

浙江苏泊尔股份有限公司

自 2021 年 1 月 1 日
至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 2203346 号

浙江苏泊尔股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的浙江苏泊尔股份有限公司（以下简称“苏泊尔公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了苏泊尔公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“审计准则”）的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏泊尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203346 号

三、关键审计事项 (续)

| 收入确认 | |
|---|---|
| 请参阅财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”25所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”33。 | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>苏泊尔公司及其子公司（以下简称“苏泊尔”）主要从事厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电及炊具等产品的研发、生产和销售。2021年苏泊尔营业收入为人民币21,585,331,407.47元，其中内销收入为人民币14,259,688,624.49元，外销收入为人民币7,325,642,782.98元。</p> <p>苏泊尔在客户取得相关商品控制权时确认收入。苏泊尔综合评估客户合同和业务安排，商品销售收入于以商品运离自有仓库或指定仓库、或将商品交付给客户并取得客户验收确认凭据、或将商品装船交付给海运承运人并取得出口报关单和货运提单后确认。</p> <p>由于收入是关键业绩指标之一，并且苏泊尔分别于2017年和2021年推出了限制性股票激励计划，业绩考核目标作为解除限售前提条件，从而存在管理层为了达到业绩目标而操纵收入的风险。因此，我们将苏泊尔的收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；选取销售合同，检查与商品控制权转移的主要条款，评价苏泊尔收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；检查是否存在异常的交易条款和条件，以识别潜在未披露的关联方关系或关联方交易；运用数据分析工具对苏泊尔的交易信息进行分析，识别异常收入交易数据，关注是否存在潜在未披露的关联方关系或重大关联交易；选取第三方主要客户，利用企业信息查询工具查询其背景信息，以识别其是否与苏泊尔存在关联方关系；选取本年度记录的收入交易，核对至订单、发票、发货单、验收确认凭据、出口报关单和货运提单等支持性文件，评价 |

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203346 号

三、关键审计事项 (续)

| | |
|---|---|
| 收入确认 (续) | |
| 请参阅财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”25所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”33。 | |
| 关键审计事项 (续) | 在审计中如何应对该事项 (续) |
| | <p>相关收入确认是否符合苏泊尔收入确认的会计政策；</p> <ul style="list-style-type: none">• 基于审计抽样，就相关客户于资产负债表日的应收账款余额以及本年度的销售交易金额执行函证程序；• 选取资产负债表日前后的收入交易，核对至发货单、货运提单或签收信息等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；• 检查资产负债表日后是否存在销售退回，对于重大的销售退回 (如有)，检查相关支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；及• 选取本年度符合特定风险标准的与收入相关的分录，向管理层询问作出这些会计分录的原因，并检查相关支持性文件。 |

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203346 号

四、其他信息

苏泊尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括苏泊尔公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督苏泊尔公司的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203346 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏泊尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏泊尔公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203346 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就苏泊尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

黄锋 (项目合伙人)

中国 北京

靳阳

2022 年 3 月 31 日

浙江苏泊尔股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 2,654,052,417.47 | 1,719,785,919.04 |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 180,312,742.31 | 115,992,105.03 |
| 应收票据 | 六、3 | 54,879,357.24 | 245,053,093.69 |
| 应收账款 | 六、4 | 2,716,945,985.33 | 2,228,302,318.44 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 3,312,225.62 | 321,162,886.99 |
| 预付款项 | 六、6 | 385,367,862.85 | 179,491,969.23 |
| 其他应收款 | 六、7 | 12,159,756.67 | 40,164,877.32 |
| 存货 | 六、8 | 3,096,517,055.33 | 2,409,298,690.29 |
| 其他流动资产 | 六、9 | 2,055,027,382.63 | 2,857,567,546.59 |
| 流动资产合计 | | 11,158,574,785.45 | 10,116,819,406.62 |
| 非流动资产： | | | |
| 其他债权投资 | 六、10 | 298,191,205.49 | - |
| 长期股权投资 | 六、11 | 65,600,611.64 | 64,448,318.46 |
| 固定资产 | 六、12 | 1,291,902,992.54 | 1,228,535,067.85 |
| 在建工程 | 六、13 | 26,482,779.31 | 47,175,324.72 |
| 使用权资产 | 六、52 | 195,528,644.13 | - |
| 无形资产 | 六、14 | 452,200,863.39 | 461,801,363.50 |
| 长期待摊费用 | 六、15 | - | 1,621,068.83 |
| 递延所得税资产 | 六、16 | 410,974,540.21 | 371,869,834.73 |
| 非流动资产合计 | | 2,740,881,636.71 | 2,175,450,978.09 |
| 资产总计 | | 13,899,456,422.16 | 12,292,270,384.71 |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2021 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 应付票据 | 六、17 | 500,250,000.00 | - |
| 应付账款 | 六、18 | 3,769,700,826.50 | 3,252,438,690.98 |
| 合同负债 | 六、19 | 893,741,863.21 | 850,983,303.37 |
| 应付职工薪酬 | 六、20 | 321,692,953.88 | 311,346,204.07 |
| 应交税费 | 六、21 | 254,094,791.55 | 170,298,793.36 |
| 其他应付款 | 六、22 | 110,605,272.21 | 94,521,442.67 |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、23 | 29,191,343.78 | - |
| 其他流动负债 | 六、24 | 189,810,383.37 | 356,888,937.14 |
| 流动负债合计 | | 6,069,087,434.50 | 5,036,477,371.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 租赁负债 | 六、52 | 157,420,210.81 | - |
| 长期应付职工薪酬 | 六、25 | 1,903,631.69 | 2,611,773.09 |
| 预计负债 | 六、26 | 12,737,298.24 | 15,150,000.00 |
| 递延所得税负债 | 六、16 | - | 1,307,250.00 |
| 非流动负债合计 | | 172,061,140.74 | 19,069,023.09 |
| 负债合计 | | 6,241,148,575.24 | 5,055,546,394.68 |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2021 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|-------------------|-------------------|
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、27 | 808,678,476.00 | 821,083,860.00 |
| 资本公积 | 六、28 | 122,970,340.27 | 226,859,041.81 |
| 减：库存股 | 六、29 | 76,159,897.25 | 412,206,786.34 |
| 其他综合收益 | 六、30 | -41,522,541.60 | -39,031,832.57 |
| 盈余公积 | 六、31 | 356,924,811.32 | 401,648,181.64 |
| 未分配利润 | 六、32 | 6,451,748,564.12 | 6,202,587,444.38 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 7,622,639,752.86 | 7,200,939,908.92 |
| 少数股东权益 | | 35,668,094.06 | 35,784,081.11 |
| 股东权益合计 | | 7,658,307,846.92 | 7,236,723,990.03 |
| 负债和股东权益总计 | | 13,899,456,422.16 | 12,292,270,384.71 |

此财务报表已获董事会批准。

THIERRY DE LA
TOUR D'ARTAISE
法定代表人

徐波
主管会计工作的
公司负责人

徐波
会计机构负责人

(公司盖章)

日期：

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 800,923,960.55 | 231,835,282.92 |
| 交易性金融资产 | | 100,147,324.89 | - |
| 应收票据 | | 2,997,000.00 | - |
| 应收账款 | 十七、1 | 742,333,802.03 | 510,885,126.45 |
| 应收款项融资 | | - | 900,000.00 |
| 预付款项 | | 63,620,742.54 | 38,361,493.94 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 1,845,295,351.20 | 1,150,442,198.95 |
| 存货 | | 240,622,374.15 | 194,675,071.48 |
| 其他流动资产 | | 1,889,046,917.63 | 2,213,511,482.40 |
| 流动资产合计 | | 5,684,987,472.99 | 4,340,610,656.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 其他债权投资 | | 194,975,863.02 | - |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 3,013,961,596.02 | 3,008,554,335.68 |
| 固定资产 | | 151,228,257.41 | 166,649,151.50 |
| 在建工程 | | 12,559,947.93 | 1,766,027.25 |
| 使用权资产 | | 3,363,931.38 | - |
| 无形资产 | | 83,723,923.89 | 86,662,225.85 |
| 递延所得税资产 | | 14,878,870.52 | 15,677,698.08 |
| 非流动资产合计 | | 3,474,692,390.17 | 3,279,309,438.36 |
| 资产总计 | | 9,159,679,863.16 | 7,619,920,094.50 |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2021 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 应付账款 | | 193,367,234.90 | 274,242,165.79 |
| 合同负债 | | 1,510,782.40 | 11,023,695.88 |
| 应付职工薪酬 | | 56,501,055.35 | 60,005,114.93 |
| 应交税费 | | 31,587,253.36 | 27,034,245.54 |
| 其他应付款 | | 2,355,630,738.97 | 4,504,048,304.12 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 289,557.95 | - |
| 其他流动负债 | | 3,038,481.86 | 1,433,080.47 |
| 流动负债合计 | | 2,641,925,104.79 | 4,877,786,606.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 租赁负债 | | 2,494,235.39 | - |
| 长期应付职工薪酬 | | 193,670.03 | 235,263.62 |
| 非流动负债合计 | | 2,687,905.42 | 235,263.62 |
| 负债合计 | | 2,644,613,010.21 | 4,878,021,870.35 |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2021 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|----|------------------|------------------|
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 808,678,476.00 | 821,083,860.00 |
| 资本公积 | | 236,901,053.81 | 666,767,326.32 |
| 减：库存股 | | 76,159,897.25 | 412,206,786.34 |
| 盈余公积 | | 404,339,238.00 | 410,621,980.00 |
| 未分配利润 | | 5,141,307,982.39 | 1,255,631,844.17 |
| 股东权益合计 | | 6,515,066,852.95 | 2,741,898,224.15 |
| 负债和股东权益总计 | | 9,159,679,863.16 | 7,619,920,094.50 |

此财务报表已获董事会批准。

THIERRY DE LA
 TOUR D'ARTAISE
 法定代表人

徐波
 主管会计工作的
 公司负责人

徐波
 会计机构负责人

(公司盖章)

日期：

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|--------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 六、33 | 21,585,331,407.47 | 18,596,944,289.02 |
| 减：营业成本 | 六、33 | 16,621,613,160.80 | 13,683,276,324.31 |
| 税金及附加 | 六、34 | 93,417,055.89 | 103,340,200.02 |
| 销售费用 | 六、35 | 1,909,953,095.54 | 2,123,746,792.97 |
| 管理费用 | 六、36 | 400,779,608.67 | 317,729,288.60 |
| 研发费用 | 六、37 | 450,110,510.51 | 441,725,804.62 |
| 财务费用 | 六、38 | -6,482,301.16 | -9,027,790.05 |
| 其中：利息费用 | | 10,076,904.44 | 127,947.18 |
| 利息收入 | | 32,337,493.71 | 30,205,969.81 |
| 加：其他收益 | 六、39 | 202,864,580.37 | 203,922,580.03 |
| 投资收益 | 六、40 | 90,885,851.42 | 64,142,781.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资 收益 | | 1,378,149.04 | 2,317,080.57 |
| 公允价值变动收益 | 六、41 | 312,742.31 | 27,066,318.10 |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | 六、42 | -10,395,445.48 | -17,647,041.16 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | 六、43 | -14,390,694.58 | -15,906,888.84 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | 六、44 | -105,379.68 | -652,216.55 |
| 二、营业利润 | | 2,385,111,931.58 | 2,197,079,202.00 |
| 加：营业外收入 | 六、45 | 13,899,290.93 | 18,589,799.80 |
| 减：营业外支出 | 六、46 | 13,229,643.55 | 15,350,304.64 |
| 三、利润总额 | | 2,385,781,578.96 | 2,200,318,697.16 |
| 减：所得税费用 | 六、47 | 444,410,051.07 | 357,693,934.42 |
| 四、净利润 | | 1,941,371,527.89 | 1,842,624,762.74 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润 | | 1,941,371,527.89 | 1,842,624,762.74 |
| 2、终止经营净利润 | | - | - |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润 | | 1,943,943,608.94 | 1,846,221,538.10 |
| 2、少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | -2,572,081.05 | -3,596,775.36 |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
合并利润表 (续)
2021 年度
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | 六、30 | -2,741,304.66 | -19,142,685.49 |
| (一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -2,490,709.03 | -18,718,386.37 |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | -2,490,709.03 | -18,718,386.37 |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| (5) 现金流量套期储备 | | - | - |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | -2,490,709.03 | -18,718,386.37 |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -250,595.63 | -424,299.12 |
| 六、综合收益总额 | | 1,938,630,223.23 | 1,823,482,077.25 |
| (一) 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,941,452,899.91 | 1,827,503,151.73 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,822,676.68 | -4,021,074.48 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 (元 / 股) | 六、48 | 2.400 | 2.264 |
| (二) 稀释每股收益 (元 / 股) | 六、48 | 2.395 | 2.261 |

此财务报表已获董事会批准。

THIERRY DE LA
TOUR D'ARTAISE
法定代表人

徐波
主管会计工作的
公司负责人

徐波
会计机构负责人

(公司盖章)

日期：

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
 母公司利润表
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 2,828,495,059.23 | 2,328,692,665.30 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 2,460,726,672.24 | 1,788,950,930.23 |
| 税金及附加 | | 8,125,567.64 | 12,893,094.91 |
| 销售费用 | | 28,094,636.49 | 56,735,212.31 |
| 管理费用 | | 126,191,995.70 | 102,485,050.52 |
| 研发费用 | | 41,388,785.70 | 78,143,950.08 |
| 财务费用 | | 21,771,525.71 | 41,735,640.57 |
| 其中：利息费用 | | 44,798,990.86 | 38,706,446.78 |
| 利息收入 | | 28,257,409.42 | 12,178,460.84 |
| 加：其他收益 | | 17,976,444.49 | 23,337,390.21 |
| 投资收益 | 十七、5 | 5,184,243,462.90 | 1,012,703,807.54 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资 收益 | | 1,378,149.04 | 2,317,080.57 |
| 公允价值变动收益 | | 147,324.89 | 14,855,182.58 |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | | -8,640,871.69 | -4,784,437.68 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | -784,245.11 | -615,383.65 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | -134,581.34 | -71,023.65 |
| 二、营业利润 | | 5,335,003,409.89 | 1,293,174,322.03 |
| 加：营业外收入 | | 4,477,220.31 | 1,973,707.92 |
| 减：营业外支出 | | 2,731,331.51 | 3,958,610.17 |
| 三、利润总额 | | 5,336,749,298.69 | 1,291,189,419.78 |
| 减：所得税费用 | | 45,546,634.81 | 48,753,940.03 |
| 四、净利润 | | 5,291,202,663.88 | 1,242,435,479.75 |
| (一) 持续经营净利润 | | 5,291,202,663.88 | 1,242,435,479.75 |
| (二) 终止经营净利润 | | - | - |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 5、现金流量套期储备 | | - | - |
| 6、外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 5,291,202,663.88 | 1,242,435,479.75 |

此财务报表已获董事会批准。

THIERRY DE LA
 TOUR D'ARTAISE
 法定代表人

徐波
 主管会计工作的
 公司负责人

徐波
 会计机构负责人

(公司盖章)

日期：

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 23,182,241,217.47 | 19,970,321,296.32 |
| 收到的税费返还 | | 610,822,240.47 | 281,790,779.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、49、(1) | 229,899,647.29 | 253,215,094.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,022,963,105.23 | 20,505,327,169.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,850,456,959.80 | 14,125,944,531.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,899,260,747.79 | 1,599,471,888.76 |
| 支付的各项税费 | | 890,602,697.79 | 952,693,586.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、49、(2) | 1,332,761,131.16 | 1,750,624,388.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,973,081,536.54 | 18,428,734,395.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、50、(1) | 2,049,881,568.69 | 2,076,592,774.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 25,768,911.57 | 32,610,765.44 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额 | | 3,145,603.32 | 1,692,990.11 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、49、(3) | 1,571,003,018.00 | 2,810,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,599,917,532.89 | 2,844,303,755.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金 | | 228,405,541.27 | 280,178,445.02 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、49、(4) | 1,032,059,354.70 | 2,715,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,260,464,895.97 | 2,995,178,445.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 339,452,636.92 | -150,874,689.47 |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2021 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------------|----------|-------------------|-------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,706,689.63 | 31,608,611.26 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 2,706,689.63 | 31,608,611.26 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,602,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,308,689.63 | 31,608,611.26 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,596,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,048,679,452.16 | 1,087,305,603.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、49、(5) | 547,940,133.09 | 409,198,732.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,600,215,585.25 | 1,496,504,335.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,593,906,895.62 | -1,464,895,724.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -7,481,549.97 | -39,169,098.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、50、(1) | 787,945,760.02 | 421,653,261.88 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 1,655,785,919.04 | 1,234,132,657.16 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 六、50、(2) | 2,443,731,679.06 | 1,655,785,919.04 |

此财务报表已获董事会批准。

THIERRY DE LA
TOUR D'ARTEISE
法定代表人

徐波
主管会计工作的
公司负责人

徐波
会计机构负责人

(公司盖章)

日期：

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,642,279,158.98 | 2,276,037,203.21 |
| 收到的税费返还 | | 238,420,004.81 | 118,511,160.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 26,558,582.66 | 37,489,558.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,907,257,746.45 | 2,432,037,922.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,789,379,560.55 | 1,822,605,965.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 215,892,811.34 | 237,624,809.35 |
| 支付的各项税费 | | 46,877,046.87 | 36,790,695.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 75,608,725.87 | 120,987,540.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,127,758,144.63 | 2,218,009,010.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -220,500,398.18 | 214,028,911.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,041,421,134.66 | 43,232,218.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额 | | 1,056,865.14 | 14,675,977.61 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 12,658,601.38 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 583,973,207.66 | 2,250,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,626,451,207.46 | 2,320,566,797.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金 | | 31,861,974.32 | 37,617,485.59 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 31,200,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 5,021,564,508.65 | 2,214,595,819.12 |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,053,426,482.97 | 2,283,413,304.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,573,024,724.49 | 37,153,492.90 |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2021 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|--------------------|----|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 799,190,020.80 | 653,924,016.66 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 799,190,020.80 | 653,924,016.66 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,096,173,877.15 | 1,126,012,050.09 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 485,317,231.86 | 409,198,732.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,581,491,109.01 | 1,535,210,782.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -782,301,088.21 | -881,286,765.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,134,560.47 | -15,069,464.94 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 569,088,677.63 | -645,173,826.06 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 231,835,282.92 | 877,009,108.98 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | 800,923,960.55 | 231,835,282.92 |

此财务报表已获董事会批准。

THIERRY DE LA
 TOUR D'ARTAISE
 法定代表人

徐波
 主管会计工作的
 公司负责人

徐波
 会计机构负责人

(公司盖章)

日期：

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
合并股东权益变动表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------------|------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、本年年初余额 | | 821,083,860.00 | 226,859,041.81 | 412,206,786.34 | -39,031,832.57 | 401,648,181.64 | 6,202,587,444.38 | 7,200,939,908.92 | 35,784,081.11 | 7,236,723,990.03 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | -12,405,384.00 | -103,888,701.54 | -336,046,889.09 | -2,490,709.03 | -44,723,370.32 | 249,161,119.74 | 421,699,843.94 | -115,987.05 | 421,583,856.89 |
| (一) 综合收益总额 | | - | - | - | -2,490,709.03 | - | 1,943,943,608.94 | 1,941,452,899.91 | -2,822,676.68 | 1,938,630,223.23 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | -12,405,384.00 | -103,888,701.54 | -743,777,904.07 | - | -401,648,181.64 | -289,255,963.54 | -63,420,326.65 | 2,706,689.63 | -60,713,637.02 |
| 1、股东投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | 六、27; 28 29 | -26,000.00 | 11,110,370.60 | 74,504,697.25 | - | - | - | -63,420,326.65 | - | -63,420,326.65 |
| 4、其他 | 六、27; 28 29; 31; 32 | -12,379,384.00 | -114,999,072.14 | -818,282,601.32 | - | -401,648,181.64 | -289,255,963.54 | - | 2,706,689.63 | 2,706,689.63 |
| (三) 利润分配 | | - | - | - | - | 356,924,811.32 | -1,405,526,525.66 | -1,048,601,714.34 | - | -1,048,601,714.34 |
| 1、提取盈余公积 | | - | - | - | - | 356,924,811.32 | -356,924,811.32 | - | - | - |
| 2、对股东的分配 | | - | - | - | - | - | -1,048,601,714.34 | -1,048,601,714.34 | - | -1,048,601,714.34 |
| (四) 其他 | 六、29 | - | - | 407,731,014.98 | - | - | - | -407,731,014.98 | - | -407,731,014.98 |
| 三、本年年末余额 | | 808,678,476.00 | 122,970,340.27 | 76,159,897.25 | -41,522,541.60 | 356,924,811.32 | 6,451,748,564.12 | 7,622,639,752.86 | 35,668,094.06 | 7,658,307,846.92 |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、本年初余额 | | 821,119,910.00 | 194,633,350.10 | 4,342,472.56 | -20,313,446.20 | 401,648,181.64 | 5,443,671,509.58 | 6,836,417,032.56 | 8,196,544.33 | 6,844,613,576.89 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | -36,050.00 | 32,225,691.71 | 407,864,313.78 | -18,718,386.37 | - | 758,915,934.80 | 364,522,876.36 | 27,587,536.78 | 392,110,413.14 |
| (一) 综合收益总额 | | - | - | - | -18,718,386.37 | - | 1,846,221,538.10 | 1,827,503,151.73 | -4,021,074.48 | 1,823,482,077.25 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | -36,050.00 | 32,274,960.46 | -1,249,100.00 | - | - | - | 33,488,010.46 | 31,608,611.26 | 65,096,621.72 |
| 1、股东投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | -36,050.00 | 32,274,960.46 | -1,249,100.00 | - | - | - | 33,488,010.46 | - | 33,488,010.46 |
| 4、其他 | | - | - | - | - | - | - | - | 31,608,611.26 | 31,608,611.26 |
| (三) 利润分配 | | - | - | - | - | - | -1,087,305,603.30 | -1,087,305,603.30 | - | -1,087,305,603.30 |
| 1、提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、对股东的分配 | | - | - | - | - | - | -1,087,305,603.30 | -1,087,305,603.30 | - | -1,087,305,603.30 |
| (四) 其他 | | - | -49,268.75 | 409,113,413.78 | - | - | - | -409,162,682.53 | - | -409,162,682.53 |
| 三、本年年末余额 | | 821,083,860.00 | 226,859,041.81 | 412,206,786.34 | -39,031,832.57 | 401,648,181.64 | 6,202,587,444.38 | 7,200,939,908.92 | 35,784,081.11 | 7,236,723,990.03 |

此财务报表已获董事会批准。

THIERRY DE LA TOUR
D'ARTAISE
法定代表人

徐波
主管会计工作的
公司负责人

徐波
会计机构负责人

(公司盖章)

日期：

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一、本年年初余额 | 821,083,860.00 | 666,767,326.32 | 412,206,786.34 | - | 410,621,980.00 | 1,255,631,844.17 | 2,741,898,224.15 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -12,405,384.00 | -429,866,272.51 | -336,046,889.09 | - | -6,282,742.00 | 3,885,676,138.22 | 3,773,168,628.80 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | 5,291,202,663.88 | 5,291,202,663.88 |
| (二) 股东投入和减少资本 | -12,405,384.00 | -429,866,272.51 | -743,777,904.07 | - | -363,207,553.32 | - | -61,701,305.76 |
| 1、股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | -26,000.00 | 12,829,391.49 | 74,504,697.25 | - | - | - | -61,701,305.76 |
| 4、其他 | -12,379,384.00 | -442,695,664.00 | -818,282,601.32 | - | -363,207,553.32 | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | 356,924,811.32 | -1,405,526,525.66 | -1,048,601,714.34 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | 356,924,811.32 | -356,924,811.32 | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | - | - | -1,048,601,714.34 | -1,048,601,714.34 |
| (四) 其他 | - | - | 407,731,014.98 | - | - | - | -407,731,014.98 |
| 三、本年年末余额 | 808,678,476.00 | 236,901,053.81 | 76,159,897.25 | - | 404,339,238.00 | 5,141,307,982.39 | 6,515,066,852.95 |

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、本年年初余额 | 821,119,910.00 | 637,954,156.03 | 4,342,472.56 | - | 410,621,980.00 | 1,100,501,967.72 | 2,965,855,541.19 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -36,050.00 | 28,813,170.29 | 407,864,313.78 | - | - | 155,129,876.45 | -223,957,317.04 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | 1,242,435,479.75 | 1,242,435,479.75 |
| (二) 股东投入和减少资本 | -36,050.00 | 28,862,439.04 | -1,249,100.00 | - | - | - | 30,075,489.04 |
| 1、股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | -36,050.00 | 28,862,439.04 | -1,249,100.00 | - | - | - | 30,075,489.04 |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | -1,087,305,603.30 | -1,087,305,603.30 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | - | - | -1,087,305,603.30 | -1,087,305,603.30 |
| (四) 其他 | - | -49,268.75 | 409,113,413.78 | - | - | - | -409,162,682.53 |
| 三、本年年末余额 | 821,083,860.00 | 666,767,326.32 | 412,206,786.34 | - | 410,621,980.00 | 1,255,631,844.17 | 2,741,898,224.15 |

此财务报表已获董事会批准。

THIERRY DE LA
TOUR D'ARTAISE
法定代表人

徐波
主管会计工作的
公司负责人

徐波
会计机构负责人

(公司盖章)

日期：

刊载于第 19 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

浙江苏泊尔股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

浙江苏泊尔股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]24号文批准，由浙江苏泊尔炊具有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2000年11月10日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记。公司注册地址为浙江省玉环市，现总部办公地址为浙江省杭州市。公司母公司为 SEB INTERNATIONALE S.A.S，SEB INTERNATIONALE S.A.S 的最终母公司为 SEB S.A.。公司现持有统一社会信用代码为 913300007046976861 号企业法人营业执照。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 31 日决议批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 2 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

本集团自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日起分别执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1 会计期间

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

2 营业周期

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

3 记账本位币

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

4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

5 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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

6 现金及现金等价物的确定标准

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

7 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

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

8 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(a) 以摊余成本计量的金融资产

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

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(b) 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注四、25“收入”所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(c) 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 权益工具

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

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

9 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

(a) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(b) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(c) 其他应收款

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

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

10 应收款项融资

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

11 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

12 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

13 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

14 长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

(a) 成本法核算的长期股权投资

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

(b) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(c) 收购少数股权

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

(d) 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

15 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|----------|---------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 - 30 | 3 - 10 | 3.00 - 4.85 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3 - 5 | 3 - 10 | 18.00 - 32.33 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10 | 3 - 10 | 9.00 - 9.70 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 - 10 | 3 - 10 | 9.00 - 24.25 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17 借款费用

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

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

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

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

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

18 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目 | 使用寿命 (年) | 摊销方法 |
|-------|----------|------|
| 土地使用权 | 43 - 50 | 直线法 |
| 软件系统 | 2 - 10 | 直线法 |
| 商标权 | 10 | 直线法 |

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19 长期待摊费用

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

20 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21 合同负债

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

22 职工薪酬

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

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

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

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

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

23 预计负债

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

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

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

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

24 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

(a) 以权益结算的股份支付

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

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

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

(b) 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

- 结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。
- 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

25 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团销售炊具、小家电等商品属于在某一时刻履行的履约义务，产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的。根据销售合同约定，本集团主要以商品运离自有仓库或指定仓库、或将商品交付给客户并取得客户验收确认凭据、或将商品装船交付给海运承运人并取得出口报关单和货运提单，认为相关商品的控制权已转移给客户，并确认销售商品收入。

26 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

27 政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

28 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

29 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注四、20“长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、8“金融工具”，附注四、9“金融资产减值”所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

31 分部报告

分部报告相关会计政策详见附注十六、1“分部信息”。

32 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

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

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

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

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

(2) 套期会计

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

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

- 公允价值套期

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

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

(3) 公允价值计量

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

33 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2021 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则规定及 2021 年财政部发布的企业会计准则实施问答及案例，主要包括：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（财会 [2018] 35 号）（“新租赁准则”）
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会 [2020] 10 号）及《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会 [2021] 9 号）
- 《企业会计准则解释第 14 号》（财会 [2021] 1 号）（“解释第 14 号”）
- 《企业会计准则解释第 15 号》（财会 [2021] 35 号）（“解释第 15 号”）中“关于资金集中管理相关列报”的规定

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本集团作为承租人

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

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

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本集团对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影
响汇总如下：

| | 本集团 | | |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
| 资产 | | | |
| 流动资产： | | | |
| 流动资产合计 | 10,116,819,406.62 | 10,116,819,406.62 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 使用权资产 | - | 179,810,097.27 | 179,810,097.27 |
| 非流动资产合计 | 2,175,450,978.09 | 2,355,261,075.36 | 179,810,097.27 |
| 资产总计 | 12,292,270,384.71 | 12,472,080,481.98 | 179,810,097.27 |
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 30,183,843.07 | 30,183,843.07 |
| 流动负债合计 | 5,036,477,371.59 | 5,066,661,214.66 | 30,183,843.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 租赁负债 | - | 149,626,254.20 | 149,626,254.20 |
| 非流动负债合计 | 19,069,023.09 | 168,695,277.29 | 149,626,254.20 |
| 负债合计 | 5,055,546,394.68 | 5,235,356,491.95 | 179,810,097.27 |
| 股东权益： | | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 7,200,939,908.92 | 7,200,939,908.92 | - |
| 少数股东权益 | 35,784,081.11 | 35,784,081.11 | - |
| 股东权益合计 | 7,236,723,990.03 | 7,236,723,990.03 | - |
| 负债和股东权益总计 | 12,292,270,384.71 | 12,472,080,481.98 | 179,810,097.27 |

| | 本公司 | | |
|-------------|------------------|------------------|--------------|
| | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
| 资产 | | | |
| 流动资产： | | | |
| 流动资产合计 | 4,340,610,656.14 | 4,340,610,656.14 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 使用权资产 | - | 4,678,536.86 | 4,678,536.86 |
| 非流动资产合计 | 3,279,309,438.36 | 3,283,987,975.22 | 4,678,536.86 |
| 资产总计 | 7,619,920,094.50 | 7,624,598,631.36 | 4,678,536.86 |
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 1,150,345.59 | 1,150,345.59 |
| 流动负债合计 | 4,877,786,606.73 | 4,878,936,952.32 | 1,150,345.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 租赁负债 | - | 3,528,191.27 | 3,528,191.27 |

| | | | |
|-----------|------------------|------------------|--------------|
| 非流动负债合计 | 235,263.62 | 3,763,454.89 | 3,528,191.27 |
| 负债合计 | 4,878,021,870.35 | 4,882,700,407.21 | 4,678,536.86 |
| 股东权益： | | | |
| 股东权益合计 | 2,741,898,224.15 | 2,741,898,224.15 | - |
| 负债和股东权益总计 | 7,619,920,094.50 | 7,624,598,631.36 | 4,678,536.86 |

(b) 财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。结合财会 [2021] 9 号的规定，该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。

采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(c) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日 (“施行日”) 起施行。

(i) 政府和社会资本合作项目

解释第 14 号及 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例明确了政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同的特征和条件，规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》(财会 [2008] 11 号) 中关于 “五、企业采用建设经营移交方式 (BOT) 参与公共基础设施建设业务应当如何处理” 的内容同时废止。

(ii) 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(d) 解释第 15 号中“关于资金集中管理相关列报”的规定

解释第 15 号中“关于资金集中管理相关列报”的规定自 2021 年 12 月 30 日起施行。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果及报表披露产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本集团及本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、 税项

1 主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按 0、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳增值税的 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳增值税的 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳增值税的 2% |
| 企业所得税 | 企业所得税税率为 25%。浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司（“绍兴苏泊尔公司”）按 15%的优惠税率纳税，海外子公司 PT GROUPE SEB INDONESIA MSD（“印尼公司”）适用 22%税率，苏泊尔（越南）责任有限公司（“越南苏泊尔公司”）和 AFS Vietnam Management Co., Ltd（“AFS”）适用 20%税率，SOUTH EAST ASIA DOMESTIC APPLIANCES PTE. LTD（“东南亚电器公司”）适用 17%税率。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。 |

2 税收优惠及批文

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

六、合并财务报表项目注释

1 货币资金

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 71,122.80 | 77,763.80 |
| 银行存款 | 2,420,563,810.46 | 1,640,815,217.66 |
| 其他货币资金 | 233,417,484.21 | 78,892,937.58 |
| 合计 | 2,654,052,417.47 | 1,719,785,919.04 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 78,040,992.57 | 45,224,958.42 |

于 2021 年 12 月 31 日，使用受限的银行存款为注销分公司银行账户冻结金额人民币 263,468.43 元 (2020 年 12 月 31 日：无)，剩余人民币 2,420,300,342.03 元的银行存款使用不受限。

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金为使用受限的承兑汇票保证金人民币 150,545,967.12 元(2020 年 12 月 31 日：无)，快手、支付宝、抖音等电商平台保证金人民币 1,511,302.86 元 (2020 年 12 月 31 日：无)，预付款融资业务存款保证金人民币 58,000,000.00 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 64,000,000.00 元)，以及支付宝钱包、京东钱包、抖音钱包、证券结算账户、期货结算账户以及有赞账户等使用不受限的货币资金人民币 23,360,214.23 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 14,892,937.58 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团存放于越南的货币资金折合人民币共计 72,031,237.91 元 (2020 年 12 月 31 日：折合人民币 39,980,054.04 元)；存放于新加坡的货币资金折合人民币共计 2,195,848.27 元 (2020 年 12 月 31 日：折合人民币 1,735,862.02 元)；存放于印度尼西亚的货币资金折合人民币共计 3,813,906.39 元 (2020 年 12 月 31 日：折合人民币 3,509,042.36 元)。

2 交易性金融资产

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| - 短期理财产品 | 180,312,742.31 | 115,992,105.03 |

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本集团购入的理财产品，共计人民币 180,000,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 115,003,018.00 元）。该等理财产品收益浮动且与利率、汇率等挂钩，年末确认公允价值变动收益人民币 312,742.31 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 989,087.03 元）。

3 应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 54,879,357.24 | 246,284,516.27 |
| 减：坏账准备 | - | 1,231,422.58 |
| 合计 | 54,879,357.24 | 245,053,093.69 |

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据（2020 年 12 月 31 日：无）。

(3) 年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类 | 年末终止 确认金额 | 年末未终止 确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | - | 53,979,357.24 |

于 2021 年 12 月 31 日，本集团未到期应收票据人民币 53,979,357.24 元背书予供货商以结算应付账款未被终止确认，主要是因为管理层认为票据所有权上几乎所有的风险及报酬尚未实质转移。上述未到期应收票据的面值约等于其公允价值。该等未到期应收票据限期为一年以内。

(4) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据（2020 年 12 月 31 日：无）。

(5) 按坏账准备计提方法分类列示

| 类别 | 2021年 | | | | 2020年 | | | | | |
|----------------|---------------|--------|------|----------|---------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 54,879,357.24 | 100.00 | - | - | 54,879,357.24 | 246,284,516.27 | 100.00 | 1,231,422.58 | 0.50 | 245,053,093.69 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合：银行承兑汇票 | 54,879,357.24 | 100.00 | - | - | 54,879,357.24 | 246,284,516.27 | 100.00 | 1,231,422.58 | 0.50 | 245,053,093.69 |
| 合计 | 54,879,357.24 | 100.00 | - | - | 54,879,357.24 | 246,284,516.27 | 100.00 | 1,231,422.58 | 0.50 | 245,053,093.69 |

(6) 坏账准备的变动情况

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

4 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

| 账龄 | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,831,114,231.00 | 2,326,124,979.66 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,922,370.60 | 7,533,631.75 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 732,619.67 | 202,926.76 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 21,770.61 | 1,527.54 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 1,527.54 | 2,624,373.96 |
| 5 年以上 | 5,159,344.99 | 3,984,580.16 |
| 小计 | 2,838,951,864.41 | 2,340,472,019.83 |
| 减：坏账准备 | 122,005,879.08 | 112,169,701.39 |
| 合计 | 2,716,945,985.33 | 2,228,302,318.44 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 按坏账准备计提方法分类列示

| 类别 | 2021年 | | | | | 2020年 | | | | |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 4,523,328.43 | 0.16 | 4,523,328.43 | 100.00 | - | 5,971,263.60 | 0.26 | 5,971,263.60 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,834,428,535.98 | 99.84 | 117,482,550.65 | 4.14 | 2,716,945,985.33 | 2,334,500,756.23 | 99.74 | 106,198,437.79 | 4.55 | 2,228,302,318.44 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 2,751,659,068.87 | 96.92 | 117,399,781.18 | 4.27 | 2,634,259,287.69 | 2,274,399,056.02 | 97.17 | 106,138,336.09 | 4.67 | 2,168,260,719.93 |
| 组合2：低风险组合 | 82,769,467.11 | 2.92 | 82,769.47 | 0.10 | 82,686,697.64 | 60,101,700.21 | 2.57 | 60,101.70 | 0.10 | 60,041,598.51 |
| 合计 | 2,838,951,864.41 | 100.00 | 122,005,879.08 | 4.30 | 2,716,945,985.33 | 2,340,472,019.83 | 100.00 | 112,169,701.39 | 4.79 | 2,228,302,318.44 |

(a) 2021年按单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 2021年 | | | |
|------------|--------------|--------------|----------|------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 客户 A | 4,523,328.43 | 4,523,328.43 | 100.00 | 系长账龄应收款项, 预计无法收回, 故全额计提坏账准备。 |

(b) 2021年按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2021年 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
|------------|------------------|----------------|-------------|
| 1年以内 (含1年) | 2,748,344,763.89 | 116,487,974.68 | 4.24 |
| 1-2年 (含2年) | 1,922,370.60 | 153,789.65 | 8.00 |
| 2-3年 (含3年) | 732,619.67 | 109,892.95 | 15.00 |
| 3-4年 (含4年) | 21,770.61 | 10,885.31 | 50.00 |
| 4-5年 (含5年) | 1,527.54 | 1,222.03 | 80.00 |
| 5年以上 | 636,016.56 | 636,016.56 | 100.00 |
| 合计 | 2,751,659,068.87 | 117,399,781.18 | |

| 项目 | 2020年 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
|------------|------------------|----------------|-------------|
| 1年以内 (含1年) | 2,266,023,279.45 | 104,867,087.04 | 4.63 |
| 1-2年 (含2年) | 7,533,631.75 | 602,690.54 | 8.00 |
| 2-3年 (含3年) | 202,926.76 | 30,439.01 | 15.00 |
| 3-4年 (含4年) | 1,527.54 | 763.77 | 50.00 |
| 4-5年 (含5年) | 1,673.96 | 1,339.17 | 80.00 |
| 5年以上 | 636,016.56 | 636,016.56 | 100.00 |
| 合计 | 2,274,399,056.02 | 106,138,336.09 | |

预期信用损失率基于过去的实际信用损失经验计算, 并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(3) 坏账准备的变动情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------|----------------|---------------|-------|--------------|------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 112,169,701.39 | 11,351,714.61 | - | 1,444,982.29 | -70,554.63 | 122,005,879.08 |

其他变动系汇率变动导致外币报表折算差额减少坏账准备人民币 70,554.63 元。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,444,982.29 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|--------------|---------------------|---------|-------------|
| 客户 B | 货款 | 1,438,020.17 | 该公司资金链断裂， 货款无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 客户 C | 货款 | 6,962.12 | 该公司资金链断裂， 货款无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 1,444,982.29 | | | |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2021 年 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|------------------|---------------------|---------------|
| SEB ASIA LTD. | 1,997,332,966.57 | 70.35 | 79,893,318.66 |
| 客户 D | 214,960,062.25 | 7.57 | 10,748,565.04 |
| 客户 E | 36,810,347.12 | 1.30 | 36,810.35 |
| 客户 F | 34,274,550.29 | 1.21 | 1,713,727.51 |
| 客户 G | 34,011,748.24 | 1.20 | 1,701,738.42 |
| 合计 | 2,317,389,674.47 | 81.63 | 94,094,159.98 |

5 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|------|--------------|----------------|
| 应收票据 | 3,312,225.62 | 321,162,886.99 |

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现。本集团考虑到银行承兑汇票的背书或贴现金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据，故将此类应收票据分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收款项融资 (2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 年末本集团列示于应收款项融资的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,203,133,907.71 | - |

本集团为结算部分应付款项而将等额的未到期应收票据背书予以供应商，本集团管理层认为某些未到期票据满足所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付款项的现时义务已满足全部解除的条件，所以终止确认相关应收票据及应付款项。本集团继续涉入所承受可能的最大损失为本集团背书予供应商的未到期应收票据款项。上述未到期应收票据期限为一年以内。

6 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2021 年 | | 2020 年 | |
|-----------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 384,209,532.57 | 99.70 | 175,117,389.18 | 97.56 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 988,460.68 | 0.26 | 3,464,817.10 | 1.93 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 6,000.00 | 0.00 | 81,000.00 | 0.05 |
| 3 年以上 | 163,869.60 | 0.04 | 828,762.95 | 0.46 |
| 合计 | 385,367,862.85 | 100.00 | 179,491,969.23 | 100.00 |

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额的比例 (%) |
|-------|----------------|------------------|
| 供应商 A | 67,455,455.62 | 17.50 |
| 供应商 B | 53,855,634.93 | 13.98 |
| 供应商 C | 45,021,782.77 | 11.68 |
| 供应商 D | 21,573,509.79 | 5.60 |
| 供应商 E | 17,296,319.86 | 4.49 |
| 小计 | 205,202,702.97 | 53.25 |

7 其他应收款

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 12,159,756.67 | 40,164,877.32 |

(1) 其他应收款

(a) 按账龄披露

| 账龄 | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 7,728,326.45 | 37,552,290.93 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 3,556,262.65 | 2,010,456.49 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,152,868.49 | 1,392,975.12 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 925,011.29 | 175,983.56 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 137,666.00 | 420,181.63 |
| 5 年以上 | 1,639,260.75 | 3,019,215.37 |
| 小计 | 15,139,395.63 | 44,571,103.10 |
| 减：坏账准备 | 2,979,638.96 | 4,406,225.78 |
| 合计 | 12,159,756.67 | 40,164,877.32 |

(b) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021 年 | 2020 年 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 9,533,739.58 | 10,302,950.94 |
| 应收暂付款 | 2,817,399.32 | 4,542,600.72 |
| 个人备用金 | 1,550,886.08 | 1,715,607.56 |
| 应收退税款 | 1,237,370.65 | 28,009,943.88 |
| 小计 | 15,139,395.63 | 44,571,103.10 |
| 减：坏账准备 | 2,979,638.96 | 4,406,225.78 |
| 合计 | 12,159,756.67 | 40,164,877.32 |

(c) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 4,406,225.78 | - | - | 4,406,225.78 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本年： | | | | |
| —— 转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —— 转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —— 转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —— 转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本年计提 | -1,312,144.79 | - | - | -1,312,144.79 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 本年核销 | 113,197.96 | - | - | 113,197.96 |
| 其他变动 | -1,244.07 | - | - | -1,244.07 |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 2,979,638.96 | - | - | 2,979,638.96 |

其他变动系汇率变动导致外币报表折算差额减少坏账准备人民币 1,244.07 元。

(d) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|---------------|----|------------|-----------|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 4,406,225.78 | -1,312,144.79 | - | 113,197.96 | -1,244.07 | 2,979,638.96 |

(e) 本年实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 113,197.96 |

其中：重要的其他应收款核销情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------------|-----------|---------|-------------|
| 客户 H | 押金保证金 | 100,000.00 | 系长账龄，无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 客户 I | 个人备用金 | 13,197.96 | 系长账龄，无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 113,197.96 | | | |

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-------|-------|--------------|---------|----------------------|------------|
| 客户 J | 押金保证金 | 1,980,000.00 | 1 至 2 年 | 13.08 | 158,400.00 |
| 应收退税款 | 应收退税款 | 1,237,370.65 | 1 年以内 | 8.17 | - |
| 客户 K | 押金保证金 | 1,180,000.00 | 1 年以内 | 7.80 | 59,000.00 |
| 客户 L | 押金保证金 | 1,161,000.00 | 1 至 4 年 | 7.67 | 121,550.00 |
| 客户 M | 应收暂付款 | 642,034.10 | 1 年以内 | 4.24 | 32,101.71 |
| 合计 | | 6,200,404.75 | | 40.96 | 371,051.71 |

8 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2021 年 | | | 2020 年 | | |
|-------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 600,492,823.00 | 10,291,195.98 | 590,201,627.02 | 443,598,550.24 | 9,682,126.27 | 433,916,423.97 |
| 在产品 | 106,157,761.25 | - | 106,157,761.25 | 88,143,574.46 | - | 88,143,574.46 |
| 库存商品 | 2,289,813,383.66 | 14,771,911.61 | 2,275,041,472.05 | 1,770,224,796.42 | 23,544,067.88 | 1,746,680,728.54 |
| 低值易耗品 | 107,094,627.93 | 29,787.94 | 107,064,839.99 | 125,665,146.86 | 22,954.76 | 125,642,192.10 |
| 包装物 | 18,051,355.02 | - | 18,051,355.02 | 14,915,771.22 | - | 14,915,771.22 |
| 合计 | 3,121,609,950.86 | 25,092,895.53 | 3,096,517,055.33 | 2,442,547,839.20 | 33,249,148.91 | 2,409,298,690.29 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|-------|---------------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 9,682,126.27 | 5,012,003.59 | - | 4,388,329.70 | 14,604.18 | 10,291,195.98 |
| 库存商品 | 23,544,067.88 | 9,371,857.81 | - | 18,128,733.65 | 15,280.43 | 14,771,911.61 |
| 低值易耗品 | 22,954.76 | 6,833.18 | - | - | - | 29,787.94 |
| 合计 | 33,249,148.91 | 14,390,694.58 | - | 22,517,063.35 | 29,884.61 | 25,092,895.53 |

其他变动系汇率变动导致外币报表折算差额减少存货跌价准备人民币 29,884.61 元。

9 其他流动资产

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|------------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 171,398,751.97 | 141,716,798.32 |
| 应收退货成本 | 13,377,148.99 | - |
| 定期存款 | 1,863,761,369.84 | 2,701,165,342.43 |
| 其他 | 6,490,111.83 | 14,685,405.84 |
| 合计 | 2,055,027,382.63 | 2,857,567,546.59 |

定期存款以获取利息为目的，于 2021 年 12 月 31 日，定期存款本金为人民币 1,700,000,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 2,600,000,000.00 元），应收利息人民币 163,761,369.84 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 101,165,342.43 元）。

10 其他债权投资

| 项目 | 年初余额 | 应计利息 | 本年公允价值变动 | 年末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------------|------|--------------|----------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| 可转让大额存单 | - | 8,671,794.52 | - | 298,191,205.49 | 289,519,410.97 | - | - |
| 减：一年内到期的部分 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 8,671,794.52 | - | 298,191,205.49 | 289,519,410.97 | - | - |

年末重要的其他债权投资：

| 项目 | 2021 年 | | | | 2020 年 | | | |
|--|----------------|-------|-------|------------|--------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
| 本公司-中行可转让大额存单 | 40,000,000.00 | 3.85% | 3.71% | 2024-03-24 | - | - | - | - |
| 本公司-中行可转让大额存单 | 60,000,000.00 | 3.85% | 3.73% | 2024-04-16 | - | - | - | - |
| 本公司-中行可转让大额存单 | 10,000,000.00 | 3.85% | 3.80% | 2024-04-02 | - | - | - | - |
| 本公司-中行可转让大额存单 | 60,000,000.00 | 3.85% | 3.78% | 2024-03-25 | - | - | - | - |
| 本公司-中行可转让大额存单 | 20,000,000.00 | 3.85% | 3.78% | 2024-04-09 | - | - | - | - |
| 浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司 （“苏泊尔家居用品公司”）-广发银行可 转让大额存单 | 100,000,000.00 | 3.60% | 3.50% | 2024-02-08 | - | - | - | - |
| 合计 | 290,000,000.00 | | | | - | | | |

11 长期股权投资

(1) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 年末余额 |
|------------|---------------|--------|------|-----------------|--------|--------|-----------------|--------|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放 现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业： | | | | | | | | | | |
| 武汉安在厨具有限公司 | 64,448,318.46 | - | - | 1,152,293.18 | - | - | - | - | 65,600,611.64 | - |

12 固定资产

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,291,902,992.54 | 1,228,535,067.85 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,121,974,559.09 | 271,016,833.60 | 883,766,712.08 | 29,021,429.97 | 2,305,779,534.74 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | 5,705,125.15 | 21,389,271.42 | 52,586,930.51 | 6,112,878.25 | 85,794,205.33 |
| (2) 在建工程转入 | 64,700,385.85 | 4,404,941.29 | 49,868,145.62 | - | 118,973,472.76 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | - | 18,084,537.46 | 69,396,706.07 | 2,446,800.52 | 89,928,044.05 |
| (2) 转入在建工程 | 5,353,447.20 | - | - | - | 5,353,447.20 |
| 4、汇率变动影响 | -262,468.91 | -61,139.70 | -409,474.45 | -37,839.01 | -770,922.07 |
| 5、年末余额 | 1,186,764,153.98 | 278,665,369.15 | 916,415,607.69 | 32,649,668.69 | 2,414,494,799.51 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 293,608,517.90 | 184,445,073.65 | 577,991,985.07 | 21,198,890.27 | 1,077,244,466.89 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | 39,015,175.59 | 25,964,350.64 | 56,638,365.58 | 7,209,526.19 | 128,827,418.00 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | - | 17,522,707.05 | 62,382,217.48 | 2,233,491.91 | 82,138,416.44 |
| (2) 转入在建工程 | 1,052,993.30 | - | - | - | 1,052,993.30 |
| 4、汇率变动影响 | -66,653.27 | -28,765.59 | -175,443.93 | -17,805.39 | -288,668.18 |
| 5、年末余额 | 331,504,046.92 | 192,857,951.65 | 572,072,689.24 | 26,157,119.16 | 1,122,591,806.97 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 855,260,107.06 | 85,807,417.50 | 344,342,918.45 | 6,492,549.53 | 1,291,902,992.54 |
| 2、年初账面价值 | 828,366,041.19 | 86,571,759.95 | 305,774,727.01 | 7,822,539.70 | 1,228,535,067.85 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 于 2021 年 12 月 31 日的账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 绍兴苏泊尔公司多功能厅职工宿舍楼 | 38,115,368.93 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司 3# 厂房 | 28,156,933.04 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司 1# 厂房 | 25,839,925.19 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司 8# 厂房 | 30,478,662.47 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司多功能厅食堂 | 12,706,676.03 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司 12# 厂房 | 12,765,864.25 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司 35KV 变电站 | 3,448,224.86 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司 13# 厂房 | 16,507,134.76 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司 14# 厂房 | 25,164,802.41 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司 15# 厂房 | 43,782,259.41 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 绍兴苏泊尔公司叉车充电间 | 943,236.17 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 浙江苏泊尔橡塑制品有限公司 （“橡塑制品公司”）发电机房 | 3,212.89 | 因土地权属问题，尚未办妥土地使用权证过户手续 |
| 橡塑制品公司水泵房及建筑屋 | 132,735.40 | 因土地权属问题，尚未办妥土地使用权证过户手续 |
| 橡塑制品公司电木车间扩建厂房 | 292,980.71 | 因土地权属问题，尚未办妥土地使用权证过户手续 |
| 橡塑制品公司抛光车间厂房 | 132,480.00 | 因土地权属问题，尚未办妥土地使用权证过户手续 |
| 浙江苏泊尔厨卫电器有限公司 （“苏泊尔厨卫电器公司”）车间仓库 通道雨棚 | 38,376.38 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |

| 项目 | 于 2021 年 12 月 31 日 的账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 苏泊尔厨卫电器公司油烟机实验室土建 水电燃气通风 | 69,266.06 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司叉车充电间 | 167,666.86 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司成品仓、品质办公 区建设项目 | 44,841.95 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司室内展厅设计装修 工程 | 1,070,620.44 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司净水机无尘车间 | 677,997.68 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司高压配电房 | 5,808,285.06 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司灶具仓库 | 19,625,267.50 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司宿舍 | 24,704,924.74 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司地下水泵房 | 1,862,859.33 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司传达室 | 406,123.21 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司储瓶间 | 167,008.13 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司研发车间 | 4,696,700.51 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司测试车间 | 4,139,199.32 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司净水器车间 | 19,252,306.70 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司灶具车间 | 18,375,722.52 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 苏泊尔厨卫电器公司净水器仓库 | 20,720,237.91 | 所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书 |
| 合计 | 360,297,900.82 | |

13 在建工程

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 26,482,779.31 | 47,175,324.72 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2021 年 | | | 2020 年 | | |
|--------------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 浙江福腾宝家居用品 有限公司（“浙江福腾 宝公司”）厂区工程 | 5,259,590.60 | - | 5,259,590.60 | 42,141,328.92 | - | 42,141,328.92 |
| 苏泊尔厨卫电器公司 基建工程 | - | - | - | 965,600.00 | - | 965,600.00 |
| 零星项目工程 | 18,462,190.40 | - | 18,462,190.40 | 1,434,572.23 | - | 1,434,572.23 |
| 工程设备款 | 2,760,998.31 | - | 2,760,998.31 | 2,633,823.57 | - | 2,633,823.57 |
| 合计 | 26,482,779.31 | - | 26,482,779.31 | 47,175,324.72 | - | 47,175,324.72 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入 固定资产金额 | 本年转入 无形资产金额 | 年末余额 | 工程累计投入占预 算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年利 息资本化金额 | 本年利息资 本化率 (%) | 资金 来源 |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------------|----------|---------------|------------------|------------------|----------|
| 浙江福腾宝公司 厂区工程 | 248,276,513.76 | 42,141,328.92 | 24,789,772.14 | 61,671,510.46 | - | 5,259,590.60 | 95.95 | 95.95 | | | | 自有资金 |
| 苏泊尔厨卫电器公 司 基建工程 | 138,980,000.00 | 965,600.00 | - | 965,600.00 | - | - | 92.91 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 零星项目工程 | | 1,434,572.23 | 66,140,295.37 | 49,112,677.20 | - | 18,462,190.40 | | | | | | 自有资金 |
| 工程设备款 | | 2,633,823.57 | 7,399,619.84 | 7,223,685.10 | 48,760.00 | 2,760,998.31 | | | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 47,175,324.72 | 98,329,687.35 | 118,973,472.76 | 48,760.00 | 26,482,779.31 | | | | | | |

于2021年12月31日，浙江福腾宝公司厂区工程预算人民币248,276,513.76元包含土地使用权人民币67,164,093.75元。

14 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件系统 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 474,790,174.77 | 47,328,811.32 | 74,923,626.55 | 597,042,612.64 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | - | - | 12,255,589.36 | 12,255,589.36 |
| (2) 在建工程转入 | - | - | 48,760.00 | 48,760.00 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | - | - | 192,425.94 | 192,425.94 |
| 4、汇率变动影响 | -40,560.24 | - | -19,665.15 | -60,225.39 |
| 5、年末余额 | 474,749,614.53 | 47,328,811.32 | 87,015,884.82 | 609,094,310.67 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 78,429,977.62 | 23,619,355.65 | 33,191,915.87 | 135,241,249.14 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | 9,980,600.38 | 4,732,881.12 | 7,064,523.86 | 21,778,005.36 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | - | - | 103,482.60 | 103,482.60 |
| 4、汇率变动影响 | -11,913.33 | - | -10,411.29 | -22,324.62 |
| 5、年末余额 | 88,398,664.67 | 28,352,236.77 | 40,142,545.84 | 156,893,447.28 |
| 三、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 386,350,949.86 | 18,976,574.55 | 46,873,338.98 | 452,200,863.39 |
| 2、年初账面价值 | 396,360,197.15 | 23,709,455.67 | 41,731,710.68 | 461,801,363.50 |

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00% 。

15 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 1,618,094.05 | 30,373.76 | 404,014.24 | 1,244,453.57 | - |
| 系统升级费用 | 2,974.78 | - | 1,400.00 | 1,574.78 | - |
| 合计 | 1,621,068.83 | 30,373.76 | 405,414.24 | 1,246,028.35 | - |

16 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | |
|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 140,835,930.67 | 31,223,473.17 | 137,055,554.19 | 27,916,747.05 |
| 计提的各项费用 | 1,387,553,412.35 | 342,490,567.25 | 1,182,941,193.68 | 288,254,740.26 |
| 计提的工资 | 55,679,676.14 | 13,919,919.04 | 63,707,084.13 | 15,921,976.44 |
| 内部交易未实现利润 | 65,189,056.55 | 16,265,944.20 | 65,376,639.52 | 14,880,554.90 |
| 预计负债 | 12,737,298.24 | 1,910,594.74 | 15,150,000.00 | 2,872,500.00 |
| 股份支付 | - | - | 101,741,322.65 | 18,238,979.12 |
| 固定资产折旧税会差异 | 758,178.56 | 189,544.64 | 7,902,915.70 | 1,975,728.92 |
| 预计退货 | 7,251,899.92 | 1,812,974.98 | - | - |
| 新租赁准则产生的影响 | 2,601,983.12 | 635,171.05 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 11,483,414.26 | 2,526,351.14 | 7,234,432.15 | 1,808,608.04 |
| 合计 | 1,684,090,849.81 | 410,974,540.21 | 1,581,109,142.02 | 371,869,834.73 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | |
|-----------|----------|---------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可递延纳税政府补助 | - | - | 5,229,000.00 | 1,307,250.00 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 9,242,482.90 | 14,000,944.47 |
| 可抵扣亏损 | 22,983,929.59 | 15,232,878.42 |
| 合计 | 32,226,412.49 | 29,233,822.89 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

| 年份 | 2021 年 | 2020 年 |
|--------|---------------|---------------|
| 2024 年 | 8,287,689.09 | 8,287,689.09 |
| 2025 年 | 6,945,189.33 | 6,945,189.33 |
| 2026 年 | 7,751,051.17 | - |
| 合计 | 22,983,929.59 | 15,232,878.42 |

17 应付票据

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|--------|----------------|-------|
| 银行承兑汇票 | 500,250,000.00 | - |

上述金额均为一年内到期的应付票据。

18 应付账款

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|-------|------------------|------------------|
| 货款 | 2,385,533,206.14 | 2,031,553,880.47 |
| 设备工程款 | 74,164,020.84 | 89,607,493.88 |
| 费用款 | 1,310,003,599.52 | 1,131,277,316.63 |
| 合计 | 3,769,700,826.50 | 3,252,438,690.98 |

于2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2020年12月31日：无）。

19 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 893,741,863.21 | 850,983,303.37 |

合同负债主要涉及本集团从客户的销售合同中收取的预收款。该预收款按照合同约定收取。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

(2) 本集团的合同负债余额本年的重大变动如下：

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|------|-----------------|-----------------------------|
| 预收货款 | -850,983,303.37 | 包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入 |
| 预收货款 | 893,741,863.21 | 因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额） |

20 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 306,165,538.31 | 1,764,424,909.00 | 1,767,014,886.85 | 303,575,560.46 |
| 离职后福利 - 设定提存计划 | 4,427,720.20 | 102,382,538.32 | 97,736,506.97 | 9,073,751.55 |
| 辞退福利 | 752,945.56 | 50,196,232.41 | 41,905,536.10 | 9,043,641.87 |
| 合计 | 311,346,204.07 | 1,917,003,679.73 | 1,906,656,929.92 | 321,692,953.88 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 274,927,689.02 | 1,587,200,630.75 | 1,600,725,971.70 | 261,402,348.07 |
| 职工福利费 | 4,656,201.16 | 71,285,787.01 | 70,350,395.97 | 5,591,592.20 |
| 社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗和生育保险费 | 3,594,222.85 | 43,755,592.13 | 43,785,888.24 | 3,563,926.74 |
| 工伤保险费 | 158,262.44 | 2,829,528.17 | 2,756,663.69 | 231,126.92 |
| 住房公积金 | 213,252.59 | 34,323,557.93 | 34,536,810.52 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 22,615,910.25 | 25,029,813.01 | 14,859,156.73 | 32,786,566.53 |
| 合计 | 306,165,538.31 | 1,764,424,909.00 | 1,767,014,886.85 | 303,575,560.46 |

2019 年 3 月 25 日，国务院办公厅公布《关于全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施的意见》，推进两项保险合并实施。

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 4,278,032.52 | 99,300,813.83 | 94,661,272.33 | 8,917,574.02 |
| 失业保险费 | 149,687.68 | 3,081,724.49 | 3,075,234.64 | 156,177.53 |
| 合计 | 4,427,720.20 | 102,382,538.32 | 97,736,506.97 | 9,073,751.55 |

(4) 辞退福利

本集团本年度因解除劳动关系所支付辞退福利为人民币 41,905,536.10 元（2020 年：人民币 1,167,860.94 元），年末应付未付金额为人民币 9,043,641.87 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 752,945.56 元）。

21 应交税费

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 16,872,131.15 | 28,910,066.39 |
| 企业所得税 | 211,061,366.37 | 114,039,273.09 |
| 个人所得税 | 3,008,686.26 | 2,811,582.95 |
| 城市维护建设税 | 2,435,989.79 | 6,097,175.54 |
| 房产税 | 8,277,905.43 | 5,593,285.25 |
| 土地使用税 | 6,675,898.84 | 6,184,715.45 |
| 印花税 | 4,014,935.73 | 2,328,212.57 |
| 教育费附加 | 994,165.50 | 2,600,777.91 |
| 地方教育附加 | 753,712.48 | 1,733,704.21 |
| 合计 | 254,094,791.55 | 170,298,793.36 |

22 其他应付款

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 110,605,272.21 | 94,521,442.67 |

其他应付款按款项性质列示：

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|-------|----------------|---------------|
| 押金保证金 | 72,599,903.25 | 69,481,978.83 |
| 应付暂收款 | 25,902,507.85 | 12,564,334.50 |
| 其他 | 12,102,861.11 | 12,475,129.34 |
| 合计 | 110,605,272.21 | 94,521,442.67 |

23 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日 | 2020年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|-------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 29,191,343.78 | 30,183,843.07 | - |

24 其他流动负债

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 未终止确认的已背书银行承兑汇票 | 53,979,357.24 | 246,284,516.27 |
| 待转销项税额 | 115,201,977.22 | 110,604,420.87 |
| 应付退货款 | 20,629,048.91 | - |
| 合计 | 189,810,383.37 | 356,888,937.14 |

25 长期应付职工薪酬

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|------|--------------|--------------|
| 辞退福利 | 1,903,631.69 | 2,611,773.09 |

26 预计负债

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|------------------|
| 未决诉讼 | 11,150,000.00 | 15,150,000.00 | 详见附注十四、“承诺及或有事项” |
| 财务担保合同 | 1,587,298.24 | - | 详见附注十四、“承诺及或有事项” |
| 合计 | 12,737,298.24 | 15,150,000.00 | |

27 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 股份总数 | 821,083,860.00 | - | - | - | -12,405,384.00 | 808,678,476.00 |

其他说明：

本年股本减少人民币 12,405,384.00 元，系以每股 1 元的价格回购注销已离职股权激励对象的限制性股票 26,000 股，相应减少股本人民币 26,000.00 元；2021 年第七届董事会第六次会议审议通过《关于调整回购部分社会公众股份超出部分股份用途的议案》，注销回购股份 4,211,199 股，相应减少股本人民币 4,211,199.00 元；2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更已回购股份用途的议案》及第七届董事会第六次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》共回购注销股份 8,168,185 股，相应减少股本人民币 8,168,185.00 元。

28 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 股本溢价 | 114,950,144.20 | 53,045,989.71 | 114,999,072.14 | 52,997,061.77 |
| 其他资本公积 | 111,908,897.61 | 11,269,965.47 | 53,205,584.58 | 69,973,278.50 |
| 合计 | 226,859,041.81 | 64,315,955.18 | 168,204,656.72 | 122,970,340.27 |

本年股本溢价增加人民币 53,045,989.71 元，为 2017 年度激励计划已全部解禁，将可行权股份支付对应等待期内确认的其他资本公积结转至股本溢价；

本年股本溢价减少人民币 114,999,072.14 元，①系公司注销回购股份 4,211,199 股，注销购回股票支付的价款与股票面值的差额调整冲减资本公积溢价人民币 114,950,144.20 元。②本年股票回购手续费人民币 48,927.94 元。

本年其他资本公积增加人民币 11,269,965.47 元，系本年确认以权益结算的股份支付费用人民币 11,269,965.47 元计入资本公积 - 其他资本公积，详见本财务报表附注十二、股份支付之说明；

本年其他资本公积减少人民币 53,205,584.58 元，①本年股份支付允许税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超额部分的所得税影响人民币 159,594.87 元直接计入资本公积 - 其他资本公积，其中递延所得税资产对应影响人民币-9,890,601.07 元、当期所得税影响金额人民币 9,731,006.20 元。②2017 年度激励计划已全部解禁，将可行权股份支付对应等待期内确认的其他资本公积结转至股本溢价人民币 53,045,989.71 元。

29 库存股

| 项目 | 年初余额 | 增加 | 减少 | 年末余额 |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 库存股 | 412,206,786.34 | 483,890,912.23 | 819,937,801.32 | 76,159,897.25 |

公司 2019 年第六届董事会第十四次会议审议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》、2020 年第七届董事会第二次会议审议通过《关于调整回购部分社会公众股份方案的议案》，以及 2021 年第七届董事会第六次会议审议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》。公司拟使用自有资金回购公司股份，用于注销减少注册资本及实施股权激励。本年增加系报告期内公司以集中竞价交易的方式从二级市场回购公司股份 6,469,384 股，共人民币 407,682,087.04 元，回购手续费人民币 48,927.94 元。

公司 2020 年第七届董事会第十次会议审议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，公司拟使用自有资金从二级市场以集中竞价方式回购部分社会公众股份实施限制性股票激励计划。本年公司以集中竞价方式从二级市场回购 1,209,500 股，共人民币 76,150,757.24 元，回购手续费人民币 9,140.01 元。

库存股本年减少人民币 819,937,801.32 元，①公司 2020 年第七届董事会第二次会议及 2020 年第七届监事会第二次会议决议，公司有五名激励对象因离职已不符合激励条件，以 1 元/股的价格回购注销限制性股票共计 26,000 股，相应减少回购义务人民币 26,000 元；②2017 年限制性股票激励计划获授的限制性股票：第一批授予股份第四期解禁部分及第二批授予股份第三期解禁部分，予以解除限售的条件已满足，对应股数分别为 1,430,200 股和 199,000 股，解除股票回购义务人民币 1,430,200.00 元及人民币 199,000.00 元。③本年公司注销回购股份 12,379,384 股，共计人民币 818,233,673.38 元，及回购手续费人民币 48,927.94 元。

30 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | | | 年末余额 |
|----------------|----------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|---------|---------------|---------------|----------------|
| | | 本年所得税前 发生额 | 减：前年计入 其他综合收益 当年转入损益 | 减：前年计入 其他综合收益 当年转入 留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -39,031,832.57 | -2,741,304.66 | - | - | - | -2,490,709.03 | -250,595.63 | -41,522,541.60 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -39,031,832.57 | -2,741,304.66 | - | - | - | -2,490,709.03 | -250,595.63 | -41,522,541.60 |

31 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 401,648,181.64 | 356,924,811.32 | 401,648,181.64 | 356,924,811.32 |

盈余公积本年增加系根据公司本年实现净利润计提法定盈余公积。本公司累计提取的法定盈余公积已达到公司注册资本的 50%，不再继续提取法定盈余公积。盈余公积本年减少系公司注销回购股份 12,379,384 股，注销购回股票支付的价款与股票面值的差额冲减资本公积 - 股本溢价，不足部分冲减盈余公积人民币 401,648,181.64 元。

32 未分配利润

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 6,202,587,444.38 | 5,443,671,509.58 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | - | - |
| 调整后年初未分配利润 | 6,202,587,444.38 | 5,443,671,509.58 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 1,943,943,608.94 | 1,846,221,538.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | 356,924,811.32 | - |
| 应付普通股股利 | 1,048,601,714.34 | 1,087,305,603.30 |
| 股票注销冲减未分配利润 | 289,255,963.54 | - |
| 年末未分配利润 | 6,451,748,564.12 | 6,202,587,444.38 |

据 2021 年 4 月 22 日股东大会的批准，本公司于 2021 年 5 月 25 日向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 12.90 元 (2020 年：每 10 股人民币 13.30 元)，合计派发现金股利人民币 1,048,601,714.34 元 (2020 年：人民币 1,087,305,603.30 元)。

33 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,372,524,970.07 | 16,446,814,570.16 | 18,446,255,753.22 | 13,547,127,633.39 |
| 其他业务 | 212,806,437.40 | 174,798,590.64 | 150,688,535.80 | 136,148,690.92 |
| 合计 | 21,585,331,407.47 | 16,621,613,160.80 | 18,596,944,289.02 | 13,683,276,324.31 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 按商品类型分类 | | |
| 炊具及用具 | 6,702,257,811.38 | 5,506,457,504.14 |
| 烹饪电器 | 9,034,130,069.36 | 7,633,119,425.66 |
| 食物料理电器 | 3,563,543,509.79 | 3,561,548,911.32 |
| 其它家用电器 | 2,285,400,016.94 | 1,895,818,447.90 |
| 合计 | 21,585,331,407.47 | 18,596,944,289.02 |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内 | 14,259,688,624.49 | 12,869,743,779.57 |
| 境外 | 7,325,642,782.98 | 5,727,200,509.45 |
| 合计 | 21,585,331,407.47 | 18,596,944,289.02 |
| 按市场类型分类 | | |
| 炊具市场 | 6,702,257,811.38 | 5,506,457,504.14 |
| 电器市场 | 14,641,378,116.19 | 12,914,536,288.80 |
| 其他 | 241,695,479.90 | 175,950,496.08 |
| 合计 | 21,585,331,407.47 | 18,596,944,289.02 |

34 税金及附加

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|---------|---------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 40,321,696.20 | 48,646,472.21 |
| 教育费附加 | 17,291,200.73 | 20,819,391.68 |
| 地方教育附加 | 11,558,151.43 | 13,311,637.39 |
| 房产税 | 11,059,149.84 | 6,928,818.81 |
| 土地使用税 | 3,182,999.64 | 5,435,825.29 |
| 印花税 | 9,899,325.25 | 8,099,242.13 |
| 车船使用税 | 53,896.40 | 56,520.00 |
| 环境保护税 | 50,636.40 | 42,292.51 |
| 合计 | 93,417,055.89 | 103,340,200.02 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35 销售费用

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------|------------------|------------------|
| 广告、促销及赠品费 | 1,361,391,136.59 | 1,018,589,877.12 |
| 运输费 | - | 537,383,514.12 |
| 职工薪酬 | 374,660,735.45 | 402,098,763.01 |
| 办公、差旅招待费 | 112,141,689.26 | 103,567,782.36 |
| 其他 | 61,759,534.24 | 62,106,856.36 |
| 合计 | 1,909,953,095.54 | 2,123,746,792.97 |

36 管理费用

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 250,016,795.57 | 170,493,478.95 |
| 办公、差旅招待费及折旧摊销费 | 88,063,375.90 | 78,468,591.54 |
| 股权激励费用 | 11,269,965.47 | 26,624,450.90 |
| 其他 | 51,429,471.73 | 42,142,767.21 |
| 合计 | 400,779,608.67 | 317,729,288.60 |

37 研发费用

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 199,256,168.22 | 170,424,326.70 |
| 试制实验费及消耗支出 | 147,992,946.85 | 177,573,768.92 |
| 新产品设计费 | 37,210,629.96 | 36,685,232.11 |
| 专利及外部机构费 | 45,321,522.66 | 41,488,843.86 |
| 其他 | 20,329,242.82 | 15,553,633.03 |
| 合计 | 450,110,510.51 | 441,725,804.62 |

38 财务费用

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|--------------|----------------|----------------|
| 贷款及应付款项的利息支出 | 77,737.82 | 127,947.18 |
| 存款及应收款项的利息收入 | -32,337,493.71 | -30,205,969.81 |
| 租赁负债的利息支出 | 9,999,166.62 | - |
| 净汇兑损益 | 9,569,135.05 | 20,026,412.59 |
| 手续费及其他财务费用 | 6,209,153.06 | 1,023,819.99 |
| 合计 | -6,482,301.16 | -9,027,790.05 |

39 其他收益

| 项目 | 2021年 | 2020年 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 201,942,112.00 | 202,566,619.42 | 181,083,262.46 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 922,468.37 | 1,355,960.61 | 922,468.37 |
| 合计 | 202,864,580.37 | 203,922,580.03 | 182,005,730.83 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2021年 | 2020年 | 与资产 / 收益相关 |
|------|----------------|----------------|------------|
| 项目补贴 | 28,741,236.55 | 52,368,264.19 | 与收益相关 |
| 政府奖励 | 152,331,864.95 | 143,904,800.00 | 与收益相关 |
| 税收返还 | 20,869,010.50 | 6,293,555.23 | 与收益相关 |
| 合计 | 201,942,112.00 | 202,566,619.42 | |

40 投资收益

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,378,149.04 | 2,317,080.57 |
| 定期存款利息 | 84,434,593.01 | 61,825,701.30 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,422,647.44 | - |
| 其他债权投资在持有期间的投资收益 | 3,650,461.93 | - |
| 合计 | 90,885,851.42 | 64,142,781.87 |

41 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 312,742.31 | 27,066,318.10 |

42 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收账款 | -11,351,714.61 | -15,637,607.39 |
| 其他应收款 | 1,312,144.79 | -778,011.19 |
| 应收票据 | 1,231,422.58 | -1,231,422.58 |
| 财务担保合同 | -1,587,298.24 | - |
| 合计 | -10,395,445.48 | -17,647,041.16 |

43 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|----|----------------|----------------|
| 存货 | -14,390,694.58 | -15,906,888.84 |

44 资产处置收益/ (损失)

| 项目 | 2021年 | 2020年 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置损失 | -953,474.88 | -652,216.55 | -953,474.88 |
| 使用权资产处置利得 | 848,095.20 | - | 848,095.20 |
| 合计 | -105,379.68 | -652,216.55 | -105,379.68 |

45 营业外收入

| 项目 | 2021年 | 2020年 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 541,643.32 | 523,417.90 | 541,643.32 |
| 其中：固定资产报废处置利得 | 541,643.32 | 523,417.90 | 541,643.32 |
| 罚没收入 | 2,180,618.19 | 4,170,684.36 | 2,180,618.19 |
| 预计负债转回 | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他 | 5,177,029.42 | 3,895,697.54 | 5,177,029.42 |
| 合计 | 13,899,290.93 | 18,589,799.80 | 13,899,290.93 |

46 营业外支出

| 项目 | 2021年 | 2020年 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,604,319.83 | 1,535,082.41 | 5,604,319.83 |
| 其中：固定资产报废损失 | 5,604,319.83 | 1,535,082.41 | 5,604,319.83 |
| 对外捐赠 | 2,855,363.00 | 6,649,272.15 | 2,855,363.00 |
| 赔偿支出 | 2,000,000.00 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他 | 2,769,960.72 | 3,165,950.08 | 2,769,960.72 |
| 合计 | 13,229,643.55 | 15,350,304.64 | 13,229,643.55 |

47 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|---------|----------------|----------------|
| 当年所得税费用 | 494,712,607.62 | 369,435,679.23 |
| 递延所得税费用 | -50,302,556.55 | -11,741,744.81 |
| 合计 | 444,410,051.07 | 357,693,934.42 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 利润总额 | 2,385,781,578.96 | 2,200,318,697.16 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 596,445,394.74 | 330,047,804.57 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -116,912,726.16 | 58,536,096.44 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 6,767,910.99 | 1,810,120.44 |
| 非应税收入的影响 | -344,537.26 | -347,562.09 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,954,091.85 | 6,387,014.27 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响 | 15,743,723.83 | 5,249,250.69 |
| 研发费用加计扣除 | -58,181,014.40 | -43,290,650.60 |
| 视同销售、期权激励等其他影响 | -2,564,296.91 | -698,139.30 |
| 使用以前年度可抵扣亏损 | -1,185,043.45 | - |
| 税率变动对期初递延所得税的影响 | -4,313,452.16 | - |
| 所得税费用 | 444,410,051.07 | 357,693,934.42 |

48 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 1,943,943,608.94 | 1,846,221,538.10 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 810,089,832.00 | 815,297,585.00 |
| 基本每股收益 (元 / 股) | 2.400 | 2.264 |

普通股的加权平均数计算过程如下：

| | 2021 年 | 2020 年 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 年初已发行普通股股数 | 813,518,660.00 | 818,195,610.00 |
| 回购股份的影响 (附注六、29) | -3,445,411.00 | -2,907,975.00 |
| 解锁的限制性股票的影响 (附注十二) | 16,583.00 | 9,950.00 |
| 年末普通股的加权平均数 | 810,089,832.00 | 815,297,585.00 |

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算：

| | 注 | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) | (a) | 1,943,943,608.94 | 1,846,221,538.10 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) | (b) | 811,702,449.00 | 816,500,685.00 |
| 稀释每股收益 (元 / 股) | | 2.395 | 2.261 |

(a) 本报告期，未有事项对归属于本公司普通股股东的合并净利润产生稀释性影响。

(b) 普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下：

| | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------|----------------|----------------|
| 年末普通股的加权平均数 | 810,089,832.00 | 815,297,585.00 |
| 稀释调整： | | |
| 限制性股票的影响 (附注十二) | 1,612,617.00 | 1,203,100.00 |
| 年末普通股的加权平均数 (稀释) | 811,702,449.00 | 816,500,685.00 |

49 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------|----------------|----------------|
| 收到政府补助 | 182,005,730.83 | 203,922,580.03 |
| 收到押金、保证金和员工备用金借款 | 933,932.84 | 1,020,162.59 |
| 利息收入 | 31,866,526.58 | 32,001,175.28 |
| 收回预付款融资业务存款保证金 | 6,000,000.00 | - |
| 其他 | 9,093,457.04 | 16,271,176.42 |
| 合计 | 229,899,647.29 | 253,215,094.32 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|--------|------------------|------------------|
| 付现销售费用 | 960,641,231.27 | 1,253,893,366.86 |
| 付现管理费用 | 111,700,135.05 | 207,137,919.31 |
| 付现研发费用 | 251,058,723.03 | 279,777,880.38 |
| 捐赠支出 | 2,855,363.00 | 6,649,272.15 |
| 其他支出 | 6,505,678.81 | 3,165,950.08 |
| 合计 | 1,332,761,131.16 | 1,750,624,388.78 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------|------------------|------------------|
| 收回理财产品、定期存款本金 | 1,571,003,018.00 | 2,810,000,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|------------------|------------------|
| 投资理财产品及定期存款本金 | 1,032,059,354.70 | 2,715,000,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 回购股票及手续费 | 483,916,912.23 | 409,198,732.53 |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 64,023,220.86 | - |
| 合计 | 547,940,133.09 | 409,198,732.53 |

50 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,941,371,527.89 | 1,842,624,762.74 |
| 加：资产减值准备 | 14,390,694.58 | 15,906,888.84 |
| 信用减值损失 | 10,395,445.48 | 17,647,041.16 |
| 固定资产折旧 | 128,827,418.00 | 113,112,981.12 |
| 使用权资产折旧 | 45,955,247.03 | - |
| 无形资产摊销 | 21,778,005.36 | 18,570,582.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 405,414.24 | 699,287.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失 (收益以“-”号填列) | 105,379.68 | 652,216.55 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | 5,062,676.51 | 1,011,664.51 |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | -312,742.31 | -27,066,318.10 |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 15,229,621.08 | 20,026,412.59 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -90,659,995.56 | -64,142,781.87 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | -48,995,306.55 | -7,657,888.14 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列) | -1,307,250.00 | -1,128,797.01 |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列) | -701,609,059.62 | -177,592,679.13 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列) | -202,060,314.99 | 241,146,107.58 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列) | 1,036,624,574.61 | 56,158,842.86 |
| 其他 | -125,319,766.74 | 26,624,450.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,049,881,568.69 | 2,076,592,774.00 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 2,443,731,679.06 | 1,655,785,919.04 |
| 减：现金的年初余额 | 1,655,785,919.04 | 1,234,132,657.16 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 787,945,760.02 | 421,653,261.88 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,443,731,679.06 | 1,655,785,919.04 |
| 其中：库存现金 | 71,122.80 | 77,763.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,420,300,342.03 | 1,640,815,217.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 23,360,214.23 | 14,892,937.58 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,443,731,679.06 | 1,655,785,919.04 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物 | - | - |

51 所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|---------------|
| 货币资金 | 58,000,000.00 | 预付款融资业务存款保证金 |
| 货币资金 | 150,545,967.12 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 1,511,302.86 | 电商平台保证金及冻结资金 |
| 货币资金 | 263,468.43 | 注销分公司银行账户冻结金额 |
| 合计 | 210,320,738.41 | |

52 租赁

(1) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地 | 运输工具 | 合计 |
|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 176,535,942.37 | 3,022,214.85 | 251,940.05 | 179,810,097.27 |
| 2、本年增加金额 | 129,483,271.46 | - | - | 129,483,271.46 |
| 3、本年减少金额 | 78,877,889.90 | 24,382.30 | 251,940.05 | 79,154,212.25 |
| 4、年末余额 | 227,141,323.93 | 2,997,832.55 | - | 230,139,156.48 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - | - |
| 2、计提 | 45,829,027.87 | 91,907.42 | 34,311.74 | 45,955,247.03 |
| 3、本年减少金额 | 11,310,422.94 | - | 34,311.74 | 11,344,734.68 |
| 4、年末余额 | 34,518,604.93 | 91,907.42 | - | 34,610,512.35 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - | - |
| 2、计提 | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 192,622,719.00 | 2,905,925.13 | - | 195,528,644.13 |
| 2、年初账面价值 | 176,535,942.37 | 3,022,214.85 | 251,940.05 | 179,810,097.27 |

(2) 租赁负债

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 |
|--------------|------------------|----------------|
| 长期租赁负债 | 186,611,554.59 | 179,810,097.27 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 29,191,343.78 | 30,183,843.07 |
| 合计 | 157,420,210.81 | 149,626,254.20 |

本集团还租用员工宿舍、临时仓库等，租赁期为 1 年内。这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

53 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|-------------------|-------------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 55,505,299.63 | 6.3757 | 353,885,138.85 |
| 欧元 | 29,862.94 | 7.2197 | 215,601.47 |
| 英镑 | 29.73 | 8.6064 | 255.87 |
| 越南盾 | 12,474,829,832.39 | 0.000279881 | 3,491,467.85 |
| 新加坡元 | 13,869.39 | 4.7179 | 65,434.40 |
| 印尼盾 | 8,532,229,058.17 | 0.000447 | 3,813,906.39 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 22,039,822.61 | 6.3757 | 140,519,297.01 |
| 越南盾 | 30,141,680,511.50 | 0.000279881 | 8,436,083.68 |
| 印尼盾 | 8,968,684,520.34 | 0.000447 | 4,009,001.98 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,525,926.30 | 6.3757 | 9,728,848.31 |
| 欧元 | 21,643.24 | 7.2197 | 156,257.70 |
| 越南盾 | 84,542,743,834.66 | 0.000279881 | 23,661,907.69 |
| 新加坡元 | 61,202.00 | 4.7179 | 288,744.92 |
| 印尼盾 | 3,237,721,783.00 | 0.000447 | 1,447,261.64 |

七、合并范围的变更

1 新设子公司

本集团本年新设立 2 家子公司纳入合并范围：

| 子公司名称 | 形成控制的判断依据 |
|----------------------------|-----------|
| 海南苏泊尔电子商务有限公司（“海南苏泊尔电商公司”） | 全资子公司 |
| 海南苏泊尔科技有限公司（“海南苏泊尔科技公司”） | 全资子公司 |

海南苏泊尔电商公司是于 2021 年 7 月 29 日在海南省成立的公司，主要从事家用电器销售。
海南苏泊尔科技公司是于 2021 年 8 月 20 日在海南省成立的公司，主要从事家用电器销售。

八、 在其他主体中的权益

1 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------------------------|-------|-------|------|----------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江苏泊尔家电制造有限公司 (“公司”) | 杭州 | 杭州 | 制造业 | 100.00 | - | 设立 |
| 绍兴苏泊尔公司 | 绍兴 | 绍兴 | 制造业 | 100.00 | - | 设立 |
| 越南苏泊尔公司 | 越南 | 越南 | 制造业 | 100.00 | - | 设立 |
| 武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司 (“武汉废旧公司”) | 武汉 | 武汉 | 商业 | 100.00 | - | 设立 |
| 武汉苏泊尔炊具有限公司 (“武汉炊具公司”) | 武汉 | 武汉 | 制造业 | 25.00 | 75.00 | 设立 |
| 杭州奥梅尼商贸有限公司 (“奥梅尼公司”) | 杭州 | 杭州 | 商业 | 100.00 | - | 设立 |
| 上海苏泊尔炊具销售有限公司 (“上海销售公司”) | 上海 | 上海 | 商业 | 100.00 | - | 设立 |
| 武汉苏泊尔压力锅有限公司 (“武汉压力锅公司”) | 武汉 | 武汉 | 制造业 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 橡塑制品公司 | 玉环 | 玉环 | 制造业 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 玉环苏泊尔炊具销售有限公司 (“玉环销售公司”) | 玉环 | 玉环 | 商业 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 东南亚电器公司 | 新加坡 | 新加坡 | 商业 | 51.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| AFS | 越南 | 越南 | 商业 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 上海福腾宝企业发展有限公司 (“上海福腾宝公司”) | 上海 | 上海 | 制造业 | 100.00 | - | 设立 |
| 浙江福腾宝公司 | 玉环 | 玉环 | 制造业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏泊尔家居用品公司 | 绍兴 | 绍兴 | 制造业 | 100.00 | - | 设立 |
| 上海赛博电器有限公司 (“上海赛博公司”) | 上海 | 上海 | 制造业 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 苏泊尔厨卫电器公司 | 绍兴 | 绍兴 | 制造业 | 100.00 | - | 设立 |
| 印尼公司 | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 商业 | - | 66.67 | 设立 |
| 浙江苏泊尔热水器有限公司 (“苏泊尔热水器公 司”) | 绍兴 | 绍兴 | 制造业 | 52.00 | - | 设立 |
| 海南苏泊尔电商公司 | 海南 | 海南 | 商业 | - | 100.00 | 设立 |
| 海南苏泊尔科技公司 | 海南 | 海南 | 商业 | - | 100.00 | 设立 |

武汉炊具公司是武汉压力锅公司的子公司，武汉压力锅公司直接持股比例 75%，本公司直接持股比例 25%。

本公司持有东南亚电器公司 51% 的股份，AFS 系东南亚电器公司 100% 持股的子公司。

印尼公司是本公司的子公司东南亚电器公司与第三方 PT MULTIFORTUNA 在印尼共同投资设立。东南亚电器公司持股 66.67%，PT MULTIFORTUNA 公司持股 33.33%。

苏泊尔热水器公司系本公司与苏泊尔集团有限公司共同投资设立。本公司持股 52%，苏泊尔集团有限公司持股 48%。

海南苏泊尔电商公司及海南苏泊尔科技公司系浙江家电公司 100% 持股的子公司。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的 持股比例 (%) | 本年归属于 少数股东的损益 | 本年向少数股东 分派的股利 | 年末少数股东 权益余额 |
|----------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| 东南亚电器公司 | 49.00 | -117,179.75 | - | 6,400,556.70 |
| AFS | 49.00 | 92,974.68 | - | 451,592.55 |
| 印尼公司 | 33.33 | -2,429,288.65 | - | 1,807,498.50 |
| 苏泊尔热水器公司 | 48.00 | -118,587.33 | - | 27,008,446.31 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2021年 | | | | | | 2020年 | | | | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 东南亚电器公司 | 2,201,136.53 | 7,691,059.63 | 9,892,196.16 | 7,407,010.28 | - | 7,407,010.28 | 1,739,484.57 | 14,049,147.78 | 15,788,632.35 | 1,365,207.17 | - | 1,365,207.17 |
| AFS | 3,972,561.59 | 410,013.58 | 4,382,575.17 | 976,857.81 | 266,917.90 | 1,243,775.71 | 3,982,972.21 | 19,178.39 | 4,002,150.60 | 893,593.48 | - | 893,593.48 |
| 印尼公司 | 16,835,657.30 | 3,754,654.59 | 20,590,311.89 | 5,525,709.41 | 487,900.80 | 6,013,610.21 | 12,417,432.18 | 2,605,592.72 | 15,023,024.90 | 4,443,927.60 | - | 4,443,927.60 |
| 苏泊尔热水器公司 | 82,108,107.10 | 3,773,931.89 | 85,882,038.99 | 29,357,361.93 | - | 29,357,361.93 | 76,582,378.09 | 3,026,238.48 | 79,608,616.57 | 22,906,736.60 | - | 22,906,736.60 |

| 子公司名称 | 2021年 | | | | 2020年 | | | |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 东南亚电器公司 | 701,331.09 | -11,140,228.84 | -11,938,239.30 | 535,174.99 | 1,393,806.55 | -200,226.26 | -497,674.21 | 821,683.98 |
| AFS | - | 189,744.25 | 30,242.34 | 104,366.81 | - | 222,821.39 | 19,365.51 | -19,734.79 |
| 印尼公司 | 15,751,790.01 | -3,680,740.39 | -3,436,395.54 | -7,578,451.25 | 10,823,899.72 | -3,050,817.82 | -3,373,038.56 | -6,384,014.85 |
| 苏泊尔热水器公司 | 81,685,332.63 | -177,202.91 | -177,202.91 | -937,523.81 | 61,394,312.96 | -3,298,120.03 | -3,298,120.03 | 2,437,760.78 |

2 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------|----------------|----------------|
| | 武汉安在厨具有限公司 | 武汉安在厨具有限公司 |
| 流动资产 | 146,447,108.80 | 169,376,389.83 |
| 非流动资产 | 46,881,291.93 | 47,088,384.01 |
| 资产合计 | 193,328,400.73 | 216,464,773.84 |
| 流动负债 | 49,304,509.03 | 76,181,859.40 |
| 非流动负债 | 640,000.00 | 740,000.00 |
| 负债合计 | 49,944,509.03 | 76,921,859.40 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 143,383,891.70 | 139,542,914.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 43,015,167.51 | 41,862,874.33 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | 22,585,444.13 | 22,585,444.13 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 65,600,611.64 | 64,448,318.46 |
| 营业收入 | 267,794,993.46 | 253,523,667.26 |
| 净利润 | 3,840,977.30 | 8,435,292.80 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 3,840,977.30 | 8,435,292.80 |
| 本年收到的来自联营企业的股利 | - | - |

九、与金融工具相关的风险

1 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时对外汇进行套期或按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本集团年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、53 外币货币性项目。

本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

| | 报告日中间汇率 | |
|------|-------------|-------------|
| | 2021 年 | 2020 年 |
| 美元 | 6.3757 | 6.5249 |
| 欧元 | 7.2197 | 8.0250 |
| 英镑 | 8.6064 | 8.8903 |
| 越南盾 | 0.000279881 | 0.000282158 |
| 新加坡元 | 4.7179 | 4.9314 |
| 印尼盾 | 0.000447 | 0.000464 |

敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对所有外币的汇率变动使人民币升值 1%将导致股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

| | 股东权益 | 净利润 |
|------------------|--------------|--------------|
| 2021 年 12 月 31 日 | | |
| 美元 | 3,757,640.60 | 3,757,640.60 |
| 欧元 | 395.31 | 395.31 |
| 英镑 | 2.17 | 2.17 |
| 越南盾 | -93,874.85 | -93,874.85 |
| 新加坡元 | -1,854.16 | -1,854.16 |
| 印尼盾 | 49,730.04 | 49,730.04 |
| 合计 | 3,712,039.11 | 3,712,039.11 |
| 2020 年 12 月 31 日 | | |
| 美元 | 2,915,223.18 | 2,915,223.18 |
| 欧元 | 246,502.60 | 246,502.60 |
| 英镑 | 2.04 | 2.04 |
| 越南盾 | 1,121.00 | 1,121.00 |
| 新加坡元 | -2,882.96 | -2,882.96 |
| 印尼盾 | 34,308.57 | 34,308.57 |
| 合计 | 3,194,274.43 | 3,194,274.43 |

(b) 利率风险 - 现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无银行借款，利率风险不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，委托理财产品是由信用良好的金融机构所发行的。管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十四所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十四披露。

本集团的信用风险主要来自应收款项。为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施。

(a) 应收款项融资以及应收票据

本集团的应收款项融资和应收票据主要系应收银行承兑汇票，本集团对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

(b) 应收账款

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

- (i) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。
- (ii) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

年末本集团应收账款中应收关联方 SEB ASIA LTD.款项占期末余额的 70.35% (2020 年 12 月 31 日为 68.99%)，对该客户的应收账款本集团预计信用风险较小。其余应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，于 2021 年 12 月 31 日，前五大客户扣除应收关联方 SEB ASIA LTD.款项后占期末应收账款余额的 11.28% (2020 年 12 月 31 日为 14.31%)，不存在重大的信用集中风险。

(c) 其他应收款

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

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

| | 2021年 | | | | |
|--------|--------------|--------|------|------|--------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合计 |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收款项融资 | 3,312,225.62 | - | - | - | 3,312,225.62 |
| 其他应收款 | 1,237,370.65 | - | - | - | 1,237,370.65 |
| 小计 | 4,549,596.27 | - | - | - | 4,549,596.27 |

| | 2020年 | | | | |
|--------|----------------|--------|------|------|----------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合计 |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收款项融资 | 321,162,886.99 | - | - | - | 321,162,886.99 |
| 其他应收款 | 28,009,943.88 | - | - | - | 28,009,943.88 |
| 小计 | 349,172,830.87 | - | - | - | 349,172,830.87 |

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注六“4、应收账款”相关说明。

(3) 流动性风险

流动风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融工具按剩余到期日分类：

| 项目 | 账面价值 | 2021年 | | | 合计 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| | | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 | |
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 2,654,052,417.47 | 2,654,052,417.47 | - | - | 2,654,052,417.47 |
| 交易性金融资产 | 180,312,742.31 | 180,312,742.31 | - | - | 180,312,742.31 |
| 应收票据 | 54,879,357.24 | 54,879,357.24 | - | - | 54,879,357.24 |
| 应收账款 | 2,716,945,985.33 | 2,716,945,985.33 | - | - | 2,716,945,985.33 |
| 应收款项融资 | 3,312,225.62 | 3,312,225.62 | - | - | 3,312,225.62 |
| 其他应收款 | 12,159,756.67 | 12,159,756.67 | - | - | 12,159,756.67 |
| 其他债权投资 | 298,191,205.49 | - | 322,745,000.00 | - | 322,745,000.00 |
| 其他流动资产 | 1,863,761,369.84 | 1,863,761,369.84 | - | - | 1,863,761,369.84 |
| 小计 | 7,783,615,059.97 | 7,485,423,854.48 | 322,745,000.00 | - | 7,808,168,854.48 |
| 金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 500,250,000.00 | 500,250,000.00 | - | - | 500,250,000.00 |
| 应付账款 | 3,769,700,826.50 | 3,769,700,826.50 | - | - | 3,769,700,826.50 |
| 其他应付款 | 110,605,272.21 | 110,605,272.21 | - | - | 110,605,272.21 |
| 其他流动负债 | 53,979,357.24 | 53,979,357.24 | - | - | 53,979,357.24 |
| 租赁负债 | 186,611,554.59 | 37,993,728.54 | 98,489,145.81 | 75,992,456.73 | 212,475,331.08 |
| 小计 | 4,621,147,010.54 | 4,472,529,184.49 | 98,489,145.81 | 75,992,456.73 | 4,647,010,787.03 |

其他流动资产为以获取利息为目的定期存款。

| 项目 | 账面价值 | 2020 年 | | | 合计 |
|-------------|------------------|------------------|-------|-------|------------------|
| | | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 | |
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 1,719,785,919.04 | 1,719,785,919.04 | - | - | 1,719,785,919.04 |
| 交易性金融资产 | 115,992,105.03 | 115,992,105.03 | - | - | 115,992,105.03 |
| 应收票据 | 245,053,093.69 | 245,053,093.69 | - | - | 245,053,093.69 |
| 应收账款 | 2,228,302,318.44 | 2,228,302,318.44 | - | - | 2,228,302,318.44 |
| 应收款项融资 | 321,162,886.99 | 321,162,886.99 | - | - | 321,162,886.99 |
| 其他应收款 | 40,164,877.32 | 40,164,877.32 | - | - | 40,164,877.32 |
| 其他流动资产 | 2,701,165,342.43 | 2,701,165,342.43 | - | - | 2,701,165,342.43 |
| 小计 | 7,371,626,542.94 | 7,371,626,542.94 | - | - | 7,371,626,542.94 |
| 金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | 3,252,438,690.98 | 3,252,438,690.98 | - | - | 3,252,438,690.98 |
| 其他应付款 | 94,521,442.67 | 94,521,442.67 | - | - | 94,521,442.67 |
| 其他流动负债 | 246,284,516.27 | 246,284,516.27 | - | - | 246,284,516.27 |
| 小计 | 3,593,244,649.92 | 3,593,244,649.92 | - | - | 3,593,244,649.92 |

其他流动资产为以获取利息为目的定期存款。

2 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

详见本财务报表附注六“5、应收款项融资”相关说明。

十、公允价值的披露

1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | - | - | 180,312,742.31 | 180,312,742.31 |
| （二）应收款项融资 | | | | |
| (1) 应收票据 | - | 3,312,225.62 | - | 3,312,225.62 |
| (三) 其他债权投资 | - | 298,191,205.49 | - | 298,191,205.49 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 301,503,431.11 | 180,312,742.31 | 481,816,173.42 |

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

其他债权投资和应收款项融资，其公允价值是依据未来现金流量折现的方法计算来确定。

3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的理财产品，其公允价值按照约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法确定。

4 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------------------|-----|------|------------|------------------|-------------------|
| SEB INTERNATIONALE S.A.S | 法国 | 投资公司 | 83,000 万欧元 | 82.44 | 82.44 |

本公司的母公司情况的说明

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

本公司最终控制方是 SEB S.A.。

2 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3 本集团的合营和联营企业情况

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

| 合营或联营企业名称 | 与本集团的关系 |
|------------|---------|
| 武汉安在厨具有限公司 | 联营企业 |

4

其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|---------------------------------|-------------|
| SEB S.A. | 最终控股股东 |
| SEB ASIA LTD. | 同一控股股东 |
| TEFAL S.A.S | 与控股股东同一控股股东 |
| ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC | 同一控股股东 |
| S.A.S SEB | 与控股股东同一控股股东 |
| SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S | 与控股股东同一控股股东 |
| LAGOSTINA S.P.A. | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB MOULINEX | 与控股股东同一控股股东 |
| GROUPE SEB EXPORT | 与控股股东同一控股股东 |
| SEB DEVELOPPMENT SAS | 与控股股东同一控股股东 |
| IMUSA USA LLC | 同一控股股东 |
| CALOR SAS | 与控股股东同一控股股东 |
| 苏泊尔集团有限公司 | 关联自然人控制的公司 |
| 浙江苏泊尔卫浴有限公司 | 关联自然人控制的公司 |
| ETHERA | 与控股股东同一控股股东 |
| WMF CONSUMER ELECTRIC GMBH | 同一控股股东 |
| 福腾宝(上海)商业有限公司 | 同一控股股东 |
| WMF GROUPE GMBH | 同一控股股东 |
| VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB SINGAPORE | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB THAILAND | 同一控股股东 |
| 爱慕莎居家用品(太仓)有限公司 | 同一控股股东 |
| 鹤山德美餐具有限公司 | 同一控股股东 |
| ROWENTA WERKE GMBH | 与控股股东同一控股股东 |
| EMSA GMBH | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB USA | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB CANADA | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB ANDEAN S.A. | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB IBERICA | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB SCHWEIZ GMBH | 同一控股股东 |
| SEB DO BRASIL PRODS.DOM.LTDA | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB KOREA,LTD | 同一控股股东 |
| GROUPE SEB MALAYSIA | 同一控股股东 |
| 赛创(浙江)科技有限公司 | 同一控股股东 |
| 浙江南洋药品销售有限公司 | 关联自然人控制的公司 |
| 浙江苏可安药业有限公司 | 关联自然人控制的公司 |

5 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(a) 采购商品 / 接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 武汉安在厨具有限公司 | 产成品 | 156,840,291.45 | 164,334,241.77 |
| 武汉安在厨具有限公司 | 配件 | 105,258,885.29 | 94,502,521.42 |
| GROUPE SEB EXPORT | 产成品 | 4,562,743.08 | 20,925,886.38 |
| TEFAL S.A.S | 配件 | 22,895,481.55 | 15,924,603.52 |
| LAGOSTINA S.P.A. | 产成品 | 1,091,606.38 | 3,099,200.16 |
| SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S | 配件 | 87,255.27 | - |
| SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S | 产成品 | 42,005.31 | 295,297.27 |
| SEB ASIA LTD. | 产成品 | 1,503,593.79 | 566,087.37 |
| GROUPE SEB MOULINEX | 配件 | 9,634,219.00 | 6,112,691.95 |
| S.A.S SEB | 质量款 | - | 1,389.73 |
| CALOR SAS | 配件 | 758,681.93 | 6,120,861.34 |
| 鹤山德美餐具有限公司 | 产成品 | 357,692.92 | 331,438.41 |
| GROUPE SEB SINGAPORE | 产成品 | 71,089.76 | - |
| GROUPE SEB THAILAND | 产成品 | 847,324.66 | 588,837.21 |
| EMSA GMBH | 产成品 | - | 809,434.97 |
| 爱慕莎居家用品(太仓)有限公司 | 产成品 | - | 62,172.73 |
| ETHERA | 配件 | 2,236,242.94 | 3,334,460.47 |
| WMF GROUPE GMBH | 产成品 | 47,851,816.22 | 29,315,812.73 |
| 福腾宝(上海)商业有限公司 | 产成品 | 156,628.32 | 483.75 |
| 苏泊尔集团有限公司 | 产成品 | 121,869.96 | 199,953.42 |
| GROUPE SEB MALAYSIA | 产成品 | 113,777.63 | - |
| SEB DO BRASIL PRODS.DOM.LTDA | 其他 | - | 206,120.61 |
| GROUPE SEB ANDEAN S.A. | 其他 | - | 105,553.03 |
| GROUPE SEB KOREA, LTD | 其他 | - | 724,641.66 |
| ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC | 其他 | - | 21,976.64 |
| WMF GROUPE GMBH | 其他 | - | 74,290.06 |

(b) 出售商品 / 提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------------|--------|------------------|------------------|
| SEB ASIA LTD. | 产成品 | 6,673,299,860.22 | 5,283,186,727.65 |
| SEB ASIA LTD. | 配件 | 5,423,325.41 | 4,551,726.62 |
| S.A.S SEB | 产成品 | 22,578,030.75 | 18,017,122.30 |
| S.A.S SEB | 配件 | 1,205,129.20 | 842,895.70 |
| TEFAL S.A.S | 产成品 | 10,919,945.13 | 8,132,860.68 |
| TEFAL S.A.S | 配件 | 18,127,775.58 | 16,184,475.53 |
| GROUPE SEB MOULINEX | 产成品 | 38,926,768.09 | 32,308,253.66 |
| 苏泊尔集团有限公司 | 产成品 | 3,811,250.38 | 3,633,757.94 |
| SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S | 产成品 | 918,938.68 | 571,387.51 |
| SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S | 配件 | 15,535,591.67 | 9,414,726.14 |
| LAGOSTINA S.P.A. | 产成品 | 139,902.42 | 71,747.58 |
| LAGOSTINA S.P.A. | 配件 | 1,347,633.19 | 602,049.70 |
| ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC | 产成品 | 355,563.53 | 318,456.09 |
| IMUSA USA LLC | 产成品 | 8,032,879.02 | 3,644,459.01 |
| IMUSA USA LLC | 配件 | - | 53,067.80 |
| 福腾宝(上海)商业有限公司 | 产成品 | 500,029.50 | 361,834.62 |
| WMF GROUPE GMBH | 产成品 | - | 103,219.20 |
| GROUPE SEB CANADA | 产成品 | 14,214,992.15 | 20,174,184.41 |
| VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY | 产成品 | 25,160,890.52 | 26,278,737.93 |
| VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY | 配件 | 11,451.68 | 10,195.62 |
| CALOR SAS | 产成品 | 24,113,691.00 | 29,256,969.00 |
| GROUPE SEB ANDEAN S.A. | 配件 | 865,370.01 | 285,809.65 |
| GROUPE SEB THAILAND | 配件 | - | 9,306.15 |
| GROUPE SEB SINGAPORE | 产成品 | - | 548,106.58 |
| 武汉安在厨具有限公司 | 产成品 | 151,339.61 | 227,726.73 |
| 浙江苏可安药业有限公司 | 产成品 | 154,159.29 | - |
| 浙江南洋药品销售有限公司 | 产成品 | 550,425.66 | - |

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2021 年 1 月 1 日 确认的使用权资产* | 2021 年采购的 使用权资产 | 2021 年计提的 租赁负债利息费用 |
|---------------|---------|--------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| 苏泊尔集团 有限公司 | 武汉炊具公司 | 房产 | 12,199,661.48 | - | 512,987.90 |
| | 浙江家电公司 | 房产 | 21,983,395.45 | 19,801,522.45 | 1,644,635.19 |
| | 绍兴苏泊尔公司 | 房产 | 3,987,385.03 | - | 167,666.99 |

* 该项为应用新租赁准则在首次执行日确认的使用权资产。

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2021 年确认的租赁费* | 2020 年确认的租赁费 |
|-------------|---------|--------|---------------|--------------|
| 苏泊尔集团有限公司 | 本公司 | 房产 | 107,523.62 | 677,398.80 |
| | 武汉炊具公司 | 房产 | - | 2,712,948.86 |
| | 浙江家电公司 | 房产 | - | 4,796,275.93 |
| | 绍兴苏泊尔公司 | 房产 | - | 1,518,062.09 |
| | 橡塑制品公司 | 房产 | 59,600.00 | - |
| 浙江苏泊尔卫浴有限公司 | 本公司 | 房产 | - | 249,973.33 |

* 该项为应用新租赁准则下的短期租赁费用。

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 |
|----------|-------------|-------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,621.34 万元 | 1,522.88 万元 |

(4) 其他关联交易

(a) 水电费

| 销售方 | 采购方 | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 苏泊尔集团有限公司 | 浙江家电公司 | 481,419.80 | 484,604.97 |
| | 武汉炊具公司 | 142,934.79 | 74,445.05 |
| | 绍兴苏泊尔公司 | 61,419.20 | 75,131.74 |
| 本公司 | 苏泊尔集团有限公司 | - | 688,956.16 |

(b) 物业费、维修费和泊位费

| 提供劳务方 | 接受劳务方 | 2021年 | 2020年 |
|-----------|--------|------------|------------|
| 苏泊尔集团有限公司 | 本公司 | 182,857.14 | - |
| | 浙江家电公司 | 144,761.90 | 291,428.57 |
| | 武汉炊具公司 | 164,285.71 | - |

(c) 咨询费

| 提供劳务方 | 接受劳务方 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|---------|------------|--------------|
| SEB ASIA LTD. | 本公司 | 687,084.08 | 2,829,732.00 |
| | 武汉炊具公司 | 352,826.96 | 132,339.26 |
| | 绍兴苏泊尔公司 | 501,385.73 | 2,008,188.00 |
| | 浙江家电公司 | 315,687.32 | 118,032.39 |

(d) 国际卖场费用

| 提供劳务方 | 接受劳务方 | 2021年 | 2020年 |
|----------------------|---------|--------------|---------------|
| SEB DEVELOPPMENT SAS | 绍兴苏泊尔公司 | 358,098.81 | -2,779,227.09 |
| | 浙江家电公司 | 281,363.35 | -2,092,178.42 |
| | 武汉炊具公司 | 5,919,010.41 | 9,948,644.87 |

(e) 测试服务等

| 提供劳务方 | 接受劳务方 | 2021年 | 2020年 |
|--------------|---|--------------|--------------|
| 本公司 | 赛创(浙江)科技有限公司 | - | 442,696.45 |
| 浙江家电公司 | | 456,149.12 | 2,264,991.96 |
| AFS | GROUPE SEB VIETNAM JOINT STOCK COMP | 3,221,505.69 | 3,578,372.09 |
| 赛创(浙江)科技有限公司 | 绍兴苏泊尔公司 | 2,629,960.37 | 2,018,508.43 |

(f) 仓储服务

| 提供劳务方 | 接受劳务方 | 2021年 | 2020年 |
|---------|---------------|--------------|-------|
| 本公司 | SEB ASIA LTD. | 1,710,613.03 | - |
| 武汉炊具公司 | | 629,912.40 | - |
| 浙江家电公司 | | 677,368.19 | - |
| 绍兴苏泊尔公司 | | 2,058,892.25 | - |

- (g) 根据 2013 年 12 月 29 日武汉炊具公司与 S.A.S SEB 签订《技术许可合同》，S.A.S SEB 许可武汉炊具公司有偿使用其拥有的《设有弹性体安全阀的用于在压力下蒸煮食物的家用器具》等 5 项发明专利权。根据双方签订的合同相关条款约定，按许可产品实现销售额的 3% 计算使用费，本年武汉炊具公司应向 S.A.S SEB 支付技术使用费人民币 959,469.90 元（2020 年：人民币 546,607.45 元），于 2021 年 12 月 31 日，尚有余额人民币 59,092.58 元尚未支付（2020 年 12 月 31 日：人民币 50,673.67 元）。
- (h) 根据 2014 年 12 月 15 日武汉炊具公司与 LAGOSTINA SPA 签订《商标许可》，LAGOSTINA SPA 许可武汉炊具公司有偿使用其拥有的拉歌品牌。根据双方签订的合同相关条款约定，按许可产品实现销售额的 4% 计算使用费，本年武汉炊具公司应向 LAGOSTINA SPA 支付商标使用费人民币 242,952.24 元（2020 年：人民币 497,994.81 元），于 2021 年 12 月 31 日，尚有余额人民币 1,352,565.66 元尚未支付（2020 年 12 月 31 日：人民币 1,147,880.53 元）。
- (i) 根据 2016 年 12 月 5 日奥梅尼公司与 LAGOSTINA SPA 签订《商标许可协议》，LAGOSTINA SPA 许可奥梅尼公司有偿使用其拥有的拉歌品牌。根据双方签订的合同相关条款约定，按许可产品实现销售额的 4% 计算使用费，本年奥梅尼公司应向 LAGOSTINA SPA 支付商标使用费人民币 296,857.06 元（2020 年：人民币 161,146.67 元），于 2021 年 12 月 31 日，尚有余额人民币 3,923,741.07 元尚未支付（2020 年 12 月 31 日：人民币 3,626,884.01 元）。
- (j) 根据 2016 年 4 月 25 日绍兴苏泊尔公司与 ETHERA 签订《空气净化器颗粒采购和产品使用协议》，绍兴苏泊尔公司有偿采购并使用空气净化器颗粒产品和相关技术。按照双方签订的合同相关条款约定，按照实际销售总量的对应单价计算技术转让费，本年绍兴苏泊尔公司应向 ETHERA 支付技术转让费人民币 26,477.63 元（2020 年：人民币 105,553.03 元），于 2021 年 12 月 31 日，尚有余额人民币 4,508.27 元尚未支付（2020 年 12 月 31 日：人民币 9,733.59 元）。

6 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 2021 年 | | 2020 年 | |
|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| SEB ASIA LTD. | 1,997,332,966.57 | 79,893,318.66 | 1,614,638,669.52 | 72,658,740.13 |
| S.A.S SEB | 6,147,139.48 | 245,885.58 | 4,741,953.45 | 213,387.91 |
| TEFAL S.A.S | 8,875,016.25 | 355,000.65 | 5,436,106.34 | 244,624.79 |
| SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S | 4,644,231.13 | 185,769.25 | 3,660,298.94 | 164,713.45 |
| CALOR SAS | - | - | 12,869,174.14 | 579,112.84 |
| GROUPE SEB MOULINEX | 11,459,698.09 | 458,387.92 | 8,245,666.37 | 371,054.99 |
| IMUSA USA LLC | 1,014,864.16 | 40,594.57 | 529,922.64 | 23,846.52 |
| 苏泊尔集团有限公司 | 4,899.50 | 244.98 | - | - |
| WMF GROUPE GMBH | - | - | 13,776.00 | 619.92 |
| 福腾宝 (上海) 商业有限公司 | 186,011.75 | 7,440.47 | 98,517.39 | 4,433.28 |
| GROUPE SEB CANADA | 4,763,025.58 | 190,521.02 | 6,118,341.61 | 275,325.37 |
| VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY | 14,256,667.31 | 570,266.69 | 19,929,351.33 | 896,820.81 |
| GROUPE SEB ANDEAN S.A. | 832.03 | 33.28 | 39,833.21 | 1,792.49 |
| 武汉安在厨具有限公司 | - | - | 55,766.08 | 2,788.30 |
| LAGOSTINA S.P.A. | 563,856.28 | 22,554.25 | 287,371.51 | 12,931.72 |
| 赛创 (浙江) 科技有限公司 | 290,340.44 | 11,613.62 | 401,241.56 | 18,055.87 |
| ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC | - | - | 247,688.07 | 11,145.96 |
| 合计 | 2,049,539,548.57 | 81,981,630.94 | 1,677,313,678.16 | 75,479,394.35 |
| 预付款项： | | | | |
| 苏泊尔集团有限公司 | 71,520.00 | - | - | - |
| 合计 | 71,520.00 | - | - | - |
| 其他应收款： | | | | |
| CALOR SAS | - | - | 66,926.76 | 3,011.70 |
| GROUPE SEB USA | - | - | 247,563.86 | 11,140.37 |
| ROWENTA WERKE GMBH | - | - | 1,077.38 | 48.48 |
| SEB DEVELOPPMENT SAS | - | - | 36,927.39 | 1,661.73 |
| S.A.S SEB | - | - | 917.22 | 41.27 |
| GROUPE SEB MOULINEX | - | - | 19,067.20 | 858.02 |
| 苏泊尔集团有限公司 | 145,000.00 | 31,250.00 | 145,000.00 | 23,750.00 |
| 福腾宝 (上海) 商业有限公司 | - | - | 127,872.76 | 5,754.27 |
| TEFAL S.A.S | - | - | 63,576.29 | 2,860.93 |
| 合计 | 145,000.00 | 31,250.00 | 708,928.86 | 49,126.77 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款： | | |
| 武汉安在厨具有限公司 | 25,709,129.31 | 34,388,944.91 |
| WMF GROUPE GMBH | 9,027,718.65 | 6,849,932.11 |
| GROUPE SEB EXPORT | - | 7,715,386.08 |
| TEFAL S.A.S | 6,211,218.34 | 3,438,122.59 |
| S.A.S SEB | 61,735.76 | 50,673.67 |
| LAGOSTINA S.P.A. | 6,012,269.93 | 5,787,864.70 |
| GROUPE SEB MOULINEX | 3,082,576.38 | 1,511,270.97 |
| GROUPE SEB THAILAND | 111,031.93 | 437,244.26 |
| GROUPE SEB SINGAPORE | 1,147,747.82 | - |
| CALOR SAS | - | 1,565,057.31 |
| EMSA GMBH | - | 303,976.75 |
| SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S | 10,454.54 | 123,931.08 |
| ETHERA | 156,257.68 | 1,092,496.28 |
| 赛创(浙江)科技有限公司 | 282,079.64 | 423,768.92 |
| 苏泊尔集团有限公司 | 3,621,694.75 | 611,645.30 |
| 合计 | 55,433,914.73 | 64,300,314.93 |
| 合同负债： | | |
| 苏泊尔集团有限公司 | 405,442.77 | 528,022.26 |
| 浙江南洋药品销售有限公司 | 305.31 | - |
| 合计 | 405,748.08 | 528,022.26 |
| 其他应付款： | | |
| S.A.S SEB | - | 3,687,688.05 |
| SEB S.A. | 6,839,932.07 | - |
| 合计 | 6,839,932.07 | 3,687,688.05 |
| 租赁负债 | | |
| 苏泊尔集团有限公司 | 43,864,152.61 | - |
| 合计 | 43,864,152.61 | - |

十二、 股份支付

1 股份支付总体情况

| 项目 | 相关内容 |
|---------------------------|------------------------|
| 本年授予的各项权益工具总额 | - |
| 本年行权的各项权益工具总额 | 1,629,200.00 |
| 本年失效的各项权益工具总额 | 26,000.00 |
| 年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 2017 年股权激励计划：1 元/股，0 年 |

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

2017 年度激励计划有效期为自首次授予日起 5 年, 其中: 首次授予部分锁定期为 12 个月, 解锁期为 48 个月, 分四期解锁, 若达到解锁条件, 激励对象可分四次申请解锁, 分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后各申请解锁授予的限制性股票总量的 10%、20%、30%和 40%; 预留部分锁定期为 12 个月, 解锁期为 36 个月, 分三期解锁, 若达到解锁条件, 激励对象可分三次申请解锁, 分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予的限制性股票总量的 20%、30%和 50%。截止 2021 年 12 月 31 日, 上述激励计划已实施完毕。

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

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

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

根据公司 2021 年第七届董事会第五次会议审议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划第四个解除限售期及预留部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，2021 年度解锁的限制性股票分别为 1,430,200 股和 199,000 股，共计 1,629,200 股。

因部分激励对象发生离职，根据公司 2018 年第六届董事会第六次会议审议通过的《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》，公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 43,650 股。

因部分激励对象发生离职，根据公司 2018 年第六届董事会第八次会议审议通过《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》，公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 39,150 股。

因部分激励对象发生离职，根据公司 2019 年第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》，公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 84,900 股。

因部分激励对象发生离职，根据公司 2019 年第六届董事会第十四次会议审议通过的《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》，公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 3,500 股。

因部分激励对象发生离职，根据公司 2020 年第六届董事会第十六次会议审议通过的《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》，公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 32,550 股。

因部分激励对象发生离职，根据公司 2020 年第七届董事会第二次会议审议通过的《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》，公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 26,000 股。

2 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 相关内容 |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 按照授予日市价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 143,422,271.81 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 11,269,965.47 |

根据公司 2017 年 11 月 16 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过的 2017 年度激励计划，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份 4,300,000 股用于激励计划，每股授予价格为人民币 1.00 元，减少库存股人民币 4,300,000.00 元，计入资本公积 - 股本溢价人民币 178,108,500.12 元。

2017 年股权激励计划影响资本公积年初累计金额为人民币 132,152,306.34 元，本年发生额为人民币 11,269,965.47 元，年末累计金额人民币 143,422,271.81 元。

十三、 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。2021 年度和 2020 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十四、 承诺及或有事项

1 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016 年民间专利持有人以侵犯其专利为由对子公司绍兴苏泊尔公司提起法律诉讼，2020 年原告持有的相关专利权已被国家知识产权局专利复审委员会宣告无效，本集团诉讼风险下降，目前上述案件尚无定论，考虑稳健性原则，本集团于 2021 年 12 月 31 日仍保留预计负债人民币 515 万元（2020 年 12 月 31 日：人民币 515 万元）。2019 年第三方公司以侵犯其专利为由对子公司武汉炊具公司提起法律诉讼，2021 年期间该诉讼案已结案且公司胜诉，故冲回原计提的人民币 600 万元预计负债。2020 年外销客户以用户纠纷为由对子公司绍兴苏泊尔公司提起法律诉讼，目前上述案件尚无定论，考虑稳健性原则，本集团于 2021 年 12 月 31 日仍保留预计负债人民币 400 万元（2020 年 12 月 31 日：人民币 400 万元）。

2021 年另有外销客户以用户纠纷为由对子公司绍兴苏泊尔公司提起产品质量问题的索赔，故于本年计提预计负债人民币 200 万元。

(2) 财务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团与经销商、银行签订三方承兑协议，由本集团为银行对经销商开具银行承兑汇票提供融资担保。在本集团将取得的承兑汇票背书转让的情况下，如经销商在承兑汇票到期后未能偿还保证金与承兑汇票金额之间的差额，则本集团将承担的风险敞口为银行向经销商未追偿到的部分差额损失。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团将承担的风险敞口为人民币 317,459,647.06 元，对此风险敞口计提财务担保合同预计负债共计人民币 1,587,298.24 元。

十五、 资产负债表日后事项

1 利润分配情况

根据 2022 年 3 月 31 日公司第七届董事会第十二次会议通过的 2021 年度利润分配预案，公司拟 2021 年末公司总股本 808,678,476 股（回购专用证券账户中的股份已于 2022 年 1 月 27 日完成授予）为基数进行利润分配，向全体股东每 10 股派现金红利 19.30 元（含税），合计派发现金股利人民币 1,560,749,458.68 元。本年度不送红股、也不进行资本公积金转增股本。年末母公司未分配利润人民币 5,141,307,982.39 元中包含拟分配的股利人民币 1,560,749,458.68 元。

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

本利润分配预案尚需提交公司2021年度股东大会审议批准。

2 股份支付

根据公司2021年12月30日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈浙江苏泊尔股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》(以下简称2021年度激励计划)，公司拟授予激励对象限制性股票1,209,500股，并于2021年12月15日至2021年12月21日期间完成了1,209,500股本公司股票的回购，共支付人民币76,150,757.24元，回购手续费人民币9,140.01元。公司于2022年1月6日授予1,209,500股，授予价格为1元/股。

2021年度激励计划有效期为自首次授予日起4年，其中：锁定期为24个月，解锁期为36个月，分两期解锁，若达到解锁条件，激励对象可分两次申请解锁，分别自授予日起24个月后、36个月后各申请解锁授予的限制性股票总量的50%和50%。

3 清算子公司

本公司于2022年01月24日决定解散上海赛博公司，并成立清算组对上海赛博公司进行清算。上海赛博公司已于2021年7月停止生产，将生产线及配套设施整体搬迁至集团位于浙江绍兴和杭州的生产基地。于2022年2月16日在上海市闵行区市场监督管理局进行清算组备案，并于2022年02月24日通过报纸发布债权人公告，开始进行清算。截至本财务报表批准日，上海赛博公司处于清算期间。

十六、其他重要事项

1 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

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

(2) 报告分部的财务信息

(a) 产品分部

2021 年度产品分部信息如下：

| 项目 | 炊具产品 | 电器产品 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 6,749,754,975.41 | 14,653,681,143.26 | 206,652,418.86 | 237,563,567.46 | 21,372,524,970.07 |
| 主营业务成本 | 5,044,414,325.79 | 11,454,954,184.17 | 185,724,412.71 | 238,278,352.51 | 16,446,814,570.16 |

2020 年度产品分部信息如下：

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

(b) 地区分部

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产和在建工程而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产而言）或合营及联营企业的所在地进行划分的。

2021 年度地区分部信息如下：

| 项目 | 境内 | 境外 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 14,083,050,825.58 | 7,311,286,318.72 | 21,812,174.23 | 21,372,524,970.07 |
| 主营业务成本 | 10,130,756,058.48 | 6,338,249,932.92 | 22,191,421.24 | 16,446,814,570.16 |
| 非流动资产 | 2,073,022,944.33 | 75,726,734.77 | 117,033,788.09 | 2,031,715,891.01 |

2020 年度地区分部信息如下：

| 项目 | 境内 | 境外 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 12,719,055,243.77 | 5,749,603,567.34 | 22,403,057.89 | 18,446,255,753.22 |
| 主营业务成本 | 8,944,394,784.39 | 4,624,797,334.19 | 22,064,485.19 | 13,547,127,633.39 |
| 非流动资产 | 1,854,168,716.03 | 66,446,215.42 | 117,033,788.09 | 1,803,581,143.36 |

(c) 主要客户

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10% 或以上的客户有 1 个（2020 年：1 个），为关联方 SEB ASIA LTD.，约占本集团总收入 30.94%（2020 年：28.43%）。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2021 年 | 2020 年 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 770,159,019.26 | 530,070,693.21 |
| 减：坏账准备 | 27,825,217.23 | 19,185,566.76 |
| 合计 | 742,333,802.03 | 510,885,126.45 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2021年 | | | | | 2020年 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 770,159,019.26 | 100.00 | 27,825,217.23 | 3.61 | 742,333,802.03 | 530,070,693.21 | 100.00 | 19,185,566.76 | 3.62 | 510,885,126.45 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 695,510,017.57 | 90.31 | 27,765,218.24 | 3.99 | 667,744,799.33 | 426,307,908.26 | 80.42 | 19,136,075.82 | 4.49 | 407,171,832.44 |
| 组合2：低风险组合 | 59,998,991.48 | 7.79 | 59,998.99 | 0.10 | 59,938,992.49 | 49,490,936.78 | 9.34 | 49,490.94 | 0.10 | 49,441,445.84 |
| 组合3：合并关联方组合 | 14,650,010.21 | 1.90 | - | - | 14,650,010.21 | 54,271,848.17 | 10.24 | - | - | 54,271,848.17 |
| 合计 | 770,159,019.26 | 100.00 | 27,825,217.23 | 3.61 | 742,333,802.03 | 530,070,693.21 | 100.00 | 19,185,566.76 | 3.62 | 510,885,126.45 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2021年 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 695,510,017.57 | 27,765,218.24 | 3.99 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|----------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 19,185,566.76 | 8,639,650.47 | - | - | 27,825,217.23 |

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年实际核销应收账款金额 0 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| SEB ASIA LTD | 685,890,345.00 | 89.06 | 27,435,613.80 |
| 客户 N | 36,810,347.12 | 4.78 | 36,810.35 |
| 上海福腾宝公司 | 9,614,373.78 | 1.25 | - |
| 客户 O | 5,880,731.65 | 0.76 | 5,880.73 |
| GROUPE SEB CANADA INC. | 4,763,025.58 | 0.62 | 190,521.02 |
| 小计 | 742,958,823.13 | 96.47 | 27,668,825.90 |

2 其他应收款

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利 | - | 925,000,000.00 |
| 其他应收款 | 1,845,295,351.20 | 225,442,198.95 |
| 合计 | 1,845,295,351.20 | 1,150,442,198.95 |

(1) 应收股利

| 项目 (或被投资单位) | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-------|----------------|
| 绍兴苏泊尔公司 | - | 925,000,000.00 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合计 | - | 925,000,000.00 |

(2) 其他应收款

(a) 按账龄披露

| 账龄 | 2021年 | 2020年 |
|-----------|------------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 1,845,317,752.05 | 225,415,828.99 |
| 1至2年(含2年) | 15,000.00 | 25,315.59 |
| 2至3年(含3年) | - | 25,000.00 |
| 3至4年(含4年) | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 4至5年(含5年) | - | - |
| 5年以上 | 896,249.18 | 908,483.18 |
| 小计 | 1,846,234,001.23 | 226,379,627.76 |
| 减：坏账准备 | 938,650.03 | 937,428.81 |
| 合计 | 1,845,295,351.20 | 225,442,198.95 |

(b) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021年 | 2020年 |
|--------|------------------|----------------|
| 资金池 | 1,844,438,348.07 | 225,002,421.34 |
| 应收暂付款 | 1,439,315.12 | 1,006,368.31 |
| 个人备用金 | 356,338.04 | 370,838.11 |
| 小计 | 1,846,234,001.23 | 226,379,627.76 |
| 减：坏账准备 | 938,650.03 | 937,428.81 |
| 合计 | 1,845,295,351.20 | 225,442,198.95 |

(c) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 937,428.81 | | | 937,428.81 |
| 2021年1月1日余额在本年： | | | | |
| 本年计提 | 1,221.22 | - | - | 1,221.22 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2021年12月31日余额 | 938,650.03 | - | - | 938,650.03 |

(d) 坏账准备计提情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|------------|----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 937,428.81 | 1,221.22 | - | - | - | 938,650.03 |

(e) 本年实际核销的其他应收款情况

本年实际核销的其他应收款 0 元。

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------|------|------------------|-------|----------------------|----------|
| 绍兴苏泊尔公司 | 资金池 | 772,276,065.43 | 1 年以内 | 41.83 | - |
| 浙江家电公司 | 资金池 | 420,507,699.56 | 1 年以内 | 22.78 | - |
| 武汉炊具公司 | 资金池 | 402,361,997.32 | 1 年以内 | 21.79 | - |
| 浙江福腾宝公司 | 资金池 | 101,350,667.14 | 1 年以内 | 5.49 | - |
| 上海福腾宝公司 | 资金池 | 83,065,975.00 | 1 年以内 | 4.50 | - |
| 合计 | | 1,779,562,404.45 | | 96.39 | - |

3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2021 年 | | | 2020 年 | | |
|---------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,948,542,538.52 | - | 2,948,542,538.52 | 2,944,513,427.22 | - | 2,944,513,427.22 |
| 对联营企业投资 | 65,419,057.50 | - | 65,419,057.50 | 64,040,908.46 | - | 64,040,908.46 |
| 合计 | 3,013,961,596.02 | - | 3,013,961,596.02 | 3,008,554,335.68 | - | 3,008,554,335.68 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------|------------------|--------------|------|------------------|----------|----------|
| 武汉压力锅公司 | 240,428,244.41 | - | - | 240,428,244.41 | - | - |
| 橡塑制品公司 | 20,804,297.92 | - | - | 20,804,297.92 | - | - |
| 玉环销售公司 | 2,990,149.81 | - | - | 2,990,149.81 | - | - |
| 浙江家电公司 | 768,649,454.25 | 1,618,400.54 | - | 770,267,854.79 | - | - |
| 绍兴苏泊尔公司 | 638,023,877.36 | 1,388,031.13 | - | 639,411,908.49 | - | - |
| 越南苏泊尔公司 | 105,143,165.64 | - | - | 105,143,165.64 | - | - |
| 武汉废旧公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 奥梅尼公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 上海销售公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 武汉炊具公司 | 597,230,886.76 | 1,022,679.63 | - | 598,253,566.39 | - | - |
| 东南亚电器公司 | 11,890,622.45 | - | - | 11,890,622.45 | - | - |
| 上海福腾宝公司 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 上海赛博公司 | 212,152,728.62 | - | - | 212,152,728.62 | - | - |
| 浙江福腾宝公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 苏泊尔厨卫电器公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 苏泊尔家居用品公司 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 苏泊尔热水器公司 | 31,200,000.00 | - | - | 31,200,000.00 | - | - |
| 合计 | 2,944,513,427.22 | 4,029,111.30 | - | 2,948,542,538.52 | - | - |

浙江家电公司、绍兴苏泊尔公司、武汉炊具公司本年增加系因公司实施股权激励计划，将应由上述接受服务公司承担的股份支付费用确认为本公司对其长期股权投资的变动。

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业： | | | | | | | | | | |
| 武汉安在厨具有限公司 | 64,040,908.46 | - | - | 1,378,149.04 | - | - | - | - | 65,419,057.50 | - |

4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2021年 | | 2020年 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,725,835,212.58 | 2,362,901,800.69 | 2,272,271,469.17 | 1,731,728,100.13 |
| 其他业务 | 102,659,846.65 | 97,824,871.55 | 56,421,196.13 | 57,222,830.10 |
| 合计 | 2,828,495,059.23 | 2,460,726,672.24 | 2,328,692,665.30 | 1,788,950,930.23 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|---------|------------------|------------------|
| 按商品类型分类 | | |
| 炊具及用具 | 2,724,619,509.38 | 2,271,263,358.87 |
| 其他家用电器 | 103,875,549.85 | 57,429,306.43 |
| 合计 | 2,828,495,059.23 | 2,328,692,665.30 |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内 | 469,185,611.82 | 685,417,423.84 |
| 境外 | 2,359,309,447.41 | 1,643,275,241.46 |
| 合计 | 2,828,495,059.23 | 2,328,692,665.30 |
| 按市场类型分类 | | |
| 炊具市场 | 2,724,619,509.38 | 2,271,263,358.87 |
| 其他 | 103,875,549.85 | 57,429,306.43 |
| 合计 | 2,828,495,059.23 | 2,328,692,665.30 |

5 投资收益

| 项目 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 5,106,240,651.28 | 948,533,813.07 |
| 处置子公司收益 | - | 1,478,018.07 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,378,149.04 | 2,317,080.57 |
| 定期存款利息 | 73,053,105.12 | 60,374,895.83 |
| 其他债权投资在持有期间的投资收益 | 3,571,557.46 | - |
| 合计 | 5,184,243,462.90 | 1,012,703,807.54 |

十八、 补充资料

1 非经常性损益

| 项目 | 金额 |
|---|----------------|
| 非流动性资产处置损益 | -5,168,056.19 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 181,083,262.46 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,849,173.62 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | -59,398,185.22 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 5,385,851.68 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,654,792.26 |
| 小计 | 130,406,838.61 |
| 所得税影响额 | -43,945,276.71 |
| 少数股东权益影响额 (税后) | -554,509.76 |
| 合计 | 85,907,052.14 |

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 26.81% | 2.400 | 2.395 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 25.62% | 2.294 | 2.289 |

(1) 每股收益的计算过程

(a) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注六、48。

(b) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 1,943,943,608.94 | 1,846,221,538.10 |
| 归属于本公司普通股股东的非经常性损益 | 85,907,052.14 | 251,042,973.83 |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 1,858,036,556.80 | 1,595,178,564.27 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 810,089,832.00 | 815,297,585.00 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 2.294 | 1.957 |

(c) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程详见附注六、48。

(d) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

扣除非经常性损益后的稀释每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算：

| | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) | 1,943,943,608.94 | 1,846,221,538.10 |
| 归属于本公司普通股股东的非经常性损益 | 85,907,052.14 | 251,042,973.83 |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) | 1,858,036,556.80 | 1,595,178,564.27 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) | 811,702,449.00 | 816,500,685.00 |
| 扣除非经常性损益后的稀释每股收益 (元 / 股) | 2.289 | 1.954 |

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

| | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 1,943,943,608.94 | 1,846,221,538.10 |
| 归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数 | 7,251,773,323.13 | 6,844,635,150.20 |
| 加权平均净资产收益率 | 26.81% | 26.97% |

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

| | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 年初归属于本公司普通股股东的合并净资产 | 7,200,939,908.92 | 6,836,417,032.56 |
| 本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响 | 971,971,804.47 | 923,110,769.05 |
| 本年支付现金股利的影响 | -699,067,809.56 | -724,870,402.20 |
| 本年回购股份的影响 (附注六、29) | -226,396,994.81 | -196,800,536.25 |
| 本年股份支付的影响 | 5,571,768.63 | 16,137,480.23 |
| 本年外币报表的折算差异的影响 | -1,245,354.52 | -9,359,193.19 |
| 年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数 | 7,251,773,323.13 | 6,844,635,150.20 |

(3) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

| | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 1,858,036,556.80 | 1,595,178,564.27 |
| 归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数 | 7,251,773,323.13 | 6,844,635,150.20 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 25.62% | 23.31% |