



# 审计报告

众环审字[2020]010382号

浙江苏泊尔股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了苏泊尔公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### (一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”(22-收入)所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”(29-营业收入和营业成本)。 苏泊尔公司主要从事厨房用具、不锈钢	1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2. 选取样本检查销售合同,检查与风险和报酬转移相关的合同条款,评价苏泊尔公司的收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>制品、日用五金、小型家电及炊具的研发、生产和销售；产品为炊具及厨房小家电等。</p> <p>由于收入是关键业绩指标之一，并且苏泊尔公司 2017 年推出了股权激励政策，该股权激励计划对苏泊尔在 2017 年起的四年的内销收入设定了明确的金额要求，较高的业绩压力增加了管理层为了达到业绩目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将苏泊尔公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. 执行分析性复核程序以识别是否存在异常变动，包括按销售渠道分析、按客户分析、按产品分析以及按月分析；</li> <li>4. 对本年度记录的收入交易选取样本，检查相关的发票、销售合同、发货单及签收信息，并进行交叉核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</li> <li>5. 抽取发货单、出口报关单等原始单据并追查至会计记录，以评价是否所有满足确认条件的销售均已在账面进行记录；</li> <li>6. 就资产负债表日前后发生的交易，选取样本，核对发货单、会计记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于适当的会计期间；</li> <li>7. 检查使用 SAP 的子公司销售收入的确认是否均为 SAP 自动记账，是否存在不合理的财务手工记账分录；</li> <li>8. 就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2019 年度销售额以及截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额。</li> </ol>

## (二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”（11-存货）所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”（7-存货）。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日，苏泊尔公司合并财务报表中存货的原值合计为人民币 2,303,192,187.98 元，存货跌价准备为人民币 55,579,287.98 元。</p> <p>由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时需要运用重大判断，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解管理层关于计提存货跌价准备的流程并评价其关键内部控制；</li> <li>2. 对存货盘点进行监盘，并关注残次冷背的存货是否被识别；</li> <li>3. 根据存货收发存报表，对存货的周转情况进行复核，并按照会计政策对存货跌价的计提进行重新计算；</li> <li>4. 结合可获取的市场信息（如淘宝、京东、苏宁、国美等电商平台），对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设和估计进行评价；</li> <li>5. 了解年初计提跌价准备的存货在本年度实际处置情况，对存货跌价准备的变动进行分析性复核。</li> </ol>

## (三) 关联方关系及其交易披露的完整性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注“十一、关联方关系及其交易”</p> <p>截止 2019 年 12 月 31 日，SEB 集团通过全资子公司 SEB 国际间接持有苏泊尔公司 81.19% 的股份，属于绝对控股。苏泊尔公司与 SEB 集团之间涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易，存在没有在财务报表附注中披露所有关联方关系以及关联方交易的风险。因此我们将关联方交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 评估并测试苏泊尔公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如：管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等；</li> <li>2. 取得管理层提供的关联方关系清单，实施如下程序： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；</li> <li>• 复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系。</li> </ul> </li> <li>3. 取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施如下程序： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将其与财务记录进行核对；</li> <li>• 抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；</li> <li>• 抽样函证关联方交易发生额及余额</li> <li>• 抽查关联方交易金额是否与合同相匹配</li> </ul> </li> <li>4. 将财务报表中披露的信息与上述关联方关系、关联方交易发生额及余额进行核对，以评估相关披露是否完整和准确。</li> </ol>

#### 四、其他信息

苏泊尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括苏泊尔公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

苏泊尔公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错

误导致的重大错报。

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

治理层负责监督苏泊尔公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏泊尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏泊尔公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

李维

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

李辉辉

中国 武汉

2020年4月28日

## 合并资产负债表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,308,132,657.16	1,416,762,574.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,264,563,042.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		435,241,736.40
衍生金融资产		
应收票据		701,179,379.24
应收账款	1,796,909,432.40	1,727,619,712.96
应收款项融资	1,186,980,101.71	
预付款项	278,545,463.04	216,573,318.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,230,736.62	143,352,998.18
其中：应收利息		600,649.75
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,247,612,900.00	2,361,653,181.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,732,984,689.16	1,990,934,740.49
流动资产合计	9,829,959,022.88	8,993,317,642.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	61,917,730.62	60,646,438.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	908,982,690.72	868,297,081.06

在建工程	215,167,399.12	40,562,136.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	465,546,894.17	397,272,432.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,168,302.35	3,284,532.30
递延所得税资产	364,211,946.59	269,780,914.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,017,994,963.57	1,639,843,534.87
资产总计	11,847,953,986.45	10,633,161,177.21
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,011,464,656.36	2,953,812,235.17
预收款项	1,106,996,534.96	1,207,916,762.75
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	300,734,908.98	289,033,981.74
应交税费	172,591,751.41	162,065,893.88
其他应付款	93,696,839.73	95,355,792.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	290,585,764.00	
流动负债合计	4,976,070,455.44	4,708,184,665.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,683,907.11	4,524,667.94
预计负债	21,150,000.00	10,150,000.00
递延收益		
递延所得税负债	2,436,047.01	3,234,750.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,269,954.12	17,909,417.94
负债合计	5,003,340,409.56	4,726,094,083.72
所有者权益：		
股本	821,119,910.00	821,243,960.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	194,633,350.10	139,529,530.66
减：库存股	4,342,472.56	3,868,950.00
其他综合收益	-20,313,446.20	-24,490,354.80
专项储备		
盈余公积	401,648,181.64	401,648,181.64
一般风险准备		
未分配利润	5,443,671,509.58	4,573,275,094.31
归属于母公司所有者权益合计	6,836,417,032.56	5,907,337,461.81
少数股东权益	8,196,544.33	-270,368.32
所有者权益合计	6,844,613,576.89	5,907,067,093.49
负债和所有者权益总计	11,847,953,986.45	10,633,161,177.21

法定代表人：Thierry de LA TOUR D'ARTAISE

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：徐波

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	877,009,108.98	466,625,941.96
交易性金融资产	702,525,313.39	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		304,655,466.53
衍生金融资产		
应收票据		16,714,350.98
应收账款	341,182,660.24	413,073,855.58
应收款项融资	22,735,319.00	
预付款项	41,392,385.97	39,325,985.53



其他应收款	110,807,092.72	110,207,407.00
其中：应收利息		5,062.50
应收股利		
存货	146,997,997.90	187,734,497.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,597,853,406.49	1,610,112,552.03
流动资产合计	3,840,503,284.69	3,148,450,056.83
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,975,731,261.81	2,787,966,574.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	168,793,198.76	142,684,254.10
在建工程	9,128,658.64	27,526,362.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	88,321,489.84	88,247,653.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,821,224.48	13,529,855.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,261,795,833.53	3,059,954,699.65
资产总计	7,102,299,118.22	6,208,404,756.48
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	209,574,572.27	208,479,126.48
预收款项	6,231,654.41	5,035,058.53
合同负债		
应付职工薪酬	61,804,868.33	60,815,316.85
应交税费	6,323,506.14	2,884,844.16

其他应付款	3,852,130,178.87	3,063,662,415.83
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,136,064,780.02	3,340,876,761.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	378,797.01	
其他非流动负债		
非流动负债合计	378,797.01	
负债合计	4,136,443,577.03	3,340,876,761.85
所有者权益：		
股本	821,119,910.00	821,243,960.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	637,954,156.03	589,235,394.74
减：库存股	4,342,472.56	3,868,950.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	410,621,980.00	410,621,980.00
未分配利润	1,100,501,967.72	1,050,295,609.89
所有者权益合计	2,965,855,541.19	2,867,527,994.63
负债和所有者权益总计	7,102,299,118.22	6,208,404,756.48

## 合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	19,853,477,882.97	17,851,264,801.72
其中：营业收入	19,853,477,882.97	17,851,264,801.72
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,752,977,819.33	16,010,890,836.59
其中：营业成本	13,668,228,395.96	12,341,938,965.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	123,738,246.51	113,764,536.95
销售费用	3,206,043,042.00	2,813,288,857.74
管理费用	345,732,916.45	344,810,539.64
研发费用	452,560,910.68	402,632,732.79
财务费用	-43,325,692.27	-5,544,796.46
其中：利息费用	1,045,657.32	2,474,506.93
利息收入	43,916,125.68	7,928,053.60
加：其他收益	166,638,678.35	111,289,110.59
投资收益（损失以“-”号填列）	67,253,304.83	86,896,061.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,843,516.71	3,196,717.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,563,042.79	-10,288,760.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,439,857.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,502,625.50	-46,008,075.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,711,476.60	-327,730.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,296,301,130.20	1,981,934,569.54
加：营业外收入	4,570,807.72	11,144,521.49
减：营业外支出	27,414,104.13	11,540,834.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,273,457,833.79	1,981,538,256.56
减：所得税费用	357,804,716.77	312,757,023.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,915,653,117.02	1,668,781,233.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,915,653,117.02	1,668,781,233.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,919,914,191.25	1,669,873,440.00
2.少数股东损益	-4,261,074.23	-1,092,206.67
六、其他综合收益的税后净额	4,157,206.81	5,001,974.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,176,908.60	5,003,409.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,176,908.60	5,003,409.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	4,176,908.60	5,003,409.47
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-19,701.79	-1,434.54
七、综合收益总额	1,919,810,323.83	1,673,783,208.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,924,091,099.85	1,674,876,849.47
归属于少数股东的综合收益总额	-4,280,776.02	-1,093,641.21
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	2.347	2.041
(二) 稀释每股收益	2.338	2.033

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：Thierry de LA TOUR D'ARTAISE

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：徐波

## 母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,256,358,529.23	2,322,036,922.30
减：营业成本	1,740,747,009.65	1,813,132,446.23
税金及附加	15,658,922.74	12,055,916.78
销售费用	53,699,115.64	51,287,097.65
管理费用	118,031,797.32	128,906,934.41
研发费用	78,464,653.41	80,521,812.73
财务费用	154,545.30	18,276,699.20
其中：利息费用	34,103,130.03	21,925,468.96
利息收入	31,075,718.14	2,652,398.64
加：其他收益	23,042,341.42	35,871,916.69
投资收益（损失以“-”号填列）	874,434,061.96	778,016,473.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,843,516.71	3,196,717.87

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,525,313.39	-2,478,573.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,161,948.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,635,356.56	-1,574,425.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-894,884.90	-87,363.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,150,235,909.42	1,027,604,042.82
加：营业外收入	1,461,263.01	6,234,290.04
减：营业外支出	4,685,259.15	4,148,016.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,147,011,913.28	1,029,690,316.85
减：所得税费用	47,287,779.47	39,252,415.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,099,724,133.81	990,437,901.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,099,724,133.81	990,437,901.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	1,099,724,133.81	990,437,901.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	20,987,627,971.98	18,753,763,889.59
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	253,301,218.86	197,071,052.71
收到其他与经营活动有关的现金	307,686,528.82	137,853,941.46
经营活动现金流入小计	21,548,615,719.66	19,088,688,883.76
购买商品、接受劳务支付的现金	15,394,115,893.50	13,288,113,877.56
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		
拆出资金净增加额		
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	1,570,784,787.25	1,499,672,639.49
支付的各项税费	1,067,360,644.90	858,454,442.77
支付其他与经营活动有关的现金	1,783,413,416.89	1,428,789,179.10
经营活动现金流出小计	19,815,674,742.54	17,075,030,138.92
经营活动产生的现金流量净额	1,732,940,977.12	2,013,658,744.84
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	39,216,159.25	89,713,558.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,920,951.95	3,558,267.04
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	2,345,900,000.00	2,226,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,398,037,111.20	2,319,271,825.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	454,911,537.10	202,286,032.36
投资支付的现金		
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		274,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,810,000,000.00	2,347,047,257.18
投资活动现金流出小计	3,264,911,537.10	2,823,333,289.54
投资活动产生的现金流量净额	-866,874,425.90	-504,061,463.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,747,688.67	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,747,688.67	

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,747,688.67	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,049,517,775.98	968,565,192.80
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	1,438,172.56	
筹资活动现金流出小计	1,050,955,948.54	968,565,192.80
筹资活动产生的现金流量净额	-1,038,208,259.87	-968,565,192.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,511,790.98	6,150,595.16
五、现金及现金等价物净增加额	-166,629,917.67	547,182,683.62
加：期初现金及现金等价物余额	1,400,762,574.83	853,579,891.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,234,132,657.16	1,400,762,574.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,429,648,136.56	2,374,681,897.68
收到的税费返还	109,045,458.11	66,502,468.37
收到其他与经营活动有关的现金	55,918,407.47	37,795,851.76
经营活动现金流入小计	2,594,612,002.14	2,478,980,217.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,734,295,249.13	1,994,329,928.56
支付给职工以及为职工支付的现金	231,915,759.38	198,652,967.64
支付的各项税费	57,155,571.49	54,584,143.38
支付其他与经营活动有关的现金	132,493,746.46	141,432,418.97
经营活动现金流出小计	2,155,860,326.46	2,388,999,458.55
经营活动产生的现金流量净额	438,751,675.68	89,980,759.26
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	844,615,269.45	1,179,628,881.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	935,216.08	1,491,610.75
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	2,771,029,818.82	1,371,803,704.95
投资活动现金流入小计	3,616,580,304.35	2,552,924,197.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,765,971.31	54,587,921.04
投资支付的现金		1,899,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	170,201,756.95	394,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,140,256,040.51	52,135,062.74
投资活动现金流出小计	3,355,223,768.77	2,400,622,983.78
投资活动产生的现金流量净额	261,356,535.58	152,301,213.71
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	790,824,882.07	890,566,342.94
筹资活动现金流入小计	790,824,882.07	890,566,342.94
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,083,620,905.99	990,490,661.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,083,620,905.99	990,490,661.76
筹资活动产生的现金流量净额	-292,796,023.92	-99,924,318.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,070,979.68	1,297,479.01
五、现金及现金等价物净增加额	410,383,167.02	143,655,133.16
加：期初现金及现金等价物余额	466,625,941.96	322,970,808.80
六、期末现金及现金等价物余额	877,009,108.98	466,625,941.96

## 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	821,24 3,960. 00				139,529, 530.66	3,868, 950.00	-24,49 0,354. 80		401,64 8,181. 64		4,573, 275,09 4.31		5,907, 337,46 1.81	-270,3 68.32	5,907,06 7,093.49
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	821,24 3,960. 00				139,529, 530.66	3,868, 950.00	-24,49 0,354. 80		401,64 8,181. 64		4,573, 275,09 4.31		5,907, 337,46 1.81	-270,3 68.32	5,907,06 7,093.49
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	-124,0 50.00				55,103,8 19.44	473,52 2.56	4,176, 908.60				870,39 6,415. 27		929,07 9,570. 75	8,466, 912.65	937,546, 483.40
（一）综合收益总 额							4,176, 908.60				1,919, 914,19 1.25		1,924, 091,09 9.85	-4,280, 776.02	1,919,81 0,323.83



(二)所有者投入和减少资本	-124,050.00				55,103,819.44	-964,650.00						55,944,419.44	12,747,688.67	68,692,108.11
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-124,050.00				55,103,819.44	-964,650.00						55,944,419.44		55,944,419.44
4. 其他													12,747,688.67	12,747,688.67
(三) 利润分配														
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												-1,049,517.77	-1,049,517.77	-1,049,517.77
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他						1,438,172.56							-1,438,172.56	-1,438,172.56

四、本期期末余额	821,119,910.00				194,633,350.10	4,342,472.56	-20,313,446.20		401,648,181.64		5,443,671.50		6,836,417.03	8,196,544.33	6,844,613,576.89
----------	----------------	--	--	--	----------------	--------------	----------------	--	----------------	--	--------------	--	--------------	--------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	821,287,610.00				93,907,646.37	21,945,167.69	-29,493,764.27		393,893,137.71		3,940,017.05		5,197,666.51	823,272.89	5,198,489,786.63	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并					168,049,265.82						41,355,573.60		209,404,839.42		209,404,839.42	
其他																
二、本年期初余额	821,287,610.00				261,956,912.19	21,945,167.69	-29,493,764.27		393,893,137.71		3,981,372.62		5,407,071.35	823,272.89	5,407,894,626.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-43,650.00				-122,427,381.53	-18,076,217.69	5,003,409.47		7,755,043.93		591,902,469.09		500,266,108.65	-1,093,641.21	499,172,467.44	
（一）综合收益总额							5,003,409.47				1,669,873.44		1,674,876.84	-1,093,641.21	1,673,783,208.26	
（二）所有者投入和减少资本	-43,650.00				45,621,884.29	-18,076,217.69					4,300,000.00		67,954,451.98		67,954,451.98	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-43,650.00				45,621,884.29	-18,076,217.69					4,300,000.00		67,954,451.98		67,954,451.98	
4. 其他																
（三）利润分配									7,755,043.93		-976,320,236.73		-968,565,192.80		-968,565,192.80	

1. 提取盈余公积									7,755,043.93		-7,755,043.93			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-968,565,192.80	-968,565,192.80		-968,565,192.80
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他											-105,950,734.18	-274,000,000.00		-274,000,000.00
四、本期期末余额	821,243,960.00				139,529,530.66	3,868,950.00	-24,490,354.80		401,648,181.64		4,573,275.09	5,907,337.46	-270,368.32	5,907,067,093.49

## 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	821,243,960.00				589,235,394.74	3,868,950.00			410,621,980.00	1,050,295,609.89		2,867,527,994.63

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	821,243,960.00				589,235,394.74	3,868,950.00			410,621,980.00	1,050,295,609.89		2,867,527,994.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-124,050.00				48,718,761.29	473,522.56				50,206,357.83		98,327,546.56
（一）综合收益总额										1,099,724,133.81		1,099,724,133.81
（二）所有者投入和减少资本	-124,050.00				48,718,761.29	-964,650.00						49,559,361.29
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-124,050.00				48,718,761.29	-964,650.00						49,559,361.29
4. 其他												
（三）利润分配										-1,049,517,775.98		-1,049,517,775.98
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,049,517,775.98		-1,049,517,775.98
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						1,438,172.56						-1,438,172.56
四、本期期末余额	821,119,910.00				637,954,156.03	4,342,472.56			410,621,980.00	1,100,501,967.72		2,965,855,541.19

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	821,287,610.00				608,956,223.13	21,945,167.69			402,866,936.07	1,031,877,945.46		2,843,043,546.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	821,287,610.00				608,956,223.13	21,945,167.69			402,866,936.07	1,031,877,945.46		2,843,043,546.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-43,650.00				-19,720,828.39	-18,076,217.69			7,755,043.93	18,417,664.43		24,484,447.66
（一）综合收益总额										990,437,901.16		990,437,901.16
（二）所有者投入和减少资本	-43,650.00				42,126,442.99	-18,076,217.69				4,300,000.00		64,459,010.68
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-43,650.00				42,126,442.99	-18,076,217.69				4,300,000.00		64,459,010.68
4. 其他												
（三）利润分配									7,755,043.93	-976,320,236.73		-968,565,192.80
1. 提取盈余公积									7,755,043.93	-7,755,043.93		
2. 对所有者（或股东）的分配										-968,565,192.80		-968,565,192.80
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					-61,847,271.38							-61,847,271.38
四、本期期末余额	821,243,960.00				589,235,394.74	3,868,950.00			410,621,980.00	1,050,295,609.89		2,867,527,994.63

# 浙江苏泊尔股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

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

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

本财务报表业经本公司 2020 年 4 月 28 日经公司第六届董事会第十六次会议批准对外报出。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 20 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 3 户, 减少 0 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

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

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务



报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

#### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,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,不改变其记账本位币金额;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定: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,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融

资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行

(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外,对财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

##### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

##### ③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2：无风险组合	组合为应收利息、应收股利、应收政府部门相关款项等无风



组合3：合并关联方组合	<p>险的款项。</p> <p>本组合为应收合并范围内关联方公司之间的往来款项。</p>
-------------	--

## 10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## 11、存货

### （1）存货分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 12、持有待售资产和处置组

### （1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非

流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价

值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

(3) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16、无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确权

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

具体年限如下：

项 目	使用寿命(年)
土地使用权	43-50
应用软件	2-10
商标使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 17、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。



资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划

的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。实施以权益结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

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。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的

最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过布莱克-斯科尔斯期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十二）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（3）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 22、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

内销产品及外销关联方产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销第三方产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，

以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、租赁

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）回购股份

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

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

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

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

### （2）套期会计

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

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

### ① 公允价值套期

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

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

### （3）公允价值计量

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

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

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

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

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

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

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以



出售金融资产为目标，因此，本集团在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,416,762,574.83	货币资金	摊余成本	1,416,762,574.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	435,241,736.40	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	435,241,736.40
应收票据	摊余成本	701,179,379.24	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	701,179,379.24
应收账款	摊余成本	1,727,619,712.96	应收账款	摊余成本	1,727,619,712.96
其他应收款	摊余成本	143,352,998.18	其他应收款	摊余成本	143,352,998.18
其他流动资产[注]	摊余成本	1,909,177,135.70	其他流动资产[注]	摊余成本	1,909,177,135.70

注：主要系购买的保本保证收益的理财产品及国债逆回购产品。

##### b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	466,625,941.96	货币资金	摊余成本	466,625,941.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	304,655,466.53	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	304,655,466.53
应收票据	摊余成本	16,714,350.98	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,714,350.98

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	413,073,855.58	应收账款	摊余成本	413,073,855.58
其他应收款	摊余成本	110,207,407.00	其他应收款	摊余成本	110,207,407.00
其他流动资产 [注]	摊余成本	1,608,582,408.38	其他流动资产 [注]	摊余成本	1,608,582,408.38

注： 主要系购买的保本保证收益的理财产品及国债逆回购产品。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收票据	701,179,379.24			
减：转出至应收款项融资		701,179,379.24		
按新金融工具准则列示的余额				——
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	435,241,736.40			
减：转入交易性金融资产		435,241,736.40		
按新金融工具准则列示的余额				——
<b>交易性金融资产</b>	——			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准		435,241,736.40		

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
则) 转入				
按新金融工具准则列示的余额				435,241,736.40
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:</b>				
应收款项融资	—			
从应收票据转入		701,179,379.24		
按新金融工具准则列示的余额				701,179,379.24

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收票据	16,714,350.98			
减: 转出至应收款项融资		16,714,350.98		
按新金融工具准则列示的余额				—
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益:</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原准则)	304,655,466.53			
减: 转入交易性金融资产		304,655,466.53		
按新金融工具准则列示的余额				—
<b>交易性金融资产</b>	—			

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原准则) 转入		304,655,466.53		
按新金融工具准则列示的余额				304,655,466.53
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:</b>				
应收款项融资	—			
从应收票据转入		16,714,350.98		
按新金融工具准则列示的余额				16,714,350.98

#### C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

基于谨慎性和前后一致性原则，本集团及本公司主要仍采用原账龄分析法下的计提比例作为预期信用损失率。故账龄组合无坏账准备变化影响。外销第三方货款等原单项考虑并不计提坏账准备的款项，归类为低风险组合，预期信用损失率为0.1%，由于影响金额非常小，不对期初进行调整。

##### a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	102,123,323.37			102,123,323.37
其他应收款减值准备	4,788,312.94			4,788,312.94

##### b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	18,419,554.79			18,419,554.79

其他应收款减值准备	1,080,952.02			1,080,952.02
-----------	--------------	--	--	--------------

#### D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

执行新金融工具准则对2019年1月1日留存收益及其他综合收益无影响。

#### (2) 会计估计变更

本集团及本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%
教育费附加	应纳流转税额的 3%
地方教育费附加	应纳流转税额的 2%，除了武汉地区子公司按 1.5% 税率
企业所得税	企业所得税税率为 25%。除了本公司及浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司按 15% 的优惠税率纳税。
房产税	从价计征的，武汉苏泊尔压力锅有限公司及武汉苏泊尔炊具有限公司按房产原值一次减除 25% 后余值的 1.2% 计缴，其余公司按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据国科火字〔2019〕70 号文件，本公司于 2018 年通过高新技术企业重新认定，自 2018 年 1 月 1 日起的三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

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

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指

2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	91,345.89	55,510.80
银行存款	1,227,662,240.97	1,396,282,615.31
其他货币资金	80,379,070.30	20,424,448.72
合 计	1,308,132,657.16	1,416,762,574.83
其中：存放在境外的款项总额	42,514,760.41	29,559,652.01

其他说明：

1) 年末其他货币资金为使用受限的供应链金融存款 7,400 万元以及支付宝钱包、京东钱包、证券结算账户、期货结算账户以及有赞账户等使用不受限的货币资金。

2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团存放于越南的货币资金折合人民币共计 34,283,080.13 元（2018 年 12 月 31 日：折合人民币 25,908,347.48 元）；存放于新加坡的货币资金折合人民币共计 6,762,757.40 元（2018 年 12 月 31 日：折合人民币 3,651,304.53 元）；存放于印度尼西亚的货币资金折合人民币共计 1,468,922.88 元（2018 年 12 月 31 日：折合人民币 0 元）

### 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,264,563,042.79	435,241,736.40
合 计	1,264,563,042.79	435,241,736.40

注：系本公司、绍兴苏泊尔公司、浙江家电公司和上海赛博分别购入 7 亿元、3 亿元、2 亿元和 0.6 亿元的理财产品，该等理财产品保本、收益浮动且与利率、汇率等挂钩，2019 年本期末确认公允价值变动收益 4,563,042.79 元。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,885,895,129.24
1 至 2 年	1,509,209.17
2 至 3 年	342,405.61
3 至 4 年	2,622,700.00

账 龄	年末余额
4 至 5 年	1,921,144.59
5 年以上	2,065,835.57
小 计	1,894,356,424.18
减：坏账准备	97,446,991.78
合 计	1,796,909,432.40

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,351,587.89	0.34	6,351,587.89	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,888,004,836.29	99.66	91,095,403.89	4.82	1,796,909,432.40
其中：					
组合 1—账龄组合	1,808,266,453.40	95.45	91,015,665.51	5.03	1,717,250,787.89
组合 2—低风险组合	79,738,382.89	4.21	79,738.38	0.10	79,658,644.51
合 计	1,894,356,424.18	100.00	97,446,991.78	5.14	1,796,909,432.40

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,234,400.67	0.78	14,234,400.67	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,815,508,635.66	99.22	87,888,922.70	4.84	1,727,619,712.96

其中：					
组合 1—账龄组合	1,744,335,355.42	95.33	87,888,922.70	5.04	1,656,446,432.72
组合 2—低风险组合	71,173,280.24	3.89			71,173,280.24
合计	1,829,743,036.33	100	102,123,323.37	5.58	1,727,619,712.96

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	4,523,328.43	4,523,328.43	100	系长账龄应收款项, 预计无法收回, 故全额计提坏账准备。
客户 2	1,447,935.17	1,447,935.17	100	系长账龄应收款项, 预计无法收回, 故全额计提坏账准备。
客户 3	126,440.44	126,440.44	100	预计无法收回, 故全额计提坏账准备。
客户 4	253,883.85	253,883.85	100	预计无法收回, 故全额计提坏账准备。
合计	6,351,587.89	6,351,587.89	100	

## ②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含1年)	1,805,902,862.50	90,219,369.84	5.00
1-2 年 (含2年)	1,382,768.73	110,621.50	8.00
2-3 年 (含3年)	342,405.61	51,360.84	15.00
3-4 年 (含4年)			50.00
4-5 年 (含5年)	20,516.16	16,412.93	80.00
5 年以上	617,900.40	617,900.40	100.00
合计	1,808,266,453.40	91,015,665.51	5.03

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------



		计提	核销	其他变动[注]	
应收账款	102,123,323.37	3,482,193.99	8,263,137.07	104,611.49	97,446,991.78
坏账准备					
合计	102,123,323.37	3,482,193.99	8,263,137.07	104,611.49	97,446,991.78

[注]：汇率变动导致外币报表折算差额增加坏账准备 104,611.49 元。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,263,137.07

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	货款	8,263,137.07	该公司资金链断裂，货款无法收回	管理层审批	否
合计	——	8,263,137.07	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
SEB ASIA LTD.	1,046,184,084.11	55.23	52,309,204.21
客户 1	218,134,707.58	11.51	10,906,735.38
客户 2	49,869,284.12	2.63	49,869.28
客户 3	45,212,859.96	2.39	2,260,643.00
客户 4	44,835,978.27	2.37	2,241,798.91
小计	1,404,236,914.04	74.13	67,768,250.78

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额			
	成本	公允价值变动	账面价值	累计坏账准备
以公允价值计量的应收票据				

其中：银行承兑汇票	1,186,980,101.71		1,186,980,101.71	
合计	1,186,980,101.71		1,186,980,101.71	

项目	年初余额			
	成本	公允价值 变动	账面价值	累计坏账 准备
以公允价值计量的应收票据				
其中：银行承兑汇票	701,179,379.24		701,179,379.24	
合计	701,179,379.24		701,179,379.24	

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，该管理相关银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 年末无已质押的应收款项融资

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,328,398,198.58	290,585,764.00
合计	3,328,398,198.58	290,585,764.00

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	270,517,693.79	97.12	210,300,972.64	97.10
1年至2年(含2年)	7,241,332.84	2.60	5,513,186.03	2.55
2年至3年(含3年)	23,631.87	0.01	659,555.09	0.30
3年以上	762,804.54	0.27	99,604.54	0.05
合计	278,545,463.04	100.00	216,573,318.30	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
------	------	-----------------

供应商 1	41,311,061.14	14.83
供应商 2	29,859,599.92	10.72
供应商 3	23,538,823.57	8.45
供应商 4	17,991,308.50	6.46
供应商 5	15,994,074.13	5.74
小 计	128,694,867.26	46.20

## 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		600,649.75
其他应收款	14,230,736.62	142,752,348.43
合 计	14,230,736.62	143,352,998.18

### (1) 应收利息

#### ①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		600,649.75
小 计		600,649.75
减：坏账准备		
合 计		600,649.75

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	11,725,321.33
1 至 2 年	2,554,200.71
2 至 3 年	393,520.00
3 至 4 年	416,515.63
4 至 5 年	101,000.00
5 年以上	2,786,722.11
小 计	17,977,279.78
减：坏账准备	3,746,543.16

账 龄	年末余额
合 计	14,230,736.62

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	7,778,406.29	12,562,551.19
出口退税	395,957.97	26,278,547.43
应收暂付款	7,192,490.76	7,823,097.13
个人备用金	2,610,424.76	3,877,681.17
保险理赔款		96,998,784.45
小计	17,977,279.78	147,540,661.37
减：坏账准备	3,746,543.16	4,788,312.94
合 计	14,230,736.62	142,752,348.43

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,977,279.78	100	3,746,543.16	20.84	14,230,736.62
其中：					
组合 1—账龄组合	14,819,944.82	82.44	3,746,543.16	25.28	11,073,401.66
组合 2—无风险组合	3,157,334.96	17.56			3,157,334.96
合 计	17,977,279.78	100.00	3,746,543.16	20.84	14,230,736.62

## ④组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含1年)	9,267,986.37	463,399.17	5.00
1-2 年 (含2年)	1,854,200.71	148,336.06	8.00
2-3 年 (含3年)	393,520.00	59,028.00	15.00
3-4 年 (含4年)	416,515.63	208,257.82	50.00
4-5 年 (含5年)	101,000.00	80,800.00	80.00
5 年以上	2,786,722.11	2,786,722.11	100.00
合 计	14,819,944.82	3,746,543.16	25.28

## ⑤坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,788,312.94			
2019 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,042,336.68			
本年转销				
本年核销				
其他变动[注]	566.90			
2019 年 12 月 31 日余额	3,746,543.16			

[注]: 汇率变动导致外币报表折算差额增加坏账准备 566.90 元。

## ⑥坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,788,312.94		1,042,336.68	566.90	3,746,543.16
合计	4,788,312.94		1,042,336.68	566.90	3,746,543.16

## ⑦本年实际核销的其他应收款情况

无

## ⑧按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴柯桥经济技术开发区管委会	押金保证金	1,980,000.00	1 年以内	11.01	
单位 1	押金保证金	799,996.20	5 年以上	4.45	799,996.20
单位 2	应收暂付款	753,726.94	1 年以内	4.19	37,686.35
社保工伤医疗专户	应收暂付款	647,592.72	1 年以内	3.60	32,379.64
单位 3	应收暂付款	561,542.16	1 年以内	3.12	28,077.11
小 计		4,742,858.02		26.37	898,139.30

## 7、存货

## (1) 存货分类:

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	376,996,325.50	13,375,569.48	363,620,756.02
在产品	79,867,603.11		79,867,603.11
库存商品	1,717,274,161.57	41,458,937.84	1,675,815,223.73
低值易耗品	116,061,025.42	744,780.66	115,316,244.76
包装物	12,993,072.38		12,993,072.38

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	2,303,192,187.98	55,579,287.98	2,247,612,900.00

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	345,695,996.65	13,875,643.43	331,820,353.22
在产品	85,751,268.03		85,751,268.03
库存商品	1,875,076,011.29	39,563,320.06	1,835,512,691.23
低值易耗品	97,808,785.27	44,393.35	97,764,391.92
包装物	10,804,477.54		10,804,477.54
合 计	2,415,136,538.78	53,483,356.84	2,361,653,181.94

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他[注]	转销	其他	
原材料	13,875,643.43	14,995,946.00	53,017.03	15,549,036.98		13,375,569.48
低 值 易 耗 品	44,393.35	700,387.31				744,780.66
库存商品	39,563,320.06	22,806,292.19	17,832.68	20,928,507.09		41,458,937.84
小 计	53,483,356.84	38,502,625.50	70,849.71	36,477,544.07		55,579,287.98

[注] 汇率变动导致外币报表折算存货跌价准备增加 70,849.71 元。

**8、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
定期存款[注]	1,591,313,150.71	
待抵扣增值税进项税额	139,222,321.24	80,719,521.31
其他	2,449,217.21	1,038,083.48
理财产品		908,129,878.52
国债逆回购		1,001,047,257.18

合 计	1,732,984,689.16	1,990,934,740.49
-----	------------------	------------------

注：以获取利息为目的定期存款，其中本金 15.5 亿元，应收利息 41,313,150.71 元。

### 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
武汉安在厨具有限公司	60,646,438.46			4,271,292.16		
合 计	60,646,438.46			4,271,292.16		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
武汉安在厨具有限公司	3,000,000.00			61,917,730.62	
合 计	3,000,000.00			61,917,730.62	

注：本期按照持股比例确认的武汉安在厨具有限公司净利润中归属于本公司的投资收益共计 4,843,516.71 元，另逆流交易影响确认 -572,224.55 元。

### 10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	908,982,690.72	868,297,081.06
合 计	908,982,690.72	868,297,081.06

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
年初余额	767,731,849.02	221,541,855.97	790,238,778.83	29,405,400.68	1,808,917,884.50



项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
本期增加金额	13,293,773.70	38,576,399.28	105,902,779.78	5,623,221.79	163,396,174.55
1) 购置	3,482,814.29	27,283,361.20	61,964,982.82	5,492,963.07	98,224,121.38
2) 在建工程转入	9,810,959.41	11,293,038.08	43,937,796.96	130,258.72	65,172,053.17
本期减少金额		9,635,738.45	49,124,145.54	6,999,221.03	65,759,105.02
1) 处置或报废		9,635,738.45	49,124,145.54	6,999,221.03	65,759,105.02
2) 其他					
年末余额	781,025,622.72	250,482,516.80	847,017,413.07	28,029,401.44	1,906,554,954.03
<b>累计折旧</b>					
年初余额	238,733,772.34	161,833,212.18	520,127,856.13	19,925,962.79	940,620,803.44
本期增加金额	25,164,918.80	19,055,728.54	59,242,525.43	4,221,262.65	107,684,435.42
1) 计提	25,164,918.80	19,055,728.54	59,242,525.43	4,221,262.65	107,684,435.42
本期减少金额		9,006,726.85	35,145,594.08	6,580,654.62	50,732,975.55
1) 处置或报废		9,006,726.85	35,145,594.08	6,580,654.62	50,732,975.55
2) 其他					
年末余额	263,898,691.14	171,882,213.87	544,224,787.48	17,566,570.82	997,572,263.31
<b>账面价值</b>					
年末账面价值	517,126,931.58	78,600,302.93	302,792,625.59	10,462,830.62	908,982,690.72
年初账面价值	528,998,076.68	59,708,643.79	270,110,922.70	9,479,437.89	868,297,081.06

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绍兴苏泊尔公司多功能厅职工宿舍楼	42,034,445.30	所有工程完工并办妥竣工结算手续后统一办理产权证书
绍兴苏泊尔公司 8#厂房	33,376,019.20	

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绍兴苏泊尔公司 3# 厂房	31,309,613.98	
绍兴苏泊尔公司 1# 厂房	28,718,945.47	
绍兴苏泊尔公司多功能厅食堂	14,024,978.40	
绍兴苏泊尔公司 12# 厂房	13,777,379.21	
绍兴苏泊尔公司 35KV 变电站	3,832,864.96	
橡塑制品公司 11# 厂房及建筑物	2,744,192.96	因土地权属问题，尚未办妥土地使用权证过户手续
橡塑制品公司电木车间扩建厂房	335,866.79	
橡塑制品公司 10# 车间厂房及建筑屋	225,549.87	
橡塑制品公司水泵房及建筑屋	152,165.08	
橡塑制品公司抛光车间厂房	149,760.00	
橡塑制品公司发电机房	3,926.89	
小 计	170,685,708.11	

## 11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	215,167,399.12	40,562,136.79
合 计	215,167,399.12	40,562,136.79

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	85,194,744.55		85,194,744.55	2,193,233.79		2,193,233.79
玉环福腾宝厂区工程	83,421,885.21		83,421,885.21	720,214.14		720,214.14
厨卫电器建设工程	30,553,854.96		30,553,854.96			
工程设备款	9,644,260.36		9,644,260.36	21,002,105.99		21,002,105.99

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星项目工程	6,352,654.04		6,352,654.04	16,646,582.87		16,646,582.87
合 计	215,167,399.12		215,167,399.12	40,562,136.79		40,562,136.79

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	年末余额
绍兴厂区工程	9,646	2,193,233.79	85,031,181.67	2,029,670.91	85,194,744.55
玉环福腾宝厂区工程	21,440	720,214.14	82,701,671.07		83,421,885.21
厨卫电器基建工程	11,558		30,553,854.96		30,553,854.96
工程设备款	无	21,002,105.99	10,848,164.06	22,206,009.69	9,644,260.36
零星项目工程	无	16,646,582.87	30,642,443.74	40,936,372.57	6,352,654.04
小 计		40,562,136.79	239,777,315.50	65,172,053.17	215,167,399.12

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
绍兴厂区工程	90.43%	90.43%	自有资金
玉环福腾宝厂区工程	38.91%	38.91%	自有资金
厨卫电器基建工程	26.44%	26.44%	自有资金
合 计	——	——	——

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标使用权	软件系统	合 计
一、账面原值				
年初余额	402,886,490.11	47,328,811.32	47,330,585.83	497,545,887.26

项 目	土地使用权	商标使用权	软件系统	合 计
本期增加金额	71,801,206.42		12,870,467.36	84,671,673.78
1) 购置	71,801,206.42		12,870,467.36	84,671,673.78
本期减少金额				
年末余额	474,687,696.53	47,328,811.32	60,201,053.19	582,217,561.04
二、累计摊销				
年初余额	63,240,843.96	14,153,593.39	22,879,017.80	100,273,455.15
本期增加金额	7,113,657.39	4,732,881.13	4,550,673.20	16,397,211.72
1) 计提	7,113,657.39	4,732,881.13	4,550,673.20	16,397,211.72
本期减少金额				
年末余额	70,354,501.35	18,886,474.52	27,429,691.00	116,670,666.87
三、账面价值				
年末账面价值	404,333,195.18	28,442,336.80	32,771,362.19	465,546,894.17
年初账面价值	339,645,646.15	33,175,217.93	24,451,568.03	397,272,432.11

**13、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销 金额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	3,206,258.12		1,043,030.55	2,163,227.57
系统升级费用	78,274.18		73,199.40	5,074.78
合 计	3,284,532.30		1,116,229.95	2,168,302.35

**14、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	143,830,951.12	30,275,578.66	148,820,932.73	28,558,606.93
计提的各项费用	1,197,930,323.25	277,540,340.32	951,565,580.21	198,053,772.69
计提的工资	71,753,378.99	16,944,497.60	57,585,659.02	14,394,513.56
内部交易未实现利	44,573,926.15	9,352,565.17	41,773,559.38	8,720,890.11

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
润				
预计负债	21,150,000.00	4,272,500.00	10,150,000.00	1,522,500.00
股份支付	135,922,797.01	23,859,926.04	94,420,446.30	16,644,169.15
固定资产折旧税会差异	7,866,155.15	1,966,538.80	7,545,846.83	1,886,461.71
合 计	1,623,027,531.67	364,211,946.59	1,311,862,024.47	269,780,914.15

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可递延纳税政府补助	8,229,000.00	2,057,250.00	12,939,000.00	3,234,750.00
公允价值变动损益	2,525,313.39	378,797.01		
合 计	10,754,313.39	2,436,047.01	12,939,000.00	3,234,750.00

## 15、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付账款		
其中：货款	1,705,733,536.18	1,890,712,727.11
设备款	49,987,734.84	30,610,807.18
费用款	1,255,743,385.34	1,032,488,700.88
合 计	3,011,464,656.36	2,953,812,235.17

## 16、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,106,996,534.96	1,207,916,762.75
合 计	1,106,996,534.96	1,207,916,762.75

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	284,710,462.05	1,491,891,468.49	1,482,550,528.72	294,051,401.82
二、离职后福利—设定提存计划	3,392,344.04	89,558,803.94	87,161,860.03	5,789,287.95
三、辞退福利	931,175.65	1,035,442.06	1,072,398.50	894,219.21
合计	289,033,981.74	1,582,485,714.49	1,570,784,787.25	300,734,908.98

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	260,229,050.89	1,320,938,048.40	1,316,751,257.76	264,415,841.53
2、职工福利费	3,065,123.40	70,891,659.04	70,767,329.50	3,189,452.94
3、社会保险费	2,154,635.98	39,794,723.88	38,481,702.20	3,467,657.66
其中：医疗保险费	1,894,741.79	33,690,362.79	32,565,951.66	3,019,152.92
工伤保险费	116,750.70	2,565,724.66	2,533,427.28	149,048.08
生育保险费	143,143.49	3,538,636.43	3,382,323.26	299,456.66
4、住房公积金	-257,850.20	31,115,642.00	30,839,204.72	18,587.08
5、工会经费和职工教育经费	19,519,501.98	29,151,395.17	25,711,034.54	22,959,862.61
合计	284,710,462.05	1,491,891,468.49	1,482,550,528.72	294,051,401.82

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,211,010.24	87,049,350.15	84,687,260.45	5,573,099.94
2、失业保险费	181,333.80	2,509,453.79	2,474,599.58	216,188.01
合计	3,392,344.04	89,558,803.94	87,161,860.03	5,789,287.95

## (4) 辞退福利

本集团本年度因解除劳动关系所支付辞退福利为 1,072,398.50 元，年末应付未付金额为 894,219.21 元。

**18、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	4,978,757.32	25,040,283.48
企业所得税	151,162,623.73	122,594,961.38
个人所得税	3,441,139.07	2,782,370.19
城市维护建设税	3,531,652.87	2,066,097.55
房产税	4,043,597.20	2,985,716.63
土地使用税	496,420.60	2,373,258.39
印花税	2,402,242.33	2,782,575.78
地方水利建设基金	12,741.47	12,741.46
教育费附加	1,518,315.16	903,810.43
地方教育附加	1,004,261.66	524,078.59
合 计	172,591,751.41	162,065,893.88

**19、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	64,440,771.49	62,267,376.78
应付暂收款	13,180,587.11	19,709,879.44
其他	16,075,481.13	13,378,536.02
合 计	93,696,839.73	95,355,792.24

**20、其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认的已背书银行承兑汇票	290,585,764.00	
合 计	290,585,764.00	

**21、长期应付职工薪酬**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

辞退福利	3,683,907.11	4,524,667.94
合 计	3,683,907.11	4,524,667.94

## 22、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	21,150,000.00	10,150,000.00	详见本财务报表附注十三承诺及或有事项之说明
合 计	21,150,000.00	10,150,000.00	

## 23、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	821,243,960				-124,050	-124,050	821,119,910

### 其他说明

1) 本期股本减少 124,050 元，系以每股 1 元的价格回购注销已离职股权激励对象的限制性股票 124,050 股，相应减少股本 124,050 元。

## 24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		56,961,402.25		56,961,402.25
其他资本公积	139,529,530.66	55,103,819.44	56,961,402.25	137,671,947.85
合 计	139,529,530.66	112,065,221.69	56,961,402.25	194,633,350.10

### 其他说明

1) 股本溢价增加 56,961,402.25 元，结转可行权股份支付对应等待期内确认的其他资本公积。

2) 其他资本公积本期增加 55,103,819.44 元，①系本期确认以权益结算的股份支付费用 41,132,741.22 元计入资本公积（其他资本公积），详见本财务报表附注十二、股份支付之说明；②本期股份支付允许税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超额部分的所得税影响 13,971,078.22 元直接计入资本公积-其他资本公积，其中递延所得税资产对应影响



7,469,723.92 元、当期所得税影响金额 6,501,354.30 元。

其他资本公积减少 56,961,402.25 元系结转至股本溢价。

## 25、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	3,868,950.00	1,438,172.56	964,650.00	4,342,472.56
合 计	3,868,950.00	1,438,172.56	964,650.00	4,342,472.56

1)本期增加系本报告期内本集团以集中竞价交易的方式从二级市场回购公司股份 20,000 股。

2)本期减少 964,650.00 元，①系根据公司第六届董事会第八次会议和第六届董事会第十一次会议决议，公司有九名激励对象因离职已不符合激励条件，以 1 元/股的价格回购注销限制性股票共计 124,050 股，相应减少回购义务 124,050 元；②2017 年限制性股票激励计划获授的限制性股票：第一批授予股份第二期解禁部分及第二批授予股份第一期解禁部分，予以解除限售的条件已满足，解除股票回购义务 756,400 元及 84,200 元。

## 26、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-24,490,354.80	4,157,206.81			4,176,908.60	-19,701.79	-20,313,446.20
外币财务报表折算差额	-24,490,354.80	4,157,206.81			4,176,908.60	-19,701.79	-20,313,446.20

## 27、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	401,648,181.64			401,648,181.64
合 计	401,648,181.64			401,648,181.64

其他说明

本公司累计提取的法定盈余公积已达到母公司注册资本的 50%，不再继续提取法定盈余公积。

**28、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	4,573,275,094.31	3,940,017,051.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		41,355,573.60
调整后年初未分配利润	4,573,275,094.31	3,981,372,625.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,919,914,191.25	1,669,873,440.00
限制性股票授予完毕转回多预留资本公积		4,300,000.00
减：提取法定盈余公积		7,755,043.93
应付普通股股利	1,049,517,775.98	968,565,192.80
同一控制下企业合并当期资本公积不足以还原期初未分配利润调整		41,355,573.60
同一控制下企业合并日溢价调整		61,847,271.38
同一控制下企业合并合并前净利润调整		2,747,889.20
年末未分配利润	5,443,671,509.58	4,573,275,094.31

**29、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,681,479,953.85	13,519,174,731.86	17,702,377,864.31	12,201,039,582.04
其他业务	171,997,929.12	149,053,664.10	148,886,937.41	140,899,383.89
合 计	19,853,477,882.97	13,668,228,395.96	17,851,264,801.72	12,341,938,965.93

**30、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	60,663,892.00	53,901,913.32
教育费附加	26,471,082.59	24,088,126.49
地方教育附加	16,497,089.28	14,943,745.55
房产税	7,938,929.63	7,236,246.32

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	893,035.02	3,809,268.21
车船使用税	64,322.23	70,025.00
印花税	11,170,640.90	9,686,030.79
环境保护税	39,254.86	29,181.27
合 计	123,738,246.51	113,764,536.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告、促销及赠品费	2,122,727,108.43	1,747,785,121.49
运输费	464,415,237.50	421,457,488.47
职工薪酬	434,909,258.53	453,157,885.75
办公、差旅招待费	125,202,755.25	135,044,085.82
其他	58,788,682.29	55,844,276.21
合 计	3,206,043,042.00	2,813,288,857.74

### 32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	184,709,254.32	174,253,748.77
办公、差旅招待费及折旧摊销费	80,834,445.23	71,112,237.69
股权激励费用	41,132,741.22	61,238,303.85
其他	39,056,475.68	38,206,249.33
合 计	345,732,916.45	344,810,539.64

### 33、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	164,340,887.49	147,150,801.83

项 目	本年发生额	上年发生额
试制实验费及消耗支出	199,665,290.17	167,585,531.84
新产品设计费	34,516,435.87	33,166,909.95
专利及外部机构费	32,604,830.62	31,912,286.02
其他	21,433,466.53	22,817,203.15
合 计	452,560,910.68	402,632,732.79

**34、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,045,657.32	2,474,506.93
利息收入	-43,916,125.68	-7,928,053.60
汇兑损益	-1,354,584.16	-933,971.86
手续费及其他	899,360.25	842,722.07
合 计	-43,325,692.27	-5,544,796.46

**35、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	165,824,087.78	109,921,377.76	165,824,087.78
代扣个人所得税手续费返回	814,590.57	1,367,732.83	814,590.57
合 计	166,638,678.35	111,289,110.59	166,638,678.35

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
项目补贴		40,819,494.21			13,806,047.36		与收益相关
政府奖励		124,350,124.97			94,167,860.00		与收益相关
税收返还		654,468.60			1,947,470.40		与收益相关
合 计		165,824,087.78			109,921,377.76		

**36、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,843,516.71	3,196,717.87
定期存款利息	41,313,150.71	
理财产品投资收益	20,262,602.73	78,084,794.72
货币基金收益		3,392,413.95
国债逆回购收益	834,034.68	2,222,134.69
合 计	67,253,304.83	86,896,061.23

**37、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		
其中：理财产品公允价值变动收益	4,563,042.79	-10,288,760.43
合 计	4,563,042.79	-10,288,760.43

**38、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-3,482,193.99	——
其他应收款坏账损失	1,042,336.68	——
合 计	-2,439,857.31	

**39、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-9,857,180.80
存货跌价损失	-38,502,625.50	-36,150,895.19
合 计	-38,502,625.50	-46,008,075.99

**40、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-1,711,476.60	-327,730.99	-1,711,476.60
合 计	-1,711,476.60	-327,730.99	-1,711,476.60

**41、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得合计	864,221.60	1,860,346.57	864,221.60
其中：固定资产报废处置利得	864,221.60	1,860,346.57	864,221.60
罚没收入	2,935,045.75	2,714,222.58	2,935,045.75
预计负债转回		5,000,000.00	
其他	771,540.37	1,569,952.34	771,540.37
合 计	4,570,807.72	11,144,521.49	4,570,807.72

**42、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
火灾损失	10,255,653.45		10,255,653.45
非流动资产毁损报废损失	1,257,922.52	1,031,319.85	1,257,922.52
对外捐赠	2,232,402.01	4,017,297.08	2,232,402.01
赔偿支出	11,000,000.00	3,845,880.17	11,000,000.00
罚款支出		825,749.38	
其他	2,668,126.15	1,820,587.99	2,668,126.15
合 计	27,414,104.13	11,540,834.47	27,414,104.13

**43、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	445,564,728.28	378,871,621.82

递延所得税费用	-87,760,011.51	-66,114,598.59
合 计	357,804,716.77	312,757,023.23

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,273,457,833.79
按适用税率计算的所得税费用[注]	341,018,675.07
子公司适用不同税率的影响	59,128,725.94
调整以前期间所得税的影响	-9,683,595.79
非应税收入的影响	-726,527.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,449,277.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-91,989.50
税收优惠的影响	-40,890,017.35
股票期权、视同销售等其他影响	1,600,168.00
所得税费用	357,804,716.77

注：按本公司本年度适用的所得税税率 15% 计算。

**44、其他综合收益**

详见附注六、26。

**45、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	165,824,087.78	107,973,907.36
收到保险理赔款	86,114,820.00	
收到押金、保证金和员工备用金借款	6,051,401.31	17,667,805.58
利息收入及其他	49,696,219.73	12,212,228.52
合 计	307,686,528.82	137,853,941.46

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

付现销售费用	1,240,130,679.46	963,368,264.48
付现管理费用	170,908,917.41	196,405,685.63
付现研发费用	291,951,045.71	255,481,930.96
供应链金融存款	74,000,000.00	
捐赠支出	2,232,402.01	4,017,297.08
其他支出	4,190,372.30	9,516,000.95
合 计	1,783,413,416.89	1,428,789,179.10

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品、定期存款本金及利息等	2,345,900,000.00	2,226,000,000.00
合 计	2,345,900,000.00	2,226,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
投资理财产品及定期存款等	2,810,000,000.00	2,347,047,257.18
合 计	2,810,000,000.00	2,347,047,257.18

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
回购股票	1,438,172.56	
合 计	1,438,172.56	

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,915,653,117.02	1,668,781,233.33
加：资产减值准备	38,502,625.50	46,008,075.99
信用减值损失	2,439,857.31	
固定资产折旧	107,684,435.42	104,088,054.46
无形资产摊销	16,397,211.72	15,628,305.91



补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,116,229.95	1,479,259.98
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)	1,711,476.60	327,730.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	393,700.92	-829,026.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,563,042.79	10,288,760.43
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,354,584.16	-933,971.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-67,253,304.83	-86,896,061.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-86,961,308.52	-64,864,598.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-798,702.99	-1,250,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	76,039,031.28	-194,682,912.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-259,843,882.12	-233,511,053.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,769,425.59	688,404,294.24
股权激励计划对应费用	41,132,741.22	61,238,303.85
使用受限的供应链金融存款	-74,000,000.00	
2017 年股权激励计划授予/回购股份	-124,050.00	382,350.00
经营活动产生的现金流量净额	1,732,940,977.12	2,013,658,744.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,234,132,657.16	1,400,762,574.83
减：现金的年初余额	1,400,762,574.83	853,579,891.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-166,629,917.67	547,182,683.62

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	年初余额
一、现金	1,234,132,657.16	1,400,762,574.83
其中：库存现金	91,345.89	55,510.80
可随时用于支付的银行存款	1,227,662,240.97	1,380,282,615.31

项 目	本年金额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	6,379,070.30	20,424,448.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,234,132,657.16	1,400,762,574.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,000,000.00	供应链金融存款
合 计	74,000,000.00	

## 48、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,982,933.82	6.9762	278,928,942.92
欧元	7,194,190.09	7.8155	56,226,192.65
英镑	25.35	9.0726	229.99
越南盾	40,832,489,931.03	0.000301088	12,294,172.73
新加坡元	1,363,904.37	5.1739	7,056,704.82
印尼盾	2,926,141,194.00	0.000502	1,468,922.88
应收账款			
其中：美元	27,947,510.62	6.9762	194,967,423.59
欧元	1,392,369.82	7.7558	10,798,941.85
越南盾	41,492,149,753.04	0.000301088	12,492,788.38
印尼盾	6,357,271,890.00	0.000502	3,191,350.49
应付账款			
其中：美元	1,842,966.18	6.9762	12,856,900.64

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	55,752.00	7.8155	435,729.76
越南盾	70,458,031,832.35	0.000301088	21,214,067.89
新加坡元	165,814.00	5.1739	857,905.05
印尼盾	3,292,496,932.27	0.000502	1,652,833.46

## 七、合并范围的变更

### 新设子公司

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
浙江苏泊尔厨卫电器有限公司	2019 年 1 月 2 日	105,131,806.17	5,131,806.17
PT Groupe SEB Indonesia MSD	2019 年 5 月 24 日	5,600,135.84	-3,422,175.47
浙江苏泊尔热水器有限公司	2019 年 11 月 15 日	0.00	0.00

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江苏泊尔家电制造有限公司 [注 1]	杭州	杭州	制造业	100		设立
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司 [注 1]	绍兴	绍兴	制造业	100		设立
苏泊尔(越南)责任有限公司 [注 1]	越南	越南	制造业	100		设立
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司 [注 1]	武汉	武汉	商业	100		设立
武汉苏泊尔炊具有限公司 [注 1][注 2]	武汉	武汉	制造业	25	75	设立
杭州奥梅尼商贸有限公司 [注 1]	杭州	杭州	商业	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海苏泊尔炊具销售有限公司 [注 1]	上海	上海	商业	100		设立
武汉苏泊尔压力锅有限公司[注 1]	武汉	武汉	制造业	100		同一控制下企业合并
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司 [注 1]	玉环	玉环	制造业	100		同一控制下企业合并
武汉苏泊尔有限公司[注 1]	武汉	武汉	制造业	100		同一控制下企业合并
玉环苏泊尔炊具销售有限公司 [注 1]	玉环	玉环	商业	100		非同一控制下企业合并
东南亚家用电器有限公司[注 1]	新加坡	新加坡	商业	51		同一控制下企业合并
AFS Vietnam Management Co., Ltd. [注 1] [注 3]	越南	越南	商业		100	同一控制下企业合并
上海福腾宝企业发展有限公司 [注 1]	上海	上海	制造业	100		设立
浙江福腾宝家居用品有限公司 [注 1]	玉环	玉环	制造业	100		设立
浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司 [注 1]	绍兴	绍兴	制造业	100		设立
上海赛博电器有限公司[注 1]	上海	上海	制造业	100		同一控制下企业合并
浙江苏泊尔厨卫电器有限公司 [注 1] [注 4]	绍兴	绍兴	制造业	100		设立
PT GROUPE SEB INDONESIA MSD [注 5]	印度尼西亚	印度尼西亚	商业		67	设立
浙江苏泊尔热水器有限公司[注 1] [注 6]	绍兴	绍兴	制造业	52		设立

注 1：以下分别简称浙江家电公司、绍兴苏泊尔公司、越南苏泊尔公司、武汉废旧公司、武汉炊具公司、奥梅尼公司、上海销售公司、武汉压力锅公司、橡塑制品公司、武汉苏泊尔公司、玉环炊具销售公司、东南亚电器公司、AFS、福腾宝企业发展、福腾宝家居公司、绍兴家居公司、

上海赛博电器公司、浙江厨卫电器公司、热水器公司。

注 2: 该公司系武汉苏泊尔压力锅有限公司的子公司, 武汉压力锅公司直接持股比例 75%, 本公司直接持股比例 25%。

注 3: AFS 电器公司系东南亚电器公司 100% 持股的子公司。

注 4: 浙江苏泊尔厨卫电器有限公司系本公司 2019 年投资设立的子公司, 主要将负责公司厨卫电器业务生产销售。

注 5: PT GROUPE SEB INDONESIA MSD 系本年由本公司的子公司东南亚电器公司与 PT MULTIFORTUNA 在印尼共同投资设立。东南亚电器公司持股 67%, PT MULTIFORTUNA 公司持股 33%。

注 6: 浙江苏泊尔热水器有限公司系本公司 2019 年与苏泊尔集团计划分别以自有资金出资人民币 5,200 万元和 4,800 万元共同投资设立的合资公司, 本公司持有其 52% 的股权。2019 年该公司仅完成注册, 尚未出资。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	年末少数股东权益余额
东南亚电器公司[注 1]	49	-3,120,349.07	6,329,832.38
PT GROUPE SEB INDONESIA MSD	33	-1,140,725.16	1,866,711.95
热水器公司[注 2]	48		

注 1: 东南亚电器公司包含其子公司 AFS 及 PT GROUPE SEB INDONESIA MSD。

注 2: 热水器公司仅完成注册, 截止 2019 年 12 月 31 日尚未完成注资及产生实质业务。

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

##### 资产和负债情况

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东南亚电器公司	21,457,596.67	859,538.05	22,317,134.72	7,159,926.09	45,546.73	7,205,472.82
PT GROUPE SEB INDONESIA MSD	9,941,380.85	770,516.08	10,711,896.93	5,111,761.09		5,111,761.09

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东南亚电器公司	8,773,294.86	107,082.07	8,880,376.93	9,175,461.44		9,175,461.44

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东南亚电器公司	5,355,037.80	-7,441,895.02	-7,193,584.45	-7,057,645.24
PT GROUPE SEB INDONESIA MSD	3,254,719.28	-3,422,175.47	-3,435,864.17	-214,897.94

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东南亚电器公司	9,405,682.88	-2,001,352.43	-2,221,841.59	1,316,729.92

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业或联营企业

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

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	武汉安在厨具有限公司	武汉安在厨具有限公司
流动资产	125,140,246.10	125,392,481.72
非流动资产	51,182,661.63	52,434,024.36
资产合计	176,322,907.73	177,826,506.08
流动负债	44,375,191.09	50,016,524.98
非流动负债	840,000.00	940,000.00
负债合计	45,215,191.09	50,956,524.98

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	武汉安在厨具有限公司	武汉安在厨具有限公司
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	131,107,716.64	126,869,981.10
按持股比例计算的净资产份额	39,332,314.99	38,060,994.33
调整事项		
— 商誉	22,585,444.13	22,585,444.13
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对联营企业权益投资的账面价值	61,917,759.12	60,646,438.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	347,620,937.57	335,723,922.59
净利润	14,237,735.54	9,394,374.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	14,237,735.54	9,394,374.33
本期收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收款项融资

本公司的应收款项融资主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## 2. 应收账款

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

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。年末公司应收账款中应收关联方 SEB ASIA LTD. 款项占期末余额的 55.23% (2018 年 12 月 31 日为 68.28%)，对该客户的应收账款公司预计信用风险较小。其余应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，前五大客户扣除应收关联方 SEB ASIA LTD. 款项后占期末应收账款余额的 18.90% (2018 年 12 月 31 日为 10.76%)，不存在重大的信用集中风险。

## 3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收利息、应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

项 目	年末余额				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收款项融资	1,186,980,101.71				1,186,980,101.71
小 计	1,186,980,101.71				1,186,980,101.71

(续)

项 目	年初余额		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合 计



		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收款项融资	701,179,379.24				701,179,379.24
小 计	701,179,379.24				701,179,379.24

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

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

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

### 金融工具按剩余到期日分类

项 目	年末余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
<b>金融资产</b>				
货币资金	1,308,132,657.16	1,308,132,657.16		
交易性金融资产	1,264,563,042.79	1,264,563,042.79		
应收账款	1,796,909,432.40	1,796,909,432.40		
应收款项融资	1,186,980,101.71	1,186,980,101.71		
其他应收款	14,230,736.62	14,230,736.62		
其他流动资产[注]	1,591,313,150.71	1,591,313,150.71		
小 计	7,162,129,121.39	7,162,129,121.39		
<b>金融负债</b>				
应付账款	3,011,464,656.36	3,011,464,656.36		
其他应付款	93,696,839.73	93,696,839.73		
其他流动负债	290,585,764.00	290,585,764.00		
小 计	3,395,747,260.09	3,395,747,260.09		

注：以获取利息为目的定期存款。

(续)

项 目	年初余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
<b>金融资产</b>				
货币资金	1,416,762,574.83	1,416,762,574.83		
交易性金融资产	435,241,736.40	435,241,736.40		
应收账款	1,727,619,712.96	1,727,619,712.96		
应收款项融资	701,179,379.24	701,179,379.24		
其他应收款	143,352,998.18	143,352,998.18		
其他流动资产[注]	1,909,177,135.70	1,909,177,135.70		
小 计	6,333,333,537.31	6,333,333,537.31		
<b>金融负债</b>				
应付账款	2,953,812,235.17	2,953,812,235.17		
其他应付款	95,355,792.24	95,355,792.24		
小 计	3,049,168,027.41	3,049,168,027.41		

注：主要系购买的理财产品及国债逆回购产品。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无银行借款，利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,264,563,042.79	1,264,563,042.79
(二) 应收款项融资				
以公允价值价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		1,186,980,101.71		1,186,980,101.71
持续以公允价值计量的资产总额		1,186,980,101.71	1,264,563,042.79	2,451,543,144.50

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
SEB INTERNATIONALE S.A.S	法国	投资公司	83,000 万欧元	81.19	81.19

#### 本企业的母公司情况的说明

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

本公司最终控制方是 SEB S.A.。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司合营和联营企业情况**

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉安在厨具有限公司	联营企业

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
SEB S.A.	控股股东的控股股东
SEB ASIA LTD.	同一控股股东
TEFAL S.A.S	与控股股东同一控股股东
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	同一控股股东
S.A.S SEB	与控股股东同一控股股东
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	与控股股东同一控股股东
LAGOSTINA S.P.A.	同一控股股东
GROUPE SEB COLOMBIA	同一控股股东
GROUPE SEB MOULINEX	与控股股东同一控股股东
GROUPE SEB EXPORT	与控股股东同一控股股东
SEB DEVELOPPMENT SAS	与控股股东同一控股股东
ROWENTA FRANCE	与控股股东同一控股股东
IMUSA USA LLC	同一控股股东
CALOR SAS	与控股股东同一控股股东
苏泊尔集团有限公司	关联自然人控制的公司
浙江苏泊尔卫浴有限公司	关联自然人控制的公司
杭州苏泊尔物业管理有限公司	关联自然人控制的公司
ETHERA	与控股股东同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
GROUPE SEB CZECH REPUBLIC	同一控股股东
WMF CONSUMER ELECTRIC GMBH	同一控股股东
福腾宝（上海）商业有限公司	同一控股股东
WMF GROUPE GMBH	同一控股股东
VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY	同一控股股东
GROUPE SEB SINGAPORE	同一控股股东
GROUPE SEB THAILAND	同一控股股东
爱慕莎居家用品（太仓）有限公司	同一控股股东
鹤山德美餐具有限公司	同一控股股东
ROWENTA WERKE GMBH	与控股股东同一控股股东
EMSA GMBH	同一控股股东
GROUPE SEB USA	同一控股股东
GROUPE SEB AUSTRALIA	同一控股股东
GROUPE SEB CANADA	同一控股股东
GROUPE SEB INDIA	同一控股股东
GROUPE SEB ANDEAN S.A.	同一控股股东
GROUPE SEB IBERICA	同一控股股东
GROUPE SEB SCHWEIZ GMBH	同一控股股东

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉安在厨具有限公司	产成品	245,220,959.34	278,718,891.03
武汉安在厨具有限公司	配件	104,545,838.53	56,964,064.41
GROUPE SEB EXPORT	产成品	11,242,535.92	9,009,323.67
TEFAL S.A.S	配件	6,798,154.99	2,759,558.13
LAGOSTINA S.P.A.	产成品	1,310,236.48	7,629,949.47
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	产成品	1,210,295.64	410,326.68

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SEB ASIA LTD.	产成品	985,244.58	2,111,421.69
SEB ASIA LTD.	配件	367,364.53	547,103.55
GROUPE SEB MOULINEX	配件	8,492,592.09	14,967,658.68
GROUPE SEB MOULINEX	返工费	71,104.80	49,883.12
S.A.S SEB	返工费	31,411.59	911,697.39
S.A.S SEB	质量款	1,882,303.68	
CALOR SAS	配件	8,903,210.20	10,104,713.87
鹤山德美餐具有限公司	产成品	435,652.26	4,956,693.79
GROUPE SEB SINGAPORE	产成品	2,444,699.88	2,745,538.54
GROUPE SEB THAILAND	产成品	2,222,688.50	489,092.78
EMSA GMBH	产成品	8,760,509.59	8,881,726.51
爱慕莎居家用品（太仓）有限公司	产成品	3,737,221.03	2,108,718.38
ETHERA	配件	3,792,487.79	5,777,826.64
ROWENTA WERKE GMBH	配件		12,093.00
WMF GROUPE GMBH	产成品	27,500,644.34	42,443,948.76
福腾宝（上海）商业有限公司	产成品	4,892,834.63	77,169,073.47
福腾宝（上海）商业有限公司	固定资产		8,496,036.92
福腾宝（上海）商业有限公司	无形资产		677,879.70
福腾宝（上海）商业有限公司	配件		53,439.10
苏泊尔集团有限公司	固定资产		844,533.33
WMF CONSUMER ELECTRIC GMBH	模具费	26,286.53	141,372.83

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SEB ASIA LTD.	产成品	4,571,567,935.23	4,245,470,246.60
SEB ASIA LTD.	配件	2,945,723.59	3,496,490.51
S.A.S SEB	产成品	21,504,270.70	22,126,878.32
S.A.S SEB	配件	1,117,754.60	1,590,195.06
TEFAL S.A.S	产成品	8,283,933.50	10,016,328.72

关联方	关联交易 内容	本年发生额	上年发生额
TEFAL S.A.S	配件	11,013,151.21	12,408,978.39
GROUPE SEB MOULINEX	产成品	27,111,444.73	32,505,062.04
苏泊尔集团有限公司	产成品	4,792,732.86	4,225,709.25
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	产成品	8,491,976.82	6,466,938.84
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	配件	1,857,282.35	1,174,828.14
GROUPE SEB COLOMBIA	配件		205,282.47
LAGOSTINA S.P.A.	产成品	158,162.97	321,628.73
LAGOSTINA S.P.A.	配件	1,461,963.44	772,212.09
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	产成品	639,387.68	472,101.78
IMUSA USA LLC	产成品	3,037,634.48	3,336,772.36
福腾宝（上海）商业有限公司	产成品	1,016,908.56	4,702,968.31
WMF GROUPE GMBH	产成品	12,656,493.40	9,806,824.39
WMF CONSUMER ELECTRIC GMBH	产成品	104,474.64	12,596,349.95
GROUPE SEB USA	产成品		92,615.91
GROUPE SEB CANADA	产成品	14,373,634.36	8,258,615.96
VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY	产成品	21,848,291.97	42,436,818.64
VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY	配件	19,582.19	
CALOR SAS	产成品	32,007,829.63	24,548,678.46
GROUPE SEB ANDEAN S.A.	配件	270,422.66	
武汉安在厨具有限公司	产成品	780,395.22	

## (2) 关联租赁情况

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资 产种类	本年确认的租 赁费	上年确认的租赁 费
	本公司	房产	645,141.71	885,363.93
	武汉炊具公司	房产	2,572,703.54	2,691,026.51
苏泊尔集团有限公司	奥梅尼公司	房产	119,048.36	217,930.23
	浙江家电公司	房产	4,452,501.97	2,341,023.89
	绍兴苏泊尔公司	房产	793,645.49	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
	橡塑制品公司	土地	11,391.84	35,884.32
浙江苏泊尔卫浴有限公司	本公司	房产	1,743,600.00	
福腾宝（上海）商业有限公司	上海福腾宝企业发展有限公司	房产		1,138,629.03

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1789.18 万元	1,830.09 万元

## (4) 其他关联交易

## 1) 水电费

销售方	采购方	本年确认的水电费	上年确认的水电费
苏泊尔集团有限公司	浙江家电公司	619,288.84	519,922.81
	武汉炊具公司	188,019.89	183,524.33
	奥梅尼公司	52,195.55	25,085.00
	本公司		662,484.30
本公司	苏泊尔集团有限公司	621,572.07	
福腾宝（上海）商业有限公司	上海福腾宝企业发展有限公司		18,300.00

## 2) 物业管理费、维修费和泊位费

提供劳务方	接受劳务方	本年确认的物业费、维修费和泊位费	上年确认的物业费、维修费和泊位费
杭州苏泊尔物业管理有限公司	武汉炊具公司	329,992.65	426,820.63
	奥梅尼公司	10,462.70	23,185.90
	本公司	46,497.05	45,714.29
	浙江家电公司	505,457.45	340,404.83
苏泊尔集团有限公司	绍兴苏泊尔公司	115,583.15	
	本公司	7,090.00	
公司	浙江家电公司	114,285.71	

## 3) 装修费



提供劳务方	接受劳务方	本年确认的装修费	上年确认的装修费
苏泊尔集团	浙江家电公司	458,715.60	

## 4) 咨询费

提供劳务方	接受劳务方	本年确认的咨询费	上年确认的咨询费
SEB ASIA LTD.	本公司	2,829,732.00	2,529,030.93
	武汉炊具公司	1,431,456.00	1,431,454.00
	绍兴苏泊尔公司	2,483,567.58	2,008,188.00
	浙江家电公司		1,296,336.00
SEB DEVELOPPMENT SAS	浙江家电公司	648,168.00	

## 5) 国际卖场费用

提供劳务方	接受劳务方	本年确认的卖场费	上年确认的卖场费
SEB DEVELOPPMENT SAS	绍兴苏泊尔公司	2,375,497.97	7,342,440.00
	浙江家电公司	1,008,853.46	5,677,560.00
	武汉炊具公司	13,060,421.33	11,674,880.19

## 6) 测试服务等

提供劳务方	接受劳务方	本年发生额	上年发生额
上海赛博电器有限公司	CALOR SAS		115,164.17
	SEB ASIA LTD.	151,209.43	200,591.50

7) 根据 2009 年 1 月 21 日武汉炊具公司与 TEFAL S.A.S 签订的《技术许可合同》，TEFAL S.A.S 许可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，本期武汉炊具公司应向 TEFAL S.A.S 支付技术使用费 2,521,601.55 元，截至 2019 年 12 月 31 日，已全部支付。

8) 根据 2013 年 12 月 29 日武汉炊具公司与 SEB S.A. 签订《技术许可合同》，SEB S.A. 许可武汉炊具公司有偿使用其拥有的《设有弹性体安全阀的用于在压力下蒸煮食物的家用器具》等 5 项发明专利权。根据双方签订的合同相关条款约定，按许可产品实现销售额的 3% 计算使用费，本期武汉炊具公司应向 SEB S.A. 支付技术使用费 445,647.31 元，截至 2019 年 12 月 31 日，尚有余额 45,527.92 元尚未支付。

9) 根据 2014 年 12 月 15 日武汉炊具公司与 LAGOSTINA SPA. 签订《商标许可》，LAGOSTINA SPA. 许可武汉炊具公司有偿使用其拥有的拉歌品牌。根据双方签订的合同相关条款约定，按许可产品实现销售额的 4% 计算使用费，本期武汉炊具公司应向 LAGOSTINA SPA. 支付商标使用费

701,137.28 元，截至 2019 年 12 月 31 日，尚有余额元 728,296.42 元尚未支付。

10)根据2016年12月5日奥梅尼公司与 LAGOSTINA SPA.签订《商标许可协议》，LAGOSTINA SPA.许可奥梅尼公司有偿使用其拥有的拉歌品牌。根据双方签订的合同相关条款约定，按许可产品实现销售额的 4% 计算使用费，本期奥梅尼公司应向 LAGOSTINA SPA.支付商标使用费 1,192,695.74 元，截至 2019 年 12 月 31 日，尚有余额 3,463,890.50 元尚未支付。

11)根据 2016 年 4 月 25 日绍兴苏泊尔公司与 ETHERA 签订《空气净化器颗粒采购和产品使用协议》，绍兴苏泊尔公司有偿采购并使用空气净化器颗粒产品和相关技术。按照双方签订的合同相关条款约定，按照实际销售总量的对应单价计算技术转让费，本期绍兴苏泊尔公司应向 ETHERA 支付技术转让费 595,278.73 元，截至 2019 年 12 月 31 日，尚有余额元 189,393.10 元尚未支付。

12)根据 2019 年 3 月 13 日本公司与苏泊尔集团签订《土地使用权转让协议之补充协议》，约定本公司有偿购买并使用位于浙江省玉环市大卖屿街道南尤工业区 A、B 地块的土地使用权。按照双方签订的合同相关条款约定，本期本公司应支付苏泊尔集团土地使用权转让金共 3,149,900.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日已全额支付。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
SEB ASIA LTD.	1,046,184,084.11	52,309,204.21	1,249,284,389.96	62,464,219.50
S.A.S SEB	10,576,480.27	528,824.01	6,116,273.98	305,813.70
TEFAL S.A.S	5,688,007.14	284,400.36	4,817,107.99	240,855.40
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	2,283,192.69	114,159.63	2,080,491.52	104,024.58
CALOR SAS	9,842,684.27	492,134.21	3,191,100.46	159,555.02
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC			162,888.10	8,144.41
GROUPE SEB	6,310,183.58	315,509.18	7,684,705.59	384,235.28

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
MOULINEX				
IMUSA USA LLC	497,161.68	24,858.08	814,697.53	40,734.88
苏泊尔集团有限公司			52,182.43	2,609.12
WMF GROUPE GMBH			4,358,529.06	217,926.45
WMF CONSUMER ELECTRIC GMBH	10,156.51	507.83		
福腾宝(上海)商业有限公司	156,791.86	7,839.59	39,821.28	1,991.06
GROUPE SEB CANADA	3,171,017.29	158,550.86	2,941,503.15	147,075.16
VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY	14,037,492.72	701,874.64	18,422,541.99	921,127.10
GROUPE SEB ANDEAN S.A.	103,282.64	5,164.13		
武汉安在厨具有限公司	279,935.00	13,996.75		
GROUPE SEB COLOMBIA			16,128.52	806.43
LAGOSTINA S.P.A.	808,790.65	40,439.53	282,685.00	14,134.25
合计	1,099,949,260.41	54,997,463.01	1,300,265,046.56	65,013,252.34
预付款项:				
爱慕莎居家用品(太仓)有限公司	1,675.55			
合计	1,675.55			
其他应收款:				
CALOR SAS	320,668.55	16,033.43	70,509.21	3,525.46
GROUPE SEB CANADA	1,575.24	78.76		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
GROUPE SEB USA	17,984.30	899.22		
GROUPE SEB IBERICA	483.19	24.16		
ROWENTA WERKE GMBH	662.08	33.10		
SEB DEVELOPPMENT SAS	25,917.00	1,295.85	22,318.72	1,115.94
SEB ASIA LTD.	262,014.17	13,100.71	602,824.12	30,141.21
SEB SAS			14,062.62	703.13
GROUPE SEB MOULINEX	104,733.16	5,236.66	35,909.94	1,795.50
GROUPE SEB SCHWEIZ GMBH	1,868.84	93.44		
苏泊尔集团有限公司	165,000.00	17,250.00		
福腾宝(上海)商业有 限公司	281,687.30	14,084.37	967,056.93	48,352.85
GROUPE SEB AUSTRALIA			4,465.20	223.26
GROUPE SEB INDIA			1,451.28	72.56
TEFAL S.A.S	8,363.76	418.19	3,817.01	190.85
SAS SEB	10,546.49	527.31		
合 计	1,201,504.08	69,075.20	1,722,415.03	86,120.76

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
武汉安在厨具有限公司	47,066,107.40	41,395,612.51
WMF GROUPE GMBH	4,206,147.56	6,502,457.67
GROUPE SEB EXPORT	6,458,074.15	578,269.92

项目名称	年末余额	年初余额
TEFAL S.A.S	2,751,174.27	1,667,074.34
S.A.S SEB	45,527.92	2,059,713.75
LAGOSTINA S.P.A.	4,796,584.50	4,606,043.81
GROUPE SEB MOULINEX	1,330,922.16	1,744,530.94
SEB DEVELOPPMENT SAS	13,566,500.80	1,754,929.73
SEB ASIA LTD.	3,324,140.11	559,487.91
GROUPE SEB THAILAND	560,631.73	303,195.50
GROUPE SEB SINGAPORE	105,936.87	638,267.83
CALOR SAS	1,623,212.28	2,039,908.83
EMSA GMBH	3,420,473.77	9,012,505.84
ROWENTA WERKE GMBH		12,093.00
爱慕莎居家用品（太仓）有限公司		2,212,442.45
福腾宝（上海）商业有限公司	4,906.00	243,602.40
鹤山德美餐具有限公司		2,495,040.00
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	140,694.92	155,792.44
ETHERA	435,729.76	159,535.39
合 计	89,836,764.20	78,140,504.26
预收款项：		
苏泊尔集团有限公司	725,467.73	1,057,128.72
福腾宝（上海）商业有限公司		508,280.13
合 计	725,467.73	1,565,408.85
其他应付款		
SAS SEB	3,687,688.05	325,734.53
GROUPE SEB UK	570,676.03	
CALOR SAS	272,408.03	56,731.90
SEB S.A.	42,182.81	4,330,219.17
福腾宝（上海）商业有限公司		275,372.73
武汉安在厨具有限公司	20,000.00	
合 计	4,592,954.92	4,988,058.33

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项目	说明[注]
公司本期授予的各项权益工具总额	0 股
公司本期行权的各项权益工具总额	840,600 股
公司本期失效的各项权益工具总额	124,050 股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2017 年股权激励计划： 1 元/股，2.93 年

注：详见如下之说明。

#### 2. 其他说明

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

2017 年度激励计划有效期为自首次授予日起 5 年，其中：首次授予部分锁定期为 12 个月，解锁期为 48 个月，分四期解锁，若达到解锁条件，激励对象可分四次申请解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后各申请解锁授予的限制性股票总量的 10%、20%、30%和 40%；预留部分锁定期为 12 个月，解锁期为 36 个月，分三期解锁，若达到解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予的限制性股票总量的 20%、30%和 50%。截止 2019 年 12 月 31 日，上述激励计划尚剩余的期限为 2.93 年。

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

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

因部分激励对象发生离职，根据公司第六届董事会第六次会议审议通过的《关于对部分获授

的限制性股票回购注销的议案》，公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 43,650 股。

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

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

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日市价。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2017 年激励计划：-53,314,954.13 元[注 1]
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2017 年激励计划：41,132,741.22 元[注 2]

注 1：其中 2017 年股权激励计划期初累计金额为-108,418,773.57 元，本期发生额为 55,103,819.44 元，累计金额-53,314,954.13 元。

注 2：2017 年度激励计划：

根据公司 2019 年度内销收入和内销营业利润的实际发生额，上述 2019 年度激励计划预计可达到《关于〈浙江苏泊尔股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案修改稿）〉及其摘要的议案》中关于限制性股票解锁考核指标的规定，本期确认股份支付费用共计 41,132,741.22 元。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1) 资本承诺

项 目	年末数
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺 [注 1]	5,200 万元

项 目	年末数
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	12,385 万元
合 计	17,585 万元

[注 1] 根据本公司第六届董事会第十四次会议，本公司于 2019 年 11 月 15 日与关联方苏泊尔集团有限公司将分别以自有资金出资人民币 5,200 万元和 4,800 万元共同投资设立合资公司浙江苏泊尔热水器有限公司，用于生产、销售、安装热水器。公司注册资本 10,000 万元，截至 2019 年 12 月 31 日本公司尚未出资。

## 2、或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016 年民间专利持有人以侵犯其专利为由对子公司绍兴苏泊尔公司提起法律诉讼，截止目前该案件尚无定论。考虑稳健性原则，公司对此侵权案件累计计提了预计负债 1,015 万元。

2019 年子公司浙江家电公司外租仓库房东以其财产受火灾损害为由对浙江家电公司提起法律诉讼，以及第三方公司以侵犯其专利为由对公司及子公司武汉炊具公司提起法律诉讼；目前上述两案件均尚无定论，考虑稳健性原则，公司本期对上述案件计提预计负债共计 1,100 万元。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

根据 2020 年 4 月 28 日公司第六届董事会第十六次会议通过的 2019 年度利润分配预案，公司拟以 2019 年末公司总股本 821,119,910 股扣除公司回购专用证券账户持有的 20,000 股后 821,099,910 股为基数进行利润分配，向全体股东每 10 股派现金红利 13.30 元（含税），合计派发现金股利 1,092,062,880.30 元人民币。本年度不送红股、也不进行资本公积金转增股本。期末母公司未分配利润 1,100,501,967.72 元中包含拟分配的股利 1,092,062,880.30 元。

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

本利润分配预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议批准。

### (二) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

“新冠肺炎”疫情自 2020 年 1 月在全国范围内爆发以来，对整个宏观经济产生了不利影响。本集团积极响应并严格执行所在地政府对疫情防控的规定和要求，做到防疫与生产两不误，本公



司及各子公司已陆续有序复工。预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定程度的暂时性影响，影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。目前公司已采取了一系列措施，尽可能降低疫情对本集团产生的不良影响。

## 十五、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 分部报告政策

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

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

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

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 产品分部

项目	炊具分部	电器分部	橡塑分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	6,143,262,075.25	13,527,606,591.73	164,741,299.19	154,130,012.32	19,681,479,953.85
主营业务成本	4,009,722,169.67	9,515,401,543.38	148,134,927.95	154,083,909.14	13,519,174,731.86

##### (2) 地区分部

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	14,571,549,991.86	5,115,304,812.25	5,374,850.26	19,681,479,953.85
主营业务成本	9,368,234,110.58	4,156,354,772.83	5,414,151.55	13,519,174,731.86

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	355,544,502.20
小 计	355,544,502.20
减：坏账准备	14,361,841.96
合 计	341,182,660.24

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	355,544,502.20	100.00	14,361,841.96	4.04	341,182,660.24
其中：					
组合 1：账龄组合	287,236,839.11	80.79	14,340,336.16	5.00	272,896,502.95
组合 2：低风险组合	21,505,798.70	6.05	21,505.80	0.10	21,484,292.90
组合 3：合并关联方组 合	46,801,864.39	13.16			46,801,864.39
合 计	355,544,502.20	100.00	14,361,841.96	4.04	341,182,660.24

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	431,493,410.37	100.00	18,419,554.79	4.27	413,073,855.58

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合 1: 账龄组合	368,391,095.74	85.38	18,419,554.79	5.00	349,971,540.95
组合 2: 低风险组合	46,081,901.97	10.68			46,081,901.97
组合 3: 合并关联方组合	17,020,412.66	3.94			17,020,412.66
合计	431,493,410.37	100.00	18,419,554.79	4.27	413,073,855.58

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	287,236,839.11	14,340,336.16	5.00
合计	287,236,839.11	14,340,336.16	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	18,419,554.79		4,057,712.83			14,361,841.96
合计	18,419,554.79		4,057,712.83			14,361,841.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 0 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SEB ASIA LTD.	277,111,605.92	77.94	13,855,580.30

福腾宝企业发展	44,369,781.92	12.48	
客户1	4,381,346.73	1.23	4,381.35
SAS SEB	3,594,235.00	1.01	179,711.75
GROUPE SEB CANADA INC	3,171,017.29	0.89	158,550.86
小 计	332,627,986.86	93.55	14,198,224.26

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		5,062.50
应收股利		
其他应收款	110,807,092.72	110,202,344.50
合 计	110,807,092.72	110,207,407.00

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		5,062.50
小 计		5,062.50
减：坏账准备		
合 计		5,062.50

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	110,840,325.45
1 至 2 年	30,000.00
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	54,000.00
5 年以上	854,483.18
小 计	111,783,808.63
减：坏账准备	976,715.91
合 计	110,807,092.72

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金		2,518,020.63
应收出口退税		17,675,941.90
资金池	109,322,670.70	89,066,630.19
应收暂付款	2,013,476.48	1,515,057.07
个人备用金	447,661.45	507,646.73
小计	111,783,808.63	111,283,296.52
减：坏账准备	976,715.91	1,080,952.02
合 计	110,807,092.72	110,202,344.50

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	111,783,808.63	100	976,715.91	0.87	110,807,092.72
其中：					
组合 1—账龄组合	2,461,137.93	2.20	976,715.91	39.69	1,484,422.02
组合 3—合并关联方组合	109,322,670.70	97.80			109,322,670.70
合 计	111,783,808.63	100.00	976,715.91	0.87	110,807,092.72

## ④组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含1年)	1,517,654.75	75,882.73	5.00
1-2 年 (含2年)	30,000.00	2,400.00	8.00
2-3 年 (含3年)	5,000.00	750.00	15.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年 (含4年)			50.00
4-5 年 (含5年)	54,000.00	43,200.00	80.00
5 年以上	854,483.18	854,483.18	100.00
合 计	2,461,137.93	976,715.91	39.69

## ⑤ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,080,952.02			1,080,952.02
2019 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	104,236.11			104,236.11
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	976,715.91			976,715.91

## ⑥ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,080,952.02		104,236.11			976,715.91
合计	1,080,952.02		104,236.11			976,715.91

⑦ 本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑧ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
奥梅尼公司	资金池	55,972,220.70	1 年以内	50.07	
福腾宝家居公司	资金池	30,025,375.00	1 年以内	26.86	
福腾宝企业发展	资金池	17,320,000.00	1 年以内	15.49	
浙江厨卫电器公司	资金池	6,005,075.00	1 年以内	5.37	
社保工伤医疗专户	应收暂付款	647,592.72	1 年以内	0.58	32,379.64
合计		109,970,263.42		98.37	32,379.64

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,914,007,433.92		2,914,007,433.92	2,728,086,263.61		2,728,086,263.61
对联营、合营企业投资	61,723,827.89		61,723,827.89	59,880,311.18		59,880,311.18
合计	2,975,731,261.81		2,975,731,261.81	2,787,966,574.79		2,787,966,574.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加[注]	本年减少	年末余额	减值准备 期末数
武汉压力锅公司	240,428,244.41			240,428,244.41	
橡塑制品公司	20,804,297.92			20,804,297.92	
玉环炊具销售公司	2,990,149.81			2,990,149.81	
武汉苏泊尔公司	11,180,583.31			11,180,583.31	
浙江家电公司	758,928,931.93	5,558,336.19		764,487,268.12	
绍兴苏泊尔公司	630,457,337.90	4,783,245.10		635,240,583.00	
越南苏泊尔公司	105,143,165.64			105,143,165.64	
武汉废旧公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
奥梅尼公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
上海销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
武汉炊具公司	588,311,958.57	5,377,832.07		593,689,790.64	
东南亚电器公司	1,688,865.50	10,201,756.95		11,890,622.45	
上海福腾宝企业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
上海赛博电器有限公司	212,152,728.62			212,152,728.62	
浙江福腾宝家居用品有限公司	90,000,000.00	10,000,000.00		100,000,000.00	



被投资单位	年初余额	本年增加[注]	本年减少	年末余额	减值准备期末数
浙江厨卫电器公司		100,000,000.00		100,000,000.00	
绍兴家居公司		50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	2,728,086,263.61	185,921,170.31		2,914,007,433.92	

注：1) 浙江家电公司、绍兴苏泊尔公司、武汉炊具公司本期增加系因公司实施股权激励计划，将应由上述接受服务公司承担的股份支付费用确认为本公司对其长期股权投资的变动。2) 本公司以自有资金对东南亚电器公司进行增资。3) 浙江福腾宝家居用品有限公司系本公司 2018 年投资设立的子公司，注册资本 1 亿元，2018 年已完成 9,000 万元注资，2019 年完成剩余 1,000 万元注资。4) 浙江厨卫电器公司及绍兴家居公司系本公司 2018 年注册设立的子公司，注册资本为 10,000 万元及 5,000 万元，2019 年完成了注资。

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
武汉安在厨具有限公司	59,880,311.18			4,843,516.71	
合计	59,880,311.18			4,843,516.71	

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉安在厨具有限公司		3,000,000.00			61,723,827.89	
合计		3,000,000.00			61,723,827.89	

## 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,230,304,990.50	1,717,167,717.56	2,296,540,064.51	1,792,399,409.74

其他业务	26,053,538.73	23,579,292.09	25,496,857.79	20,733,036.49
合 计	2,256,358,529.23	1,740,747,009.65	2,322,036,922.30	1,813,132,446.23

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,843,516.71	3,196,717.87
定期存款利息	41,313,150.71	
对子公司长期股权投资的股利收益	813,403,497.06	725,424,075.01
理财产品投资收益	14,039,862.80	47,173,546.13
国债逆回购投资收益	834,034.68	2,222,134.69
合 计	874,434,061.96	778,016,473.70

## 十七、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,105,177.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	165,824,087.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	66,972,830.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,635,004.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,102,997.12	
小 计	221,159,733.37	
所得税影响额	35,547,895.67	
少数股东权益影响额（税后）	-80.89	
合 计	185,611,918.59	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	30.54	2.347	2.338
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.59	2.120	2.112