

浙江苏泊尔股份有限公司  
ZHEJIANG SUPOR CO.,LTD

# 2009 年半年度财务报告

**SUPOR 苏泊尔**

证券代码：002032

证券简称：苏泊尔

披露时间：2009 年 8 月 25 日

## 浙江苏泊尔股份有限公司

## 财务报告

(未经审计)

## 一、会计报表

## 资产负债表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2009 年 06 月 30 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	955,566,559.46	280,517,641.93	879,905,947.85	343,731,340.54
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	9,370,546.00	9,370,546.00	2,070,495.00	2,070,495.00
应收票据	141,968,256.62	10,884,538.59	220,051,269.35	2,980,000.00
应收账款	374,963,199.29	169,479,349.91	286,700,424.57	155,616,245.78
预付款项	53,379,934.18	11,135,012.22	40,331,815.49	3,234,793.49
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	2,217,790.22	569,700.00	3,488,799.00	734,650.00
应收股利				
其他应收款	21,722,562.61	10,155,985.97	18,519,299.03	8,661,390.73
买入返售金融资产				
存货	369,674,847.49	110,565,933.97	401,306,258.82	104,642,840.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,928,863,695.87	602,678,708.59	1,852,374,309.11	621,671,755.86
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	400,000.00	682,941,201.37	400,000.00	682,941,201.37
投资性房地产	14,654,863.47	14,654,863.47	14,945,967.10	14,945,967.10
固定资产	503,931,312.96	153,192,341.98	518,596,606.29	160,744,092.61
在建工程	106,446,742.56	2,025,523.97	58,320,879.02	1,248,358.00
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	189,416,820.86	54,790,611.55	191,678,594.70	55,392,283.29

开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	16,509,691.78	7,340,293.94	14,692,309.26	8,178,560.57
其他非流动资产				
非流动资产合计	831,359,431.63	914,944,836.28	798,634,356.37	923,450,462.94
资产总计	2,760,223,127.50	1,517,623,544.87	2,651,008,665.48	1,545,122,218.80
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			944,900.00	
应付票据				
应付账款	348,921,296.87	103,505,621.30	313,645,213.47	113,021,273.41
预收款项	40,267,984.72	3,183,079.51	57,615,940.45	4,391,394.86
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	71,984,924.56	23,062,347.27	61,924,812.22	20,935,140.42
应交税费	29,376,088.96	10,027,733.97	14,597,530.59	-833,563.24
应付利息				
应付股利				
其他应付款	45,844,006.43	10,883,266.14	34,285,941.12	9,138,871.89
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			4,132,909.81	
流动负债合计	536,394,301.54	150,662,048.19	487,147,247.66	146,653,117.34
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	1,128,900.30	753,015.00	1,236,501.00	637,327.50
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,128,900.30	753,015.00	1,236,501.00	637,327.50
负债合计	537,523,201.84	151,415,063.19	488,383,748.66	147,290,444.84
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	444,040,000.00	444,040,000.00	444,040,000.00	444,040,000.00
资本公积	839,738,646.33	837,423,230.36	839,738,646.33	837,423,230.36
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	26,938,903.94	26,938,903.94	26,938,903.94	26,938,903.94
一般风险准备				

未分配利润	660,912,099.43	57,806,347.38	626,136,248.87	89,429,639.66
外币报表折算差额	-5,993,154.04		-6,247,055.49	
归属于母公司所有者权益合计	1,965,636,495.66	1,366,208,481.68	1,930,606,743.65	1,397,831,773.96
少数股东权益	257,063,430.00		232,018,173.17	
所有者权益合计	2,222,699,925.66	1,366,208,481.68	2,162,624,916.82	1,397,831,773.96
负债和所有者权益总计	2,760,223,127.50	1,517,623,544.87	2,651,008,665.48	1,545,122,218.80

企业负责人：苏显泽

主管会计机构负责人：潘建斌

会计机构负责人：潘建斌

### 利润表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）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	1,789,643,522.58	528,491,656.08	1,770,090,740.11	464,704,613.05
其中：营业收入	1,789,643,522.58	528,491,656.08	1,770,090,740.11	464,704,613.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,601,162,422.34	454,579,240.82	1,617,965,283.12	453,169,395.96
其中：营业成本	1,207,313,239.52	414,909,019.54	1,278,392,611.24	391,477,827.17
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	3,704,731.77	997,628.84	4,757,380.09	2,915,139.87
销售费用	309,947,876.49	18,808,790.13	251,513,552.56	32,415,140.89
管理费用	84,763,348.36	25,081,874.64	88,724,436.45	36,188,772.00
财务费用	-4,799,838.04	-1,978,380.70	-10,329,444.71	-9,476,494.89
资产减值损失	233,064.24	-3,239,691.63	4,906,747.49	-350,989.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,572,600.00	627,700.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	3,324,053.11	4,384,328.11	1,674,895.00	1,674,895.00
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）	193,377,753.35	78,924,443.37	153,800,351.99	13,210,112.09
加：营业外收入	3,881,464.25	407,037.91	2,919,831.42	2,318,155.00

减：营业外支出	4,886,510.54	2,194,217.95	2,114,160.30	131,208.29
其中：非流动资产处置损失	1,142,638.39	32.67	-173,332.02	-176,117.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	192,372,707.06	77,137,263.33	154,606,023.11	15,397,058.80
减：所得税费用	43,743,599.67	19,952,555.61	21,122,648.69	3,896,865.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,629,107.39	57,184,707.72	133,483,374.42	11,500,193.28
归属于母公司所有者的净利润	123,583,850.56	57,184,707.72	102,291,836.72	11,500,193.28
少数股东损益	25,045,256.83		31,191,537.70	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.28		0.23	
（二）稀释每股收益	0.28		0.23	

企业负责人：苏显泽

主管会计机构负责人：潘建斌

会计机构负责人：潘建斌

## 现金流量表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）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	1,908,766,976.85	538,249,112.83	1,863,345,979.12	458,258,058.38
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	7,961,338.52	5,177,564.24	6,803,741.63	5,829,949.56
收到其他与经营活动	15,182,240.03	2,032,493.40	11,575,711.74	2,087,694.30

有关的现金				
经营活动现金流入小计	1,931,910,555.40	545,459,170.47	1,881,725,432.49	466,175,702.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,259,958,293.64	456,201,946.34	1,561,338,640.68	396,990,941.94
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	145,982,521.23	39,046,506.67	160,376,339.63	43,084,558.36
支付的各项税费	130,195,820.10	11,832,202.73	112,640,344.20	18,501,572.44
支付其他与经营活动有关的现金	175,285,897.63	8,952,092.00	172,582,700.65	27,755,483.21
经营活动现金流出小计	1,711,422,532.60	516,032,747.74	2,006,938,025.16	486,332,555.95
经营活动产生的现金流量净额	220,488,022.80	29,426,422.73	-125,212,592.67	-20,156,853.71
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	4,384,328.11	4,384,328.11		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,848,254.71	371,879.92	2,613,742.85	762,660.75
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	1,692,000.00	1,692,000.00	5,280,113.54	2,201,666.36
投资活动现金流入小计	7,924,582.82	6,448,208.03	7,893,856.39	2,964,327.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,887,190.37	3,152,587.46	35,254,654.44	4,256,459.67
投资支付的现金	5,917,966.00	4,857,691.00		11,912,750.00
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	56,805,156.37	8,010,278.46	35,254,654.44	16,169,209.67
投资活动产生的	-48,880,573.55	-1,562,070.43	-27,360,798.05	-13,204,882.56

现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			40,920,000.00	40,920,000.00
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				
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			40,920,000.00	40,920,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,035,415.94	88,808,000.00	117,327.50	
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	93,035,415.94	88,808,000.00	8,117,327.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-93,035,415.94	-88,808,000.00	32,802,672.50	40,920,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,219,421.70	-578,050.91	1,736,331.75	7,447,080.63
五、现金及现金等价物净增加额	77,352,611.61	-61,521,698.61	-118,034,386.47	15,005,344.36
加：期初现金及现金等价物余额	878,163,947.85	342,009,340.54	792,955,770.86	220,230,301.85
六、期末现金及现金等价物余额	955,516,559.46	280,487,641.93	674,921,384.39	235,235,646.21

企业负责人：苏显泽

主管会计机构负责人：潘建斌

会计机构负责人：潘建斌

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	444,040,000.00	839,738,646.33			26,938,903.94		626,136,248.87	-6,247,055.49	232,018,173.17	2,162,624,916.82	216,020,000.00	1,002,087,926.33			17,002,277.31		399,565,884.54		174,105,621.23	1,808,781,709.41		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	444,040,000.00	839,738,646.33			26,938,903.94		626,136,248.87	-6,247,055.49	232,018,173.17	2,162,624,916.82	216,020,000.00	1,002,087,926.33			17,002,277.31		399,565,884.54		174,105,621.23	1,808,781,709.41		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							34,775,850.56	253,901.45	25,045,256.83	60,075,008.84	228,020,000.00	-174,724,640.00					102,291,836.72	-5,372,491.10	31,191,537.70	181,406,243.32		
（一）净利润							123,583,850.56		25,045,256.83	148,629,107.39							102,291,836.72		31,191,537.70	133,483,374.42		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								253,901.45		253,901.45								-5,372,491.10		-5,372,491.10		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																						



3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																					
4. 其他							253,901.45		253,901.45									-5,372,491.10		-5,372,491.10	
上述（一）和（二）小计						123,583,850.56	253,901.45	25,045,256.83	148,883,008.84									102,291,836.72	-5,372,491.10	31,191,537.70	128,110,883.32
（三）所有者投入和减少资本										12,000,000.00	41,295,360.00										53,295,360.00
1. 所有者投入资本										12,000,000.00	28,920,000.00										40,920,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											12,375,360.00										12,375,360.00
3. 其他																					
（四）利润分配						-88,808,000.00			-88,808,000.00												
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配						-88,808,000.00			-88,808,000.00												
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转										216,020,000.00	-216,020,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）										216,020,000.00	-216,020,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					

3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
四、本期期末余额	444,040,000.00	839,738,646.33			26,938,903.94	660,912,099.43	-5,993,154.04	257,063,430.00	2,222.69	9,925.66	444,040,000.00	827,363,286.33			17,002,277.31		501,857,721.26	-5,372,491.10	205,297,158.93	1,990,187,952.73

企业负责人：苏显泽

主管会计机构负责人：潘建斌

会计机构负责人：潘建斌

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	444,040,000.00	837,423,230.36			26,938,903.94	89,429,639.66	1,397,831,773.96	216,020,000.00	999,772,510.36			17,002,277.31	-41,475,784.63	1,191,319,003.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	444,040,000.00	837,423,230.36			26,938,903.94	89,429,639.66	1,397,831,773.96	216,020,000.00	999,772,510.36			17,002,277.31	-41,475,784.63	1,191,319,003.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-31,623,292.28	-31,623,292.28	228,020,000.00	-174,724,640.00				11,500,193.28	64,795,553.28
（一）净利润						57,184,707.72	57,184,707.72						11,500,193.28	11,500,193.28
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														

1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计					57,184,707.72	57,184,707.72						11,500,193.28	11,500,193.28	
（三）所有者投入和减少资本							12,000,000.00	41,295,360.00					53,295,360.00	
1. 所有者投入资本							12,000,000.00	28,920,000.00					40,920,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								12,375,360.00					12,375,360.00	
3. 其他														
（四）利润分配					-88,808,000.00	-88,808,000.00								
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配					-88,808,000.00	-88,808,000.00								
3. 其他														
（五）所有者权益内部结转							216,020,000.00	-216,020,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）							216,020,000.00	-216,020,000.00						

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期期末余额	444,040,000.00	837,423,230.36			26,938,903.94	57,806,347.38	1,366,208,481.68	444,040,000.00	825,047,870.36			17,002,277.31	-29,975,591.35	1,256,114,556.32

企业负责人：苏显泽

主管会计机构负责人：潘建斌

会计机构负责人：潘建斌

## 二、会计报表附注

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》。公司注册资本为 176,020,000.00 元，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，并于 2005 年 8 月 8 日完成股权分置改革。

根据公司 2006 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程（草案）的规定，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]245 号文核准，2007 年 8 月 31 日公司非公开发行人民币普通股（A 股）40,000,000 股，每股面值人民币 1 元。公司注册资本变更为 216,020,000.00 元，股份总数 216,020,000 股（每股面值 1 元）。

根据公司 2007 年度股东大会审议批准的《2007 年年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司于 2008 年 3 月 28 日以 2007 年末总股本 216,020,000 为基数，每 10 股转增 10 股，共转增 216,020,000 股，每股面值人民币 1 元。本次转增后，公司注册资本变更为 432,040,000.00 元，股份总数 432,040,000 股（每股面值 1 元）。

根据 2006 年第二次临时股东大会通过的《浙江苏泊尔股份有限公司股票期权激励计划》和《公司股票期权激励计划实施考核办法》、2008 年 4 月 23 日三届董事会通过的《关于股票期权激励计划调整事项的议案》和《关于实施公司股票期权激励计划的议案》、以及修改后的章程（草案）的规定，公司于 2008 年 4 月 30 日向股权激励对象定向增发人民币普通股（A 股）12,000,000 股，每股面值 1 元。公司于 2009 年 1 月 9 日办妥工商变更登记手续，取得注册号为 330000400001736 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 444,040,000.00 元，股份总数 444,040,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 338,967,616 股；无限售条件的流通股份 A 股 105,072,384 股。

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，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、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载财务信息按本财务报表附注三

“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

### 三、公司采用的重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 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。

#### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 6 月 30 日止。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、生物资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### (六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 外币折算

对发生的外币业务，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 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；
2. 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；
3. 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；
4. 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。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示。

#### (八) 金融工具的确认和计量

##### 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和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

### 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，单独进行减值测试；



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，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

#### （九）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 8% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 15% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息等），有确凿证据表明发生了减值的，单独进行减值测试，并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）存货的确认和计量

1. 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. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

（1）发出存货采用加权平均法。

（2）低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

4. 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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(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和各项直接相关费用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. 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. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 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。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

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、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。
3. 对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，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。
4. 以成本模式进行后续计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

### (十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。
2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—30	原价的 3—10%	4.85—3.00
通用设备	5	原价的 3—10%	19.40—18.00
专用设备	10	原价的 3—10%	9.7—9.00
运输工具	6—10	原价的 3—10%	16.17—9.00

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

### (十四) 在建工程的确认和计量

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结算的，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，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，可证明其有用性；(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。

#### (十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、

递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额，但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十七）借款费用的确认和计量

##### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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）暂停资本化：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）停止资本化：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者可销售状态时，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### （十八）股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### （十九）收入确认原则

##### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 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。

#### (二十) 企业所得税的确认和计量

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) 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和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。

## 四、税（费）项

### (一) 法定税率

#### 1. 增值税

本公司销售水、蒸汽按 13% 的税率计缴，其余按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，塑料制品退税率为 9%，2009 年 4 月 1 日起调整为 11%，2009 年 6 月 1 日起调整为 13%；铝制品退税率为 13%；橡胶制品退税率为 9%；不锈钢制品和配件退税率为 5%，2009 年 4 月 1 日起调整为 9%；其他产品退税率为 14%，2009 年 6 月 1 日起调整为 17%。

## 2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

## 3. 城市维护建设税

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

## 4. 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。

## 5. 教育费附加

本公司、子公司浙江家电、武汉炊具、东莞苏泊尔和浙江乐苏系外商投资企业，不缴纳教育费附加；其余公司按应缴流转税税额的 3% 计缴。

## 6. 地方教育附加/地方教育发展费

本公司和子公司浙江家电、浙江乐苏、浙江苏泊尔橡塑制品有限公司（以下简称橡塑制品公司）、绍兴苏泊尔按应缴流转税税额的 2% 计缴地方教育附加；子公司武汉压力锅、武汉炊具和武汉苏泊尔按收入的 0.1% 计缴地方教育发展费；东莞苏泊尔免征地方教育附加。

## 7. 企业所得税

按 25% 的税率计缴。

### （二）税负减免

1. 根据浙科发高（2008）314 号文件，子公司浙江家电被认定为高新技术企业，取得编号为 GR2008330000248 高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本期浙江家电按 15% 的所得税税率计缴。

2. 子公司浙江乐苏为生产性外商投资企业，经浙江省玉环县国家税务局同意浙江乐苏从 2006 年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。2009 年度为获利第四年，减半征收企业所得税，按 12.5% 的税率计缴。



五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

1. 通过企业合并取得的子公司

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
武汉苏泊尔压力锅有限公司	武汉	30024836-6	金属制品业	22,403.90 万	厨房用具及配件、家用电器、液压阀、液压站的生产、销售；铝型材制造、汽车货运。
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	玉环	14839527-2	橡塑制品业	804.47 万	橡胶制品、塑料制品制造
武汉苏泊尔有限公司	武汉	30019357-x	家电制品业	518 万	新材料、机电一体化、机械、电子技术及产品的开发、研制、技术服务；炊事用具、家用电器、液压阀、液压站制造、零售兼批发

续上表：

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	实际控制人
武汉苏泊尔压力锅有限公司	22,135.39 万	22,135.39 万	99.36	99.36	SEB INTERNATIONALE S. A. S. (以下简称 SEB 国际)
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	1,313.14 万	1,313.14 万	93.23	93.23	SEB 国际
武汉苏泊尔有限公司	1,070.10 万	1,070.10 万	96.53	96.53	SEB 国际

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	玉环	70469855-8	商品流通业	50 万	生产性废旧物资回收

续上表：

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	商誉(负商誉)的金额
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	176.26 万	176.26 万	60.00	60.00	

(3) 通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围

浙江苏泊尔家电制造有限公司	杭州	75721951-4	家电制造业	港币 12,600 万	家用电器、厨房用具及配件套件、模具加工、取暖器具的制造（生产场地另设）；销售自产产品（国家禁止和限制的项目除外）
东莞苏泊尔电器有限公司	东莞	75924960-2	家电制造业	200 万	生产和销售家电产品、厨房炊具用品，上述产品的配件、电子元器件
浙江乐苏金属材料有限公司	玉环	77826699-3	金属制品业	美元 200 万	生产加工有色金属复合材料、新型合金材料。
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司	绍兴	78883235-4	家电制造业	26,000 万	生产和销售厨房用具及其配件套件、模具；货物进出口。
苏泊尔（越南）责任有限公司	越南		家电制造业	美元 1,500 万	生产炊具及小家电
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司	武汉	66675702-6	商品流通业	100 万	废旧物资回收

续上表：

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江苏泊尔家电制造有限公司	港币 9,450 万	港币 9,450 万	75.00	75.00
东莞苏泊尔电器有限公司	140 万	140 万	70.00	70.00
浙江乐苏金属材料有限公司	美元 102 万	美元 102 万	51.00	51.00
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司	26,000 万	26,000 万	100.00	100.00
苏泊尔（越南）责任有限公司[注]	美元 880 万	美元 880 万	100.00	100.00
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司	100 万	100 万	100.00	100.00

[注]：苏泊尔（越南）责任有限公司(以下简称越南苏泊尔)系本公司单独出资设立的有限责任公司，原注册资本为 1,070 万美元，一期实收资本 510 万美元业经 U&I 审计有限公司审验，并由其出具 022-07/U& • KT 号《验资报告》。根据 2008 年 3 月 4 日公司变更后的投资确认书（编号未变），越南苏泊尔注册资本变更为 1,500 万美元。2008 年公司对该公司增加投资 370 万美元，该公司实收资本变更为 880 万美元。该公司变更后的实收资本业经 U&I 审计有限公司审验，并由其出具 017-08/U& • KT 号《验资报告》。

(二) 重要子公司少数股东权益

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	126,893,018.45		
武汉苏泊尔炊具有限公司	93,603,976.13		
浙江乐苏金属材料有限公司	8,787,994.31		
武汉苏泊尔压力锅有限公司	3,538,764.18		
东莞苏泊尔电器有限公司	18,559,447.40		
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	4,012,012.61		
武汉苏泊尔有限公司	621,970.76		
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	1,046,246.16		

## 六、利润分配

本期不进行利润分配。

## 七、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 期末数 955,566,559.46

#### (1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
库存现金	230,461.61	328,813.73
银行存款	948,587,410.70	872,224,483.88
其他货币资金	6,748,687.15	7,352,650.24
合 计	<u>955,566,559.46</u>	<u>879,905,947.85</u>

#### (2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末其他货币资金中包括结汇保证金 30,000.00 元和信用证保证金 20,000.00 元，现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

#### (3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
库存现金	USD1,402.03	6.8319	9,578.53	USD 1,689.45	6.8346	11,546.71
库存现金	EUR555.00	9.6408	5,350.64	EUR 555.00	9.6590	5,360.75

库存现金	MYR 636.00	1.9437	1,236.19	MYR 636.00	1.9680	1,251.65
库存现金	VND82,845,538.00	0.000403	33,386.75	VND 95,959,263.00	0.00040	38,383.71
银行存款	USD3,702,798.67	6.8319	25,297,150.23	USD 4,332,459.00	6.8346	29,610,624.28
银行存款	HKD1337.50	0.8815	1,179.01	HKD 1,337.42	0.8819	1,179.47
银行存款				EUR 2.77	9.6590	26.76
银行存款	VND6,598,660,758.00	0.000403	2,659,260.29	VND 1,436,194,529.00	0.00040	574,477.81
小计			<u>28,007,141.64</u>			<u>30,242,851.14</u>

2. 交易性金融资产 期末数 9,370,546.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
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	9,370,546.00	2,070,495.00
合计	<u>9,370,546.00</u>	<u>2,070,495.00</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

交易性金融资产期末数较期初数增加 3.53 倍，系期末持有的期货较上年末有所增长所致。

3. 应收票据 期末数 141,968,256.62

(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	141,968,256.62		141,968,256.62	220,051,269.35		220,051,269.35
合计	<u>141,968,256.62</u>		<u>141,968,256.62</u>	<u>220,051,269.35</u>		<u>220,051,269.35</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的票据 528,281,632.95 元，到期日为 2009 年 7 月 1 日至 2009 年 12 月 30 日。

(3) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东票据。

(4) 期末应收关联方票据占应收票据余额的 0.89%。

(5) 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(6) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

应收票据期末数较期初数下降 35.48%，主要原因系部分票据到期兑现及背书转让给供应商所致。

4. 应收账款 期末数 374,963,199.29

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	130,227,856.75	33.73	437,645.61	129,790,211.14	107,619,517.77	36.1	2,989,058.54	104,630,459.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	53,082.69	0.01	7,962.40	45,120.29	30,528.39	0.0	15,264.20	15,264.19
其他不重大	255,844,917.04	66.26	10,717,049.18	245,127,867.86	189,837,521.95	63.81	7,782,820.80	182,054,701.15
合 计	<u>386,125,856.48</u>	<u>100.00</u>	<u>11,162,657.19</u>	<u>374,963,199.29</u>	<u>297,487,568.11</u>	<u>100.00</u>	<u>10,787,143.54</u>	<u>286,700,424.57</u>

(2) 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 年内	385,794,146.65	99.92	11,132,404.62	374,661,742.03	296,136,906.21	99.54	10,660,661.20	285,476,245.01
1-2 年	278,627.14	0.07	22,290.17	256,336.97	1,240,027.00	0.42	99,202.16	1,140,824.84
2-3 年	53,082.69	0.01	7,962.40	45,120.29	80,106.51	0.03	12,015.98	68,090.53
3-4 年					30,528.39	0.01	15,264.20	15,264.19
4-5 年								
5 年以上								
合 计	<u>386,125,856.48</u>	<u>100.00</u>	<u>11,162,657.19</u>	<u>374,963,199.29</u>	<u>297,487,568.11</u>	<u>100.00</u>	<u>10,787,143.54</u>	<u>286,700,424.57</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 163,953,546.35 元，占应收账款账面余额的 42.46%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	163,953,546.35
小 计	<u>163,953,546.35</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 30.50%。

(6) 应收账款——外币应收账款

	期 末 数	期 初 数
--	-------	-------

币种	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	27,319,737.83	6.8319	186,645,716.88	21,881,958.68	6.8346	149,554,434.79
越南盾	938,643,043.74	0.000403	378,273.15	258,708,416.00	0.00040	103,483.37
小计			<u>187,023,990.03</u>			<u>149,657,918.16</u>

(7) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

应收账款期末数较期初数增长 30.79%，主要系本期部分客户的信用期限有所延长；且本期为年度中期，公司与客户货款结算集中在年末影响所致。

(8) 其他说明

1) 特殊项目的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

账龄为 1 年以内的应收账款期末余额中，包括本公司应收的外销货款 138,201,399.85 元和子公司浙江家电应收的外销货款 24,944,654.5 元，合计金额 163,146,054.35 元，因已对上述货款办理了出口保险，预计不存在坏账风险，故未计提坏账准备。

2) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

公司美国客户 Mirro Operating Company LLC 因其母公司 GLOBAL HOME PRODUCTS LLC 已经进入破产重组阶段，根据美国州法院批准的重组计划和公开说明书，公司已于 2007 年对 Mirro Operating Company LLC 的应收货款余额 3,074,959.97 美元进行了全额核销处理，本期公司收回 Mirro Operating Company LLC 所欠货款 19,536.38 美元，折合人民币 133,607.35 元。

3) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

本公司应收 HEAP SENG 客户货款 2,000 美元，公司通过多次与该客户进行对账仍未能取得答复，鉴于上述款项已无法收回，且公司与其已不再有业务往来，本期予以核销，上述货款折合人民币 13,677.80 元。

5. 预付款项

期末数 53,379,934.18

(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	39,761,535.81	74.49		39,761,535.81	26,140,903.60	64.82		26,140,903.60
1-2 年	13,461,122.60	25.22		13,461,122.60	14,021,043.96	34.76		14,021,043.96
2-3 年	115,275.77	0.21		115,275.77	135,920.03	0.34		135,920.03

3-4 年	42,000.00	0.08	42,000.00	33,947.90	0.08	33,947.90
合 计	<u>53,379,934.18</u>	<u>100.00</u>	<u>53,379,934.18</u>	<u>40,331,815.49</u>	<u>100.00</u>	<u>40,331,815.49</u>

(2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
武汉市汉阳区米粮村村民委员会	8,047,000.00	土地预付款
武汉仙山鸿宇商贸有限公司	5,384,000.00	土地预付款
小 计	<u>13,431,000.00</u>	

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
武汉市汉阳区米粮村村民委员会	8,047,000.00	预付土地款
武汉市土地整理储备中心	7,307,816.87	预付土地款
武汉仙山鸿宇商贸有限公司	5,384,000.00	预付土地款
小 计	<u>20,738,816.87</u>	

(5) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(6) 预付款项——外币预付款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	136,263.60	6.8319	930,939.29	274,119.40	6.8346	1,873,496.45
越南盾	566,237,414.40	0.000403	228,193.68	46,500,000.00	0.00040	18,600.00
欧 元				800.00	9.6590	7,727.20
小 计			<u>1,159,132.97</u>			<u>1,899,823.65</u>

(7) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

预付账款较上年末增长 32.35%，主要原因系子公司生产基地建设的预付款较上年末有所增长所致。

## 6. 应收利息

期末数 2,217,790.22

(1) 明细情况

项 目	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
其他	2,217,790.22		2,217,790.22	3,488,799.00		3,488,799.00





小计 9,153,977.94

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 11,670,237.85 元, 占其他应收款账面余额的 44.90%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1 年以内	8,670,237.85
4-5 年	3,000,000.00
小计	11,670,237.85

(5) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 0.09%。

(7) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	48,057.67	6.8319	328,325.20	16,151.93	6.8346	110,391.98
越南盾	718,119,346.00	0.000403	289,402.10	307,062,662.00	0.00040	122,825.06
小计			617,727.30			233,217.04

(8) 其他说明

报告期实际核销的其他应收款性质、原因及其金额的说明

子公司浙江家电应收东莞济安电子有限公司(以下简称济安电子)款项 70,045.84 元, 并向广东省东莞市人民法院申请对东莞济安电子有限公司的财产进行强制执行。根据广东省东莞市人民法院通知书(2007)东法执字第 5603 号等恢字 1 号, 广东省东莞市人民法院裁定继续中止执行东莞济安电子有限公司破产案。由于东莞济安电子有限公司已经破产, 且申请强制执行未果, 浙江家电估计上述款项已无法收回, 故本期予以核销。

8. 存货 期末数 369,674,847.49

(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
物资采购	23,482.86		23,482.86	147,165.23		147,165.23
原材料	122,103,371.49	3,314,628.84	118,788,742.65	145,165,422.18	3,258,228.54	141,907,193.64
在产品	36,310,005.88		36,310,005.88	24,700,598.90		24,700,598.90
库存商品	210,107,029.03	4,836,645.34	205,270,383.69	221,353,708.58	6,989,003.99	214,364,704.59

委托加工物资	927,938.84	927,938.84	10,089,023.13	10,089,023.13
包装物	6,659,300.37	6,659,300.37	6,049,930.75	6,049,930.75
低值易耗品	1,694,993.20	1,694,993.20	4,047,642.58	4,047,642.58
合计	<u>377,826,121.67</u>	<u>8,151,274.18</u>	<u>369,674,847.49</u>	<u>411,553,491.35</u>
			<u>10,247,232.53</u>	<u>401,306,258.82</u>

## (2) 存货跌价准备

### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,258,228.54	336,387.96		279,987.66	3,314,628.84
库存商品	6,989,003.99		993,732.94	1,158,625.71	4,836,645.34
小计	<u>10,247,232.53</u>	<u>336,387.96</u>	<u>993,732.94</u>	<u>1,438,613.37</u>	<u>8,151,274.18</u>

### 2) 计提存货跌价准备的依据

本公司存货可变现净值以市场价为依据扣减估计发生的销售费用及税金后确定。期末对原材料和库存商品进行盘点检查，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。

## 9. 长期股权投资

期末数 400,000.00

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他股权投资	700,000.00	300,000.00	400,000.00	700,000.00	300,000.00	400,000.00
合计	<u>700,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

### (2) 成本法核算的长期股权投资

#### 1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
玉环大鹿岛旅游开发有限公司	3%	40年	300,000.00			300,000.00
武汉苏泊尔房地产开发有限公司	2%	10年	400,000.00			400,000.00
小计			<u>700,000.00</u>			<u>700,000.00</u>

### (3) 长期股权投资减值准备

#### 1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
玉环大鹿岛旅游开发有限公司	300,000.00			300,000.00
小 计	<u>300,000.00</u>			<u>300,000.00</u>

## 2) 计提原因和依据的说明

本公司子公司橡塑制品公司投资的玉环大鹿岛旅游开发有限公司因经营状况不理想，累计提取长期股权投资减值准备 300,000.00 元。

## 10. 投资性房地产 期末数 14,654,863.47

### (1) 明细情况

#### 原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	18,006,409.75			18,006,409.75
小 计	<u>18,006,409.75</u>			<u>18,006,409.75</u>

#### 累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,060,442.65	291,103.63		3,351,546.28
小 计	<u>3,060,442.65</u>	<u>291,103.63</u>		<u>3,351,546.28</u>

#### 账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	14,945,967.10		291,103.63	14,654,863.47
合 计	<u>14,945,967.10</u>		<u>291,103.63</u>	<u>14,654,863.47</u>

(2) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 11. 固定资产 期末数 503,931,312.96

### (1) 明细情况

## 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	296,068,209.94	569,234.22		296,637,444.16
通用设备	33,538,118.06	3,055,170.64	858,528.30	35,734,760.40
专用设备	371,952,826.73	13,744,772.82	15,170,872.43	370,526,727.12
运输工具	17,081,585.98	615,298.86	255,436.21	17,441,448.63
小计	<u>718,640,740.71</u>	<u>17,984,476.54</u>	<u>16,284,836.94</u>	<u>720,340,380.31</u>

## 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	43,087,012.71	3,721,874.07	509.72	46,808,377.06
通用设备	17,013,699.61	5,437,195.20	633,044.17	21,817,850.64
专用设备	131,663,812.19	16,970,653.05	10,288,906.81	138,345,558.43
运输工具	8,279,609.91	1,399,354.65	241,683.34	9,437,281.22
小计	<u>200,044,134.42</u>	<u>27,529,076.97</u>	<u>11,164,144.04</u>	<u>216,409,067.35</u>

## 账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	252,981,197.23	569,234.22	3,721,364.35	249,829,067.10
通用设备	16,524,418.45	3,055,170.64	5,662,679.33	13,916,909.76
专用设备	240,289,014.54	13,744,772.82	21,852,618.67	232,181,168.69
运输工具	8,801,976.07	615,298.86	1,413,107.52	8,004,167.41
合计	<u>518,596,606.29</u>	<u>17,984,476.54</u>	<u>32,649,769.87</u>	<u>503,931,312.96</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 8,870,903.17 元。

(3) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

期末固定资产中尚有原价为 27,470,004.00 元的房屋及建筑物尚未办妥产权权属证明。

12. 在建工程 期末数 106,446,742.56

(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	82,769,910.32		82,769,910.32	50,056,492.71		50,056,492.71
黄金口岸职工宿舍	20,140.00		20,140.00	20,140.00		20,140.00
零星项目工程	2,400,012.42		2,400,012.42	7,227,368.40		7,227,368.40
红点喷涂生产线	1,350,031.55		1,350,031.55	953,218.91		953,218.91
滨江区车间设备工程	385,195.62		385,195.62	63,659.00		63,659.00
玉环车间改造工程	75,000.00		75,000.00			
绍兴车间设备工程	19,446,452.65		19,446,452.65			
合计	<u>106,446,742.56</u>		<u>106,446,742.56</u>	<u>58,320,879.02</u>		<u>58,320,879.02</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数
绍兴厂区工程	50,056,492.71	32,713,417.61			82,769,910.32	募集资金	4.5 亿
黄金口岸宿舍工程	20,140.00				20,140.00	其他来源	
玉环车间改造工程		3,086,258.09	3,011,258.09		75,000.00	其他来源	
绍兴车间设备工程		25,059,290.26	5,612,837.61		19,446,452.65	募集资金	
零星项目工程	7,227,368.40	1,708,397.07	186,807.47	6,348,945.58	2,400,012.42	其他来源	
红点喷涂生产线	953,218.91	396,812.64			1,350,031.55	其他来源	
滨江区车间设备工	63,659.00	381,536.62	60,000.00		385,195.62	其他来源	
合计	<u>58,320,879.02</u>	<u>63,345,712.29</u>	<u>8,870,903.17</u>	<u>6,348,945.68</u>	<u>106,446,742.56</u>		

(3) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

在建工程期末数较期初数增长 82.52%，主要原因系子公司绍兴苏泊尔生产基地建设投入增加所致。

(5) 在建工程本期其他减少 6,348,945.68 元系本期转入绍兴车间设备工程。

13. 无形资产 期末数 189,416,820.86

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
视频会议系统	128,600.00			128,600.00
应用软件	6,828,212.62	274,909.15	319,350.00	6,783,771.77
土地使用权	196,174,113.39	8,584.48	187,200.00	195,995,497.87
小 计	<u>203,130,926.01</u>	<u>283,493.63</u>	<u>506,550.00</u>	<u>202,907,869.64</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
视频会议系统	128,600.00			128,600.00
应用软件	1,368,450.12	428,766.47	319,350.00	1,477,866.59
土地使用权	9,955,281.19	1,929,301.00		11,884,582.19
小 计	<u>11,452,331.31</u>	<u>2,358,067.47</u>	<u>319,350.00</u>	<u>13,491,048.78</u>

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
视频会议系统				
应用软件	5,459,762.50	274,909.15	428,766.47	5,305,905.18
土地使用权	186,218,832.20	8,584.48	2,116,501.00	184,110,915.68
合 计	<u>191,678,594.70</u>	<u>283,493.63</u>	<u>2,545,267.47</u>	<u>189,416,820.86</u>

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

期末无形资产中尚有原价为 61,667,800.00 元的土地使用权未办妥相关权属证明。

(3) 无形资产减值准备计提原因和依据的说明

期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14. 商誉 期末数 0.00

(1) 明细情况

被投资单位	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
废旧回收公司	122,071.40	122,071.40		122,071.40	122,071.40	

合 计	<u>122,071.40</u>	<u>122,071.40</u>	<u>122,071.40</u>	<u>122,071.40</u>
-----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## (2) 计算过程说明

根据财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本公司对玉环废旧公司采用非同一控制下企业合并形成的股权投资借差在合并财务报表中反映为商誉。

## (3) 对商誉进行减值测试的说明

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

15. 递延所得税资产	期末数 16,509,691.78
-------------	-------------------

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
各项资产计提的减值准备	4,073,158.66	4,857,406.83
国产设备投资抵免所得税	8,031,068.00	8,031,068.00[注]
公允价值变动损失		141,735.00
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	4,405,465.12	1,662,099.43
合 计	<u>16,509,691.78</u>	<u>14,692,309.26</u>

### (2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
各项资产计提的减值准备	19,184,204.55
国产设备投资抵免所得税	20,077,670.00[注]
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	17,621,860.50
合 计	<u>56,883,735.05</u>

[注]:根据玉环鸿瑞税务师事务所出具的玉鸿税审抵[2007]第 051 号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核报告》，并经玉环县地方税务局玉地税政[2008]7 号《关于浙江苏泊尔股份有限公司等 3 户企业 2007 年度技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》同意，控股子公司橡塑制品公司 2007 年确认抵免的技术改造国产设备投资总额为 5,083,850.00 元，可抵免所得税金额为 2,033,540.00 元。由于本期

没有较上期增加应纳税额，故该国产设备投资留待以后年度抵免所得税，本期将其作为递延所得税资产反映。

根据玉环鸿瑞税务师事务所出具的玉鸿税审抵[2007]第 049 号和第 016 号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核报告》，并经玉环县地方税务局玉地税政[2008]7 号《关于浙江苏泊尔股份有限公司等 3 户企业 2007 年度技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》同意，本公司 2007 年确认抵免的技术改造国产设备投资总额为 14,993,820.00 元，可抵免所得税金额为 5,997,528.00 元，本期将其作为递延所得税资产反映。

16. 交易性金融负债 期末数 0.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		944,900.00
衍生金融负债		
合 计		<u>944,900.00</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

交易性金融负债期末数为 0，主要是本期处置期初持有的远期结汇所致。

17. 应付账款 期末数 348,921,296.87

(1) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	909,384.62	6.8319	6,212,824.79	649,159.99	6.8346	4,436,748.87
越南盾	3,217,479,513.03	0.000403	1,296,644.24	2,824,550,959.00	0.0004	1,129,820.38
欧元	7,862.40	9.6408	75,799.83			
小 计			<u>7,585,268.86</u>			<u>5,566,569.25</u>

18. 预收款项 期末数 40,267,984.72

(1) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。



(2) 期末预收关联方账款占预收账款余额的 0.25%。

(3) 预收款项——外币预收款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	449,335.87	6.8319	3,069,817.73	559,855.41	6.8346	3,826,387.79
欧元				9,415.81	9.6590	90,947.31
越南盾	13,463,219.00	0.000403	5,425.68	378.00	0.0004	0.15
小计			<u>3,075,243.41</u>			<u>3,917,335.25</u>

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

预收账款期末数较期初数下降 30.11%，主要原因系销售淡季，预收的经销商货款较上年末销售旺季有所减少所致。

19. 应付职工薪酬

期末数 71,984,924.56

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	49,022,876.10	161,903,937.26	152,436,571.79	58,490,241.57
职工福利	560,641.46	2,694,353.64	3,249,732.11	5,262.99
社会保险费	26,288.62	5,610,982.65	6,820,073.12	-1,182,801.85
住房公积金	280.00	1,470.00	1,505.00	245.00
工会经费	7,574,122.35	2,837,311.50	1,807,776.28	8,603,657.57
职工教育经费	4,740,603.69	2,552,387.40	1,224,671.81	6,068,319.28
合计	<u>61,924,812.22</u>	<u>175,600,442.45</u>	<u>165,540,330.11</u>	<u>71,984,924.56</u>

20. 应交税费

期末数 29,376,088.96

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
增值税	-723,119.43	-935,106.03
营业税	16,714.80	157,711.07
城市维护建设税	96,092.52	77,841.62
企业所得税	26,515,943.93	12,655,765.32

代扣代缴个人所得税	1,629,322.15	458,953.09
房产税		278,044.75
土地使用税	489,168.97	238,395.69
印花税	75,348.28	147,476.20
水利建设专项资金	217,318.10	773,941.69
教育费附加	85,370.26	94,210.18
地方教育附加	744,917.21	376,564.20
堤防费	89,236.91	76,957.53
地方教育发展费	70,023.14	98,387.73
平抑副食品价格基金	69,752.12	98,387.55
合计	<u>29,376,088.96</u>	<u>14,597,530.59</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

应交税费期末数较期初数增长 101.24%，主要原因系随着利润总额的增长及本期子公司享有的“两免三减半”所得税优惠政策到期，期末应交未交所得税较上年末增长所致。

21. 其他应付款 期末数 45,844,006.43

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	20,128,050.72	19,027,177.57
应付暂收款	143,950.00	143,950.00
代垫款	0.00	345,244.36
卖场促销费用	9,374,516.86	0.00
其他	16,197,488.85	14,769,569.19
合计	<u>45,844,006.43</u>	<u>34,285,941.12</u>

(2) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项

(3) 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	2,601,000.00	投标保证金

杭州恒达钢结构实业有限公司	1,000,500.00	投标保证金
兴业证券股份有限公司	1,000,000.00	上市保荐费
浙江精工轻钢建筑工程有限公司	1,000,500.00	投标保证金
小 计	<u>5,602,000.00</u>	

(4) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	29,862.30	6.8319	204,016.25	398,128.19	6.8346	2,721,046.93
越南盾	1,103,455,116.00	0.000403	444,692.41	103,953,270.00	0.0004	41,581.31
小 计			<u>648,708.66</u>			<u>2,762,628.24</u>

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

其他应付款期末数较期初数增长 33.71%，主要系本期末计提已发生但尚未支付的与营销相关的卖场、促销等费用等较上年末有所增长所致。

22. 其他流动负债 期末数 0.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	0.00	4,132,909.81
合 计	<u>0.00</u>	<u>4,132,909.81</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

其他流动负债期末数为 0，主要原因系期初东莞苏泊尔应付（香港）禾丰发展有限公司的股利 4,132,909.81 元在本期支付所致。

23. 递延所得税负债 期末数 1,128,900.30

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	518,310.30	782,836.00
公允价值变动收益	610,590.00	453,665.00
合 计	<u>1,128,900.30</u>	<u>1,236,501.00</u>

## (2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
应收利息	2,211,896.23
公允价值变动收益	2,442,360.00
小 计	<u>4,654,256.23</u>

## 24. 股本

期末数 444,040,000.00

## (1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)				期末数		
	数量	比例	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例	
(一) 有限 售条 件股 份	1. 国家持股								
	2. 国有法人 持股								
	3. 其他内资 持股	111,522,220	25.11				111,109,720	25.02	
	其中:								
	境内法人持 股	105,612,000	23.78				105,612,000	23.78	
	境内自然人 持股	5,910,220	1.33			-412,500	5,497,720	1.24	
	4. 外资持股	227,857,896	51.31				227,857,896	51.31	
	其中:								
	境外法人持 股	227,857,896	51.31				227,857,896	51.31	
	境外自然人 持股								
有限售条件 股份合计	339,380,116	76.43			-412,500	-412,500	338,967,616	76.34	
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普 通股	104,659,884	23.57			412,500	412,500	105,072,384	23.66
	2. 境内上市 的外资股								
	3. 境外上市 的外资股								
	4. 其他								

份	已流通股份 合计	104,659,884	23.57			412,500	412,500	105,072,384	23.66
(三)	股份总数	444,040,000	100.00			0	0	444,040,000	100.00

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

1) 根据《外国投资者对上市公司战略投资管理办法》之规定及公司股东 SEB INTERNATIONALE S. A. S 之承诺, SEB INTERNATIONALE S. A. S 自取得公司股份之日起的 3 年内将持续持有要约收购所获得的公司股份, 且在 10 年期间内持续持有不低于公司 25% 的股份。

取得方式	股份数量(股)	占现有总股本比例	限售起始日	限售到期日
协议转让	49,612,000	11.17%	2007年8月31日	2010年8月31日
定向增发	80,000,000	18.02%	2007年9月4日	2010年9月4日
要约收购	98,245,896	22.13%	2007年12月25日	2010年12月25日
合计	227,857,896	51.31%		

2) 公司股东苏泊尔集团承诺从 2005 年 8 月 8 日起, 其持有的股份在 12 个月内不上市交易或转让, 在 36 个月内不上市交易; 上述 36 个月届满后, 12 个月内其通过证券交易所减持本公司股票的价格不低于 13.50 元(若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权除息处理), 24 个月内其持有本公司股份占本公司现有总股本的比例不低于 30%。2008 年 8 月 8 日, 苏泊尔集团持有的本公司 106,259,804 股限售股份中的 647,804 股解除限售。

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

2008 年 8 月 8 日, 苏增福持有的本公司 44,800,568 股限售股份和苏显泽持有的本公司 4,480,294 股限售股份解除限售。由于苏显泽先生目前担任公司董事长兼总经理, 根据相关规定, 苏显泽先生在任职期间每年出售的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%, 限售股份已按照相关规定进行了锁定。

4) 由于 2008 年公司实施股票期权激励, 苏显泽、王丰禾、颜决明和叶继德分别取得公司股份 120 万股、90 万股、70 万股和 60 万股, 由于目前担任公司高管, 根据相关规定, 其在任职期间每年出售的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%, 限售股份已按照相关规定进行了锁定。

(3) 股份变动的批准情况和股份总额、股份结构变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告

文号的说明

1) 根据公司 2007 年度股东大会审议批准的《2007 年年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司于 2008 年 3 月 28 日以 2007 年末总股本 216,020,000 股为基数，每 10 股转增 10 股，共转增 216,020,000 股，每股面值人民币 1 元。新增注册资本业经浙江天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具浙天会验[2008] 33 号《验资报告》。

2) 根据 2006 年第二次临时股东大会通过的《浙江苏泊尔股份有限公司股票期权激励计划》和《公司股票期权激励计划实施考核办法》、2008 年 4 月 23 日三届董事会通过的《关于股票期权激励计划调整事项的议案》和《关于实施公司股票期权激励计划的议案》、以及修改后的章程（草案）的规定，公司于 2008 年 4 月 30 日向股权激励对象定向增发人民币普通股（A 股）12,000,000 股，确定的每股发行价为人民币 3.41 元，募集资金总额 40,920,000.00 元，其中计入股本 12,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）28,920,000.00 元。新增注册资本业经浙江天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具浙天会验[2008] 34 号《验资报告》。公司已于 2009 年 1 月 9 日办妥工商变更登记手续。

25. 资本公积 期末数 839,738,646.33

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	835,445,010.00			835,445,010.00
其他资本公积	4,293,636.33			4,293,636.33
合 计	<u>839,738,646.33</u>			<u>839,738,646.33</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期末资本公积未发生变化。

26. 盈余公积 期末数 26,938,903.94

(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	26,938,903.94			26,938,903.94
合 计	<u>26,938,903.94</u>			<u>26,938,903.94</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期末盈余公积未发生变化。

27. 未分配利润 期末数 660,912,099.43

(1) 明细情况

项 目	
期初数	626,136,248.87
本期增加	123,583,850.56
本期减少	88,808,000.00
期末数	660,912,099.43

(2) 其他说明

1)未分配利润本期增加均系本期净利润转入。

2)未分配利润本期减少系根据 2009 年 3 月 17 日公司三届董事会七次会议通过的 2008 年度利润分配预案,按 2008 年度母公司实现净利润每 10 股派发现金股利 2 元(含税),合计 88,808,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,789,643,522.58/1,207,313,239.52

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,767,954,326.37	1,720,701,288.86
其他业务收入	21,689,196.21	49,389,451.25
合 计	<u>1,789,643,522.58</u>	<u>1,770,090,740.11</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,180,984,085.19	1,229,049,997.36
其他业务成本	26,329,154.33	49,342,613.88
合 计	<u>1,207,313,239.52</u>	<u>1,278,392,611.24</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
炊具产品销售	878,244,521.49	587,768,522.21	290,475,999.28	852,730,337.33	611,937,170.00	240,793,167.34
电器产品销售	873,555,046.51	578,722,257.46	294,832,789.05	831,011,196.94	586,496,378.76	244,514,818.18
橡塑制品销售	16,154,758.37	14,493,305.52	1,661,452.85	36,959,754.59	30,616,448.60	6,343,305.98
小 计	<u>1,767,954,326.37</u>	<u>1,180,984,085.19</u>	<u>586,970,241.18</u>	<u>1,720,701,288.86</u>	<u>1,229,049,997.36</u>	<u>491,651,291.50</u>

### (3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	368,921,466.78	351,564,053.01
占当年营业收入比例	20.61%	20.43%

### (4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期受经济危机影响,销售增长较上年放缓,国内销售较上年同期增长 5.25%,国外销售较上年同期比下降 3.52%,综合影响本期销售收入较上年同期增长 1.1%。

2. 营业税金及附加		本期数 3,704,731.77
项 目	本期数	上年同期数
营业税	17,376.57	14,737.60
城市维护建设税	322,375.23	1,922,799.73
教育费附加	254,252.24	2,072,378.22
地方教育附加	2,744,509.32	435,619.97
堤防费	366,218.41	311,844.57
合 计	<u>3,704,731.77</u>	<u>4,757,380.09</u>

### 3. 销售费用

本期数 309,947,876.49

变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

销售费用本期较上期增长数占利润总额的 30.38%,主要原因系为提升销售规模而投入的赠品费用和广告费用等较上年同期有较大幅度增长。



4. 财务费用 本期数-4,799,838.04

变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

财务费用本期发生额较上期增长 53.53%，主要原因系上期远期结汇收益较多所致。

5. 资产减值损失 本期数 233,064.24

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	890,409.22	5,833,176.08
存货跌价损失	-657,344.98	-926,428.59
合 计	<u>233,064.24</u>	<u>4,906,747.49</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

资产减值损失本期发生额较上期减少 95.25%，主要原因系公司加强外贸客户信用风险控制，对部分外贸客户的应收款参加出口信用保险，故本期计提的坏账准备较上年同期有所减少。

6. 公允价值变动收益 本期数 1,572,600.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,572,600.00	
合 计	<u>1,572,600.00</u>	

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

公允价值变动收益本期数为 1,572,600.00 元，系本期持有的交易性金融资产期末产生的浮动盈亏所致。

7. 投资收益 本期数 3,324,053.11

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	3,324,053.11	1,674,895.00
合 计	<u>3,324,053.11</u>	<u>1,674,895.00</u>

(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。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

投资收益本期发生额较上期增长 98.46%，主要原因本期期货投资取得的收益较上期有所增加所致。

8. 营业外收入 本期数 3,881,464.25

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	33,849.62	631,014.42
补贴收入	3,706,950.00	2,283,500.00
罚没收入	64,780.00	4,307.00
其他	75,884.63	1,010.00
合 计	<u>3,881,464.25</u>	<u>2,919,831.42</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

营业外收入本期较上期增长 32.93%，主要原因系本期政府补助较上期有较多所致。

9. 营业外支出 本期数 4,886,510.54

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	1,176,488.01	426,317.74
水利建设专项资金	1,421,139.26	561,986.60
捐赠支出	1,590,800.00	688,463.99
价格调节基金	513,309.05	435,619.97
其他	184,774.22	1,772.00
合 计	<u>4,886,510.54</u>	<u>2,114,160.30</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

营业外支出本期较上期增长 131.13%，主要原因系本期的水利建设专项基金支出和捐赠支出较上期增长较多所致。

10. 所得税费用 本期数 43,743,599.67

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	45,784,270.41	22,353,967.98
递延所得税费用	-2,040,670.74	-1,231,319.29
合 计	<u>43,743,599.67</u>	<u>21,122,648.69</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

所得税费用本期发生额较上期增长 107.09%，主要原因系本期利润总额较上期有所增长，且本期子公司享有的“两免三减半”税收优惠到期，应纳税所得额较上期有所增长，当期所得税费用相应增加。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	8,002,373.09	5,666,175.64
政府补贴收入	3,706,950.00	2,283,500.00
收回的远期结汇保证金		2,400,000.00
收到客户保证金	2,503,838.72	
小 计	<u>14,213,161.81</u>	<u>10,349,675.64</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
导购及卖场费用	30,244,855.54	28,962,382.89
运输费	36,709,025.22	37,184,006.12
促销及专柜费用	21,289,717.78	12,792,344.49
差旅费	13,588,746.53	12,588,485.07
广告宣传费	19,851,245.30	13,238,092.25
销售佣金		3,240,781.54
业务招待费	2,614,807.12	3,352,006.36

办公会务费	9,525,818.89	5,922,006.64
中介机构费	760,000.00	556,020.00
查询费	3,043,206.75	3,057,676.82
出口保险费	966,093.91	1,099,643.48
邮电通讯费	3,401,125.57	874,189.04
租赁费	2,046,525.49	2,188,845.00
小计	<u>144,041,168.10</u>	<u>125,056,479.70</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回远期结汇保证金	1,692,000.00	
小 计	<u>1,692,000.00</u>	

4. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四（一）之说明。

**八、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 期末数 169,479,349.91

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	114,803,283.01	67.08	693,613.18	114,109,669.83	99,436,108.91	62.01	2,579,888.10	96,856,220.81
单项金额不重大 但按信用风险特征 组合后该组合 的风险较大	53,082.69	0.03	7,962.40	45,120.29	30,528.39	0.02	15,264.20	15,264.19
其他不重大	56,280,448.73	32.89	955,888.94	55,324,559.79	60,900,123.15	37.97	2,155,362.37	58,744,760.78
合 计	<u>171,136,814.43</u>	<u>100.00</u>	<u>1,657,464.52</u>	<u>169,479,349.91</u>	<u>160,366,760.45</u>	<u>100.00</u>	<u>4,750,514.67</u>	<u>155,616,245.78</u>

(2) 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	170,904,214.39	99.86	1,635,140.73	169,269,073.66	159,613,031.10	99.53	4,675,815.59	154,937,215.51
1-2 年	179,517.35	0.11	14,361.39	165,155.96	700,646.66	0.44	56,051.73	644,594.93
2-3 年	53,082.69	0.03	7,962.40	45,120.29	22,554.30	0.01	3,383.15	19,171.15
3-4 年					30,528.39	0.02	15,264.20	15,264.19
合 计	<u>171,136,814.43</u>	<u>100.00</u>	<u>1,657,464.52</u>	<u>169,479,349.91</u>	<u>160,366,760.45</u>	<u>100.00</u>	<u>4,750,514.67</u>	<u>155,616,245.78</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 143,369,154.55 元，占应收账款账面余额的 83.77%，其对应的账龄如下：

账 龄	期 末 数
1 年以内	143,369,154.55
小 计	<u>143,369,154.55</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 69.02%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	20,701,688.63	6.8319	141,431,866.55	17,750,030.20	6.8346	121,314,356.40
小 计			<u>141,431,866.55</u>			<u>121,314,356.40</u>

(7) 其他说明

1) 特殊项目的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

账龄为 1 年以内的应收账款期末余额中，包括应收的外销货款 138,201,399.85 元，因已对上述货款办理了出口保险，预计不存在坏账风险，故未计提坏账准备。

2) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

详见本财务报表附注七(一)4(8)2之说明。

3) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

详见本财务报表附注七(一)4(8)3之说明。

2. 其他应收款 期末数 10,155,985.97

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	6,248,156.81	55.70	17,123.75	6,231,033.06	3,929,904.40	40.24		3,929,904.40
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,015,766.97	9.05	821,104.31	194,662.66	984,945.35	10.09	825,643.50	159,301.85
其他不重大	3,954,179.17	35.25	223,888.92	3,730,290.25	4,850,949.71	49.67	278,765.23	4,572,184.48
合 计	<u>11,218,102.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,062,116.98</u>	<u>10,155,985.97</u>	<u>9,765,799.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,104,408.73</u>	<u>8,661,390.73</u>

(2) 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	9,329,670.75	83.17	171,199.45	9,158,471.30	7,666,929.19	78.51	186,851.24	7,480,077.95
1-2 年	872,665.23	7.78	69,813.22	802,852.01	1,073,924.92	11.00	85,913.99	988,010.93
2-3 年	57,000.00	0.51	8,550.00	48,450.00	40,000.00	0.41	6,000.00	34,000.00
3-4 年	292,425.33	2.60	146,212.67	146,212.66	318,603.71	3.26	159,301.86	159,301.85
4-5 年								
5 年以上	666,341.64	5.94	666,341.64		666,341.64	6.82	666,341.64	
合 计	<u>11,218,102.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,062,116.98</u>	<u>10,155,985.97</u>	<u>9,765,799.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,104,408.73</u>	<u>8,661,390.73</u>

注：期末账龄为 1 年以内的其他应收款账面余额中包括应收补贴款 5,905,681.81 元，未计提相应坏账准备。

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
应收出口退税	5,905,681.81	应收出口退税
小 计	<u>5,905,681.81</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 6,937,931.47 元，占其他应收款账面余额的 60.07%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
-----	-----

1 年以内	6,727,699.81
3-4 年	210,231.66
小 计	<u>6,937,931.47</u>

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 0.21%。

(7) 其他应收款——外币其他应收款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	48,057.67	6.8319	328,325.20	115,539.49	6.8346	789,666.20
小 计			<u>328,325.20</u>			<u>789,666.20</u>

### 3. 长期股权投资

期末数 682,941,201.37

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	682,941,201.37		682,941,201.37	682,941,201.37		682,941,201.37
合 计	<u>682,941,201.37</u>		<u>682,941,201.37</u>	<u>682,941,201.37</u>		<u>682,941,201.37</u>

(2) 对子公司投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
武汉压力锅	99.36%	25 年	221,353,944.26	221,353,944.26			221,353,944.26
东莞苏泊尔	70.00%	15 年	1,400,000.00	1,400,000.00			1,400,000.00
橡塑制品公司	93.23%	20 年	13,131,408.04	13,131,408.04			13,131,408.04
废旧回收公司	60.00%	20 年	1,762,595.51	1,762,595.51			1,762,595.51
武汉苏泊尔	96.53%	50 年	10,700,959.54	10,700,959.54			10,700,959.54
浙江家电	75.00%	11 年	101,153,618.41	101,153,618.41			101,153,618.41
浙江乐苏	51.00%	10 年	8,256,390.00	8,256,390.00			8,256,390.00
绍兴苏泊尔	100.00%	20 年	260,000,000.00	260,000,000.00			260,000,000.00
越南苏泊尔	100.00%	45 年	64,182,285.61	64,182,285.61			64,182,285.61
武汉废旧	100.00%	20 年	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计			<u>682,941,201.37</u>	<u>682,941,201.37</u>			<u>682,941,201.37</u>



### (3) 长期股权投资减值准备

期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 528,491,656.08/414,909,019.54

### (1) 明细情况

#### 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	517,686,777.62	443,889,583.80
其他业务收入	10,804,878.46	20,815,029.25
合 计	<u>528,491,656.08</u>	<u>464,704,613.05</u>

#### 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	400,601,335.46	370,575,469.74
其他业务成本	14,307,684.08	20,902,357.43
合 计	<u>414,909,019.54</u>	<u>391,477,827.17</u>

### (2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
炊具产品销售	509,891,574.74	394,497,768.54	115,393,806.20	442,073,830.59	369,389,962.31	72,683,868.28
电器产品销售	7,795,202.88	6,103,566.92	1,691,635.96	1,815,753.21	1,185,507.43	630,245.78
小 计	<u>517,686,777.62</u>	<u>400,601,335.46</u>	<u>117,085,442.16</u>	<u>443,889,583.80</u>	<u>370,575,469.74</u>	<u>73,314,114.06</u>

### (3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	412,637,983.23	254,246,598.42
占当年营业收入比例	79.70%	57.28%

2. 投资收益 本期数 4,384,328.11

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	4,384,328.11	1,674,895.00
合 计	<u>4,384,328.11</u>	<u>1,674,895.00</u>

(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。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期投资收益发生额较上期增长 161.77%，主要系本期取得的期货投资收益较上期有所增长所致。

**九、资产减值准备**

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	14,488,925.27	890,409.22	-133,607.35	83,723.64	15,429,218.20
存货跌价准备	10,247,232.53	336,387.96	993,732.94	1,438,613.37	8,151,274.18
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	25,158,229.20	1,226,797.18	860,125.59	1,522,337.01	24,002,563.78

(二) 计提原因和依据的说明

1. 坏账准备

计提原因及依据详见本财务报表附注三(九)之说明；

其他说明详见本财务报表附注七(一)4(8)和七(一)7(8)之说明。

2. 存货跌价准备

计提原因及依据详见本财务报表附注七(一)8(2)2)之说明。

3. 长期股权投资减值准备

计提原因及依据详见本财务报表附注七(一)9(3)2)之说明。

4. 商誉减值准备

计提原因及依据详见本财务报表附注七(一)14(3)之说明。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### (二) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
SEB INTERNATIONALE S. A. S.	法国		投资公司	控股股东	8,000 万欧元	51.31	51.31

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

#### 3. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
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
LAGOSTINA		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
浙江南洋药业有限公司	14838032-9	重大影响
浙江苏泊尔药品销售有限公司	78530677-0	重大影响
杭州苏泊尔物业管理有限公司	79092039-6	重大影响
浙江苏泊尔不锈钢制品股份有限公司	71763752-7	重大影响
苏泊尔集团有限公司		重大影响
苏显泽		本公司董事长

## (三) 关联方交易情况

### 1. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
SEB ASIA LTD.	246,114,141.24	13.75%	协议价	195,296,365.81	11.03%	协议价
TEFAL SAS	12,179,832.95	0.68%	协议价			
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	18,291.88	0.00%	协议价			
SAS SEB	10,014,035.93	0.56%	协议价	13,071,693.55	0.74%	
LAGOSTINA	512,797.25	0.03%	协议价			
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	3,533.83	0.00%	协议价			
苏泊尔集团有限公司	1,338,409.27	0.07%	市场价	3,112,715.17	0.18%	市场价
浙江苏泊尔药品销售有限公司	183,860.32	0.01%	市场价	77,685.13	0.00%	市场价
小 计	270,364,902.67			211,558,459.66		

### 2. 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
(1) 应收账款				
SEB ASIA LTD.	109,683,931.64	437,645.61	60,078,400.23	3,003,920.01
TEFAL SAS	2,253,423.88	81,984.47	2,766,423.48	138,321.17
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	18,291.88	0.00	40,324.14	2,016.21
SAS SEB	5,524,910.11	276,246.51	503,910.27	25,195.51
苏泊尔集团	283,449.80	14,172.49		
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	3,533.83	176.69		
小 计	117,767,541.14[注]	810,225.77	63,389,058.12	3,169,452.90
(2) 其他应收款				
苏显泽	23,999.96	1120.00	9,352.95	467.65

小 计	23,999.96	1120.00	9,352.95	467.65
(3) 应付账款				
浙江苏泊尔不锈钢制品股份有限公司			4,245,200.11	
小 计			4,245,200.11	
(4) 预收账款				
LAGOSTINA	100,467.42			
小计	100,467.42			
(5) 其他应付款				
SEB DEVELOPPEMENT SAS			127,670.64	
小 计			127,670.64	

[注]：期末关联方的应收账款余额中本公司应收的外销货款 101,563,045.84 元已办理出口保险，预计不存在坏账风险，未计提坏账准备。

### 3. 其他关联方交易

#### (1) 租赁

##### ① 土地租赁

2005 年 6 月 8 日本公司控股子公司橡塑制品公司与苏泊尔集团有限公司签订《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。2006 年橡塑制品公司与苏泊尔集团有限公司签订《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

A. 根据 2007 年 10 月 23 日本公司与苏泊尔集团有限公司签订的 2007 年招 5 号《房屋租赁合同》，苏泊尔集团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本公司使用，租金为 1.80 元/日·平方米，租赁期间为 2007 年 8 月 18 日至 2009 年 8 月 17 日止。根据本公司与本公司控股子公司浙江家电、苏泊尔集团有限公司签订的《补充协议》，约定由本公司承担 2007 年 8 月 18 日至 2008 年 6 月 30 日期间的租赁费 1,605,816.16 元，浙江家电承担 2008 年 7 月 1 日至 2009 年 8 月 17 日期间的租赁费 2,086,300.46

元。本期浙江家电应承担租赁费共计 923,029.16 元，截至 2009 年 6 月 30 日，上述租金暂未支付。

B. 根据 2003 年 6 月 1 日本公司控股子公司武汉苏泊尔与苏泊尔集团有限公司签订的《房产租赁协议》及 2005 年 1 月 1 日、2007 年 1 月 1 日、2009 年 1 月 1 日分别签订的《补充协议》约定，苏泊尔集团有限公司同意对武汉苏泊尔在 2003 年 6 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间租用其位于武汉市汉口新华下路的房屋、土地，暂不收取租金。

C. 根据本公司控股子公司武汉炊具与苏泊尔集团有限公司签订《房屋租赁协议》及 2009 年 1 月 1 日签订的《补充协议》，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使用，年租金为 8.04 万元，租赁期限自 2007 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止。本期租金共计 4.02 万元，截至 2009 年 6 月 30 日，上述租金暂未支付。

③ 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》，杭州苏泊尔物业管理有限公司为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，物业管理服务期为 2007 年 8 月 18 日起至 2009 年 8 月 17 日止，物业管理费为每月 3.5 元/平方米。根据本公司与本公司控股子公司浙江家电、杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《补充协议》，约定由本公司承担 2007 年 8 月 18 日至 2008 年 6 月 30 日期间的物业管理费，浙江家电承担 2008 年 7 月 1 日至 2009 年 8 月 17 日期间的物业管理费。本期浙江家电应承担物业管理费 59,006.43 元，截至 2009 年 6 月 30 日，上述物业管理费暂未支付。

#### ④ 设备租赁

根据本公司控股子公司橡塑制品公司与苏泊尔集团有限公司签订《设备租赁协议》及 2009 年 6 月 1 日签订的《补充协议》，橡塑制品公司向苏泊尔集团有限公司租赁设备 5 台，月租金 3,100.00 元，租赁期限自 2006 年 6 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日。本期应承担租金 18,600.00 元，截至 2009 年 6 月 30 日，上述租金暂未支付。

### 十一、或有事项

本公司无重大或有事项。

### 十二、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司子公司武汉苏泊尔炊具有限公司被湖北省科技厅认定为高新技术企业。截止本报告披露时，正

式批文尚未下发。

根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内，所得税享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 的比例缴纳。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 与现金流量表相关的信息

##### 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	148,629,107.39	133,483,374.42
加: 资产减值准备	233,064.24	4,906,747.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,651,523.43	23,140,213.15
无形资产摊销	2,363,165.80	2,074,799.54
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)	643,537.25	-173,332.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	499,101.14	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,572,600.00	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,473,323.15	-10,909,028.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,324,053.11	-1,674,895.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,817,382.52	-1,231,319.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-107,600.70	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	32,288,756.31	-23,069,400.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,712,013.14	-221,835,432.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,240,093.56	-42,299,679.09
其他	-	12,375,360.00
经营活动产生的现金流量净额	220,488,022.80	-125,212,592.67
(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	955,516,559.46	674,921,384.39
减: 现金的期初余额	878,163,947.85	792,955,770.86
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	77,352,611.61	-118,034,386.47

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	955,516,559.46	674,921,384.39
其中: 库存现金	230,461.61	289,276.09
可随时用于支付的银行存款	948,587,410.70	674,632,108.30
可随时用于支付的其他货币资金	6,698,687.15	
(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	955,516,559.46	674,921,384.39
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

期末其他货币资金中包含远期结汇保证金 30,000.00 元和信用证保证金 20,000.00 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。

(二) 政府补助

补助对象	发文或协议单位	文号	批文或协议名称	补助项目	补助金额
本公司	台州市财政局和台州市经济委员会	台财企发[2009]5号	关于下达台州市入选 2007 年度全国上规模民营企业 500 强企业、台	市民营企业综合实力十强	100,000.00

			州市十强企业奖励资金的通知		
本公司	中共玉环县委 玉环县人民政府	玉县委 [2009]5 号	关于表彰 2008 年度县百强工业企业县突出贡献企业家等四个先进集体先进个人的通报	08 年度百强工业企业等四个先进集体	200,000.00
本公司	玉环县科学技术局	玉科[2009]5 号	关于下达二 00 八年度专利奖励的通知	市民营企业综合实力十强	52,000.00
本公司	县政府	玉政发 (2007)33 号	航运-集装箱运输企业补贴		5,800.00
本公司	招商办			招商返款	43,000.00
武汉炊具	武汉市知识产权局			专利赞助	10,300.00
绍兴苏泊尔	袍江发改委			重点建设项目优秀奖	20,000.00
浙江家电	滨江区财政局	区 发 改 [2009]31 号 区财[2009]39 号	关于 2009 年第一批杭州市高技术产业化验收合格项目资助资金配套的通知	纳米陶瓷涂层技术	160,000.00
浙江家电	滨江区财政局		减负解困发展扶持资金		3,112,250
橡塑制品公司	玉环县科技局			专利奖励	3,600.00
小 计					3,706,950.00

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

根据 2006 年 6 月 2 日子公司武汉炊具与武汉市汉阳区米粮村村民委员会和武汉市汉阳都市工业园管理办公室签订的《土地协议书》，武汉市汉阳区米粮村村民委员会和武汉市汉阳都市工业园管理办公室协助武汉炊具有偿取得位于汉阳区都市工业园规划范围内黄金一路以南、黄金二路以北，金色大道北端以东、金色一路以西约 80.47 亩的土地使用权，武汉炊具向武汉市汉阳区米粮村村民委员会按每亩 10 万元支付征地补偿款，武汉炊具于 2007 年支付土地补偿款 804.70 万元。根据 2006 年 6 月 2 日控股子公司武汉炊具与武汉仙山鸿宇商贸有限公司、武汉市汉阳都市工业园管理办公室签订的《土地协议书》和《土地补充

协议书》，武汉仙山鸿宇商贸有限公司和武汉市汉阳都市工业园管理办公室协助武汉炊具有偿取得位于汉阳区都市工业园规划范围内黄金一路以南、黄金二路以北，金色大道北端以东、金色一路以西约 53.84 亩的土地使用权，武汉炊具向武汉仙山鸿宇商贸有限公司按每亩 10 万元支付征地补偿款，武汉炊具于 2007 年支付土地补偿款 538.40 万元。武汉炊具已共计支付土地款 1,343.10 万元，该地块将用于炊具产品建设项目。2007 年该项目改由武汉压力锅实施，武汉压力锅已在 2007 年度将上述土地款支付给武汉炊具。2009 年武汉压力锅支付武汉市土地整理储备中心土地款 7,307,816.87 元，合计支付土地款 20,738,816.87 元。截至 2009 年 6 月 30 日，正式的土地出让协议等事项尚在办理之中。

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

1. 根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数
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	-1,142,638.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	90,000.00
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）	3,706,950.00
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	4,286,063.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	133,607.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,634,909.57
小 计	5,439,072.50
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,146,406.13
少数股东所占份额	441,862.83
归属于母公司股东的非经常性损益净额	3,850,803.54

### 2. 重大非经常性损益项目的内容说明

#### (1) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免

系本期取得的偶发性的税收返还，子公司橡塑制品公司收到水利建设专项资金返还 90,000.00 元。

(2) 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）

详见本财务报表附注十四(二)之说明。

(3) 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

本期发生数系：本公司本期远期结汇收益 580.00 元和子公司浙江家电本期远期结汇损失 115,375.00 元；公司期末交易性金融资产-铝期货投资产生的公允价值变动损益-13,750.00 元，不锈钢期货投资产生的公允价值变动损益 2,456,110.00 元；本期处置交易性金融资产-铝期货投资取得的投资收益 1,375,050.20 元，不锈钢期货投资取得的投资收益 1,194,037.91 元；以及期末公允价值变动收益确认的递延所得税负债 610,590.00 元。上述金额合计 4,286,063.11 元。

(4) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

本期发生系本公司收回前期单独进行减值测试核销的应收 MIRRO OPERATING COMPANY LLC 公司(即 UMR 公司)坏账 19,536.38 美元，折合人民币 133,607.35 元。

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订)的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	6.29%	5.73%	6.20%	6.00%	0.28	0.23	0.28	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	5.70%	6.02%	5.97%	0.27	0.23	0.27	0.23

2. 每股收益的计算过程

基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。