

浙江苏泊尔炊具股份有限公司

(ZHEJIANG SUPOR COOKWARE CO.,LTD)

浙江省玉环县大麦屿经济开发区



二 00 四年半年度报告

重要提示

公司董事及董事会保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司董事长兼总经理苏显泽先生、财务总监陈康平先生声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

公司 2004 年半年度财务报告未经审计。

目 录

一、	公司基本情况.....	2
二、	股东变动及主要股东持股情况.....	4
三、	董事、监事、高管人员情况.....	5
四、	公司管理层讨论及分析.....	6
五、	重要事项.....	12
六、	财务报告（未经审计）.....	17
七、	备查文件.....	17

一、 公司基本情况

- 1、中文名称：浙江苏泊尔炊具股份有限公司（缩写为苏泊尔）
英文名称：ZHEJIANG SUPOR COOKWARE CO.,LTD（缩写为supor）
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：苏泊尔
股票代码：002032
- 3、注册及办公地址：浙江玉环大麦屿经济开发区
邮政编码：317604
互联网网址：www.supor.com.cn
电子邮箱：yjd@supor.com
- 4、法定代表人：苏显泽
- 5、董事会秘书、证券事务代表、投资者关系管理负责人联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	叶继德	廖莉华	叶继德
邮政编码	317604		
联系地址	公司办公地址		
联系电话	0576-7338880		
传真	0576-7338336-001		
电子邮箱	yjd@supor.com	lialih@supor.net	yjd@supor.com

- 6、信息披露报刊名称：《证券时报》
信息披露互联网网址：www.cninfo.com.cn
半年度报告备置地点：公司证券部

7、其他有关资料

- (1) 公司注册登记日期：1998年7月17日
- (2) 公司注册登记地址：浙江省工商行政管理局
- (3) 营业执照注册号：3300001007355（1/1）
- (4) 税务登记号码：331021704697686
- (5) 会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司

(6) 会计师事务所地址：浙江 杭州 文三路 388 号钱江科技大厦 17 层

8、主要财务数据和指标

(合并报表数 单位：人民币元)

财务指标	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	478,620,346.73	348,583,196.18	37.30%
流动负债	466,438,715.83	340,591,070.10	36.95%
总资产	767,322,329.23	574,733,399.47	33.51%
股东权益(不含少数股东权益)	231,496,163.42	208,442,950.17	11.06%
每股净资产	2.283	2.056	11.04%
调整后的每股净资产	2.28	2.05	11.22%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	23,040,926.14	28,854,236.34	-20.15%
扣除非经常性损益后的净利润	18,498,584.53	16,755,696.40	10.40%
每股收益	0.227	0.28	-20.15%
每股收益(发行后股本)	0.17	0.21	-28.10
净资产收益率	9.96%	13.84%	-3.88%
经营活动产生的现金流量净额	1,693,313.56	24,961,433.57	-93.23%

报告期内非经常性损益项目：

单位：人民币元

非经常性项目	2004年1-6月	2003年1-6月
期货投资收益	5,755,200.00	2,388,450.00
短期投资减值准备冲回		808,650.00
补贴收入	672,902.92	11,787,000.00
流动资产盘亏	-189,781.18	-104,024.16
处理固定资产净损益	1,469.63	-6,539.90
其他营业外收支净额	-38,456.00	-12,955.37
贴息收入	1,090,651.00	3,401,200.00
存货跌价准备计提(或转出)	-349,213.47	
固定资产减值准备转回	74,258.37	
所得税影响数	-2,465,603.92	-6,025,646.86
少数股东损益影响数	-9,085.74	-137,593.77
合计(收益"+", 损失"-")	4,542,341.61	12,098,539.94

[注]：其他营业外收支净额为已扣除水利基金、堤防费和处置固定资产净损益后的金额。

报告期净资产收益率和每股收益

项 目	报告期利润	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	122,297,045.11	52.83%	55.60%	1.21	1.21
营业利润	29,044,570.70	12.55%	13.20%	0.29	0.29
净利润	23,040,926.14	9.95%	10.47%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后的净利润	18,498,584.53	7.99%	8.41%	0.18	0.18

二、 股东变动及主要股东持股情况

(一) 公司股本变动情况

报告期内，公司股本总额和股本结构未发生变化

单位：股

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚未流通股份	国家拥有股份						
	1. 发起人股份						
	境内法人持有股份	62,715,900.00					62,715,900.00
	外资法人持有股份						
	其他	38,684,100.00					38,684,100.00
	2. 募集法人股						
	3. 内部职工股						
4. 优先股							
5. 其他							
未上市流通股份合计	101,400,000.00						101,400,000.00
(二) 已流通股份	1. 境内上市的人民币普通股						
	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						
(三) 股份总数	101,400,000.00						101,400,000.00

(二) 截至 2004 年 6 月 30 日股东情况介绍

1. 前十名股东持股情况

报告期末股东总数	9					
1. 前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	本期 增减	期末持股数 (股)	持股 比例(%)	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
苏泊尔集团有限公司		61,580,220	60.73	未流通	-	法人股
苏增福		26,029,380	25.67	未流通	-	自然人股
苏显泽		2,605,980	2.57	未流通	-	自然人股
黄墩清		2,413,320	2.38	未流通	-	自然人股
黄显情		2,038,140	2.01	未流通	-	自然人股
苏艳		1,865,760	1.84	未流通	-	自然人股
曾林福		1,865,760	1.84	未流通	-	自然人股
廖亮		1,865,760	1.84	未流通	-	自然人股
台州苏泊尔包装有限公司		1,135,680	1.12	未流通	-	法人股
合计		101,400,000	100			

2. 前十名流通股股东持股情况

股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量	种类(A B H 或其他)
-	-	-
上述股东关联关系 或一致行动的说明	本公司实际控制人是苏增福，除其自身持有本公司 25.67% 的股份外，通过集团公司间接持有本公司 31.57%，合计持有本公司 57.24% 股份，苏增福与苏显泽是父子关系，与苏艳是父女关系，存在一致行动的可能。曾林福与黄墩清是岳父与女婿关系。公司其他股东不存在关联关系。	

2. 控股股东及实际控制人变更情况

截至本报告期末，公司的控股股东和实际控制人未发生变化，

三、 董事、监事、高管人员情况

(一) 报告期内，董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有发生变动情况。

(二) 报告期内，董事、监事、高级管理人员无新聘任或解聘情况。

四、 公司管理层讨论及分析

(一) 报告期公司经营成果及财务状况的简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、利润总额、净利润、经营活动产生的现金净流量净额同比

增减变化情况及变动原因分析

年 份 项 目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	本报告期比上年 同期增减% (+, -)
主营业务收入	421,255,138.50	359,187,902.31	17.28%
主营业务利润	122,297,045.11	99,632,552.33	22.75%
利润总额	34,170,768.53	47,654,006.05	-28.29%
净利润	23,040,926.14	28,854,236.34	-20.15%
经营活动产生的现金净流量净额	1,693,313.56	24,961,433.57	-93.22%

(1) 报告期主营业务收入同比增加了 62,067,236.19 元, 增长比例 17.28%, 增长主要原因为公司生产的各式铝合金炊具、不锈钢炊具及电炊具等产品 450 多个品种, 继续保持良好的销售态势, 公司推出的新产品投入市场后得到市场认可, 主营业务收入稳步增长。

(2) 报告期主营业务利润同比增加了 22,664,492.78 元, 增长比例 22.75%, 增长主要原因为公司新推出高毛利率的高端产品, 使产品综合毛利率有所上升, 导致主营业务利润增长比例高于主营业务收入增长比例。

(3) 报告期利润总额同比减少了 13,483,237.52 元, 减少比例 28.29%, 减少的主要原因主要是补贴收入同比减少 11,114,097.08 元, 系控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司上半年没有取得当地财政优惠政策补贴款及公司本部补贴款减少所致; 同时公司加大了国内外营销市场的投入, 提升市场份额, 使营销费用、管理费用有所升高, 加上技改贴息冲减财务费用同比减少, 使财务费用同比有所增长。

(4) 报告期净利润同比减少了 5,813,310.20 元, 减少比例 20.15%, 减少的主要原因为公司利润总额的减少。净利润减幅小于利润总额减幅, 主要原因为所得税同比减少 11,114,097.08 元, 系 03 年 7 月纳入合并的武汉苏泊尔有限公司, 所得税率为 15%, 同时, 浙江苏泊尔家电制造有限公司

及东莞苏泊尔电器有限公司为合资公司，第一年免缴所得税。

(5) 报告期经营活动的现金流量净额同比减少了 23,268,120.01 元,同比减少比例 93.22%, 主要原因为:公司考虑到下半年电力紧张形势,上半年提前做好了战略性库存储备,其中,公司增加材料储备同比增长 9,964,084.69 元;增加产品储备同比增长 13,304,035.32 元,综合上述战略性库存储备,导致经营活动的现金流量净额同比减少 23,268,120.10 元。

2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比增减变动情况及变动原因分析

年份 项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年度末	本报告期比上年 同期增减%(+、-)
流动资产	478,620,346.73	348,583,196.18	37.30%
流动负债	466,438,715.83	340,591,070.10	36.95%
总资产	767,322,329.23	574,733,399.47	33.51%
股东权益(不含少数股东权益)	231,496,163.42	208,442,950.17	11.06%

(1) 报告期流动资产较年初增加了 130,037,150.55 元,增长比例 37.30%,增长主要原因为货币资金、应收票据、预付账款、存货的增加。其中,货币资金较年初增长 33,194,042.61 元,系延期支付货款所致;应收票据较年初增加 10,938,349.33 元,系收到客户支付货款的银行承兑汇票没有及时贴现所致;预付账款较年初增加 44,285,852.84 元,系玉环 武汉、杭州三大基地项目设备及基建预付款加大所致;存货较年初增加 45,099,410.71 元,系公司考虑下半年电力紧张,加大了战略库存,同时产品品种增多、销售规模扩大,也相应增大了库存。

(2) 报告期流动负债较年初增加了 125,847,645.73 元,增长比例 36.95%,增长主要原因为短期借款、应付票据、应付账款的增加。其中,短期借款较年初增长 102,484,940.08 元,主要系扩大了生产经营规模及各基地建设投入而相应增加的流动资金借款;应付票据较年初增长 16,842,689.60 元,主要系公司支付采购款开具了银行承兑汇票;应付账款较年初增加 30,641,616.87 元,系随着公司销售规模的增长所致。

(3) 报告期总资产较年初增加了 192,588,929.76 元,增长比例 33.51%,增长主要原因为经

营规模扩大所致。

(4) 报告期股东权益年初增加了 23,053,213.25 元, 增长比例 11.06%, 增长主要原因为报告期实现净利润 23,040.926.14 元。余下 12,287.11 元, 为武汉苏泊尔有限公司债务重组收益转入资本公积, 本公司按股权比例计入。

(二) 报告期内主要经营情况

1、报告期内主营业务范围及经营状况

(1) 主营业务范围

公司主要经营范围为厨房用具、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(范围详见《中华人民共和国进出口企业资格证书》)

(2) 主营业务分产品、分地区经营情况

a. 分产品情况表

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电器产品销售	104,632,141.70	78,754,861.50	24.73%	54.83%	48.53%	3.19%
炊具产品销售	313,586,473.81	216,746,601.20	30.88%	8.80%	6.93%	1.21%
其中: 关联交易	7,262,162.90	4,974,537.15	31.50%	-67.89%	-70.05%	4.95%
关联交易定价原则	公司和各关联企业发生的关联业务往来全部采用市场定价原则					

b. 分地区情况表

地 区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年增减%
国内销售	303,973,913.03	24.18%
国外销售	117,281,225.47	2.52%

(3) 报告期内公司利润构成

利润构成	2004年1-6月		2003年1-6月		本报告期比上年同期增减%(+,-)
	金 额	占利润总额比例	金 额	占利润总额比例	
主营业务利润	122,297,045.11	357.90%	99,632,552.33	209.07%	22.75%
投资收益	4,855,118.58	14.21%	2,614,447.62	5.49%	85.70%
补贴收入	672,902.92	1.97%	11,787,000.00	24.73%	-94.29%

报告期内，公司主要围绕主营业务稳健经营，采取了强有力的经营措施，主要经营指标同比有一定幅度的提高，主营业务收入同比增加了 17.28%。

业务费用同比上升 41.49% 的原因：(1) 大卖场费用增加，主要是新品入场、新品推广以及相关的费用增加，该项支出将减少以后期间相应费用的支出；(2) 电器类产品广告费用、电器制作费及相关市场费用增加，主要是今年公司加强苏泊尔电器品牌知名度的宣传，从电视广告到车体广告都有较大投入，这些支出有助于电器产品销售的扩大；(3) 国外参展费用增加及国外促销等相关费用增加，主要是公司为在香港、越南等地提高品牌形象，加大了投入，有助于以后期间本公司开发国外市场。

管理费用同比上升 33.19% 的原因：(1) 由于本年度管理人才、科技人才增加，导致本期工资、福利以及相关的社会统筹保险费用较去年增加，该项费用的增加将有助于提升公司整体的管理水平；(2) 浙江苏泊尔家电制造有限公司从 2004 年 3 月起纳入合并报表，使管理费用相应增加；(3) 本公司在本期投入使用新办公楼，并购置视频会议系统等现代办公设备，导致当期的折旧以及相关的费用支出增加；(4) 由于本公司加大了科技开发和质量管理方面的投入，本期的科技开发费用、检测认证费用以及相关的质量管理费用、打假费用等较去年增长。

财务费用同比上升 91.98% 的原因：主要系 2004 年 1 - 6 月收到的技改贴息款较 2003 年同期减少，同时进行 450 万口铝制品生产技改项目及武汉苏泊尔压力锅有限公司生产线两项募集资金投向项目实施，导致流动资金借款增加相应利息支出增加。

(4) 报告期内公司主营业务构成、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

(5) 报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(6) 报告期内不存在单个子公司参股公司的投资收益对公司的净利润影响未达到 10% 以上。

(7) 经营中出现的问题与困难及解决方案

a. 报告期内，原材料涨价的问题

由于世界金属市场价格趋升、国家宏观经济调控等因素影响，氧化铝及钢材供应较为紧张，

铝锭及不锈钢价格涨幅较大影响公司的制造成本和盈利能力。

对策：在铝锭片上，公司已经和多家铝业公司建立合作关系，签订了长期合同，能够保证供应和价格的相对稳定。同时公司还在期货市场购买了期铝合约，实施套期保值策略，稳定生产成本，保持稳定的盈利水平。在不锈钢材料上，公司已和国外一级代理商建立稳定合作关系，同时和国内大型钢厂建立了关系，并以现目标价为基准同不锈钢生产厂家和经销商签订远期合约，保证不锈钢价格波动风险降到最低。在配件上，本公司和相关的供应商建立了长期的合作关系，通过对配件材料的分析和供应市场的扩展，寻找新材料和新工艺，不断提升配件材料利用率和生产效率；通过新供应市场的扩展，形成竞争的供应市场，并在产品的设计、生产、采购、运输全过程完善公司管理，进一步降低成本，使该类风险降到最低。

b. 预计电力紧张带来生产不便的问题

由于浙江电力紧张，预计公司下半年会受到限电的影响，对公司正常生产带来不便。

对策：报告期内在生产方面，公司扩大产品生产产量，增加公司库存；在电力供应上，通过投资建设输送专线，架设高压电缆，为电力正常输送奠定基础；另外投资引入先进节能装置，提高电的利用率，大幅降低电能损耗；在管理方面建立各种节能降耗管理办法，确定产品用电指标，最大限度降低生产成本。同时在生产协调方面进行合理安排，避开用电高峰期，利用用电最低时段进行生产。除上述措施外，公司作为当地的大型企业，政府将在水力、电力供应方面提供各种措施解决水力、电力供需不足问题。

c. 补贴收入减少导致公司净利润下降的问题

报告期公司收到补贴收入 672,902.92 元，较上年同期减少 11,114,097.08 元，下降 94.29%，导致公司报告期净利润较去年同期下降 20.15%。虽然报告期公司净利润较去年同期有所下降，但并未影响公司的正常盈利能力，公司的业绩主要依托公司的主营业务实现，剔除非经常性损益，公司 2001 年、2002 年、2003 年、2004 年 1 - 6 月的每股收益分别为 0.39 元、0.55 元、0.52 元、及 0.227 元，报告期公司主营业务收入同比增加了 62,067,236.19 元，增长比例 17.28%，主营业务利润同比增加了 22,664,492.78 元，增长比例 22.75%，说明公司有稳健、持续的盈利能力。针对公司补贴收入减少导致公司净利润下降的问题，公司将继续加大主营业务的拓展，进一步提高主营业务盈利能力，开发新产品、开拓新市场，尽最大能力减少财政补贴降低对公司利润的影响。

（三）报告期内投资情况

1、募集资金投资情况

(1) 报告期内, 公司募集资金尚未到位, 无运用募集资金进行投资的情况。

(2) 报告期内, 公司运用自有资金 24,857,116.00 元先期投入《年产 450 万口铝制品生产线技术改造项目》工程的建设, 目前此项目累计投入 24,857,116.00 元。截至报告期末, 项目主体工程已基本完工, 正在进行设备采购。

(3) 报告期内, 公司控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司在报告期内运用自有资金先期投入募集资金项目《压力锅、铝制品和不粘锅移地技术改造项目》为 25,687,399.35 元, 截至报告期武汉苏泊尔压力锅有限公司运用自有资金累计投资此项目金额为 39,080,376.75 元, 项目主体工程大部分已经封顶完工, 配套零星工程正在招标, 装修方案着手开始设计。

2、报告期内公司非募集资金重大投资情况

(1) 报告期内, 公司出资与禾丰发展有限公司(香港)共同设立中外合资企业浙江苏泊尔家电制造有限公司, 该公司注册资本为 5,000 万港元, 其中本公司以等值的人民币现金出资 3,500 万港元, 占该公司注册资本总额的 70%; 禾丰发展有限公司(香港)以现金出资 1,500 万港元, 占该公司注册资本总额的 30%。该合资公司已于 2003 年 12 月 29 日经浙江省人民政府批准, 取得外经贸浙府字杭字[2003]03329 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》, 并于 2004 年 1 月取得杭州市工商行政管理局核发的注册号为企合浙杭总字第 200115 号《企业法人营业执照》。

(2) 东莞市新利奥电器有限公司经 2003 年 12 月 12 日股东会决议, 同意(香港)禾丰发展有限公司收购东莞市先锋电子有限公司持有的东莞市新利奥电器有限公司 30% 的股权计 300,000.00 元, 股权转让后公司性质由内资企业变更为中外合资企业, 公司名称也变更为“东莞苏泊尔电器有限公司”。同时本公司与(香港)禾丰发展有限公司签订《增资协议》, 双方按原出资比例增资人民币 100 万元, 投资总额变更为人民币 285 万元。上述股权变更、增资等事项已于 2004 年 3 月 12 日经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2004]1137 号文批复同意, 该公司已于 2004 年 3 月 25 日取得广东省人民政府颁发的商外资粤合资证字[2004]0011 号《中华人民共和国港澳投资企业批准证书》, 并于 2004 年 4 月 19 日取得东莞市工商行政管理局核发变更后的企合粤莞总字第 009320 号《企业法人营业执照》。截至 2004 年 6 月 30 日上述股权转让和增资事项尚在进行中。

(3) 公司控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司和(香港)禾丰发展有限公司签订《合资协议》, 双方共同出资设立武汉苏泊尔炊具有限公司, 注册资本 5,000 万港币, 武汉苏泊尔压力锅有限公司拟以固定资产等实物出资 3,750 万港币, 占 75%。该公司已于 2004 年 3 月 2 日在武汉市工

商行政管理局登记注册，取得企合鄂武总字第 004238 号《企业法人营业执照》。截至 2004 年 6 月 30 日，武汉苏泊尔压力锅有限公司正在对其固定资产进行评估，此外为该公司代垫设备等款项 556,236.00 元。

五、重要事项

（一） 公司治理状况

报告期内本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规范运作，《公司章程》对公司的组织和行为做出了系统的规范。待条件成熟后，公司董事会将设立专门委员会，并完善董事、监事及高级管理人员约束激励机制。

（二） 公司在报告期内实施的利润分配方案

经公司 2004 年第一次临时股东大会审议决定，对本次发行前所产生的公司发行前的滚存利润，经审计后确定的已实现利润数由新老股东共享。

（三） 本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

（四） 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

2002 年 1 月 7 日，本公司与控股股东苏泊尔集团有限公司作为共同原告向北京市第二中级人民法院起诉宁海县搪铝制品厂（第一被告）、宁海一心金属电器有限公司（第二被告）、北京天惠福商贸中心（第三被告），要求三被告停止生产销售带有苏泊尔字样的压力锅产品，分别赔偿苏泊尔和集团公司 620 万元的经济损失。

2002 年 12 月 18 日，北京市第二中级人民法院做出一审判决，责令三被告停止对本公司的侵权行为、登报致歉并赔偿本公司与控股股东苏泊尔集团有限公司经济损失共计 2,026,784.00 元，承担诉讼费用 98,510.00 元。2002 年 12 月 26 日，本公司和苏泊尔集团有限公司向北京市高级人民法院提起上诉，2003 年 10 月 22 日，北京市高级人民法院作出终审判决：

（1）宁海县搪铝制品厂停止侵权行为，并登报致歉声明，赔偿本公司和苏泊尔集团有限公司诉讼支出的合理费用 4244 元人民币；

（2）宁海县搪铝制品厂赔偿苏泊尔集团有限公司和本公司经济损失 50 万元人民币；

（3）北京天惠福商贸中心赔偿苏泊尔集团有限公司和本公司经济损失 200 元人民币。

一审案件受理费 62,589.67 元，由上诉人苏泊尔集团有限公司和本公司负担 52,589.67 元，由被上诉人宁海县搪铝制品厂负担 10,000.00 元；二审案件受理费 62,589.67 元，由上诉人苏泊尔集

团有限公司和本公司负担 52,589.67 元,由被上诉人宁海县搪铝制品厂负担 10,000.00 元。

诉讼保全费 31,520.00 元由上诉人苏泊尔集团有限公司和本公司负担 21,520.00 元,由被上诉人宁海县搪铝制品厂负担 10,000.00 元。

苏泊尔和苏泊尔集团已经向北京市第二中级人民法院提交了《执行申请书》,2004 年 2 月 24 日,北京市第二中级人民法院出具(2004)二中执字第 356 号《受理案件通知书》,已经受理了苏泊尔和苏泊尔集团递交的申请执行材料。该案件目前正在执行中。

此案件现阶段对公司经营及财务状况没有产生影响。

(五) 报告期内重大资产收购事项

2004 年 2 月 12 日浙江苏泊尔家电制造有限公司与苏泊尔集团签订《国有土地使用权及在建工程转让合同》,浙江苏泊尔家电制造有限公司将以评估价受让苏泊尔集团拥有的位于杭州滨江区长河镇江一村面积为 57,893 平方米的国有土地使用权及地上在建工程附着物(土地使用权证号为杭滨国有[2004]000222 号),上述转让事项经本公司 2003 年度股东大会决议通过。截至 2004 年 6 月 30 日浙江苏泊尔家电制造有限公司已预付了 3,000 万元转让款。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期内重大购销商品情况

采 购	关 联 方	定 价 方 式	金 额	占 公 司 当 期 采 购 总 额 比 例 %
包装物	苏泊尔集团	同类商品的市场价格	15,405,925.05 元	5.93%
销 售	关 联 方	定 价 方 式	金 额	占 公 司 当 期 销 售 总 额 比 例 %
产品	沈阳苏泊尔公司	同类商品的市场价格	7,262,162.90 元	1.72%

2. 报告期内重大资产收购、出售情况

(1) 同以上第五点中(五)相同

(2) 公司与苏泊尔集团于 2004 年 2 月 18 日签订《房屋转让协议》,公司将受让苏泊尔集团拥有的位于浙江省玉环县大麦屿经济开发区苏泊尔陈南工业园,面积为 4,744.98 平方米的电器车间房屋,转让价格按评估机构评估价格确定。截至 2004 年 6 月 30 日,该房屋尚在评估过程中。

3. 报告期内与关联方存在的重大债权、债务、担保事项情况

(1) 截至 2004 年 6 月 30 日,由苏泊尔集团为本公司提供保证取得的借款

贷 款 银 行	借 款 金 额 (万 元)	借 款 期 限
中国农业银行玉环县支行	1,000	2004.06.11-2004.12.03
中国工商银行玉环县支行	2,000	2004.2.25-2004.8.20
中国工商银行玉环县支行	800	2004.2.27-2004.8.25

中国工商银行玉环县支行	1,000	2004.3.25-2004.12.15
中国工商银行玉环县支行	400	2004.3.31-2004.9.20
中国工商银行玉环县支行	2,000	2004.4.29-2004.10.10
中国工商银行玉环县支行	1,000	2004.5.27-2004.11.15
中国工商银行玉环县支行	500	2004.5.31-2004.11.15
中国工商银行玉环县支行	2,000	2003.12.12-2006.12.11
中国工商银行玉环县支行	1,800	2004.4.8-2006.4.5
兴业银行杭州分行	3,000	2004.7.19-2004.7.12
中国光大银行台州支行	500	2004.4.1-2004.9.30
小 计	16,000	

贷款银行	借款金额 (美元/万元)	折合人民币 (万元)	借款期限
中国工商银行玉环县支行	50	413.840	2004.3.25-2004.12.15
中国工商银行玉环县支行	120	993.216	2004.4.29-2004.12.20
中国银行玉环县支行	15	124.152	2004.1.13-2004.7.12
中国银行玉环县支行	80	662.144	2004.2.4-2004.8.4
中国银行玉环县支行	160	1324.288	2004.2.10-2004.8.10
中国银行玉环县支行	100	827.680	2004.3.8-2004.12.8
中国银行玉环县支行	90	744.912	2004.4.26-2005.1.26
中国银行玉环县支行	120	993.216	2004.4.29-2005.1.29
中国银行玉环县支行	140	1158.752	2004.6.1-2004.5.31
中国银行玉环县支行	120	993.216	2004.6.2-2005.3.2
中国银行玉环县支行	80	662.144	2004.6.9-2005.3.9
小 计	1075	8,897.560	

(2) 截至 2004 年 6 月 30 日，橡塑制品公司为本公司提供担保，向浦东发展银行台州支行借款共计 2,000 万元，借款期限为 2004 年 4 月 8 日至 2004 年 10 月 8 日。

(3) 2003 年 12 月 8 日本公司与中国建设银行武汉市汉阳支行签订最高额保证合同，本公司为武汉苏泊尔压力锅有限公司就 2003 年 12 月 8 日至 2004 年 12 月 7 日取得的借款等提供担保，担保最高额为 1 亿元。截至 2004 年 5 月 31 日，武汉苏泊尔压力锅有限公司在此担保下：向中国建设银行武汉市汉阳支行借款 2,000 万元，借款期限为 2004 年 1 月 2 日至 2006 年 1 月 2 日。

(4) 2004 年 3 月 20 日本公司与中国民生银行武汉硚口支行签订最高额保证合同，本公司为武汉苏泊尔压力锅有限公司就 2004 年 3 月 30 日至 2005 年 3 月 30 日取得的借款提供担保，担保最高额为 5,000 万元。截至 2004 年 6 月 30 日，武汉苏泊尔压力锅有限公司向中国民生银行武汉硚口支行借款 4,600 万元，借款期限为 2004 年 3 月 30 日至 2004 年 10 月 26 日。

(5) 公司与武汉苏泊尔压力锅有限公司签订《债权债务转让协议》，本公司将截至 2004 年 4 月 24 日对南通百货总公司等 4 家单位的债务共计 1,289,617.14 元转让由武汉苏泊尔压力锅有限公

司承担。

(6) 武汉苏泊尔有限公司与浙江苏泊尔家电制造有限公司签订《债权转让协议》，武汉苏泊尔有限公司将截至 2004 年 5 月 15 日应收东莞电器公司等 28 家单位的债权共计 13,299,774.41 元以及对山东临沂惠宝电器有限公司等 30 家单位的债务共计 3,946,970.67 元转让给浙江苏泊尔家电制造有限公司。上述债权债务的转让均已取得第三方的确认。

报告期内其他与关联方存在的债权、债务、担保事项情况详见第六部分财务报告附注。

4. 重大合同及其履行情况

(1) 公司与浙江越宫建筑钢构件有限公司签订协议，本公司将玉环 8 号、9 号厂房建造工程的土建和水电工程委托其施工，合同总金额为 19,920,000.00 元。截至 2004 年 6 月 30 日，公司已支付工程款 16,928,000.00 元。

(2) 公司控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司与中国建筑第三工程局第二建筑安装工程公司签订协议，武汉苏泊尔压力锅有限公司将武汉汉阳黄金口工程的土建工程委托其施工，合同总金额为 33,800,000.00 元。截至 2004 年 6 月 30 日，武汉苏泊尔压力锅有限公司共已支付工程款 12,697,040.75 元。

(3) 公司控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司与浙江精工钢结构有限公司签订《建筑钢结构制作安装合同》，武汉苏泊尔压力锅有限公司将武汉汉阳黄金口工程的厂房钢结构工程委托其施工，合同总金额为 18,260,000.00 元。截至 2004 年 6 月 30 日，武汉苏泊尔压力锅有限公司共已支付工程款 9,130,000.00 元。

(4) 关于出口保理融资

根据 2004 年 5 月 13 日本公司与中国银行浙江省分行签订的编号为 EF91004013《出口保理业务协议》，委托中国银行浙江省分行为本公司的出口保理商，为本公司提供的出口双保理服务。本公司将应收 NEWELL RUBBERMAID (进口商) 的货款转让给 SUNTRUST BANK, USA (进口保理商)，在信用担保为 8,500,000.00 美元的额度 (可循环运用) 内，并规定本公司可凭已转让给进口保理商的受核准的应收账款向中国银行浙江省分行申请融资。本公司将应收 CONTINUITY SOURCUING COMPANY LIMITED (进口商) 的货款转让给 EAST ASIA HELLER (进口保理商)，在信用担保为 2,000,000.00 美元的额度 (可循环运用) 内，并规定本公司可凭已转让给进口保理商的受核准的应收账款向中国银行浙江省分行申请融资。

截至 2004 年 6 月 30 日将已核准本公司应收 NEWELL RUBBERMAID 的货款 其中未到期 (90 天的付款期) 前向出口保理商的融资款 1,280,000.00 美元 (折合人民币 10,594,304.00 元)，会计处理

比照应收票据贴现的有关规定进行。对于截至2004年6月30日应收NEWELL RUBBERMAID的货款已到期的计240,000.00美元（折合人民币1,986,432.00元）已到付款期，而进口保理商尚未支付的融资款，作为短期借款反映。

5. 报告期内，公司除对控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司提供借款担保外（详见五（六）3(3)(4)），未发生其他对外担保事项。武汉苏泊尔压力锅有限公司对本公司的反担保措施正在办理之中。同时，公司独立董事已就上述担保发表独立意见：

（1）截至2004年6月30日，公司不存在为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

（2）截至2004年6月30日，公司对外担保总额未超过2003年度会计报表净资产的50%。

（3）截至2004年6月30日，公司不存在为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保的情形。

（4）公司严格遵循《公司法》、《证券法》及中国证监会证监发〔2003〕56号文关于上市公司对外担保的有关规定。

6. 报告期内及以前期间，公司未发生委托现金资产管理事项。

7. 报告期内，公司或持有公司5%（含5%）的股东没有发生也不存在以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

8. 报告期内，公司、监事及高级管理人员未发生受监管部门处罚的事项。

9. 报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

10. 投资者关系管理具体情况

公司将严格按照《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》的精神，做好投资者关系管理工作，加强上市公司与投资者之间的沟通，增进投资者对上市公司的了解。公司设立了投资者关系管理负责人全面负责公司投资者关系管理工作，制定了投资者关系管理制度，并在公司网站上增设了投资者关系管理栏目，公司会在该栏目上定期发布已公开披露的信息。同时，公司与投资者的联系电话、传真、电子信箱、网站上的投资者关系管理平台均有专人负责，力求最大限度地保证投资者全面深入地了解公司运作管理和经营状况。

六、财务报告（未经审计）

七、备查文件

- （一）载有董事长签名的半年度报告正本。
- （二）载有法定代表人、财务负责人，会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告正本。
- （三）公司章程。
- （四）公司首次公开发行招股说明书。
- （五）其他有关资料。

以上文件存放于公司证券部备查。

浙江苏泊尔炊具股份有限公司

董事长：苏显泽

二〇〇四年八月二十六日

资产负债表

资 产	期末数		期初数	
	母公司	合并	母公司	合并
流动资产：				
货币资金	30,289,258.67	42,751,768.76	4,611,114.89	9,557,726.15
短期投资				
应收票据	6,244,349.33	12,784,349.33	60,000.00	1,846,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	77,756,498.86	133,739,817.16	95,211,053.68	131,439,320.18
其他应收款	41,010,013.09	15,944,690.05	11,077,691.69	13,006,576.20
预付账款	26,303,044.42	52,803,808.69	1,397,664.50	8,517,955.85
应收补贴款	5,112,968.66	5,112,968.66	13,601,969.21	13,601,969.21
存货	116,325,763.89	215,414,694.71	88,025,740.92	170,315,284.00
待摊费用	14,000.00	68,249.37	298,364.59	298,364.59
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	303,055,896.92	478,620,346.73	214,283,599.48	348,583,196.18
长期投资：				
长期股权投资	176,555,362.70	16,575,882.44	157,060,313.00	17,475,963.86
长期债权投资				
长期投资合计	176,555,362.70	16,575,882.44	157,060,313.00	17,475,963.86
其中：股权投资差额	14,625,882.44		15,525,963.86	
合并价差		14,625,882.44		15,525,963.86
固定资产：				
固定资产原价	182,243,652.63	249,791,445.52	160,761,670.65	224,929,454.43
减：累计折旧	41,659,055.47	67,741,300.26	34,591,201.49	57,676,534.92
固定资产净值	140,584,597.16	182,050,145.26	126,170,469.16	167,252,919.51
减：固定资产减值准备				74,258.37
固定资产净额	140,584,597.16	182,050,145.26	126,170,469.16	167,178,661.14
工程物资	1,953,916.00	1,953,916.00	150,000.00	1,150,000.00
在建工程	31,230,839.06	87,979,072.96	26,769,628.05	40,178,867.45
固定资产清理				
固定资产合计	173,769,352.22	271,983,134.22	153,090,097.21	208,507,528.59
无形资产及其他资产：				
无形资产	142,965.84	142,965.84	166,710.84	166,710.84
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	142,965.84	142,965.84	166,710.84	166,710.84
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	653,523,577.68	767,322,329.23	524,600,720.53	574,733,399.47

资产负债表（续）

负债和股东权益	期末数		期初数	
	母公司	合并	母公司	合并
流动负债：				
短期借款	238,958,573.60	284,958,573.60	141,473,633.52	182,473,633.52
应付票据	20,000,000.00	20,816,000.00	3,373,310.40	3,973,310.40
应付账款	103,462,720.82	99,271,932.19	104,623,409.69	68,630,315.32
预收账款	13,689,757.32	32,514,572.86	22,181,850.65	37,301,086.75
应付工资	1,858,398.20	5,770,116.37	4,112,645.56	7,827,812.04
应付福利费	7,719,835.32	11,961,042.71	8,021,247.72	11,533,421.06
应付股利				
应交税金	-4,585,109.76	-3,056,829.35	3,745,318.96	16,978,819.53
其他应交款	48,975.13	202,509.74	87,299.22	438,204.74
其他应付款	7,098,232.25	12,285,921.98	8,343,577.30	10,408,252.76
预提费用	1,305,415.73	1,714,875.73	799,548.98	1,026,213.98
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	389,556,798.61	466,438,715.83	296,761,842.00	340,591,070.10
长期负债：				
长期借款	38,000,000.00	58,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
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	38,120,000.00	58,120,000.00	20,120,000.00	20,120,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	427,676,798.61	524,558,715.83	316,881,842.00	360,711,070.10
少数股东权益		11,267,449.98		5,579,379.20
股东权益：				
股本	101,400,000.00	101,400,000.00	101,400,000.00	101,400,000.00
减：已归还投资				
股本净额	101,400,000.00	101,400,000.00	101,400,000.00	101,400,000.00
资本公积	257,664.67	257,664.67	245,377.56	245,377.56
盈余公积	24,461,025.14	24,461,025.14	24,461,025.14	24,461,025.14
其中：法定公益金	8,153,675.05	8,153,675.05	8,153,675.05	8,153,675.05
未分配利润	99,728,089.26	105,377,473.61	81,612,475.83	82,336,547.47
外币报表折算差额				
股东权益合计	225,846,779.07	231,496,163.42	207,718,878.53	208,442,950.17
负债和股东权益总计	653,523,577.68	767,322,329.23	524,600,720.53	574,733,399.47

利润及利润分配表

项 目	本期数		2003年1-6月	
	母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	259,607,332.56	421,255,138.50	301,119,358.97	359,187,902.31
减：主营业务成本	198,217,097.58	297,904,515.08	248,418,410.11	258,437,151.45
主营业务税金及附加	130,005.13	1,053,578.31	3,040.55	1,118,198.53
二、主营业务利润	61,260,229.85	122,297,045.11	52,697,908.31	99,632,552.33
加：其他业务利润	310,462.61	590,381.82	402,440.08	424,086.86
减：营业费用	39,561,660.97	61,473,698.69	36,605,555.93	43,447,414.62
管理费用	14,408,036.85	25,949,718.64	11,871,847.40	19,483,467.45
财务费用	4,934,089.18	6,419,438.90	1,116,942.00	3,343,791.82
三、营业利润	2,666,905.46	29,044,570.70	3,506,003.06	33,781,965.30
加：投资收益	19,656,687.59	4,855,118.58	26,921,135.75	2,614,447.62
补贴收入	672,902.92	672,902.92	2,787,000.00	11,787,000.00
营业外收入	4,162.00	36,247.28	2,377.63	4,622.26
减：营业外支出	290,329.39	438,070.95	328,697.03	534,029.13
四、利润总额	22,710,328.58	34,170,768.53	32,887,819.41	47,654,006.05
减：所得税	4,594,715.15	7,838,463.30	4,676,379.91	18,314,076.76
少数股东损益		3,291,379.09		485,692.95
五、净利润	18,115,613.43	23,040,926.14	28,211,439.50	28,854,236.34
加：年初未分配利润	81,612,475.83	82,336,547.47	42,281,380.78	40,332,782.05
其他转入				
六、可供分配利润	99,728,089.26	105,377,473.61	70,492,820.28	69,187,018.39
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	99,728,089.26	105,377,473.61	70,492,820.28	69,187,018.39
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利			23,400,000.00	23,400,000.00
八、未分配利润	99,728,089.26	105,377,473.61	47,092,820.28	45,787,018.39
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				

现金流量表

项 目	母公司	合 并
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	314,004,493.45	476,600,395.91
收到的税费返还	12,944,169.96	12,944,169.96
收到的其他与经营活动有关的现金	3,875,270.52	4,616,109.34
现金流入小计	330,823,933.93	494,160,675.21
购买商品、接受劳务支付的现金	279,745,044.95	357,662,188.74
支付给职工以及为职工支付的现金	19,448,672.06	37,136,240.44
支付的各项税费	9,775,074.89	36,617,280.65
支付的其他与经营活动有关的现金	72,223,987.08	61,051,651.82
现金流出小计	381,192,778.98	492,467,361.65
经营活动产生的现金流量净额	-50,368,845.05	1,693,313.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	19,755,200.00	19,755,200.00
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	925,140.21	431,412.56
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	20,680,340.21	20,186,612.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32,561,081.04	107,646,123.17
投资所支付的现金	19,581,275.00	14,000,000.00
其中：购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	52,142,356.04	121,646,123.17
投资活动产生的现金流量净额	-31,462,015.83	-101,459,510.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		2,396,250.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		2,396,250.00
取得借款所收到的现金	390,743,606.50	480,743,606.50
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	390,743,606.50	483,139,856.50
偿还债务所支付的现金	275,258,666.42	340,258,666.42
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	7,613,269.24	9,549,659.24
其中：子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	150,000.00	150,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	283,021,935.66	349,958,325.66
筹资活动产生的现金流量净额	107,721,670.84	133,181,530.84
四、汇率变动对现金的影响额	-212,666.18	-221,291.18
五、现金及现金等价物净增加额	25,678,143.78	33,194,042.61

现金流量表（补充资料）

资产减值准备明细表

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、坏账准备合计	8,166,723.62	425,717.86		8,592,441.48
其中：应收账款	7,253,564.86	156,229.62		7,409,794.48
其他应收款	913,158.76	269,488.24	-	1,182,647.00
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	1,484,465.91	349,213.47	-	1,833,679.38
其中：库存商品	1,484,465.91	349,213.47	-	1,833,679.38
原材料	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	74,258.37	-	74,258.37	
其中：房屋、建筑物	-	-	-	
机器设备	74,258.37	-	74,258.37	
六、无形资产减值准备	-	-	-	
其中：专利权	-	-	-	
商标权	-	-	-	
七、在建工程减值准备	-	-	-	
八、委托贷款减值准备	-	-	-	

浙江苏泊尔炊具股份有限公司

会计报表附注

2004年1月1日至2004年6月30日

金额单位：人民币元

一、基本情况

浙江苏泊尔炊具股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原浙江苏泊尔炊具有限公司的基础上,经公司股东会决议及浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]24号《关于同意变更设立浙江苏泊尔炊具股份有限公司的批复》批准同意整体变更发起设立的股份有限公司,于2000年11月10日取得浙江省工商行政管理局颁发的注册号为3300001007355《企业法人营业执照》,初始注册资本为人民币6,000万元。2002年5月经公司2001年度股东大会决议及浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2002]54号文批准同意,以2001年末公司总股本6,000万股为基数,用未分配利润向全体股东每10股送3股,送股后公司的股本增至7,800万股(每股面值1元)。2003年2月经公司2002年度股东大会决议及浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2003]8号《关于同意浙江苏泊尔炊具股份有限公司增资扩股的批复》批准同意,以2002年末公司总股本7,800万股为基数,再次用未分配利润向全体股东每10股送3股,送股后公司的股本增至10,140万股(每股面值1元)。公司已于2003年3月11日取得股本变更后的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币10,140万元。

2004年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]120号文核准,本公司发行人民币普通股(A)股票3,400万股,公司股票已于2004年8月17日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金属制品业。公司经营范围: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。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2004年1

月1日起至2004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。

坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）账龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定账龄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。

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。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，期末结转发出原材料、产成品（自制半成品）应承担的成本差异，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。

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，如果用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。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 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；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）且拥有实际控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

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)使用年限超过一年；(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%）；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	4.85-3.23
通用设备	5	19.40
专用设备	10	9.70
运输工具	6-10	16.17-9.70
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，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

2. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

(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，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，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。

(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

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

废旧物资销售税率为0,销售水、蒸汽按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%税率退税。

(二) 营业税

按5%的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

本公司杭州销售分公司、上海销售分公司、苏州销售分公司和子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司、武汉苏泊尔有限公司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;浙江苏泊尔家电制造有限公司系外商投资企业,不缴纳城市维护建设税;东莞苏泊尔电器有限公司2004年4月18日前按应缴流转税税额的5%计缴,从2004年4月19日起公司变更为外商投资企业,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苏泊尔压力锅有限公司、武汉苏泊尔有限公司按应缴流转税税额的3%计缴;浙江苏泊尔家电制造有限公司按应缴流转税税额的4%乘中方投资比例计缴;东莞苏泊尔电器有限公司2004年4月18日前按应缴流转税税额的5%计缴,从2004年4月19日起按应缴流转税税额的4%乘中方投资比例计缴;其余按应缴流转税税额的4%计缴。

(五) 企业所得税

本公司及所属杭州、苏州、深圳、上海4个销售分公司按33%的税率计缴;子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司、浙江苏泊尔橡塑制品有限公司和玉环县废旧物资回收有限公司按33%的税率计缴;子公司武汉苏泊尔有限公司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;浙江苏泊尔家电制造有限公司为生产型外商投资企业,企业所得税从获利年度起享受“两免三减半”的税收优惠,2004年3-6月暂按获利年度第一年免缴企业所得税;东莞苏泊尔电器有限公司2004年4月18日前按33%的税率计缴,从2004年4月19日起公司变更为生产型外商投资企业,企业所得税从获利年度起享受“两免三减半”的税收优惠,2004年4月19日-6月30日暂按获利年度第一年免缴企业所得税。

截至2004年6月30日,东莞苏泊尔电器有限公司对变更为生产型外商投资企业前的企业所得税、城市维护建设税等税金尚未进行清算。

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	合并日期
武汉苏泊尔压力锅有限公司	金属制品业	518 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。	508 万	98.07%	2001.4.1
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	商品流通业	50 万	生产性废旧物资回收	30 万	60%	2002.3.1
东莞苏泊尔电器有限公司	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	70 万	70%	2002.3.1
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	橡塑制品业	804.47 万	橡胶制品、塑料制品制造	750 万	93.23%	2002.6.1
武汉苏泊尔有限公司	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%	2003.7.1
浙江苏泊尔家电制造有限公司	家电制造业	港币 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（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 525 万	70%	2004.3.1

（上述公司以下分别简称“武汉苏泊尔压力锅有限公司”、“废旧回收公司”、“东莞电器公司”、“橡塑制品公司”、“武汉苏泊尔有限公司”和“浙江苏泊尔家电制造有限公司”）

（二）合并报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响；公司报告期内因发生购买、转让股权而增加子公司的情况、相应的购买日及其确定方法的说明

本公司与（香港）禾丰发展有限公司签订《合资合同》，共同出资组建浙江苏泊尔家电制造有限公司，注册资本为港币 5,000 万元。本公司于 2004 年 3 月 1 日出资港币 525 万元，占该公司实缴注册资本总额的 70%，本公司自 2004 年 3 月 1 日起将其纳入合并报表范围。

五、合并会计报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

2004 年 6 月 30 日期末数

1. 货币资金

期末数 42,751,768.76

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	172,949.49	88,506.23
银行存款	26,855,955.93	6,833,314.53

其他货币资金	15,722,863.34	2,635,905.39
合计	<u>42,751,768.76</u>	<u>9,557,726.15</u>

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 8,658,976.63 元、期货保证金 5,755,200.00 元、进料加工保证金 1,308,686.71 元。

(3) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币别及金额	汇率	折人民币金额	原币别及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD 605,210.86	8.2768	5,009,209.25			
小计			<u>5,009,209.25</u>			

(4) 货币资金 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加了 33,194,042.61 元，增长幅度为 347.30%，主要原因系本期增加短期借款以及延期支付货款所致。

2. 应收票据 期末数 12,784,349.33

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,784,349.33	1,846,000.00
合计	<u>12,784,349.33</u>	<u>1,846,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 应收票据 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加了 10,938,349.33 元，增长幅度为 592.54%，主要原因系本期收到的票据未背书、贴现所致。

3. 应收账款 期末数 133,739,817.16

(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	134,373,728.51	95.20	6,718,686.42	127,655,042.09	130,800,325.55	94.32	6,540,016.27	124,260,309.28
1-2 年	5,996,497.00	4.25	479,719.76	5,516,777.24	6,952,970.65	5.01	556,237.65	6,396,733.00
2-3 年	509,442.19	0.36	76,416.33	433,025.86	892,809.94	0.64	133,921.49	758,888.45
3-4 年	269,943.94	0.19	134,971.97	134,971.97	46,778.90	0.03	23,389.45	23,389.45
合计	<u>141,149,611.64</u>	<u>100.00</u>	<u>7,409,794.48</u>	<u>133,739,817.16</u>	<u>138,692,885.04</u>	<u>100.00</u>	<u>7,253,564.86</u>	<u>131,439,320.18</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为28,167,923.90元,占应收账款账面余额的19.96%。

(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	254,173.46	121,210.87
小计	<u>254,173.46</u>	<u>121,210.87</u>

(4) 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	3,513,153.27	8.2768	29,077,666.99	7,017,667.57	8.2767	58,083,129.18
小计			<u>29,077,666.99</u>			<u>58,083,129.18</u>

4. 其他应收款

期末数 15,944,690.05

(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	14,050,745.38	82.04	702,537.28	13,348,208.10	10,691,381.06	76.81	534,569.05	10,156,812.01
1-2年	2,347,997.58	13.71	187,839.81	2,160,157.77	2,788,327.21	20.03	223,066.18	2,565,261.03
2-3年	266,863.23	1.56	40,029.48	226,833.75	245,946.92	1.77	36,892.04	209,054.88
3-4年	418,980.86	2.45	209,490.43	209,490.43	150,607.77	1.08	75,303.89	75,303.88
4-5年					722.00	0.01	577.60	144.40
5年以上	42,750.00	0.24	42,750.00		42,750.00	0.30	42,750.00	
合计	<u>17,127,337.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,182,647.00</u>	<u>15,944,690.05</u>	<u>13,919,734.96</u>	<u>100.00</u>	<u>913,158.76</u>	<u>13,006,576.20</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	期初数
上市费	1,400,000.00	1,250,000.00
北京市第二中级人民法院	529,079.67	529,079.67
玉环县御花园饮食有限公司	342,475.00	
小计	<u>2,271,554.67</u>	<u>1,779,079.67</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3,148,749.81元,占其他应收款账面余额的18.38%。

(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	87,102.84	113,916.72
小 计	<u>87,102.84</u>	<u>113,916.72</u>

5. 预付账款 期末数 52,803,808.69

(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	52,803,808.69	100.00	8,517,955.85	100.00
合 计	<u>52,803,808.69</u>	<u>100.00</u>	<u>8,517,955.85</u>	<u>100.00</u>

(2) 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	30,080,819.90	
小 计	<u>30,080,819.90</u>	

(3) 预付帐款 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加了 44,285,852.84 元, 增长幅度为 519.91%, 主要原因系本期预付工程、设备款以及存货采购大幅度增加所致。

6. 应收补贴款 期末数 5,112,968.66

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
出口退税	5,112,968.66	13,601,969.21
合 计	<u>5,112,968.66</u>	<u>13,601,969.21</u>

(2) 应收补贴款 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日减少了 8,489,000.55 元, 减少比例为 62.41%, 主要原因系 2003 年度的应收出口退税款在本期已收到。

7. 存货 期末数 215,414,694.71

(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	56,187,930.86		56,187,930.86	48,719,100.90		48,719,100.90
包装物	1,295,742.15		1,295,742.15	1,898,671.39		1,898,671.39

低值易耗品	1,767,974.88	1,767,974.88	1,567,699.10	1,567,699.10
委托加工物资	18,780,926.92	18,780,926.92	8,925,329.32	8,925,329.32
在产品	25,521,819.85	25,521,819.85	16,278,854.83	16,278,854.83
库存商品	113,693,979.43	1,833,679.38	111,860,300.05	94,410,094.37
			1,484,465.91	92,925,628.46
合计	<u>217,248,374.09</u>	<u>1,833,679.38</u>	<u>215,414,694.71</u>	<u>171,799,749.91</u>
			<u>1,484,465.91</u>	<u>170,315,284.00</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 期末存货无用于债务担保。

(4) 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	
库存商品	1,484,465.91	403,751.26	54,537.79		1,833,679.38
小 计	<u>1,484,465.91</u>	<u>403,751.26</u>	<u>54,537.79</u>		<u>1,833,679.38</u>

[注]：本期减少数系部分库存商品出售相应转销原计提的存货跌价准备。

2) 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。期末对库存商品进行盘点检查，发现因质量问题退回的产成品及积压的产成品按单个商品可变现净值低于账面价值的差额提取存货跌价准备。

8. 待摊费用 期末数 68,249.37

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	39,209.40	4,989.60	受益期未完
租赁费	29,039.97	283,366.99	受益期未完
养路费		10,008.00	
合 计	<u>68,249.37</u>	<u>298,364.59</u>	

(2) 待摊费用 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日减少了 230,115.22 元，减少比例为 77.13%，主要原因系上年未摊销完的费用，其受益期在本期已结束而转入成本费用。

9. 长期股权投资 期末数 16,575,882.44

(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	14,625,882.44		14,625,882.44	15,525,963.86		15,525,963.86
其他股权投资	1,950,000.00		1,950,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00
合 计	<u>16,575,882.44</u>		<u>16,575,882.44</u>	<u>17,475,963.86</u>		<u>17,475,963.86</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例
浙江可立思安制药有限公司	长期	1,250,000.00	5%
玉环大鹿岛旅游开发有限公司	长期	300,000.00	3%
武汉苏泊尔房地产开发有限公司	长期	400,000.00	2%
小 计		<u>1,950,000.00</u>	

2) 合并价差、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
武汉苏泊尔压力锅有限公司	2,633,688.77	1,909,424.34		131,684.46		1,777,739.88	10年
橡塑制品公司	8,783,088.20	7,392,432.39		439,154.40		6,953,277.99	10年
废旧回收公司	236,267.07	192,951.44		11,813.34		181,138.10	10年
武汉苏泊尔有限公司	6,348,584.94	6,031,155.69		317,429.22		5,713,726.47	10年
小 计	<u>18,001,628.98</u>	<u>15,525,963.86</u>		<u>900,081.42</u>		<u>14,625,882.44</u>	

b. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

武汉苏泊尔压力锅有限公司股权投资差额形成原因，系 2001 年 3 月 20 日本公司以 540.30 万元购买武汉苏泊尔压力锅有限公司 98.07% 的股权，本公司实际出资额与购买日按持股比例计算应享有该公司净资产的份额的差额作股权投资差额核算，合并时形成合并价差。本公司从 2001 年 4 月 1 日起按 10 年分期平均摊销，期末余额为摊销余值。

根据 2001 年 3 月 20 日本公司第一次临时股东大会决议，及本公司与苏泊尔集团签订的《关于收购武汉苏泊尔压力锅有限公司部分出资权的合同书》的规定，本公司以 540.30 万元收购苏泊尔集团拥有的武汉苏泊尔压力锅有限公司 98.07% 的股权，计 508 万元。本公司将收购价与购买日本公司拥有武汉苏泊尔压力锅有限公司净资产份额的差额 2,633,688.77 元作股权投资差额，在合并报

表时形成合并价差。该股权投资差额从2001年4月1日开始分10年摊销。

橡塑制品公司股权投资差额形成原因,系根据2002年4月2日本公司与苏泊尔集团签订的《收购协议》规定,本公司以21,914,496.24元收购苏泊尔集团持有的橡塑制品公司93.23%的股权,计750万元。本公司将收购价与购买日本公司拥有橡塑制品公司净资产份额的差额8,783,088.20元作股权投资差额,在合并报表时形成合并价差。该股权投资差额自2002年6月1日开始分10年摊销。

废旧回收公司股权投资差额形成原因,系根据2001年9月30日本公司与曾林福签订的《转让协议》规定,本公司以1,876,791.18元收购曾林福持有的2002年2月28日废旧回收公司60%的股权,计30万元。本公司将收购价与购买日本公司拥有废旧回收公司净资产份额的差额236,267.07元作股权投资差额,在合并报表时形成合并价差。该股权投资差额自2002年3月1日开始分10年摊销。

武汉苏泊尔有限公司股权投资差额形成原因,系根据2003年6月20日本公司与苏泊尔集团签订的《收购协议》规定,本公司以17,049,544.48元收购苏泊尔集团持有的武汉苏泊尔有限公司96.53%的股权,计500万元。本公司将收购价与购买日本公司拥有武汉苏泊尔有限公司净资产份额的差额6,348,584.94元作股权投资差额,在合并报表时形成合并价差。该股权投资差额自2003年7月1日开始分10年摊销。

3) 长期股权投资减值准备情况

期末长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况,故不需计提长期股权投资减值准备。

10. 固定资产原价		期末数 249,791,445.52		
(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	51,345,075.45	19,338,968.20		70,684,043.65
通用设备	11,002,413.59	1,805,458.27	89,920.20	12,717,951.66
专用设备	153,521,102.33	3,450,120.03	802,867.72	156,168,354.64
运输工具	8,763,895.38	1,113,932.51		9,877,827.89
经营租入固定资产改良	296,967.68	46,300.00		343,267.68
合计	<u>224,929,454.43</u>	<u>25,754,779.01</u>	<u>892,787.92</u>	<u>249,791,445.52</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入18,205,542.49元。

(3) 期末固定资产未用于债务担保。

(4) 报告期内新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至 2004 年 6 月 30 日, 本公司有原值 19,795,824.00 元的房屋及建筑物尚未办妥房产证。

11. 累计折旧				期末数 67,741,300.26
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,271,637.42	1,084,994.91		8,356,632.33
通用设备	3,659,874.95	1,185,826.52	48,729.59	4,796,971.88
专用设备	44,555,855.84	7,483,850.59	420,224.27	51,619,482.16
运输工具	2,179,267.79	747,926.36		2,927,194.15
经营租入固定资产改良	9,898.92	31,120.82		41,019.74
合计	<u>57,676,534.92</u>	<u>10,533,719.20</u>	<u>468,953.86</u>	<u>67,741,300.26</u>

12. 固定资产净值			期末数 182,050,145.26
类 别	期初数	期末数	
房屋及建筑物	44,073,438.03	62,327,411.32	
通用设备	7,342,538.64	7,920,979.78	
专用设备	108,965,246.49	104,548,872.48	
运输工具	6,584,627.59	6,950,633.74	
经营租入固定资产改良	287,068.76	302,247.94	
合计	<u>167,252,919.51</u>	<u>182,050,145.26</u>	

13. 固定资产减值准备		期末数 0.00
--------------	--	----------

(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	74,258.37		74,258.37		
合 计	<u>74,258.37</u>		<u>74,258.37</u>		

(2) 固定资产减值准备转出原因说明

系子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司原部分设备暂时闲置, 其可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备 74,258.37 元。2004 年上

述设备经维修后，检测已重新投入生产使用，故将计提的固定资产减值准备全额转回。

14. 工程物资 期末数 1,953,916.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付大型设备款	1,953,916.00	1,150,000.00
合 计	<u>1,953,916.00</u>	<u>1,150,000.00</u>

(2) 工程物资 2004年6月30日比2003年12月31日增加了803,916.00元,增长幅度为69.91%,主要原因系本公司控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司以及浙江苏泊尔家电制造有限公司预付设备款所致。

15. 在建工程 期末数 87,979,072.96

(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
玉环南山新办公大楼				16,088,833.00		16,088,833.00
玉环8号、9号						
厂房建设工程	20,820,794.38		20,820,794.38	6,444,916.08		6,444,916.08
玉环综合楼工程	3,790,905.88		3,790,905.88	1,782,625.88		1,782,625.88
玉环道路工程	3,011,759.09		3,011,759.09	2,268,373.09		2,268,373.09
玉环电力增容工程	1,590,475.00		1,590,475.00			
玉环厂区附属设施工程	1,558,072.99		1,558,072.99			
玉环不锈钢改扩建工程	393,691.72		393,691.72			
武汉汉阳黄金口工程	39,610,554.15		39,610,554.15	13,392,977.40		13,392,977.40
杭州滨江区厂房工程	17,109,479.75		17,109,479.75			
零星项目工程	93,340.00		93,340.00	201,142.00		201,142.00
合 计	<u>87,979,072.96</u>		<u>87,979,072.96</u>	<u>40,178,867.45</u>		<u>40,178,867.45</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
玉环南山新办公大楼	16,088,833.00	1,774,686.29	17,863,519.29					
玉环8号、9号								

厂房建设工程	6,444,916.08	14,375,878.30		20,820,794.38	其他来源	1,300万	160.16%
玉环综合楼工程	1,782,625.88	2,008,280.00		3,790,905.88	其他来源	950万	39.90%
玉环道路工程	2,268,373.09	743,386.00		3,011,759.09	其他来源		
玉环电力增容工程		1,590,475.00		1,590,475.00	其他来源		
玉环厂区附属设施工程		1,558,072.99		1,558,072.99	其他来源		
玉环不锈钢改扩建工程		393,691.72		393,691.72	其他来源		
武汉汉阳黄金口工程	13,392,977.40	26,217,576.75		39,610,554.15	其他来源	12,000万	33.01%
杭州滨江区厂房工程		17,109,479.75		17,109,479.75	其他来源	10,000万	17.11%
零星项目工程	201,142.00	234,221.20	342,023.20	93,340.00	其他来源		
合计	<u>40,178,867.45</u>	<u>66,005,748.00</u>	<u>18,205,542.49</u>	<u>87,979,072.96</u>			

(3) 借款费用资本化金额

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	资本化率
武汉汉阳黄金口工程		549,000.00			549,000.00	5.49%
玉环8号、9号厂房建设工程		151,475.02			151,475.02	5.49%
小计		<u>700,475.02</u>			<u>700,475.02</u>	

(4) 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，故不需计提在建工程减值准备。

(5) 在建工程 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加了 47,800,205.51 元，增长幅度为 118.97%，主要原因系本公司 8#、9#厂房建设工程、子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司汉阳黄金口工程以及浙江苏泊尔家电制造有限公司滨江区厂房建造等工程形象进度推进所致

16. 无形资产

期末数 142,965.84

(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	42,229.15		42,229.15	53,114.17		53,114.17
视频会议系统	100,736.69		100,736.69	113,596.67		113,596.67
合计	<u>142,965.84</u>		<u>142,965.84</u>	<u>166,710.84</u>		<u>166,710.84</u>

(2) 无形资产增减变动情况

取得	原始	期初	本期	本期	本期	期末	累计摊	剩余
----	----	----	----	----	----	----	-----	----

种类	方式	金额	数	增加	转出	摊销	数	销额	摊销期限
应用软件	外购	108,850.00	53,114.17			10,885.02	42,229.15	66,620.85	20-51个月
视频会议系统	外购	128,600.00	113,596.67			12,859.98	100,736.69	27,863.31	51个月
合计		<u>237,450.00</u>	<u>166,710.84</u>			<u>23,745.00</u>	<u>142,965.84</u>	<u>94,484.16</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，故不需计提无形资产减值准备。

17. 短期借款

期末数 284,958,573.60

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款		10,759,710.00
保证借款	276,975,600.00	144,200,000.00
质押借款	5,996,541.60	8,599,181.01
出口保理融资	1,986,432.00	18,914,742.51
合计	<u>284,958,573.60</u>	<u>182,473,633.52</u>

(2) 其他说明

1) 质押借款详见本会计报表附注八(二)之说明。

2) 出口保理融资详见本会计报表附注十一(一)之说明。

(3) 短期借款——外币借款

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	11,714,500.00	8.2768	96,958,573.60	4,624,262.51	8.2767	38,273,633.52
小计			<u>96,958,573.60</u>			<u>38,273,633.52</u>

(4) 无逾期借款。

(5) 短期借款 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加了 102,484,940.08 元，增长幅度为 56.16%，主要原因系公司扩大了生产经营规模和工程支出相应增加了流动资金借款。

18. 应付票据

期末数 20,816,000.00

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,816,000.00	3,973,310.40
合计	<u>20,816,000.00</u>	<u>3,973,310.40</u>

(2) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(3) 应付票据 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加了 16,842,689.60 元, 增长幅度为 423.90%, 主要原因系公司为降低资金运作成本, 相应增加开具银行承兑汇票的数量支付采购款所致。

19. 应付账款 期末数 99,271,932.19

(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	11,256,748.18	118,200.00
小 计	<u>11,256,748.18</u>	<u>118,200.00</u>

(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	681,227.17	8.2768	5,638,381.04	221,371.08	8.2767	1,832,222.02
小 计			<u>5,638,381.04</u>			<u>1,832,222.02</u>

(3) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

(4) 应付帐款 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加了 30,641,616.87 元, 增长幅度为 44.65%, 主要原因系随着公司生产经营规模的扩大, 采购规模相应扩大所致。

20. 预收账款 期末数 32,514,572.86

(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		58,281.84
小 计		<u>58,281.84</u>

(2) 无账龄 1 年以上的大额预收账款。

(3) 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	75,279.17	8.2768	623,070.63	15,608.13	8.2767	129,183.81
小 计			<u>623,070.63</u>			<u>129,183.81</u>

21. 应付工资 期末数 5,770,116.37

期末结余数说明

2004年6月30日余额均系本公司及子公司计提未付的2004年6月份工资。

22. 应交税金 期末数 -3,056,829.35

(1) 明细情况

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-9,326,996.06	1,075,790.89	详见本会计报表附注三(一)之说明
营业税	2,316.17	11,164.83	按5%的税率计缴
城市维护建设税	57,921.05	220,177.78	详见本会计报表附注三(三)之说明
房产税	180,680.70	246,352.77	按房产原值的1.2%*70%计缴
企业所得税	6,031,237.72	15,425,293.26	详见本会计报表附注三(五)之说明
代扣代缴个人所得税	-1,988.93	40.00	按适用税率扣缴
合计	<u>-3,056,829.35</u>	<u>16,978,819.53</u>	

(2) 独立缴纳企业所得税的分公司报告期内所执行的企业所得税税率说明

本公司下属独立缴纳企业所得税的销售分公司中杭州销售分公司、上海销售分公司、深圳销售分公司和苏州销售分公司按33%的税率计缴。

(3) 应交税金 2004年6月30日比2003年12月31日减少了20,035,648.88元,减少比例为118.00%,主要原因系本期采购规模的大幅增长以及新设立的(中外合资)浙江苏泊尔家电制造有限公司、东莞苏泊尔电器有限公司享受“两免三减半”的所得税优惠政策,导致当期增值税以及所得税的下降。

23. 其他应交款 期末数 202,509.74

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	计缴标准
水利建设基金	117,061.73	100,385.76	按营业收入额的1%计缴
教育费附加	48,759.73	178,296.24	详见本会计报表附注三(四)之说明
堤防费	12,152.06	58,012.88	按应交流转税税额的2%计缴

地方发展费	12,268.11	50,754.93	按营业收入额的1%计缴
平抑副食品价格基金	12,268.11	50,754.93	按营业收入额的1%计缴
合计	<u>202,509.74</u>	<u>438,204.74</u>	

(2) 其他应交款 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日减少了 235,695.00 元, 减少比例为 53.79%, 主要原因系本期增值税的减少而导致相应教育费附加的减少所致。

24. 其他应付款 期末数 12,285,921.98

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
苏泊尔集团	1,071,190.08	
小计	<u>1,071,190.08</u>	

(2) 账龄 3 年以上的其他应付款未偿还原因的说明

账龄 3 年以上的其他应付款主要系子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司兼并琴台家具厂相应带入的职工建房集资款 143,950.00 元。

(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
苏泊尔集团	1,071,190.08	租赁费
浙江越烽建筑有限公司	551,000.00	保证金
浙江越宫建筑钢构件有限公司	400,000.00	保证金
小计	<u>2,022,190.08</u>	

25. 预提费用 期末数 1,714,875.73

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	期末结余原因
利息	1,493,882.33	831,968.01	应计未付
租赁费	220,993.40	127,685.00	应计未付
出口信用保险费		66,560.97	
合计	<u>1,714,875.73</u>	<u>1,026,213.98</u>	

(2) 预提费用 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加了 688,661.75 元, 增长幅度为 67.11%, 主要原因系公司按权责发生制原则在 2004 年 1-6 月份已经计提尚未支付的银行借款利息所致。

26. 长期借款 期末数 58,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	58,000,000.00	20,000,000.00
合计	<u>58,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(2) 长期借款 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加了 38,000,000.00 元, 增长幅度为 190.00%, 主要原因系本公司为建造玉环 8 号、9 号厂房和子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司为建造武汉汉阳黄金口工程支付工程支出而增加的专门借款所致。

27. 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) 其他说明

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。

28. 股本 期末数 101,400,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚未流通股	国家拥有股份						
	1. 发起人股份	62,715,900.00					62,715,900.00
	境内法人持有股份						
	外资法人持有股份						
	其他	38,684,100.00					38,684,100.00
	2. 募集法人股						
3. 内部职工股							

	4. 优先股						
	5. 其他						
	未上市流通股份合计	101,400,000.00					101,400,000.00
(二) 已 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股						
	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						
(三) 股份总数		101,400,000.00					101,400,000.00

(2) 本期未发生增减变动。

29. 资本公积

期末数 257,664.67

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资准备	211,733.64	12,287.11		224,020.75
其他资本公积	33,643.92			33,643.92
合 计	<u>245,377.56</u>	<u>12,287.11</u>		<u>257,664.67</u>

(2) 资本公积增减原因及依据说明

2004年1-6月股权投资准备增加12,287.11元,系子公司武汉苏泊尔有限公司对应收东莞市道滘协德电热器材厂的货款进行债务重组,将债务重组收益转入资本公积,本公司按股权比例计入。

30. 盈余公积

期末数 24,461,025.14

(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	16,307,350.09			16,307,350.09
法定公益金	8,153,675.05			8,153,675.05
合 计	<u>24,461,025.14</u>			<u>24,461,025.14</u>

(2) 本期未发生增减变动。

31. 未分配利润 期末数 105,377,473.61

(1) 明细情况

期初数	82,336,547.47
本期增加	23,040,926.14
本期减少	
期末数	105,377,473.61

(2) 报告期内利润分配比例及未分配利润增减变动情况的说明

本期增加均系本期净利润转入。

(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

(1) 业务分部

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
主营业务收入		
电器产品销售	171,395,057.79	83,876,114.27
炊具产品销售	333,467,205.46	384,207,076.95
橡塑制品销售	31,193,486.35	28,626,679.71
小 计	<u>536,055,749.60</u>	<u>496,709,870.93</u>
抵 销	114,800,611.10	137,521,968.62
合 计	<u>421,255,138.50</u>	<u>359,187,902.31</u>
主营业务成本		
电器产品销售	139,621,616.69	83,944,918.34
炊具产品销售	249,453,852.17	287,238,204.61
橡塑制品销售	24,685,991.78	24,887,540.52
小 计	<u>413,761,460.64</u>	<u>396,070,663.47</u>
抵 销	115,856,945.56	137,633,512.02
合 计	<u>297,904,515.08</u>	<u>258,437,151.45</u>

(2) 地区分部

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
主营业务收入		
国内销售	418,774,524.13	382,307,971.62
国外销售	117,281,225.47	114,401,899.31
小 计	<u>536,055,749.60</u>	<u>496,709,870.93</u>
抵 销	114,800,611.10	137,521,968.62
合 计	<u>421,255,138.50</u>	<u>359,187,902.31</u>
主营业务成本		
国内销售	316,784,006.27	303,205,809.42
国外销售	96,977,454.37	92,864,854.05
小 计	<u>413,761,460.64</u>	<u>396,070,663.47</u>
抵 销	115,856,945.56	137,633,512.02
合 计	<u>297,904,515.08</u>	<u>258,437,151.45</u>

(3) 2004年1-6月向前5名客户销售的收入总额为97,553,246.38元，占公司全部主营业务收入的23.16%。

2. 主营业务税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
城市维护建设税	689,816.04	744,401.50
教育费附加	363,762.27	373,797.03
合 计	<u>1,053,578.31</u>	<u>1,118,198.53</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

明细项目

项 目	2004年1-6月			2003年1-6月		
	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	9,065,941.29	8,701,581.11	364,360.18	4,776,054.73	4,492,337.08	283,717.65

电力蒸汽销售	360,252.26	360,252.26		217,168.83	217,168.83	
其他业务	859,466.22	633,444.58	226,021.64	649,641.73	509,272.52	140,369.21
合计	<u>10,285,659.77</u>	<u>9,695,277.95</u>	<u>590,381.82</u>	<u>5,642,865.29</u>	<u>5,218,778.43</u>	<u>424,086.86</u>

4. 财务费用

(1) 明细情况

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	5,808,365.87	2,081,362.00
减：利息收入	255,556.18	231,235.12
汇兑损失	221,291.18	193,599.70
其他	645,338.03	1,300,065.24
合计	<u>6,419,438.90</u>	<u>3,343,791.82</u>

(2) 其他说明

1) 2003年1-6月本公司共收到玉环县财政局拨付的技改贴息款2,917,200.00元,冲减了本期利息支出。其中年产300万只出口炊具生产线改造项目,根据玉环县经济贸易局和玉环县财政局玉经贸[2002]139号《关于2001年结转和2002年度工业企业技改项目贴息资金兑现的通知》收到技改贴息款933,900.00元,根据浙江省财政厅和浙江省对外贸易经济合作厅浙财企二字[2003]12号《关于拨付2002年度中央出口产品技术更新改造贷款贴息资金的通知》收到贴息款570,000.00元;本公司不粘锅、电火锅及不锈钢炊具技改项目,根据浙江省财政厅和浙江省对外贸易经济合作厅浙财企二字[2003]12号《关于拨付2002年度中央出口产品技术更新改造贷款贴息资金的通知》收到贴息款418,000.00元,收到玉环县财政局根据玉环县经济贸易局和玉环县财政局玉经贸[2002]130号《关于2000年结转和2001年度工业企业技改项目贴息资金兑现的通知》拨付的贴息款995,300.00元。

2) 本公司控股子公司玉环县苏泊尔橡塑制品有限公司收到的玉环县财政局根据玉环县经济贸易局和玉环县财政局玉经贸[2003]139号《关于2001年结转和2002年度工业企业技改项目贴息资金兑现的通知》拨付的技改贴息款484,000.00元,冲减本期利息支出。

3) 2004年1-6月本公司收到台州市财政局根据台财企业发[2004]2号《关于下达2003年台州市技术改造贴息资金计划(第二批)的通知》拨付的技术改造贴息资金200,000.00元;收到玉环县财政局根据玉经贸[2003]131号《关于兑现2003年度第三批工业企业技改项目贴息资金的通

知》拨付的技术改造贴息资金 718,900.00 元；收到玉环县县财政局拨付的出口商品贴息资金 124,551.00 元，上述贴息资金本公司于收到时均冲减了 2004 年 1 - 6 月的利息支出。

4) 子公司橡塑制品公司根据玉环县经济贸易局和玉环县财政局玉经贸[2003]131 号《关于兑现 2003 年度第三批工业企业技改项目贴息资金的通知》，收到玉环县财政局拨付的技改贴息款 47,200.00 元，冲减 2004 年 1 - 6 月份的利息支出。

(3) 财务费用 2004 年 1—6 月同比增加了 3,075,647.08 元，增加比例为 91.98%，主要原因系本期收到的技改贴息款比同期减少以及本期借款增加引起的利息支出增长所致。

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1-6 月
期货投资收益	5,755,200.00	2,388,450.00
短期投资跌价准备		808,650.00
股权投资差额摊销	-900,081.42	-582,652.38
合 计	<u>4,855,118.58</u>	<u>2,614,447.62</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 投资收益 2004 年 1—6 月同比增加了 2,240,670.96 元，增加比例为 85.70%，主要原因系本期铝材价格涨幅较大，本公司投资铝材套期保值，相应获得期货收益所致。

6. 补贴收入

(1) 明细情况

项 目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1-6 月
财政补贴收入	672,902.92	11,787,000.00
合 计	<u>672,902.92</u>	<u>11,787,000.00</u>

(2) 报告期内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) 2003 年 1-6 月财政补贴收入中:

a . 本公司本期收到玉环县财政局根据玉财预[2003]6 号《关于对有关高新技术企业给予奖励的通知》拨付的高新技术企业奖励款 2,697,000.00 元，经玉环县财政局同意，列“补贴收入”反映；

b . 本公司本期收到玉环县人民政府根据玉政发[2003]18 号《玉环县人民政府关于表彰 2002 年度信息化工作先进集体的通报》拨付的信息化工作先进集体奖励款 50,000.00 元。

c. 本公司本期收到玉环县科学技术局根据玉科[2003]29号《玉环县科学技术局关于认定2002年度省级新产品、新技术、省级高新技术产品的通知》拨付的补贴款40,000.00元。

d. 本公司控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司收到武汉市汉阳区财政局根据武汉市汉阳区人民政府阳政[2000]39号《武汉汉阳区人民政府关于武汉苏泊尔压力锅有限公司实行财政优惠政策的批复》及武汉市汉阳区人民政府阳政[2002]35号《区人民政府关于对苏泊尔压力锅有限公司实施财政补贴进行补充说明的通知》拨付的财政奖励及补贴款计9,000,000.00元,列“补贴收入”反映。

2) 2004年1-6月财政补贴收入中:

本公司2004年1月8日收到玉环县财政局根据浙江省经济贸易委员会和浙江省财政厅浙经贸投资[2003]1180号《关于下达2003年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金计划的通知》拨付的专项补助资金580,000.00元,经玉环县财政局同意,列“补贴收入”反映;

2) 本公司2004年2月6日收到浙江省玉环大麦屿经济开发区管委会拨付的新产品鉴定奖金20,000.00元和十强企业奖金10,000.00元,经浙江省玉环大麦屿经济开发区管委会同意,列“补贴收入”反映;

3) 本公司2004年3月12日收到中国出口信用保险公司根据对外贸易经济合作部和财政部外经贸计财发[2002]584号《关于印发〈出口信用保险扶持发展资金管理办法〉通知》拨付的专项资助资金62,902.92元,列“补贴收入”反映。

(3) 补贴收入2004年1—6月同比减少了11,114,097.08元,减少比例为94.29%,主要原因系本公司比2003年1-6月补贴收入减少了2,114,097.08,子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司比2003年1-6月补贴收入减少了9,000,000.00所致。

7. 营业外收入

(1) 项目明细

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
罚款收入	6,861.54	2,244.63
处置固定资产净收益	19,458.04	2,377.63
其 他	9,927.70	
合 计	<u>36,247.28</u>	<u>4,622.26</u>

(2) 营业外收入2004年1—6月同比增加了31,625.02元,增加比例为684.19%,主要原因系本公司收到的合同违约金以及子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司处置固定资产收入所致。

8. 营业外支出

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
水利建设基金	298,191.44	339,812.70
处置固定资产净损失	17,988.41	8,917.53
罚款支出	46,615.24	
固定资产减值准备	-74,258.37	
堤防费	140,954.23	170,098.90
捐 赠		15,200.00
其 他	8,580.00	
合 计	<u>438,070.95</u>	<u>534,029.13</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	2004年1-6月
财政局拨付的技改贴息	1,090,651.00
政府补贴收入	672,902.92
小 计	<u>1,763,553.92</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004年1-6月
运输费用	13,110,101.73
促销及专柜费用	7,834,460.22
差旅费	7,973,809.16
广告宣传费	6,056,266.50
办公会务费	2,767,804.19
业务招待费	1,562,186.97
销售返利佣金	1,422,049.32
邮电通讯费	1,368,900.72
租赁费	1,611,607.25

技术开发费	1,011,924.77
咨询管理费	479,450.04
小 计	<u>45,198,560.87</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。
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。

六、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

2004年6月30日期末数

1. 应收账款

期末数 77,756,498.86

(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	80,287,719.65	97.85	4,014,385.98	76,273,333.67	99,460,141.54	99.16	4,973,007.07	94,487,134.47
1-2 年	1,179,535.86	1.44	94,362.87	1,085,172.99	299,286.50	0.30	23,942.92	275,343.58
2-3 年	309,435.56	0.38	46,415.33	263,020.23	500,219.04	0.50	75,032.86	425,186.18
3-4 年	269,943.94	0.33	134,971.97	134,971.97	46,778.90	0.04	23,389.45	23,389.45
合 计	<u>82,046,635.01</u>	<u>100.00</u>	<u>4,290,136.15</u>	<u>77,756,498.86</u>	<u>100,306,425.98</u>	<u>100.00</u>	<u>5,095,372.30</u>	<u>95,211,053.68</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为28,167,923.90元,占应收账款账面余额的34.33%。

(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	16,934.78	121,210.87
小 计	<u>16,934.78</u>	<u>121,210.87</u>

(4) 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	3,513,153.27	8.2768	29,077,666.99	7,017,667.57	8.2767	58,083,129.18
小计			<u>29,077,666.99</u>			<u>58,083,129.18</u>

2. 其他应收款

期末数 41,010,013.09

(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	40,581,920.53	93.52	2,029,096.04	38,552,824.49	8,992,047.58	76.42	449,602.38	8,542,445.20
1-2年	2,278,275.88	5.25	182,262.07	2,096,013.81	2,528,469.14	21.49	202,277.53	2,326,191.61
2-3年	266,863.23	0.61	40,029.48	226,833.75	245,946.92	2.09	36,892.04	209,054.88
3-4年	268,682.08	0.62	134,341.04	134,341.04				
合计	<u>43,395,741.72</u>	<u>100.00</u>	<u>2,385,728.63</u>	<u>41,010,013.09</u>	<u>11,766,463.64</u>	<u>100.00</u>	<u>688,771.95</u>	<u>11,077,691.69</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	期初数
浙江苏泊尔家电制造有限公司	30,416,100.00	
上市费	1,400,000.00	1,250,000.00
北京市第二中级人民法院	529,079.67	529,079.67
小计	<u>32,345,179.67</u>	<u>1,779,079.67</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33,068,999.46元,占其他应收款账面余额的76.20%。

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

期末数 176,555,362.70

(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	176,555,362.70		176,555,362.70	157,060,313.00		157,060,313.00
合计	<u>176,555,362.70</u>		<u>176,555,362.70</u>	<u>157,060,313.00</u>		<u>157,060,313.00</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占所有者权益比例
武汉苏泊尔压力锅有限公司	长期	5,080,000.00	98.07%
东莞电器公司	15年	700,000.00	70.00%
橡塑制品公司	长期	7,500,000.00	93.23%
废旧回收公司	长期	300,000.00	60.00%
武汉苏泊尔有限公司	长期	5,000,000.00	96.53%
浙江苏泊尔家电制造有限公司	10年	5,581,275.00	70.00%
小 计		<u>24,161,275.00</u>	

2) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
武汉苏泊尔压力锅有限公司	5,403,000.00	2,769,311.23	89,456,111.07	169,529.65	1,777,739.88	94,172,691.83
东莞电器公司	700,000.00	700,000.00	12,590.09			712,590.09
橡塑公司	21,914,496.24	13,131,408.04	11,799,203.64	5,976.04	6,953,277.99	31,889,865.71
废旧回收公司	1,876,791.18	1,640,524.11	-41,776.17		181,138.10	1,779,886.04
武汉苏泊尔有限公司	17,049,544.48	10,700,959.54	19,457,529.60	48,515.06	5,713,726.47	35,920,730.67
浙江苏泊尔家电制造有限公司	5,581,275.00	5,581,275.00	6,498,323.36			12,079,598.36
小 计	<u>52,525,106.90</u>	<u>34,523,477.92</u>	<u>127,181,981.59</u>	<u>224,020.75</u>	<u>14,625,882.44</u>	<u>176,555,362.70</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
武汉苏泊尔压力锅有限公司	91,412,438.55		2,891,937.74			-131,684.46	94,172,691.83
东莞电器公司	240,069.54		472,520.55				712,590.09
橡塑公司	29,785,482.21		2,543,537.90			-439,154.40	31,889,865.71
废旧回收公司	1,829,502.25		-37,802.87			-11,813.34	1,779,886.04
武汉苏泊尔有限公司	33,792,820.45		2,433,052.33		12,287.11	-317,429.22	35,920,730.67
浙江苏泊尔家电制造有限公司	5,581,275.00	6,498,323.36					12,079,598.36
小 计	<u>157,060,313.00</u>	<u>5,581,275.00</u>	<u>14,801,569.01</u>		<u>12,287.11</u>	<u>-900,081.42</u>	<u>176,555,362.70</u>

c. 被投资单位与本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
武汉苏泊尔压力锅有限公司	2,633,688.77	1,909,424.34		131,684.46		1,777,739.88	10年
橡塑制品公司	8,783,088.20	7,392,432.39		439,154.40		6,953,277.99	10年
废旧回收公司	236,267.07	192,951.44		11,813.34		181,138.10	10年
武汉苏泊尔有限公司	6,348,584.94	6,031,155.69		317,429.22		5,713,726.47	10年
小 计	<u>18,001,628.98</u>	<u>15,525,963.86</u>		<u>900,081.42</u>		<u>14,625,882.44</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五(一)9(2)2)b之说明。

4) 长期股权投资减值准备情况

长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况,故不需计提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/主营业务成本

(1) 明细情况

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
主营业务收入		
电器产品销售	6,713,878.60	65,328,719.31
炊具产品销售	252,893,453.96	235,790,639.66
合 计	<u>259,607,332.56</u>	<u>301,119,358.97</u>
主营业务成本		
电器产品销售	6,087,716.63	63,436,507.78
炊具产品销售	192,129,380.95	184,981,902.33
合 计	<u>198,217,097.58</u>	<u>248,418,410.11</u>

(2) 2004年1-6月向前5名客户销售的收入总额为97,553,246.38元,占公司全部主营业务收入的37.58%。

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
期货投资收益	5,755,200.00	2,388,450.00
短期投资跌价准备		808,650.00
权益法确认的被投资单位损益净增减额	14,801,569.01	24,306,688.13
股权投资差额摊销	-900,081.42	-582,652.38
合 计	<u>19,656,687.59</u>	<u>26,921,135.75</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

七、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

企业名称	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
武汉苏泊尔压力锅有限公司	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	林秉爰
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
东莞电器公司	广东东莞	家用电器制造	子公司	有限责任公司	苏显泽
武汉苏泊尔有限公司	湖北武汉	家用电器制造	子公司	有限责任公司	苏显泽
浙江苏泊尔家电制造有限公司	浙江杭州	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

企业名称	本报告期初数	本期增加	本期减少	本报告期末数
苏泊尔集团	25,000万			25,000万
武汉苏泊尔压力锅有限公司	518万			518万

橡塑制品公司	804.47万			804.47万
废旧回收公司	50万			50万
东莞电器公司		200万		200万
武汉苏泊尔有限公司	518万			518万
浙江苏泊尔家电制造有限公司		港币5,000万		港币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

企业名称	本报告期初数		本期增加		本期减少		本报告期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
苏泊尔集团	6,158.02万	60.73					6,158.02万	60.73
武汉苏泊尔压力锅有限公司	508万	98.07					508万	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
东莞电器公司			70万	70.00			70万	70.00
武汉苏泊尔有限公司	500万	96.53					500万	96.53
浙江苏泊尔家电制造有限公司			558万	70.00			558万	70.00

2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
台州苏泊尔包装有限公司	同一控股股东
浙江苏泊尔电器有限公司	同一控股股东
浙江可立思安制药有限公司	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
沈阳苏泊尔销售有限公司	重要影响人控制的企业
苏显泽	本公司股东
曾林福	本公司股东
林秉相	重要影响

(上述公司以下分别简称“苏泊尔包装公司”、“苏泊尔电器公司”、“可立思安制药公司”、“武

汉房地产公司”和“沈阳苏泊尔公司”)

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

1) 明细情况

企业名称	2004年1-6月		2003年度	
	金额	定价政策	金额	定价政策
苏泊尔集团	15,405,925.05	市场价	31,442,963.58	市场价
苏泊尔包装公司	2,474.92	市场价		
武汉苏泊尔有限公司		市场价	1,202,599.65	市场价
小 计	15,408,399.97		32,645,563.23	

2) 其他说明

上表内 2003 年度向武汉苏泊尔有限公司的采购金额均系 2003 年度纳入合并报表范围前发生的采购货物金额。

2. 销售货物

1) 明细情况

关联方名称	2004年1-6月		2003年度	
	金额	定价政策	金额	定价政策
苏泊尔集团	712,233.88	市场价	2,331,025.41	市场价
苏泊尔包装公司	5,418.80	市场价	197,738.51	市场价
可立思安制药公司	15,112.42	市场价	173,918.58	市场价
武汉苏泊尔有限公司			16,389,737.50	市场价
沈阳苏泊尔公司	7,262,162.90	市场价	9,463,380.87	市场价
小 计	7,994,928.00		28,555,800.87	

2) 其他说明

上表内 2003 年度向武汉苏泊尔有限公司的销售金额均系纳入合并报表范围前发生的销售货物金额。

3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及 关联方名称	期 末 余 额		占全部应收(付)款余额的比重	
	2004年 6月30日	2003年 12月31日	2004年 6月30日	2003年 12月31日
(1) 应收账款				
苏泊尔集团	254,173.46	121,210.87	0.18	0.09
武汉苏泊尔有限公司				
可立思安制药公司		972.00		0.00
沈阳苏泊尔公司	2,331,253.71	3,119,055.02	1.65	2.25
小 计	2,585,427.17	3,241,237.89	1.83	2.34
(2) 其他应收款				
苏泊尔集团	87,102.84	113,916.72	0.51	0.82
苏泊尔电器公司				
可立思安制药公司	57,861.20		0.34	
苏泊尔包装公司	4,548.30		0.00	
橡塑制品公司				
成都苏泊尔公司				
苏显泽	381,344.79	442,523.46	2.23	3.18
武汉房地产公司	55,919.75	44,819.75	0.33	0.32
小 计	586,776.88	601,259.93	3.41	4.32
(3) 预付账款				
苏泊尔集团	30,080,819.93		56.97	
苏泊尔包装公司	185,776.72		0.35	
小 计	30,266,596.65		57.32	
(4) 应付票据				
苏泊尔集团				

小 计				
(5) 应付账款				
苏泊尔集团	11,256,748.18	118,200.00	11.34	0.17
废旧回收公司				
小 计	11,256,748.18	118,200.00	11.34	0.17
(6) 预收账款				
苏泊尔集团		58,281.84		0.16
沈阳苏泊尔公司		8.00		0.00
小 计		58,289.84		0.16
(7) 其他应付款				
苏泊尔集团	1,071,190.08		8.72	
小 计	1,071,190.08		8.72	

4. 购买或销售除商品以外的其他资产

(1) 武汉苏泊尔有限公司与苏泊尔集团于 2004 年 5 月 30 日签订《设备转让协议》，武汉苏泊尔有限公司按 2004 年 5 月 31 日账面价值 121,703.10 元向苏泊尔集团转让其拥有的全自动波峰焊机等机器设备。

5. 提供或接受劳务

(1) 本公司与苏泊尔集团下属的橡塑制品公司、苏泊尔包装公司、可立思安制药公司、苏泊尔电器公司签订《关于使用电力、水、蒸汽的协议》，橡塑制品公司、苏泊尔包装公司、可立思安制药公司使用的电力、蒸汽从本公司接用，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。2004 年 1-6 月共收到上述公司支付的水电蒸气费 344,096.96 元。

(2) 2002 年 8 月 26 日本公司与苏泊尔包装公司签订《综合服务协议》，苏泊尔包装公司的职工食堂就餐、厂区保安消防、厂区环境清洁、厂区绿化、厂区供水、供电由本公司负责管理，所需费用按照各自所用比例分摊。2004 年 1-6 月本公司应收该公司保安消防费用、食堂费用及绿地绿化维修费用各计 16,923.30 元。

6. 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3年调整一次,租期20年,自2002年起至2022年止。2004年1-6月的租赁费251,793.12元已列支。

2) 2002年7月10日橡塑制品公司与苏泊尔集团签订《土地租赁协议》,苏泊尔集团向橡塑制品公司出租土地9,968.44平方米,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。2004年1-6月的租赁费59,810.64元已列支。

3) 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号宗地,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日至2023年2月14日。2004年1-6月的租赁费273,570.00元已列支。

4) 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日至2023年3月14日。2004年1-6月的租赁费82,887.60元已列支,尚未支付。

5) 2003年6月1日武汉苏泊尔有限公司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有限公司使用,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6月1日起至2023年5月31日止。2004年1-6月的租赁费90,198.54元已列支,尚未支付。

6) 2003年11月8日武汉苏泊尔压力锅有限公司与苏泊尔集团签订《土地租赁协议》,苏泊尔集团将其拥有的位于汉阳井岗村龙威土地租赁给武汉苏泊尔压力锅有限公司使用,租赁期限自2003年5月9日至2004年5月8日,每年租赁费617,496.84元。2004年武汉苏泊尔压力锅有限公司与苏泊尔集团重新签订协议,租赁期限延长至2006年12月31日。2004年1-6月的租赁费307,746.00元已列支并支付。

(2) 房屋租赁

1) 本公司与苏泊尔包装公司签订《房屋租赁协议》，本公司向苏泊尔包装公司租赁 580 平方米的房屋，年租金 24,750.00 元。2004 年 1-6 月的租赁费 12,374.40 元已列支，尚未支付。

2) 2001 年 3 月 20 日武汉苏泊尔压力锅有限公司与苏泊尔集团签订《土地、房产租赁协议》，苏泊尔集团将其拥有的位于武汉市汉阳区腰路堤肖家湾 32 号 19,551.72 平方米的土地及部分房产租赁给武汉苏泊尔压力锅有限公司使用，租赁期限自 2001 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，每年租赁费 627,000.00 元。2004 年 1 月 2 日武汉苏泊尔压力锅有限公司与苏泊尔集团签订《土地、房产租赁协议》，租赁期限延长至 2004 年 12 月 31 日，2004 年 1-6 月的租赁费 313,500.00 元已列支并支付。

3) 2003 年 6 月 1 日武汉苏泊尔有限公司与苏泊尔集团签订《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有限公司使用，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。2003 年的租赁费 139,241.67 元已支付。2004 年 1-6 月的租赁费 119,329.22 元已列支，尚未支付。

(3) 设备租赁

2002 年 5 月 25 日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 日至 2003 年 5 月 31 日。2003 年橡塑制品公司与苏泊尔集团重新签订协议，租赁期限延长至 2006 年 5 月 31 日。2004 年 1-6 月的租赁费 18,600.00 元已列支，尚未支付。

7. 保证

(1) 截至 2004 年 6 月 30 日，由苏泊尔集团为本公司提供保证取得的借款

贷款银行	借款金额（万元）	借款期限
中国农业银行玉环县支行	1,000	2004.06.11-2004.12.03
中国工商银行玉环县支行	2,000	2004.2.25-2004.8.20
中国工商银行玉环县支行	800	2004.2.27-2004.8.25
中国工商银行玉环县支行	1,000	2004.3.25-2004.12.15
中国工商银行玉环县支行	400	2004.3.31-2004.9.20
中国工商银行玉环县支行	2,000	2004.4.29-2004.10.10
中国工商银行玉环县支行	1,000	2004.5.27-2004.11.15
中国工商银行玉环县支行	500	2004.5.31-2004.11.15

中国工商银行玉环县支行	2,000	2003.12.12-2006.12.11
中国工商银行玉环县支行	1,800	2004.4.8-2006.4.5
兴业银行杭州分行	3,000	2004.7.19-2004.7.12
中国光大银行台州支行	500	2004.4.1-2004.9.30
小 计	16,000	

贷款银行	借款金额 (美元/万元)	折合人民币 (万元)	借款期限
中国工商银行玉环县支行	50	413.840	2004.3.25-2004.12.15
中国工商银行玉环县支行	120	993.216	2004.4.29-2004.12.20
中国银行玉环县支行	15	124.152	2004.1.13-2004.7.12
中国银行玉环县支行	80	662.144	2004.2.4-2004.8.4
中国银行玉环县支行	160	1324.288	2004.2.10-2004.8.10
中国银行玉环县支行	100	827.680	2004.3.8-2004.12.8
中国银行玉环县支行	90	744.912	2004.4.26-2005.1.26
中国银行玉环县支行	120	993.216	2004.4.29-2005.1.29
中国银行玉环县支行	140	1158.752	2004.6.1-2004.5.31
中国银行玉环县支行	120	993.216	2004.6.2-2005.3.2
中国银行玉环县支行	80	662.144	2004.6.9-2005.3.9
小 计	1075	8,897.560	

(2) 截至2004年6月30日, 橡塑制品公司为本公司提供担保, 向浦东发展银行台州支行借款共计2,000万元, 借款期限为2004年4月8日至2004年10月8日。

(3) 2003年12月8日本公司与中国建设银行武汉市汉阳支行签订最高额保证合同, 本公司为武汉苏泊尔压力锅有限公司就2003年12月8日至2004年12月7日取得的借款等提供担保, 担保最高额为1亿元。截至2004年5月31日, 武汉苏泊尔压力锅有限公司在此担保下: 向中国建设银行武汉市汉阳支行借款2,000万元, 借款期限为2004年1月2日至2006年1月2日。

(4) 2004年3月20日本公司与中国民生银行武汉硚口支行签订最高额保证合同, 本公司为武汉苏泊尔压力锅有限公司就2004年3月30日至2005年3月30日取得的借款提供担保, 担保最高额为5,000万元。截至2004年6月30日, 武汉苏泊尔压力锅有限公司向中国民生银行武汉硚口支

行借款 4,600 万元，借款期限为 2004 年 3 月 30 日至 2004 年 10 月 26 日。

8. 债权、债务转移

(1) 本公司与武汉苏泊尔压力锅有限公司签订《债权债务转让协议》，本公司将截至 2004 年 5 月 24 日对天津赛盟家电销售有限公司和义乌金星厨具商行 2 家单位的债务共计 495,755.33 元抵销天津赛盟家电销售有限公司和义乌金星厨具商行对武汉苏泊尔压力锅有限公司的债务 495,755.33 元；本公司将截至 2004 年 3 月 24 日对天津永鼎科技发展有限公司的债务共计 262,914.94 元抵销天津永鼎科技发展有限公司对武汉苏泊尔压力锅有限公司的债务 262,914.94 元；本公司将截至 2004 年 5 月 24 日对本公司苏州销售分公司的债务 290,574.00 元转让由武汉苏泊尔压力锅有限公司承担。上述债权债务的转让均已取得第三方的确认。

(2) 本公司与武汉苏泊尔压力锅有限公司签订《债权债务转让协议》，本公司将截至 2004 年 4 月 24 日对南通百货总公司等 4 家单位的债务共计 1,289,617.14 元转让由武汉苏泊尔压力锅有限公司承担。

(3) 本公司与武汉苏泊尔有限公司签订《债权债务转让协议》，本公司将截至 2004 年 2 月 17 日对盐城市美晨贸易有限公司的债务 41,100.00 元抵销盐城市美晨贸易有限公司对武汉苏泊尔有限公司的债务 41,100.00 元；本公司将截至 2004 年 3 月 17 日对宜昌市五家岗区恒顺商行的债务 55,476.00 元抵销宜昌市五家岗区恒顺商行对武汉苏泊尔有限公司的债务的 55,476.00 元；本公司将截至 2003 年 12 月 31 日对漳州市芩城苏泊尔产品销售有限公司的债务 70,000.00 元抵销漳州市芩城苏泊尔产品销售有限公司对武汉苏泊尔有限公司的债务的 70,000.00 元；本公司将截至 2003 年 12 月 31 日对宝鸡惠美电器有限责任公司的债务 5,426.29 元转让由武汉苏泊尔有限公司承担。上述债权债务的转让均已取得第三方的确认。

本公司与武汉苏泊尔有限公司签订《债权债务转让协议》，武汉苏泊尔有限公司将截至 2004 年 4 月 24 日对自然人陈国亮的债务 70,000.00 元抵销陈国亮对武汉苏泊尔有限公司的债务 70,000.00 元；武汉苏泊尔有限公司将截至 2004 年 2 月 9 日应收苏州市欣源商贸有限公司的债权 378,238.75 元转让给本公司。上述债权债务的转让均已取得第三方的确认。

(4) 本公司与橡塑制品公司签订《债权债务转让协议》，本公司将截至 2004 年 4 月 29 日对自然人张鲁彤的债务 5,853.50 元抵销张鲁彤对橡塑制品公司的债务 5,853.50 元，上述债权债务的转让已取得第三方的确认。

(5) 本公司与浙江苏泊尔家电制造有限公司签订《债权债务转让协议》，本公司将截至 2004 年 3 月 25 日对宁波市江北鼎丰贸易商行的债务 62,928.04 元抵销宁波市江北鼎丰贸易商行对浙江

苏泊尔家电制造有限公司的债务 62,928.04 元，该债权债务的转让已取得第三方的确认。

(6) 武汉苏泊尔有限公司与浙江苏泊尔家电制造有限公司签订《债权转让协议》，武汉苏泊尔有限公司将截至 2004 年 5 月 15 日应收东莞电器公司等 28 家单位的债权共计 13,299,774.41 元以及对山东临沂惠宝电器有限公司等 30 家单位的债务共计 3,946,970.67 元转让给浙江苏泊尔家电制造有限公司。上述债权债务的转让均已取得第三方的确认。

9. 其他

(1) 2004 年 2 月 16 日和 2004 年 4 月 10 日本公司与苏泊尔集团签订《商标转让合同》，本公司无偿受让苏泊尔集团注册的“苏泊尔 supor 字体及图形”商标 1726405 号、870579 号、3327882 号、930857 号、930858 号、798583 号、922350 号，并允许苏泊尔集团无偿使用。本公司已经办妥了上述商标权属的过户手续，并取得国家工商行政管理总局商标局出具的注册商标转让证明。

(2) 2001 年 9 月 10 日本公司与苏泊尔集团签订《专利权转让合同》，本公司无偿受让苏泊尔集团拥有的压力锅安全(阀)塞、压力锅开合盖保险装置、分离式手柄、保鲜锅、压力锅压力显示装置、压力锅多保险安全阀、一种压力锅安全阀实用新型专利权和压力锅手柄、压力锅外观设计专利权。截至 2004 年 6 月 30 日，上述专利已过户至本公司名下。

2001 年 9 月 10 日本公司与苏泊尔集团下属的苏泊尔电器公司签订《专利权转让合同》，本公司无偿受让苏泊尔电器公司拥有的电炒锅外观设计专利权和电炒锅的新颖底座、插入式控温器的脱卸机构、拆卸式电锅实用新型专利权。截至 2004 年 6 月 30 日，上述专利已过户至本公司名下。

(3) 本公司 2003 年度开具给武汉苏泊尔压力锅有限公司的商业及银行承兑汇票合计 18,482 万元。截至 2003 年 12 月 31 日，武汉苏泊尔压力锅有限公司将未到期的银行承兑汇票 3,373,310.40 元背书转让外，其余票据本公司均已承兑。2004 年 1 - 6 月本公司未发生开具给武汉苏泊尔压力锅有限公司的商业及银行承兑汇票的情况。

(4) 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 号的面积为 1,356.92 平方米的富春大厦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。

(5) 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面积为 270.58 平方米的杭州金田花园商品房，面积为 106.98 平方米的上海明佳 1 号 203 室的商品房，面积为 1,287.69 平方米的汉口长青花园的商品房，面积为 126.26 平方米的福州的商品房，面积为 101.70 平方米的长沙的商品房，面积为 120.18 平方米的金田花园的套房，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。

(9)2004年2月12日浙江苏泊尔家电制造有限公司与苏泊尔集团签订《国有土地使用权及在建工程转让合同》，浙江苏泊尔家电制造有限公司将以评估价受让苏泊尔集团拥有的位于杭州滨江区长河镇江一村面积为57,893平方米的国有土地使用权及地上在建工程附着物（土地使用权证号为杭滨国有[2004]000222号），上述转让事项经本公司2003年度股东大会决议通过。截至2004年6月30日浙江苏泊尔家电制造有限公司已预付了3,000万元转让款。

八、或有事项

(一)本公司与苏泊尔集团于2002年1月7日向北京市第二中级人民法院起诉宁海县搪铝制品厂、宁海一心金属电器有限公司及北京天惠福商贸中心未经许可，非法生产、销售带有“苏泊尔”字样的压力锅产品，要求这三个侵权公司向本公司赔偿经济损失共计620万元并承担全部诉讼费用。2002年12月18日，北京市第二中级人民法院做出一审判决，责令三被告停止对本公司的侵权行为、登报致歉并赔偿本公司与苏泊尔集团经济损失共计2,026,784.00元，承担诉讼费用98,510.00元。2002年12月26日，本公司和苏泊尔集团向北京市高级人民法院提起上诉，2003年10月22日，北京市高级人民法院作出终审判决：

- (1)宁海县搪铝制品厂赔偿苏泊尔集团和本公司经济损失50万元人民币；
- (2)北京天惠福商贸中心赔偿苏泊尔集团和本公司经济损失200元人民币。

一审案件受理费62,589.67元，由上诉人苏泊尔集团和本公司负担52,589.67元，由被上诉人宁海县搪铝制品厂负担10,000.00元；二审案件受理费62,589.67元，由上诉人苏泊尔集团和本公司负担52,589.67元，由被上诉人宁海县搪铝制品厂负担10,000.00元。

诉讼保全费31,520.00元由上诉人苏泊尔集团和本公司负担21,520.00元，由被上诉人宁海县搪铝制品厂负担10,000.00元。

截至2004年6月30日，本公司已支付的诉讼保全保证金500,000.00元，诉讼费134,259.01元，合计634,259.01元。宁海县搪铝制品厂和北京天惠福商贸中心尚未支付上述赔偿款。由于苏泊尔集团已将“苏泊尔”商标和相关的专利转让，苏泊尔集团承诺放弃对上述案件经济赔款的主张权。本公司承担的诉讼费105,179.34元在2003年“管理费用”中列支，截至2004年6月30日其余账挂“其他应收款”反映。

本公司和苏泊尔集团向北京市第二中级人民法院提交《执行申请书》，北京市第二中级人民法院于2004年2月24日出具了(2004)二中执字第356号《受理案件通知书》，截至2004年6月30日该案件尚在执行中。

(二) 本公司针对 5 家外国客户向中国出口信用保险公司申请出口保险, 本公司于 2003 年 10 月 24 日、2003 年 10 月 27 日、2003 年 11 月 19 日分别与保险公司、中国工商银行玉环县支行(中国银行玉环支行) 签订《赔款转让协议》, 在赔款转让协议项下, 本公司依据发票、提单等相应的销售凭证复印件, 可向中国工商银行玉环县支行、中国银行玉环支行申请借款, 银行在核准的信用额度内, 按出口发票的销售金额的 80% 融资给本公司。

根据上述协议, 截至 2004 年 6 月 30 日, 经中国出口信用保险公司审核, 本公司将对 TRAMONTINA USA INC 已出口的发票及提单金额 775,607.43 美元, 向中国工商银行玉环县支行借款 617,500.00 美元, 折合人民币 5,110,924.00 元; 将对 ALL- CLAD METALCRAFTERS LLC 已出口的发票及提单金额 86,640.00 美元, 及对 MBR USA INC 已出口的发票及提单金额 49,092.00 美元, 向中国银行玉环支行借款 107,000.00 美元折合人民币 885,617.60 元。以上已出口的发票及提单取得的外币借款合计 724,500.00 美元, 折合人民币 5,996,541.60 元。

九、承诺事项

(一) 2002 年 8 月 23 日, 本公司与苏泊尔集团签订《土地使用权转让意向书》, 苏泊尔集团承诺自该意向书签订之日起 2 到 3 年内, 将目前本公司向其租赁的面积为 41,965.52 m² 的土地使用权转让给本公司, 本公司同意届时按照评估价受让该土地使用权。

2002 年 8 月 23 日, 橡塑制品公司与苏泊尔集团签订《土地使用权转让意向书》, 苏泊尔集团承诺自该意向书签订之日起 2 到 3 年内, 将目前橡塑制品公司向其租赁的面积为 9,968.44 m² 的土地使用权转让给橡塑制品公司, 橡塑制品公司同意届时按照评估价受让该土地使用权。

截至 2004 年 6 月 30 日, 上述土地使用权转让事项仍在协商中。

(二) 本公司与苏泊尔集团于 2004 年 2 月 18 日签订《房屋转让协议》, 本公司将受让苏泊尔集团拥有的位于浙江省玉环县大麦屿经济开发区苏泊尔陈南工业园, 面积为 4,744.98 平方米的电器车间房屋, 转让价格按评估机构评估价格确定。截至 2004 年 6 月 30 日, 该房屋尚在评估过程中。

(三) 本公司与浙江越宫建筑钢构件有限公司签订协议, 本公司将玉环 8 号、9 号厂房建造工程的土建和水电工程委托其施工, 合同总金额为 19,920,000.00 元。截至 2004 年 6 月 30 日, 公司共已支付工程款 16,928,000.00 元。

(四) 武汉苏泊尔压力锅有限公司和(香港)禾丰发展有限公司签订《合资协议》, 双方共同出资设立武汉苏泊尔炊具有限公司, 注册资本 5,000 万港币, 武汉苏泊尔压力锅有限公司拟以固定资产等实物出资 3,750 万港币, 占 75%。该公司已于 2004 年 3 月 2 日在武汉市工商行政管理局登记注册, 取得企合鄂武总字第 004238 号《企业法人营业执照》。截至 2004 年 6 月 30 日, 武汉苏

泊尔压力锅有限公司正在对其固定资产进行评估，此外为该公司代垫设备等款项 556,236.00 元。

(五) 武汉苏泊尔压力锅有限公司与中国建筑第三工程局第二建筑安装工程公司签订协议，武汉苏泊尔压力锅有限公司将武汉汉阳黄金口工程的土建工程委托其施工，合同总金额为 33,800,000.00 元。截至 2004 年 6 月 30 日，武汉苏泊尔压力锅有限公司共已支付工程款 12,697,040.75 元。

(六) 武汉苏泊尔压力锅有限公司与浙江精工钢结构有限公司签订《建筑钢结构制作安装合同》，武汉苏泊尔压力锅有限公司将武汉汉阳黄金口工程的厂房钢结构工程委托其施工，合同总金额为 18,260,000.00 元。截至 2004 年 6 月 30 日，武汉苏泊尔压力锅有限公司共已支付工程款 9,130,000.00 元。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

2004 年 7 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]120 号文核准，本公司发行人民币普通股(A)股票 3,400 万股，公司股票已于 2004 年 8 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

十一、其他重要事项

(一) 关于出口保理融资

根据 2004 年 5 月 13 日本公司与中国银行浙江省分行签订的编号为 EF91004013《出口保理协议》，委托中国银行浙江省分行为本公司的出口保理商，为本公司提供的出口双保理服务。本公司将应收 NEWELL RUBBERMAID(进口商)的货款转让给 SUNTRUST BANK, USA(进口保理商)，在信用担保为 8,500,000.00 美元的额度(可循环运用)内，并规定本公司可凭已转让给进口保理商的受核准的应收账款向中国银行浙江省分行申请融资。本公司将应收 CONTINUITY SOURCUING COMPANY LIMITED(进口商)的货款转让给 EAST ASIA HELLER(进口保理商)，在信用担保为 2,000,000.00 美元的额度(可循环运用)内，并规定本公司可凭已转让给进口保理商的受核准的应收账款向中国银行浙江省分行申请融资。

截至 2004 年 6 月 30 日将已核准本公司应收 NEWELL RUBBERMAID 的货款，其中未到期(90 天的付款期)前向出口保理商的融资款 1,280,000.00 美元(折合人民币 10,594,304.00 元)，会计处理比照应收票据贴现的有关规定进行。对于截至 2004 年 6 月 30 日应收 NEWELL RUBBERMAID 的货款已到期的计 240,000.00 美元(折合人民币 1,986,432.00 元)已到付款期，而进口保理商尚未支付的融资款，作为短期借款反映。

(二) 本公司于 2001 年 5 月 31 日在越南胡志明市设立了“浙江苏泊尔炊具股份有限公司驻胡

志明市代表办事处”，并已取得胡志明市人民委员会颁发的《驻越南外商代表办事处设立执照》，主要活动范围为：作为联络处和从事市场调研，促进拟订本公司在越南进行合作投资草案，推展落实本公司与越南合作人按越南法律所签之以合金铝、不锈钢生产、经营电炊具之合同协议。该办事处工作人员 2001 年、2002 年、2003 年所发生费用均在本公司以报销方式处理。本公司于 2003 年 5 月 12 日取得浙江省对外贸易经济合作厅编号 S3039《浙江省境外投资许可证书》批准，同意公司在越南胡志明市设立“浙江苏泊尔炊具股份有限公司驻胡志明市代表办事处”，批准的开办费为 6 万美元。本公司于 2004 年 3 月 12 日取得台州市对外贸易经济合作局（台外经贸经发[2004]19 号）的批准，追加越南胡志明市办事处日常工作经费 10 万美元。

（三）2001 年经公司申请，于 2001 年 11 月 21 日取得浙江省对外贸易经济合作厅经编号 S0179《浙江省境外投资许可证书》，同意公司在加拿大温哥华市设立“苏泊尔北美有限公司”，注册资金 6 万美元。截至 2004 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

（四）本公司与禾丰发展有限公司（香港）共同设立中外合资企业浙江苏泊尔家电制造有限公司，该公司注册资本为 5,000 万港元，其中本公司以等值的人民币现金出资 3,500 万港元，占该公司注册资本总额的 70%；禾丰发展有限公司（香港）以现金出资 1,500 万港元，占该公司注册资本总额的 30%。该合资公司已于 2003 年 12 月 29 日经浙江省人民政府批准，取得外经贸浙府字杭字[2003]03329 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，并于 2004 年 1 月取得杭州市工商行政管理局核发的注册号为企合浙杭总字第 200115 号《企业法人营业执照》。2004 年 3 月 1 日，本公司第一期已出资人民币 5,581,275.00 元，折合 5,250,000.00 港元，（香港）禾丰发展有限公司第一期已出资 2,250,000.00 港元，业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并由其于 2004 年 3 月 1 日出具浙天会验[2004]第 14 号《验资报告》。

2004 年 7 月 20 日，本公司第二期已出资人民币 13,818,725.00 元，折合 13,026,701.55 港元，业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并由其于 2004 年 7 月 20 日出具浙天会验[2004]第 66 号《验资报告》。

根据经批准的合资合同和章程的规定，双方其余出资应在浙江苏泊尔家电制造有限公司营业执照签发之日起 1 年之内即 2005 年 1 月 7 日前缴足。

（五）东莞市新利奥电器有限公司经 2003 年 12 月 12 日股东会决议，同意（香港）禾丰发展有限公司收购东莞市前锋电子有限公司持有的东莞市新利奥电器有限公司 30% 的股权计 300,000.00 元，股权转让后公司性质由内资企业变更为中外合资企业，公司名称也变更为“东莞苏泊尔电器有限公司”，同时由变更后的东莞电器公司承继原东莞市新利奥电器有限公司的债权债务。

同时本公司与（香港）禾丰发展有限公司签订《增资协议》，股权变更后，双方按原出资比例增资人民币 100 万元，投资总额变更为人民币 285 万元。上述股权变更、增资等事项已于 2004 年 3 月 12 日经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2004]137 号文批复同意，该子公司已于 2004 年 3 月 25 日取得广东省人民政府颁发的商外资粤合资证字[2004]0011 号《中华人民共和国台港澳投资企业批准证书》，公司名称为“东莞苏泊尔电器有限公司”，并于 2004 年 4 月 19 日取得东莞市工商行政管理局核发变更后的企合粤莞总字第 009320 号《企业法人营业执照》。截至 2004 年 6 月 30 日上述股权转让和增资事项尚在进行中。

（六）本公司报告期内非经常性损益如下：

非经常性项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1-6 月
期货投资收益	5,755,200.00	2,388,450.00
短期投资减值准备冲回		808,650.00
补贴收入	672,902.92	11,787,000.00
流动资产盘亏	-189,781.18	-104,024.16
处理固定资产净损益	1,469.63	-6,539.90
其他营业外收支净额	-38,456.00	-12,955.37
贴息收入	1,090,651.00	3,401,200.00
存货跌价准备计提（或转出）	-349,213.47	
固定资产减值准备转回	74,258.37	
所得税影响数	-2,465,603.92	-6,025,646.86
少数股东损益影响数	-9,085.74	-137,593.77
合计（收益“+”，损失“-”）	4,542,341.61	12,098,539.94

[注]：其他营业外收支净额为已扣除水利基金、堤防费和处置固定资产净损益后的金额。