

审计报告

天健审〔2012〕1798号

浙江苏泊尔股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江苏泊尔股份有限公司（以下简称苏泊尔公司）财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，苏泊尔公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏泊尔公司2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱大为

中国·杭州

中国注册会计师：杨叶平

二〇一二年三月二十八日

二、 会计报表和附注

资产负债表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	575,335,990.87	170,910,453.24	742,027,476.29	177,996,241.81
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			8,520,150.00	7,731,250.00
应收票据	789,318,516.43	9,614,616.97	411,014,376.37	9,561,581.62
应收账款	644,324,794.66	199,763,263.77	460,117,095.71	237,875,210.89
预付款项	87,363,592.98	40,918,993.86	100,230,288.74	32,931,444.45
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,176,060.92	321,480.56	989,655.67	143,005.56
应收股利				
其他应收款	43,656,907.88	20,219,637.04	36,246,884.76	28,821,344.49
买入返售金融资产				
存货	1,030,294,935.02	201,260,484.53	1,065,910,997.37	282,572,552.78
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,171,470,798.76	643,008,929.97	2,825,056,924.91	777,632,631.60
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		938,902,081.40	400,000.00	889,785,401.40
投资性房地产		4,959,020.05		5,166,315.06
固定资产	868,914,923.53	171,860,420.73	702,337,389.65	180,573,460.15
在建工程	82,267,363.13	1,254,305.53	135,110,309.17	686,527.19
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	234,767,108.08	55,499,043.85	237,436,820.05	54,993,173.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	34,856,090.46	391,058.13	29,966,500.23	1,586,987.26
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,220,805,485.20	1,172,865,929.69	1,105,251,019.10	1,132,791,864.17
资产总计	4,392,276,283.96	1,815,874,859.66	3,930,307,944.01	1,910,424,495.77
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	880,621,412.09	109,590,687.40	829,662,607.21	172,750,967.04
预收款项	201,169,843.61	6,698,116.07	175,223,880.08	3,627,757.78
卖出回购金融资产款				

应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	150,199,890.75	26,312,102.39	146,890,262.39	50,962,248.04
应交税费	25,371,228.35	7,165,188.17	9,770,291.52	7,388,254.47
应付利息				
应付股利				
其他应付款	40,522,162.27	664,454.13	31,534,986.62	4,365,310.23
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,297,884,537.07	150,430,548.16	1,193,082,027.82	239,094,537.56
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	132,136.13	48,222.08	548,681.98	308,588.33
其他非流动负债				
非流动负债合计	132,136.13	48,222.08	548,681.98	308,588.33
负债合计	1,298,016,673.20	150,478,770.24	1,193,630,709.80	239,403,125.89
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	577,252,000.00	577,252,000.00	577,252,000.00	577,252,000.00
资本公积	706,526,646.33	704,211,230.36	706,526,646.33	704,211,230.36
减：库存股	0.00	0.00		
专项储备	0.00	0.00		
盈余公积	87,619,991.48	87,619,991.48	72,019,463.53	72,019,463.53
一般风险准备				
未分配利润	1,416,191,742.78	296,312,867.58	1,117,782,670.01	317,538,675.99
外币报表折算差额	-18,954,797.27		-13,209,532.90	
归属于母公司所有者权益合计	2,768,635,583.32	1,665,396,089.42	2,460,371,246.97	1,671,021,369.88
少数股东权益	325,624,027.44		276,305,987.24	
所有者权益合计	3,094,259,610.76	1,665,396,089.42	2,736,677,234.21	1,671,021,369.88
负债和所有者权益总计	4,392,276,283.96	1,815,874,859.66	3,930,307,944.01	1,910,424,495.77

企业负责人：苏显泽

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：徐波

利润表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	7,125,653,010.60	1,620,274,128.21	5,622,064,477.69	1,718,583,204.77
其中：营业收入	7,125,653,010.60	1,620,274,128.21	5,622,064,477.69	1,718,583,204.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	6,550,344,597.81	1,446,166,546.36	5,126,544,520.46	1,521,685,709.55
其中：营业成本	5,177,587,426.20	1,327,141,160.45	4,050,296,293.50	1,369,784,410.43
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	43,677,795.95	9,893,894.50	10,972,986.42	1,773,221.98
销售费用	1,061,192,999.81	51,392,835.38	827,871,035.56	54,001,434.14
管理费用	212,566,272.23	43,317,313.91	216,252,564.03	86,495,743.36
财务费用	23,558,700.18	15,901,846.57	9,687,786.54	10,758,939.76
资产减值损失	31,761,403.44	-1,480,504.45	11,463,854.41	-1,128,040.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,703,150.00	-1,914,250.00	-7,820,010.00	-8,505,910.00
投资收益（损失以“-”号填列）	20,294,802.80	14,505,270.00	10,349,189.86	10,254,189.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	592,900,065.59	186,698,601.85	498,049,137.09	198,645,775.08
加：营业外收入	39,564,100.85	3,375,846.64	36,828,926.87	4,839,285.60
减：营业外支出	12,321,721.68	6,182,264.23	10,958,813.34	5,385,311.45
其中：非流动资产处置损失	938,191.16		2,448,418.87	481,902.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	620,142,444.76	183,892,184.26	523,919,250.62	198,099,749.23
减：所得税费用	95,184,243.84	27,886,904.72	81,099,272.06	30,831,845.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	524,958,200.92	156,005,279.54	442,819,978.56	167,267,903.51
归属于母公司所有者的净利润	475,640,160.72	156,005,279.54	403,926,224.08	167,267,903.51
少数股东损益	49,318,040.20	0.00	38,893,754.48	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.82		0.70	
（二）稀释每股收益	0.82		0.70	
七、其他综合收益	-5,745,264.37	0.00	-4,363,339.72	
八、综合收益总额	519,212,936.55	156,005,279.54	438,456,638.84	167,267,903.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	469,894,896.35	156,005,279.54	399,562,884.36	167,267,903.51
归属于少数股东的综合收益总额	49,318,040.20	0.00	38,893,754.48	

企业负责人：苏显泽

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：徐波

现金流量表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	7,306,758,721.85	1,693,980,768.90	6,125,853,483.35	1,840,236,300.02
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	96,217,847.55	76,340,757.64	92,125,842.96	81,199,351.76
收到其他与经营活动有关的现金	56,965,875.68	4,494,713.22	49,126,378.55	10,861,460.72
经营活动现金流入小计	7,459,942,445.08	1,774,816,239.76	6,267,105,704.86	1,932,297,112.50
购买商品、接受劳务支付的现金	5,423,863,937.04	1,277,748,832.62	4,710,346,861.69	1,554,594,102.65
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	679,184,342.61	153,746,257.13	535,890,412.03	145,466,257.69
支付的各项税费	331,093,031.21	38,051,497.66	277,938,337.85	38,973,231.41
支付其他与经营活动有关的现金	806,567,268.76	85,370,649.76	618,679,744.69	86,032,094.40
经营活动现金流出小计	7,240,708,579.62	1,554,917,237.17	6,142,855,356.26	1,825,065,686.15
经营活动产生的现金流量净额	219,233,865.46	219,899,002.59	124,250,348.60	107,231,426.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	6,217,000.00	5,817,000.00	8,276,084.00	8,276,084.00
取得投资收益收到的现金	20,294,802.80	14,505,270.00	10,349,189.86	10,254,189.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,777,945.77	1,585,212.50	1,836,091.19	625,533.96
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	7,923,000.00		23,408,236.87	13,900,000.00
投资活动现金流入小计	37,212,748.57	21,907,482.50	43,869,601.92	33,055,807.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,244,522.53	20,970,638.21	244,884,868.86	32,787,582.09

投资支付的现金		49,116,680.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	215,244,522.53	70,087,318.21	244,884,868.86	32,787,582.09
投资活动产生的现金流量净额	-178,031,773.96	-48,179,835.71	-201,015,266.94	268,225.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	13,534,100.00	13,534,100.00	47,485,000.00	47,485,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	13,534,100.00	13,534,100.00	47,485,000.00	47,485,000.00
偿还债务支付的现金	13,534,100.00	13,534,100.00	47,485,000.00	47,485,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	161,646,450.56	161,646,450.56	88,862,632.41	88,862,632.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	175,180,550.56	175,180,550.56	136,347,632.41	136,347,632.41
筹资活动产生的现金流量净额	-161,646,450.56	-161,646,450.56	-88,862,632.41	-88,862,632.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,954,421.12	-17,109,515.42	-21,754,991.97	-12,062,856.20
五、现金及现金等价物净增加额	-156,398,780.18	-7,036,799.10	-187,382,542.72	6,574,163.47
加：期初现金及现金等价物余额	729,736,431.28	177,917,252.34	917,118,974.00	171,343,088.87
六、期末现金及现金等价物余额	573,337,651.10	170,880,453.24	729,736,431.28	177,917,252.34

企业负责人：苏显泽

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：徐波

合并股东权益变动表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项 目	本期数							上年同期数						
	归属于母公司所有者权益					少数股 东 权益	股东 权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股 东 权益	股东 权益合 计
	股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	其 他			股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	其 他		
一、上年年末余额	577,252,000.00	706,526,646.33	72,019,463.53	1,117,782,670.01	-13,209,532.90	276,305,987.24	2,736,677,234.21	444,040,000.00	839,738,646.33	55,292,673.18	819,391,236.28	-8,846,193.18	237,412,232.76	2,387,028,595.37
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
其他							-							-
二、本年初余额	577,252,000.00	706,526,646.33	72,019,463.53	1,117,782,670.01	-13,209,532.90	276,305,987.24	2,736,677,234.21	444,040,000.00	839,738,646.33	55,292,673.18	819,391,236.28	-8,846,193.18	237,412,232.76	2,387,028,595.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	15,600,527.95	298,409,072.77	-5,745,264.37	49,318,040.20	357,582,376.55	133,212,000.00	-133,212,000.00	16,726,790.35	298,391,433.73	-4,363,339.72	38,893,754.48	349,648,638.84
(一) 净利润				475,640,160.72		49,318,040.20	524,958,200.92				403,926,224.08		38,893,754.48	442,819,978.56
(二) 其他综合收益					-5,745,264.37		-5,745,264.37					-4,363,339.72		-4,363,339.72
上述(一)和(二)小计	-	-	-	475,640,160.72	-5,745,264.37	49,318,040.20	519,212,936.55	-	-	-	403,926,224.08	-4,363,339.72	38,893,754.48	438,456,638.84
(三) 所有者投入和减少股本								-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入股本								-						-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-						-
3. 其他								-						-

(四) 利润分配	-	-	15,600,527.95	-177,231,087.95	-	-	-161,630,560.00	-	-	16,726,790.35	-105,534,790.35	-	-	-88,808,000.00
1. 提取盈余公积			15,600,527.95	-15,600,527.95			-			16,726,790.35	-16,726,790.35			-
2. 提取一般风险准备							-							-
3. 对股东的分配				-161,630,560.00			-161,630,560.00				-88,808,000.00			-88,808,000.00
4. 其他							-							-
(五) 股东权益内部结转							-	133,212,000.00	-133,212,000.00	-			-	-
1. 资本公积转增股本							-	133,212,000.00	-133,212,000.00					-
2. 盈余公积转增股本							-							-
3. 盈余公积弥补亏损							-							-
4. 其他							-							-
(六) 专项储备							-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-							-
2. 本期使用							-							-
(七) 其他														
四、本期期末余额	577,252,000.00	706,526,646.33	87,619,991.48	1,416,191,742.78	-18,954,797.27	325,624,027.44	3,094,259,610.76	577,252,000.00	706,526,646.33	72,019,463.53	1,117,782,670.01	-13,209,532.90	276,305,987.24	2,736,677,234.21

企业负责人：苏显泽

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：徐波

母公司所有者权益变动表
2011年1-12月

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：元

项 目	本期数					上年同期数				
	实收资本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	577,252,000.00	704,211,230.36	72,019,463.53	317,538,675.99	1,671,021,369.88	444,040,000.00	837,423,230.36	55,292,673.18	255,805,562.83	1,592,561,466.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	577,252,000.00	704,211,230.36	72,019,463.53	317,538,675.99	1,671,021,369.88	444,040,000.00	837,423,230.36	55,292,673.18	255,805,562.83	1,592,561,466.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	15,600,527.95	-21,225,808.41	-5,625,280.46	133,212,000.00	-133,212,000.00	16,726,790.35	61,733,113.16	78,459,903.51
（一）净利润				156,005,279.54	156,005,279.54				167,267,903.51	167,267,903.51
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				156,005,279.54	156,005,279.54				167,267,903.51	167,267,903.51
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配			15,600,527.95	-177,231,087.95	-161,630,560.00			16,726,790.35	-105,534,790.35	-88,808,000.00
1. 提取盈余公积			15,600,527.95	-15,600,527.95				16,726,790.35	-16,726,790.35	
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者(或股东)的分配				-161,630,560.00	-161,630,560.00				-88,808,000.00	-88,808,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转						133,212,000.00	-133,212,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)						133,212,000.00	-133,212,000.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	577,252,000.00	704,211,230.36	87,619,991.48	296,312,867.58	1,665,396,089.42	577,252,000.00	704,211,230.36	72,019,463.53	317,538,675.99	1,671,021,369.88

企业负责人：苏显泽

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：徐波

浙江苏泊尔股份有限公司 财务报表附注 2011 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江苏泊尔股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]24 号文批准，由浙江苏泊尔炊具有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 11 月 10 日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记，取得注册号为 3300001007355 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 577,252,000.00 元，股份总数 577,252,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 147,819,047 股，无限售条件的流通股份 A 股 429,432,953 股。公司股票已于 2004 年 8 月 17 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

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

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成

本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易

费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	8	8

2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权

益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3-10	4.85-3.00
通用设备	5	3-10	19.40-18.00
专用设备	10	3-10	9.70-9.00
运输工具	6-10	3-10	16.17-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43-50
软件系统	2-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	销售水、蒸汽按 13% 的税率计缴；其余按 17% 的税率计缴
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司和子公司浙江乐苏金属材料有限公司（以下简称浙江乐苏公司）、子公司浙江苏泊尔橡塑制品有限公司（以下简称橡塑制品公司）、子公司玉环县苏泊尔废旧物资回收有限

		公司(以下简称玉环废旧公司)按 5%税率计缴; 其余公司按 7%税率计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加/地方教育 发展费	应缴流转税税额/营业收入	本公司和子公司浙江苏泊尔家电制造有限公司(以下简称浙江家电公司)、浙江乐苏公司、橡塑制品公司、浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司(以下简称绍兴苏泊尔公司)、玉环废旧公司、绍兴苏泊尔电器有限公司(以下简称苏泊尔电器公司)、杭州奥梅尼商贸有限公司(以下简称奥梅尼公司)、上海苏泊尔炊具销售有限公司(以下简称上海销售公司)按 2%的税率计缴地方教育附加; 子公司武汉苏泊尔炊具有限公司(以下简称武汉炊具公司)、武汉苏泊尔压力锅有限公司(以下简称武汉压力锅公司)、武汉苏泊尔有限公司(以下简称武汉苏泊尔公司)和武汉苏泊尔废旧物资经营有限公司(以下简称武汉废旧公司)按收入的 0.1%计缴地方教育发展费。
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 税负减免

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

2) 根据浙科发高〔2011〕263 号文件, 浙江家电公司于本期通过高新技术企业复审, 自 2011 年 1 月 1 日起的三年内企业所得税按 15%的税率计缴。

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

4) 根据浙科发高〔2010〕258 号文件, 绍兴苏泊尔公司被认定为高新技术企业, 自 2010 年 1 月 1 日起的三年内企业所得税按 15%的税率计缴。

5) 根据财税〔2008〕157 号文件, 武汉废旧公司享受销售再生资源缴纳增值税先征后退的优惠政策, 对销售再生资源实现的增值税按 50%的比例退回。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
浙江苏泊尔家电制造有限公司	控股子公司	杭州	制造业	12,600 万港币	家用电器、厨房用具及配件套 件、模具加工、取暖器具的制造 (生产场地另设); 销售自产产 品(国家禁止和限制的项目除 外)	75721951-4
绍兴苏泊尔电器有限公司	控股子公司	绍兴	制造业	200 万元	组装电磁炉、豆浆机、榨汁机、 搅拌机, 销售自产产品	75924960-2
浙江乐苏金属材料	控股子公司	玉环	制造业	200	生产加工有色金属复合材料、新	14839527-2

有限公司				万美元	型合金材料	
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司	全资子公司	绍兴	制造业	46,000 万元	生产和销售厨房用具及其配件套件、模具；货物进出口	78883235-4
苏泊尔（越南）责任有限公司[注 1]	全资子公司	越南	制造业	1,500 万美元	生产炊具及小家电	462045000114
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司	全资子公司	武汉	商业	100 万元	废旧物资回收	666757026
武汉苏泊尔炊具有限公司 [注 2]	控股子公司的控股子公司	武汉	制造业	8,600 万港币	厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电、炊具的研发、制造、销售及相关业务	758155532
杭州奥梅尼商贸有限公司	全资子公司	杭州	商业	1,000 万元	厨房用品及零配件，家用电器及零配件，日用百货的批发和进出口业务	566099679
上海苏泊尔炊具销售有限公司	全资子公司	上海	商业	500 万元	厨房用品、家用电器、不锈钢制品、五金交电、日用百货的销售，厨房用品专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物进出口与技术的进出口业务。	57269772-0

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
浙江苏泊尔家电制造有限公司	9,450 万港币		75.00	75.00	是
绍兴苏泊尔电器有限公司	140 万元		70.00	70.00	是
浙江乐苏金属材料有限公司	102 万美元		51.00	51.00	是
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司	46,000 万元		100.00	100.00	是
苏泊尔（越南）责任有限公司	1,500 万美元		100.00	100.00	是
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司	100 万元		100.00	100.00	是
武汉苏泊尔炊具有限公司	6,450 万港币		75.00	75.00	是
杭州奥梅尼商贸有限公司	1,000 万元		100.00	100.00	是
上海苏泊尔炊具销售有限公司	500 万元		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江苏泊尔家电制造有限公司	160,210,999.09		
绍兴苏泊尔电器有限公司	14,294,298.59		
浙江乐苏金属材料有限公司	10,441,043.68		
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司			

苏泊尔（越南）责任有限公司			
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司			
武汉苏泊尔炊具有限公司	130,313,198.34		
杭州奥梅尼商贸有限公司			
上海苏泊尔炊具销售有限公司			

[注 1]：以下简称越南苏泊尔公司。

[注 2]：该公司系本公司控股子公司武汉压力锅公司下属的控股子公司。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
武汉苏泊尔压力锅有限公司	控股子公司	武汉	制造业	22,403.90 万元	厨房用具及配件、家用电器、液压阀、液压站的生产、销售；铝型材制造、汽车货运。	300248366
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	控股子公司	玉环	制造业	804.47 万元	橡胶制品、塑料制品制造等	14839527-2
武汉苏泊尔有限公司	控股子公司	武汉	制造业	518 万元	新材料、机电一体化、机械、电子技术及产品的开发、研制、技术服务；炊事用具、家用电器、液压阀、液压站制造、零售兼批发	30019357-X

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
武汉苏泊尔压力锅有限公司	22,135.39 万元		99.36	99.36	是
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	1,313.14 万元		93.23	93.23	是
武汉苏泊尔有限公司	1,070.10 万元		96.53	96.53	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉苏泊尔压力锅有限公司	4,175,712.78		
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	4,393,522.70		
武汉苏泊尔有限公司	522,183.84		

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	控股子公司	玉环	商业	50 万元	生产性废旧物资回收	704698558

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	176.26 万元		60.00	60.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额后的余额
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	1,273,068.42		

(二) 合并范围发生变更的说明

本期本公司出资设立奥梅尼公司，于 2011 年 1 月 17 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330108000067990 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，均由本公司出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期本公司出资设立上海销售公司，于 2011 年 4 月 13 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310104000485457 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，均由本公司出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
奥梅尼公司	5,915,870.69	-4,084,129.31
上海销售公司	4,485,394.05	-514,605.95

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司越南苏泊尔公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；现金流量表采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			184,769.57			307,740.23
美元	11,002.72	6.3009	69,327.04	27,266.51	6.6227	180,577.92

欧元				555.00	8.8065	4,887.61
越南盾	51,360,651.00	0.000303	15,562.28	66,412,315.00	0.00035	23,244.31
小 计			269,658.89			516,450.07
银行存款:						
人民币			533,212,447.21			678,968,374.44
美元	2,985,434.21	6.3009	18,810,922.41	5,953,432.23	6.6227	39,427,795.63
港元	0.11	0.8107	0.09			
欧元				0.95	8.8065	8.37
越南盾	36,391,274,360.00	0.000303	11,026,556.13	19,702,084,269.00	0.00035	6,895,729.49
小 计			563,049,925.84			725,291,907.93
其他货币资金:						
人民币			12,016,406.14			16,219,118.29
小 计			12,016,406.14			16,219,118.29
合 计			575,335,990.87			742,027,476.29

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

期末使用有限制的款项共计 1,998,339.77 元，其中：其他货币资金有信用证保证金 1,968,339.77 元以及保函保证金 30,000.00 元。

期初使用有限制的款项共计 12,291,045.01 元，其中：其他货币资金有远期结汇保证金 7,923,000.00 元、信用证保证金 4,259,055.54 元以及保函保证金 108,989.47 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产		8,520,150.00
合 计		8,520,150.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	789,318,516.43		789,318,516.43	411,014,376.37		411,014,376.37
合 计	789,318,516.43		789,318,516.43	411,014,376.37		411,014,376.37

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
重庆好尚嘉贸易有限公司	2011-9-26	2012-3-26	4,300,000.00	
太原市顺波经贸有限公司	2011-9-26	2012-3-26	3,000,000.00	

东莞市汉阳电器有限公司	2011-12-16	2012-6-16	3,000,000.00	
成都国美电器有限公司	2011-8-26	2012-2-26	2,966,496.94	
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	2011-7-29	2012-1-29	2,400,000.00	
小 计			15,666,496.94	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	231,378,151.92	35.01			171,838,999.58	36.55		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	325,580,372.56	49.26	16,610,064.28	5.10	196,111,695.34	41.71	10,057,308.41	5.13
余额百分比法组合								
小 计	325,580,372.56	49.26	16,610,064.28	5.10	196,111,695.34	41.71	10,057,308.41	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	103,976,334.46	15.73			102,223,709.20	21.74		
合 计	660,934,858.94	100.00	16,610,064.28	2.51	470,174,404.12	100.00	10,057,308.41	2.14

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
SEB ASIA LTD	231,378,151.92			系外销货款，因已对其办理了出口保险，预计不存在坏账风险，故未计提坏账准备。
小 计	231,378,151.92			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	320,590,205.99	98.47	16,029,510.31	190,525,778.40	97.16	9,526,288.92
1-2 年	3,880,253.14	1.19	310,420.25	4,613,746.60	2.35	369,099.71
2-3 年	813,779.99	0.25	122,067.00	926,186.88	0.47	138,928.04
3-4 年	296,133.44	0.09	148,066.72	45,983.46	0.02	22,991.74
小 计	325,580,372.56	100.00	16,610,064.28	196,111,695.34	100.00	10,057,308.41

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

均系外销货款，因已对其办理了出口保险，预计不存在坏账风险，故未计提坏账准备。

(2) 无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
SEB ASIA LTD.	关联方	273,358,204.16	1 年以内	41.36
客户 1	非关联方	31,927,567.67	1 年以内	4.83
客户 2	非关联方	24,472,746.83	1 年以内	3.70
客户 3	非关联方	19,778,364.53	1 年以内	2.99
客户 4	非关联方	19,444,703.42	1 年以内	2.94
小 计		368,981,586.61		55.82

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
SEB ASIA LTD	同一控股股东	273,358,204.16	41.36
S. A. S SEB	与控股股东同一控股股东	10,508,821.17	1.59
TEFAL SAS	与控股股东同一控股股东	2,306,478.34	0.35
SEB MOULINEX	与控股股东同一控股股东	918,780.16	0.14
SEB COLOMBIA	与控股股东同一控股股东	753,360.81	0.11
浙江苏泊尔卫浴有限公司	股东的子公司	469,112.07	0.07
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	与控股股东同一控股股东	418,636.47	0.06
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	同一控股股东	177,193.15	0.03
浙江苏泊尔药品销售有限公司	股东的子公司	26,440.00	0.01
LAGOSTINA S. P. A.	与控股股东同一控股股东	17,402.14	0.01
小 计		288,954,428.47	43.73

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	86,634,056.82	99.16		86,634,056.82	99,281,238.88	99.05		99,281,238.88
1-2 年	315,842.26	0.36		315,842.26	820,208.22	0.82		820,208.22
2-3 年	364,452.26	0.42		364,452.26	128,841.64	0.13		128,841.64
3 年以上	49,241.64	0.06		49,241.64				
合 计	87,363,592.98	100.00		87,363,592.98	100,230,288.74	100.00		100,230,288.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
杭州方略实业有限公司	非关联方	16,223,868.80	1 年以内	预付材料款
STRIX	非关联方	14,615,406.09	1 年以内	预付材料款
杭州焯远贸易有限公司	非关联方	12,810,000.00	1 年以内	预付材料款

盟博广告（上海）有限公司	非关联方	8,080,126.00	1 年以内	预付广告费
上海巨伊国际贸易有限公司	非关联方	6,448,008.26	1 年以内	预付材料款
小 计		58,177,409.15		

(3) 无预付持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	989,655.67	3,650,940.06	3,464,534.81	1,176,060.92
合 计	989,655.67	3,650,940.06	3,464,534.81	1,176,060.92

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	26,584,890.78	57.88			26,252,119.96	68.93		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	19,349,179.54	42.12	2,277,162.44	11.77	11,831,268.41	31.07	1,836,503.61	15.52
余额百分比法组合								
小 计	19,349,179.54	42.12	2,277,162.44	11.77	11,831,268.41	31.07	1,836,503.61	15.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	45,934,070.32	100.00	2,277,162.44	4.96	38,083,388.37	100.00	1,836,503.61	4.82

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收增值税出口退税	26,584,890.78			账龄一年以内，预计不存在收回风险，故未计提坏账准备。
小 计	26,584,890.78			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,982,650.24	87.78	849,132.51	9,867,592.71	83.40	493,379.64
1-2 年	822,428.90	4.25	65,794.31	145,920.88	1.23	11,673.67
2-3 年	110,844.48	0.57	16,626.67	373,530.67	3.16	56,354.60

3-4 年	101,405.55	0.52	50,702.78	211,732.36	1.79	105,866.18
4-5 年	184,721.00	0.95	147,776.80	58,075.47	0.49	46,460.38
5 年以上	1,147,129.37	5.93	1,147,129.37	1,174,416.32	9.93	1,122,769.14
小 计	19,349,179.54	100.00	2,277,162.44	11,831,268.41	100.00	1,836,503.61

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 明细情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
王宁	备用金	11,120.00	员工离职，预计无法收回	否
小 计		11,120.00		

2) 其他应收款核销说明

对于日常业务中形成的结算尾款，公司预计无法收回，故本期予以核销。

(3) 无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
应收增值税出口退税	非关联方	26,584,890.78	1 年以内	57.88	出口退税
青海昌荣优视文化传播有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.35	保证金
程新年	非关联方	562,822.00	1 年以内	1.23	备用金
朱财荣	非关联方	367,033.37	1 年以内	0.80	备用金
张英	非关联方	346,561.51	1 年以内	0.75	备用金
小 计		29,861,307.66		65.01	

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	266,191,990.16	7,136,850.74	259,055,139.42	284,401,765.76	4,330,196.43	280,071,569.33
在产品	28,998,188.61		28,998,188.61	47,102,045.45		47,102,045.45
库存商品	694,912,896.75	20,137,054.31	674,775,842.44	644,219,546.26	4,562,839.30	639,656,706.96
发出商品				10,152,536.41		10,152,536.41
委托加工物资	46,273,452.62		46,273,452.62	59,186,524.27		59,186,524.27
包装物	5,911,998.85		5,911,998.85	9,313,318.77		9,313,318.77
低值易耗品	15,280,313.08		15,280,313.08	20,428,296.18		20,428,296.18
合 计	1,057,568,840.07	27,273,905.05	1,030,294,935.02	1,074,804,033.10	8,893,035.73	1,065,910,997.37

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	

原材料	4,330,196.43	4,947,111.38		2,140,457.07	7,136,850.74
库存商品	4,562,839.30	19,809,757.36		4,235,542.35	20,137,054.31
小 计	8,893,035.73	24,756,868.74		6,375,999.42	27,273,905.05

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
玉环大鹿岛旅游开发有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
武汉苏泊尔房地产开发有限公司 [注]	成本法	400,000.00	400,000.00	-400,000.00	
合 计		700,000.00	700,000.00	-400,000.00	300,000.00

(续上表)

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

[注]: 武汉苏泊尔房地产开发有限公司于 2011 年 5 月 4 日注销, 武汉苏泊尔公司于 2011 年 6 月 30 日收回投资额 40 万元。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	992,274,650.85	246,650,496.41		19,514,107.46	1,219,411,039.80
房屋及建筑物	437,989,837.65	129,080,152.53			567,069,990.18
通用设备	44,357,243.22	17,081,530.05		1,633,619.34	59,805,153.93
专用设备	486,496,752.61	91,873,198.95		16,267,247.01	562,102,704.55
运输工具	23,430,817.37	8,615,614.88		1,613,241.11	30,433,191.14
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	289,937,261.20		76,585,420.65	16,026,565.58	350,496,116.27
房屋及建筑物	69,783,842.46		16,124,927.66		85,908,770.12
通用设备	26,523,848.88		8,463,745.96	1,449,435.65	33,538,159.19
专用设备	181,260,399.83		48,470,737.61	13,301,965.01	216,429,172.43
运输工具	12,369,170.03		3,526,009.42	1,275,164.92	14,620,014.53
3) 账面净值小计	702,337,389.65	—		—	868,914,923.53
房屋及建筑物	368,205,995.19	—		—	481,161,220.06
通用设备	17,833,394.34	—		—	26,266,994.74
专用设备	305,236,352.78	—		—	345,673,532.12
运输工具	11,061,647.34	—		—	15,813,176.61
4) 减值准备小计		—		—	

房屋及建筑物		—	—	
通用设备		—	—	
专用设备		—	—	
运输工具		—	—	
5) 账面价值合计	702,337,389.65	—	—	868,914,923.53
房屋及建筑物	368,205,995.19	—	—	481,161,220.06
通用设备	17,833,394.34	—	—	26,266,994.74
专用设备	305,236,352.78	—	—	345,673,532.12
运输工具	11,061,647.34	—	—	15,813,176.61

本期折旧额为 76,585,420.65 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 190,592,084.13 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司综合楼工程 6807 平米	未办妥土地使用权证过户手续	不确定
本公司新宿舍楼工程	未办妥竣工结算手续	不确定
绍兴苏泊尔公司 35KV 变电站	未办妥竣工结算手续	2012 年 12 月
绍兴苏泊尔公司 3#厂房	未办妥竣工结算手续	2012 年 12 月
绍兴苏泊尔公司 1#厂房	未办妥竣工结算手续	2012 年 12 月
绍兴苏泊尔公司污水处理站	未办妥竣工结算手续	2012 年 12 月
绍兴苏泊尔公司燃气站	未办妥竣工结算手续	2012 年 12 月
绍兴苏泊尔公司多功能厅	未办妥竣工结算手续	2012 年 12 月
绍兴苏泊尔公司多功能厅食堂	未办妥竣工结算手续	2012 年 12 月
武汉炊具公司职工宿舍楼	本期完工，产权证正在办理中	2012 年 12 月
武汉压力锅公司 1#-4#厂房	本期完工，产权证正在办理中	2012 年 12 月
武汉压力锅公司污水处理站	本期完工，产权证正在办理中	2012 年 12 月
武汉压力锅公司门房	本期完工，产权证正在办理中	2012 年 12 月
橡塑制品公司水泵房及建筑物	未办妥土地使用权证过户手续	不确定
橡塑制品公司 10#车间厂房	未办妥土地使用权证过户手续	不确定
橡塑制品公司电木车间扩建厂房	未办妥土地使用权证过户手续	不确定
橡塑制品公司抛光车间厂房	未办妥土地使用权证过户手续	不确定
橡塑制品公司 11#厂房及建筑物	未办妥土地使用权证过户手续	不确定

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绍兴厂区工程	76,488,718.27		76,488,718.27	62,067,406.77		62,067,406.77
滨江区车间设备工程	2,423,436.03		2,423,436.03	731,508.09		731,508.09
黄金口二期工程	98,773.49		98,773.49	68,025,084.06		68,025,084.06

零星项目工程	3,256,435.34		3,256,435.34	4,286,310.25		4,286,310.25
合计	82,267,363.13		82,267,363.13	135,110,309.17		135,110,309.17

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
绍兴厂区工程	4.5 亿	62,067,406.77	34,396,337.37	19,975,025.87		64.40
滨江区车间设备工程		731,508.09	6,729,000.44	5,037,072.50		
黄金口二期工程	2.72 亿	68,025,084.06	83,278,219.83	151,204,530.40		74.98
零星项目工程		4,286,310.25	13,345,580.45	14,375,455.36		
合计		135,110,309.17	137,749,138.09	190,592,084.13		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
绍兴厂区工程					募集资金	76,488,718.27
滨江区车间设备工程					其他来源	2,423,436.03
黄金口二期工程					募集资金	98,773.49
零星项目工程					其他来源	3,256,435.34
合计						82,267,363.13

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
绍兴厂区工程	86	截至 2011 年 12 月 31 日, 1 号、3 号厂房、食堂、35KV 变电站工程已完工; 8 号厂房、室外工程、水泵房尚未建成。
黄金口二期工程	100	截至 2011 年 12 月 31 日, 钢结构工程主体及框架结构已完工; 附属污水处理站主体工程、土建混粘土地面浇筑工程、水电工程、道路混粘土浇筑工程、管网工程、门房及围墙工程、装饰装修工程均已完工。

12. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	259,009,224.13	3,496,618.83		262,505,842.96
土地使用权	249,050,075.69			249,050,075.69
应用软件	9,959,148.44	3,496,618.83		13,455,767.27
2) 累计摊销小计	21,572,404.08	6,166,330.80		27,738,734.88
土地使用权	18,731,378.02	5,114,474.34		23,845,852.36
应用软件	2,841,026.06	1,051,856.46		3,892,882.52
3) 账面净值小计	237,436,820.05	3,496,618.83	6,166,330.80	234,767,108.08
土地使用权	230,318,697.67		5,114,474.34	225,204,223.33
应用软件	7,118,122.38	3,496,618.83	1,051,856.46	9,562,884.75
4) 减值准备小计				
土地使用权				

应用软件				
5) 账面价值合计	237,436,820.05	3,496,618.83	6,166,330.80	234,767,108.08
土地使用权	230,318,697.67		5,114,474.34	225,204,223.33
应用软件	7,118,122.38	3,496,618.83	1,051,856.46	9,562,884.75

本期摊销额 6,166,330.80 元。

13. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

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

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

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

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	6,434,354.19	2,723,592.18
计提的各项费用	16,346,059.64	14,766,684.63
计提的工资	11,560,672.22	10,899,555.48
因抵销未实现内部销售损益在合并财务报表中产生的暂时性差异	515,004.41	1,576,667.94
合 计	34,856,090.46	29,966,500.23
递延所得税负债		
应收利息	132,136.13	143,209.48
公允价值变动收益		405,472.50
合 计	132,136.13	548,681.98

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
应收利息	880,907.56
小 计	880,907.56
可抵扣差异项目	
资产减值准备	42,677,043.55
计提的各项费用	108,076,138.53

计提的工资	73,508,719.58
因抵销未实现内部销售损益在合并财务报表中产生的暂时性差异	3,433,362.72
小 计	227,695,264.38

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	11,893,812.02	7,004,534.70		11,120.00	18,887,226.72
存货跌价准备	8,893,035.73	24,756,868.74		6,375,999.42	27,273,905.05
长期股权投资减值准备	300,000.00				300,000.00
商誉减值准备	122,071.40				122,071.40
合 计	21,208,919.15	31,761,403.44		6,387,119.42	46,583,203.17

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	724,130,167.15	701,954,460.24
设备款	41,286,673.24	41,272,521.98
费用款	115,204,571.70	86,435,624.99
合 计	880,621,412.09	829,662,607.21

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
TEFAL SAS	2,871,026.65	
LAGOSTINA S.P.A.	3,414,612.82	
SHANGSHAI SEB	2,142,329.81	
SAS SEB	309,486.97	
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	4,161.24	
SEB S.A.	2,233,897.75	3,540,011.08
SEB DEVELOPPEMENT SAS		2,550,000.00
杭州苏泊尔物业管理有限公司	75,400.00	384,703.43
小 计	11,050,915.24	6,474,714.51

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	201,169,843.61	175,223,880.08

合计	201,169,843.61	175,223,880.08
(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况		
单位名称	期末数	期初数
LAGOSTINA S.P.A.		5,130.06
小 计		5,130.06

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	111,179,693.33	605,492,691.28	602,315,507.34	114,356,877.27
职工福利费	434,000.00	20,788,119.04	18,826,916.02	2,395,203.02
社会保险费	1,312,280.90	34,040,660.31	33,544,682.25	1,808,258.96
其中：医疗保险费	387,608.03	7,705,375.23	7,378,705.62	714,277.64
基本养老保险费	457,051.55	22,697,398.86	22,358,945.67	795,504.74
失业保险费	26,125.77	1,655,848.54	1,522,505.54	159,468.77
工伤保险费	407,323.73	1,306,830.78	1,655,578.97	58,575.54
生育保险费	34,171.82	675,206.90	628,946.45	80,432.27
住房公积金	20,193.60	6,558,751.37	6,400,497.97	178,447.00
辞退福利	17,160,538.99		3,218,246.18	13,942,292.81
其他	16,783,555.57	15,836,273.87	15,101,017.75	17,518,811.69
合 计	146,890,262.39	682,716,495.87	679,406,867.51	150,199,890.75

应付职工薪酬期末数中属于工会经费和职工教育经费金额 17,518,811.69 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付的工资本公司预计在 2012 年度发放完毕。

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-22,377,433.08	-12,222,833.43
营业税	137,023.02	14,182.96
企业所得税	37,653,784.28	17,263,778.11
个人所得税	2,051,670.74	1,708,802.50
城市维护建设税	3,729,052.95	866,875.44
房产税	529,167.12	386,716.01
土地使用税	722,253.68	351,094.08
印花税	243,127.86	140,953.27
水利建设专项资金	559,376.18	427,836.15
教育费附加	1,178,124.04	535,982.68

地方教育附加	847,771.09	332,053.79
堤防费	97,310.47	-36,565.32
平抑副食品价格基金		1,415.28
合 计	25,371,228.35	9,770,291.52

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	35,257,508.79	25,610,007.34
应付暂收款	1,482,219.07	1,371,049.81
其他	3,782,434.41	4,553,929.47
合 计	40,522,162.27	31,534,986.62

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

应付兴业证券股份有限公司 1,000,000.00 元系应付的上市保荐费，账龄在 3 年以上。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江省二建建设集团有限公司	1,301,000.00	押金
兴业证券股份有限公司	1,000,000.00	上市保荐费
小 计	2,301,000.00	

21.股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	577,252,000.00			577,252,000.00

(2) 其他说明

根据 2011 年 2 月 16 日公司控股股东 SEB INTERNATIONALE S.A.S.(以下简称 SEB 国际)签署的《战略投资方案》以及其与公司第二大股东苏泊尔集团有限公司、公司第三大股东苏增福先生签署的《股份转让协议》，SEB 国际拟受让苏泊尔集团有限公司持有的 70,225,353 股本公司股份，受让苏增福先生持有的 45,225,047 股本公司股份。

以上协议双方已于 2011 年 12 月 22 日完成上述转让股权的过户登记手续。经上述股权转让后，SEB 国际持有本公司股权达到 411,665,665 股，占本公司总股本的 71.31%。

本公司于 2012 年 2 月 3 日取得变更后的商外资浙府字[2008]01569 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，于 2012 年 2 月 14 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续并取得了浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	702,233,010.00			702,233,010.00
其他资本公积	4,293,636.33			4,293,636.33
合 计	706,526,646.33			706,526,646.33

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	72,019,463.53	15,600,527.95		87,619,991.48
合 计	72,019,463.53	15,600,527.95		87,619,991.48

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系根据母公司本期实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积，详见本财务报表附注九资产负债表日后事项之说明。

24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,117,782,670.01	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	1,117,782,670.01	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	475,640,160.72	——
减：提取法定盈余公积	15,600,527.95	10%
应付普通股股利	161,630,560.00	每 10 股分配 2.8 元
期末未分配利润	1,416,191,742.78	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	7,001,186,033.69	5,509,852,061.53
其他业务收入	124,466,976.91	112,212,416.16
营业成本	5,177,587,426.20	4,050,296,293.50

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
炊具行业	3,200,413,178.39	2,264,386,983.65	2,739,552,060.16	1,921,335,251.51

电器行业	3,767,109,823.72	2,755,755,705.01	2,729,290,322.35	1,975,978,188.68
橡塑行业	33,663,031.58	29,008,836.13	41,009,679.02	34,352,833.13
小 计	7,001,186,033.69	5,049,151,524.79	5,509,852,061.53	3,931,666,273.32

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
炊具产品	3,200,413,178.39	2,264,386,983.65	2,739,552,060.16	1,921,335,251.51
电器产品	3,767,109,823.72	2,755,755,705.01	2,729,290,322.35	1,975,978,188.68
橡塑产品	33,663,031.58	29,008,836.13	41,009,679.02	34,352,833.13
小 计	7,001,186,033.69	5,049,151,524.79	5,509,852,061.53	3,931,666,273.32

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	4,650,536,612.02	3,130,133,350.60	3,668,199,109.54	2,471,510,584.49
外销	2,350,649,421.67	1,919,018,174.19	1,841,652,951.99	1,460,155,688.83
小 计	7,001,186,033.69	5,049,151,524.79	5,509,852,061.53	3,931,666,273.32

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SEB ASIA LTD.	1,552,557,737.03	21.79
客户 1	167,390,780.71	2.35
客户 2	142,507,835.41	2.00
客户 3	129,650,083.54	1.82
客户 4	101,752,976.17	1.43
小 计	2,093,859,412.86	29.39

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	661,516.03	45,870.41	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	24,167,337.36	4,262,728.04	
教育费附加	11,258,124.23	1,920,260.10	
地方教育附加/地方教育发展费	7,590,818.33	4,744,127.87	
合 计	43,677,795.95	10,972,986.42	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告、促销及赠品费	695,191,052.80	526,938,423.21
运输费	186,233,262.02	136,203,987.87
职工薪酬	92,761,836.45	80,860,865.22
办公、差旅招待费	61,597,306.52	55,856,767.36
其他	25,409,542.02	28,010,991.90
合 计	1,061,192,999.81	827,871,035.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	83,751,515.37	97,715,276.43
产品开发及实验费	54,508,432.54	35,541,963.99
办公、差旅招待费及折旧摊销费	57,187,028.98	50,376,089.34
税费	10,153,270.64	9,252,558.28
其他	6,966,024.70	23,366,675.99
合 计	212,566,272.23	216,252,564.03

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	15,890.56	1,022,154.88
利息收入	-7,943,552.87	-9,975,616.78
汇兑损益	30,209,156.75	17,197,994.54
手续费及其他	1,277,205.74	1,443,253.90
合 计	23,558,700.18	9,687,786.54

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,004,534.70	-2,508,874.10
存货跌价损失	24,756,868.74	13,972,728.51
合 计	31,761,403.44	11,463,854.41

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-2,703,150.00	-7,820,010.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,703,150.00	-7,820,010.00
合 计	-2,703,150.00	-7,820,010.00

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,294,802.80	10,349,189.86
合 计	20,294,802.80	10,349,189.86

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	750,050.55	166,335.65	750,050.55
其中：固定资产处置利得	750,050.55	166,335.65	750,050.55
政府补助	38,214,061.29	36,292,505.87	37,163,731.60
罚没收入	297,966.90	213,537.00	297,966.90
无法支付款项	205,014.23	128,825.63	205,014.23
其他	97,007.88	27,722.72	97,007.88
合 计	39,564,100.85	36,828,926.87	38,513,771.16

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
税收返还	5,613,789.05	4,448,961.00	财政部、国家税务总局财税[2008]157号等
项目补助	16,963,300.00	25,050,726.87	绍兴袍江经济技术开发区管委会办公室袍委办[2011]99号等
政府奖励	14,650,233.00	6,727,584.00	绍兴市财政局绍市财企[2011]23号等
其他	986,739.24	65,234.00	杭州高新开发区（滨江）劳动和社会保障局等
小 计	38,214,061.29	36,292,505.87	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	938,191.16	2,448,418.87	938,191.16
其中：固定资产处置损失	938,191.16	2,240,937.97	938,191.16
对外捐赠	4,500,600.00	3,016,480.00	4,500,600.00
非常损失	79,020.00		79,020.00
罚款支出	56,300.20	86,609.57	56,300.20
水利建设专项资金	5,748,010.52	4,695,204.95	

堤防费	982,287.53	638,077.06	
其他	17,312.27	74,022.89	17,312.27
合计	12,321,721.68	10,958,813.34	5,591,423.63

11. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	100,490,379.92	78,550,828.62
递延所得税调整	-5,306,136.08	2,548,443.44
合计	95,184,243.84	81,099,272.06

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	475,640,160.72
非经常性损益	B	40,652,404.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	434,987,755.95
期初股份总数	D	577,252,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	577,252,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.82
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.75

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-5,745,264.37	-4,363,339.72
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-5,745,264.37	-4,363,339.72
合 计	-5,745,264.37	-4,363,339.72

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到政府补助	32,600,272.24
收到押金、保证金和员工备用金借款	15,595,126.11
收到银行存款利息	7,757,147.62
其他	1,013,329.71
合 计	56,965,875.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现销售费用	719,171,346.39
付现管理费用	73,967,405.94
支付押金、保证金和员工备用金借款	8,297,871.38
捐赠、银行手续费等其他支出	5,130,645.05
合 计	806,567,268.76

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回远期结/售汇保证金	7,923,000.00
合 计	7,923,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	524,958,200.92	442,819,978.56
加：资产减值准备	31,761,403.44	11,463,854.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	76,585,420.65	64,490,350.61

折旧		
无形资产摊销	6,166,330.80	5,589,180.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,560.58	1,387,177.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	191,701.19	687,425.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,703,150.00	7,820,010.00
财务费用(收益以“-”号填列)	30,225,047.31	16,478,973.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,294,802.80	-10,349,189.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,889,590.23	3,952,656.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-416,545.85	-1,404,213.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,850,646.53	-470,729,796.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-564,458,006.27	-226,502,216.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	127,854,470.35	287,145,115.08
其他		-8,598,955.97
经营活动产生的现金流量净额	219,233,865.46	124,250,348.60
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	573,337,651.10	729,736,431.28
减: 现金的期初余额	729,736,431.28	917,118,974.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-156,398,780.18	-187,382,542.72
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	573,337,651.10	729,736,431.28
其中: 库存现金	269,658.89	516,450.07
可随时用于支付的银行存款	563,049,925.84	725,291,907.93
可随时用于支付的其他货币资金	10,018,066.37	3,928,073.28
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	573,337,651.10	729,736,431.28

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中包括信用证保证金 1,968,339.77 元和保函保证金 30,000.00 元, 未在现金流量表的“期末现金及现金等价物余额”项目列示。

期初其他货币资金中包括远期结汇保证金 7,923,000.00 元、信用证保证金 4,259,055.54 元和保函保证金 108,989.47 元，未在现金流量表的“期初现金及现金等价物余额”项目列示。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
SEB INTERNATIONALE S.A.S.	8,000 万欧元	71.31	71.31	SEB S.A.	

本公司的母公司情况的说明

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
SEB S.A.	控股股东的控股股东	
SEB ASIA LTD.	同一控股股东	
TEFAL SAS	与控股股东同一控股股东	
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	同一控股股东	
SAS SEB	与控股股东同一控股股东	
SEB DEVELOPPEMENT SAS	与控股股东同一控股股东	
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	与控股股东同一控股股东	
LAGOSTINA S.P.A.	与控股股东同一控股股东	
GR SEB MEXICANA	与控股股东同一控股股东	
SHANGHAI SEB	与控股股东同一控股股东	
SEB MOULINEX	与控股股东同一控股股东	
SEB COLOMBIA	与控股股东同一控股股东	
SEB JAPAN	与控股股东同一控股股东	
苏泊尔集团有限公司	参股股东	
杭州苏泊尔物业管理有限公司	股东的子公司	79092039-6
浙江苏泊尔药品销售有限公司	股东的子公司	78530677-0

浙江苏泊尔卫浴有限公司	股东的子公司	71763752-7
-------------	--------	------------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
TEFAL SAS	配件	协议价	8,366,833.64	0.18	11,054,504.49	0.26
SHANGHAI SEB	配件	协议价	6,539,974.06	0.14		
LAGOSTINA S.P.A.	配件	协议价	4,171,492.88	0.09		
SAS SEB	配件	协议价	589,509.15	0.01		
SEB MOULINEX	配件	协议价	57,040.44	0.01		
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	配件	协议价	4,260.32	0.01		
苏泊尔集团有限公司	产成品	市场价			358.97	0.01

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
SEB ASIA LTD.	产成品	协议价	1,552,557,737.03	22.18	1,041,895,684.34	18.91
SAS SEB	产成品	协议价	36,181,905.96	0.52	29,141,538.74	0.53
TEFAL SAS	产成品	协议价	21,079,325.63	0.30	21,610,314.97	0.39
浙江苏泊尔卫浴有限公司	材料	市场价			7,072,341.89	6.30
苏泊尔集团有限公司	产成品	市场价	3,996,583.41	0.06	2,991,024.45	0.05
SEB MOULINEX	产成品	协议价	2,299,349.18	0.03		
SEB COLOMBIA	产成品	协议价	1,875,311.00	0.03		
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	产成品	协议价	1,851,556.21	0.03	245,187.73	0.01
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	产成品	协议价	865,148.04	0.01	1,311,074.68	0.02
LAGOSTINA S.P.A.	产成品	协议价	298,943.89	0.01	1,510,128.66	0.03
GR SEB MEXICANA	产成品	协议价			229,385.00	0.01
浙江苏泊尔药品销售有限公司	产成品	市场价	76,451.71	0.01	34,285.47	0.01
SEB JAPAN	产成品	协议价	6,920.63			
SHANGHAI SEB	产成品	协议价	1,511.97			

(2) 其他说明

1) 根据本公司与杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《物业管理服务协议》(2011 年招 6 号), 本公司向苏泊尔集团有限公司承租的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 6 层面积为

673.08 平方米的房屋，所用水电系向杭州苏泊尔物业管理有限公司购入，水费价格为 4.0 元/吨，电费价格为 1.20 元/度。本公司本期共计向杭州苏泊尔物业管理有限公司购入水电费 15,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，公司尚未支付上述水电费。

2) 子公司浙江家电公司向苏泊尔集团有限公司承租座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 17、18、19 和 20 层的房屋，所用水电系向杭州苏泊尔物业管理有限公司购入，水费价格为 4.0 元/吨，电费价格为 1.10 元/度。根据子公司绍兴苏泊尔公司与杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《物业管理服务协议》，约定第 17、19 和 20 层房屋所用水电费自 2010 年 7 月 1 日起由绍兴苏泊尔公司承担，第 18 层房屋所用水电费自 2010 年 6 月 27 日起由绍兴苏泊尔公司承担。绍兴苏泊尔公司本期共计向杭州苏泊尔物业管理有限公司购入水电费 552,676.40 元，截至 2011 年 12 月 31 日，尚有 60,400.00 元未支付。

3) 公司本期以市场价向浙江苏泊尔卫浴有限公司销售水电不含税金额 1,398,748.13 元。截至 2011 年 12 月 31 日，尚有 469,112.07 元未收到。

4) 公司本期以市场价向苏泊尔集团有限公司销售水电不含税金额 9,159.83 元。截至 2011 年 12 月 31 日，公司已收到上述水电费。

2. 关联租赁情况

(1) 土地租赁

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

(2) 房屋租赁

1) 根据本公司与苏泊尔集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，本公司向苏泊尔集团有限公司租赁其位于玉环县大麦屿开发区榴榕路建筑面积为 4,000 平方米的职工宿舍，租金为 7 元/月·平方米，租赁期间为自 2010 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止，本公司本期应承担租赁费共计 168,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述租金已支付。

根据本公司与苏泊尔集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，本公司向苏泊尔集团有限公司租赁其位于玉环县大麦屿开发区榴榕路建筑面积为 3,951 平方米的职工宿舍，租金为 7.7 元/月·平方米，租赁期间为自 2011 年 7 月 1 日起至 2013 年 6 月 30 日止，本公司本期应承担租赁费共计 182,500.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述租金已支付。

2) 根据本公司与苏泊尔集团有限公司签订的《租赁合同》，本公司向苏泊尔集团有限公司租赁其位于玉环县大麦屿眼镜工业园区标准厂房，年租金为 374,823.00 元，租赁期间为自 2010 年 4 月 3 日起至 2011 年 4 月 2 日止，本公司本期应承担租赁费共计 93,705.75 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述租金已支付。

3) 根据本公司与苏泊尔集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，本公司向苏泊尔集团有限公司租赁其位于杭州市滨江区江晖路 1772 号的苏泊尔大厦 6 层面积为 673.08 平方米的房屋，年租金为 491,348.40 元，租赁期间为自 2011 年 10 月 1 日起至 2013 年 9 月 30 日止，本公司本期应承担租赁费共计 122,837.10 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述租金已支付。

4) 根据本公司与浙江苏泊尔卫浴有限公司签订的《房屋租赁合同》，本公司向浙江苏泊尔卫浴有限公司租赁其位玉环县大麦屿街道兴港东路 200 号的面积为 2,064.45 平方米的房屋，年租金为 322,054.00 元，租赁期间为自 2011 年 10 月 1 日起至 2012 年 3 月 31 日止，本公司本期应承担租赁费共计 80,513.50 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述租金已支付。

5) 根据子公司浙江家电公司与苏泊尔集团有限公司签订的《房屋租赁合同》(2010 年招 7 号)，苏泊尔集团有限公司将其拥有的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 17 层面积为 852.35 平方米、第 19 层面积为 978.74 平方米、第 20 层面积为 978.745 平方米的房屋租赁给浙江家电公司使用，租金为 1.80 元/日/平方米，租赁期间为自 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，浙江家电公司本期应承担租赁费共计 1,846,058.32 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述租金已支付。

根据子公司浙江家电公司与苏泊尔集团有限公司签订的《房屋租赁合同》(2010 年招 8 号)，苏泊尔集团有限公司将其拥有的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 18 层面积为 602.90 平方米的房屋租赁给浙江家电公司使用，租金为 1.80 元/日/平方米，租赁期间为自 2010 年 12 月 28 日起至 2011 年 12 月 31 日止，浙江家电公司本期应承担租赁费共计 396,105.30 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述租金已支付。

6) 根据 2003 年 6 月 1 日子公司武汉苏泊尔公司与苏泊尔集团有限公司签订的《房产租赁协议》及 2011 年 1 月 1 日签订的《补充协议》，本期武汉苏泊尔公司租用其位于武汉市汉口新华下路的两间房屋，暂不收取租金。

7) 根据子公司武汉炊具公司与苏泊尔集团有限公司签订的《房屋租赁协议》，苏泊尔集团有限公司将其拥有的武汉长青花园部分房屋租赁给武汉炊具公司使用，年租金为 75,600.00 元，租赁期间为自 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，武汉炊具公司本期应承担租赁费共计 75,600.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述租金已支付。

3. 物业管理费

(1) 根据本公司与杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《物业管理服务协议》(2011 年招 6 号)，杭州苏泊尔物业管理有限公司为本公司承租的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 6 层面积为 673.08 平方米的房屋提供物业管理服务，并提供地下停车位 3 个。物业管理服务期为自 2011 年 10 月 1 日起至 2013 年 9 月 30 日止，物业管理费为每月 4 元/平方米，地下停车位为每个 500 元/月。本公司本期应承担物业管理费 8,076.96 元，地下停车位费 4,500.00 元，合计 12,576.96 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述费用已支付。

(2) 杭州苏泊尔物业管理有限公司为子公司浙江家电公司承租的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 17、19 和 20 层的房屋提供物业管理服务，并提供地下停车位 10 个。物业管

理费为每月 3.5 元/平方米，地下泊车位为每个 450 元/月。

根据子公司绍兴苏泊尔公司与杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《物业管理服务协议》(2009 年招 6 号)，自 2010 年 7 月 1 日起至 2012 年 6 月 30 日止的物业管理服务和地下泊车位由绍兴苏泊尔公司承接，相关服务费用由其承担。

根据上述协议，子公司绍兴苏泊尔公司本期共计应承担物业管理费 118,012.86 元，地下泊车位费 54,000.00 元，合计 172,012.86 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述费用已支付。

(3) 杭州苏泊尔物业管理有限公司为子公司浙江家电公司承租的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 18 层的房屋提供物业管理服务，并提供地下泊车位 5 个。物业管理费为每月 3.5 元/平方米，地下泊车位为每个 450 元/月。

根据子公司绍兴苏泊尔公司与杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《物业管理服务协议》(2009 年招 5 号)，自 2010 年 6 月 27 日起至 2012 年 6 月 26 日止的物业管理服务和地下泊车位由绍兴苏泊尔公司承接，相关服务费用由其承担。

根据上述协议，子公司绍兴苏泊尔公司本期应承担物业管理费 25,321.80 元，地下泊车位费 27,000.00 元，合计 52,321.80 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述费用已支付。

4. 技术服务

(1) 根据 2009 年 1 月 21 日公司与 SEB S.A. 签订的编号为 N.TLC-AC004 的《技术许可合同》，SEB S.A. 许可本公司及子公司武汉炊具公司有偿使用其拥有的发明专利《具有由可变色装饰层覆盖的表面的加热体》。根据双方签订的合同相关条款约定，按许可产品实现销售额的 3% 计算使用费，本期子公司武汉炊具公司应向 SEB S.A. 支付技术使用费 6,633,517.07 元。截至 2011 年 12 月 31 日，尚有余额 2,233,897.75 元未支付。

(2) TEFAL SAS 为武汉压力锅公司二期工程项目提供顾问服务，本期应支付顾问费 823,114.55 元。截至 2011 年 12 月 31 日，上述顾问费尚未支付。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	SEB ASIA LTD.	273,358,204.16	2,099,002.60	194,227,092.69	1,119,404.66
	SAS SEB	10,508,821.17	797.54	4,942,791.74	1,582.14
	TEFAL SAS	2,306,478.34	115,323.92	2,641,017.54	118,040.05
	浙江苏泊尔卫浴有限公司	469,112.07	23,455.60	1,677,469.01	83,873.45
	SEB MOULINEX	918,780.16			
	SEB COLOMBIA	753,360.81	37,668.04		
	SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	418,636.47		34,034.45	
	ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	177,193.15		79,050.21	

	浙江苏泊尔药品销售有限公司	26,440.00	1,322.00		
	LAGOSTINA S.P.A.	17,402.14	870.11		
小 计		288,954,428.47	2,278,439.81	203,601,455.64	1,322,900.30
预付款项	苏泊尔集团有限公司	122,837.10		93,705.75	
	浙江苏泊尔卫浴有限公司	80,513.51			
小 计		203,350.61		93,705.75	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	SEB S.A.	2,233,897.75	3,540,011.08
	SEB DEVELOPPEMENT SAS		2,550,000.00
	杭州苏泊尔物业管理有限公司	75,400.00	384,703.43
	TEFAL SAS	2,871,026.65	
	LAGOSTINA S.P.A.	3,414,612.82	
	SHANGHAI SEB	2,142,329.81	
	SAS SEB	309,486.97	
	SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	4,161.24	
小 计		11,050,915.24	6,474,714.51
预收款项	LAGOSTINA S.P.A.		5,130.06
小 计			5,130.06

(四) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 11,04.48 万元和 1,072.85 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据2012年3月28日公司第四届董事会第四次会议通过的2011年度利润分配预案，按2011年度实现净利润提取10%的法定盈余公积，每10股派发现金股利3元(含税)，同时以2011年末公司总股本57,725.2万股为基数，向全体股东以资本公积按每10股转增1股的比例转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

本期已按上述利润分配预案计提盈余公积15,600,527.95元，期末未分配利润中包含拟分配的现金股利173,175,600.00元。

(二) 根据 2012 年 3 月 28 日公司第四届董事会第四次会议决议及公司与自然人韩安在、陈春辉、

韩吟吟签订的《投资意向书》，公司拟收购自然人韩安在、陈春辉、韩吟吟持有的武汉安在厨具有限公司 30% 的股权。截止审计报告日，上述收购尚未完成。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
衍生金融资产	8,520,150.00	-2,703,150.00			
上述合计	8,520,150.00	-2,703,150.00			

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 衍生金融资产	2,705,500.00	-556,848.00			
2. 贷款和应收款	352,237,163.44			2,648,883.08	416,956,799.15
金融资产小计	354,942,663.44	-556,848.00		2,648,883.08	416,956,799.15
金融负债	30,498,948.41				29,930,941.69

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	134,082,172.68	66.85			161,574,234.17	67.06		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	15,872,649.34	7.91	813,862.03	5.13	59,145,162.36	24.55	3,070,455.38	5.19
余额百分比法组合								
小计	15,872,649.34	7.91	813,862.03	5.13	59,145,162.36	24.55	3,070,455.38	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	50,622,303.78	25.24			20,226,269.74	8.39		

合 计	200,577,125.80	100.00	813,862.03	0.41	240,945,666.27	100.00	3,070,455.38	1.27
-----	----------------	--------	------------	------	----------------	--------	--------------	------

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
SEB ASIA LTD	134,082,172.68			系外销货款, 因已对其办理了出口保险, 预计不存在坏账风险, 故未计提坏账准备。
小 计	134,082,172.68			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	15,519,704.86	97.77	775,985.24	57,247,517.87	96.79	2,862,375.89
1-2 年	215,212.60	1.36	17,217.01	1,323,734.41	2.24	105,898.75
2-3 年	137,731.88	0.87	20,659.78	527,926.62	0.89	79,189.00
3-4 年				45,983.46	0.08	22,991.74
小 计	15,872,649.34	100.00	813,862.03	59,145,162.36	100.00	3,070,455.38

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

均系外销货款, 因已对其办理了出口保险, 预计不存在坏账风险, 故未计提坏账准备。

(2) 无应收持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
SEB ASIA LTD.	关联方	134,082,172.68	1 年以内	66.85
客户 1	非关联方	24,472,746.83	1 年以内	12.20
客户 2	非关联方	14,680,777.92	1 年以内	7.32
客户 3	非关联方	5,359,029.50	1 年以内	2.67
客户 4	非关联方	2,121,535.84	1 年以内	1.06
小 计		180,716,262.77		90.10

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
SEB ASIA LTD.	同一控股股东	134,082,172.68	66.85
浙江苏泊尔卫浴有限公司	股东的子公司	469,112.07	0.23
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	同一控股股东	177,193.15	0.09
浙江苏泊尔药品销售有限公司	股东的子公司	26,440.00	0.01
LAGOSTINA S.P.A.	与控股股东同一控股股东	17,402.14	0.01
TEFAL SAS	与控股股东同一控股股东	510.37	0.01
小 计		134,772,830.41	67.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,605,336.74	67.87			25,986,271.93	86.80		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	6,915,406.92	32.13	1,301,106.62	18.81	3,952,037.97	13.20	1,116,965.41	28.26
余额百分比法组合								
小计	6,915,406.92	32.13	1,301,106.62	18.81	3,952,037.97	13.20	1,116,965.41	28.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	21,520,743.66	100.00	1,301,106.62	6.05	29,938,309.90	100.00	1,116,965.41	3.73

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收增值税出口退税	14,605,336.74			账龄一年以内, 预计不存在收回风险, 故未计提坏账准备。
小计	14,605,336.74			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,461,138.10	78.97	273,056.91	2,601,259.40	65.82	130,062.97
1-2 年	407,774.15	5.90	32,621.93	49,151.03	1.24	3,932.08
2-3 年	32,678.70	0.47	4,901.81	237,100.00	6.00	35,565.00
3-4 年				124,950.00	3.16	62,475.00
4-5 年	116,450.00	1.68	93,160.00	15,000.00	0.38	12,000.00
5 年以上	897,365.97	12.98	897,365.97	924,577.54	23.40	872,930.36
小计	6,915,406.92	100.00	1,301,106.62	3,952,037.97	100.00	1,116,965.41

(2) 无应收持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
应收增值税出口退税	非关联方	14,605,336.74	1 年以内	67.87	出口退税
青海昌荣优视文化传播有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	9.29	保证金
程新年	非关联方	562,822.00	1 年以内	2.62	备用金

玉环县御花园饮食有限公司	非关联方	342,475.00	5 年以上	1.59	借款
陈建荣	非关联方	308,043.83	1 年以内	1.43	备用金
小 计		17,818,677.57		82.80	

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉压力锅公司	成本法	221,353,944.26	221,353,944.26		221,353,944.26
苏泊尔电器公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
橡塑制品公司	成本法	13,131,408.04	13,131,408.04		13,131,408.04
玉环废旧公司	成本法	1,762,595.51	1,762,595.51		1,762,595.51
武汉苏泊尔公司	成本法	10,700,959.54	10,700,959.54		10,700,959.54
浙江家电公司	成本法	101,153,618.41	101,153,618.41		101,153,618.41
浙江乐苏公司	成本法	8,256,390.00	8,256,390.00		8,256,390.00
绍兴苏泊尔公司	成本法	460,000,000.00	460,000,000.00		460,000,000.00
越南苏泊尔公司	成本法	105,143,165.64	71,026,485.64	34,116,680.00	105,143,165.64
武汉废旧公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
奥梅尼公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
上海销售公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		938,902,081.40	889,785,401.40	49,116,680.00	938,902,081.40

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉压力锅公司	99.36	99.36				
苏泊尔电器公司	70.00	70.00				
橡塑制品公司	93.23	93.23				
玉环废旧公司	60.00	60.00				
武汉苏泊尔公司	96.53	96.53				
浙江家电公司	75.00	75.00				
浙江乐苏公司	51.00	51.00				
绍兴苏泊尔公司	100.00	100.00				
越南苏泊尔公司	100.00	100.00				
武汉废旧公司	100.00	100.00				
奥梅尼公司	100.00	100.00				
上海销售公司	100.00	100.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,559,120,864.67	1,622,441,410.68
其他业务收入	61,153,263.54	96,141,794.09
营业成本	1,327,141,160.45	1,369,784,410.43

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
炊具行业	1,559,120,864.67	1,263,046,580.63	1,622,441,410.68	1,267,559,727.91
小 计	1,559,120,864.67	1,263,046,580.63	1,622,441,410.68	1,267,559,727.91

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
炊具产品销售	1,559,120,864.67	1,263,046,580.63	1,622,441,410.68	1,267,559,727.91
小 计	1,559,120,864.67	1,263,046,580.63	1,622,441,410.68	1,267,559,727.91

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	116,448,105.88	95,236,269.80	284,325,797.34	221,537,386.92
外销	1,442,672,758.79	1,167,810,310.83	1,338,115,613.34	1,046,022,340.99
小 计	1,559,120,864.67	1,263,046,580.63	1,622,441,410.68	1,267,559,727.91

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SEB ASIA LTD.	1,005,522,467.25	62.06
客户 1	160,545,684.56	9.91
客户 2	101,269,071.19	6.25
客户 3	29,126,407.25	1.80
客户 4	6,016,924.52	0.37
小 计	1,302,480,554.77	80.39

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,505,270.00	10,254,189.86
合 计	14,505,270.00	10,254,189.86

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	156,005,279.54	167,267,903.51
加: 资产减值准备	-1,480,504.45	-1,128,040.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,582,002.59	21,775,113.32
无形资产摊销	1,749,659.59	1,631,874.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-428,303.21	396,298.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,914,250.00	8,505,910.00
财务费用(收益以“-”号填列)	17,125,405.98	10,329,482.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,505,270.00	-10,254,189.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,195,929.13	6,240,128.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-260,366.25	-1,283,951.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	80,720,120.56	-130,119,254.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,165,829.36	37,539,158.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-86,885,030.25	-3,876,487.65
其他		207,480.90
经营活动产生的现金流量净额	219,899,002.59	107,231,426.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	170,880,453.24	177,917,252.34
减: 现金的期初余额	177,917,252.34	171,343,088.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,036,799.10	6,574,163.47

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-188,140.61	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,563,459.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	32,600,272.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,591,652.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,053,243.46	
小 计	50,514,000.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	9,090,672.86	
少数股东权益影响额(税后)	770,922.70	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	40,652,404.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.38	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.81	0.75	0.75

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	475,640,160.72
非经常性损益	B	40,652,404.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	434,987,755.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,460,371,246.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	161,630,560.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他	I ₁	-5,745,264.37

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_1	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm J}{K}$	2,587,564,988.48
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.81%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	789,318,516.43	411,014,376.37	92.04%	应收票据结算方式增加
应收账款	644,324,794.66	460,117,095.71	40.04%	销售增长, 应收账款相应增加
在建工程	82,267,363.13	135,110,309.17	-39.11%	黄金口二期工程本期完工结转固定资产
应交税费	25,371,228.35	9,770,291.52	159.68%	期末应交所得税增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	43,677,795.95	10,972,986.42	298.05%	外商投资企业自 2010 年 12 月开始计缴城市维护建设税和教育费附加, 本期计缴的上述税费增加
销售费用	1,061,192,999.81	827,871,035.56	28.18%	市场竞争激烈, 公司加强宣传和促销力度, 促销费和广告费大幅增加; 同时随着销售增长, 运费相应增加
财务费用	23,558,700.18	9,687,786.54	143.18%	本期出口销售增长, 同时人民币升值, 导致汇兑损失增加
资产减值损失	31,761,403.44	11,463,854.41	177.06%	期末应收款项增加, 计提的坏账准备增加; 本期计提存货跌价准备增加,
公允价值变动收益	-2,703,150.00	-7,820,010.00	65.43%	期末期货投资和远期结汇减少, 相应公允价值变动收益增加
投资收益	20,294,802.80	10,349,189.86	96.10%	远期结/售汇取得的投资收益较上年大幅增加

浙江苏泊尔股份有限公司

二〇一二年三月二十八日