

浙江爱仕达电器股份有限公司  
ZHEJIANG AISHIDA ELECTRIC CO.,LTD

# 2011 年半年度报告



证券代码: 002403

证券简称: 爱仕达

披露日期: 2011 年 8 月 26 日

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事以通讯方式出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长兼总经理陈合林先生、主管会计工作负责人涂海洪先生、会计机构负责人罗钟珍女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况简介.....	1
第二节	主要财务数据和指标.....	2
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	3
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	5
第五节	董事会报告 .....	6
第六节	重要事项 .....	18
第七节	财务报告 .....	23
第八节	备查文件目录.....	104

## 第一节 公司基本情况简介

(一) 中文名称：浙江爱仕达电器股份有限公司

英文名称：ZHEJIANG AISHIDA ELECTRIC CO.,LTD

中文简称：爱仕达

英文简称：ASD

(二) 公司法定代表人：陈合林

(三) 董事会秘书姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

姓 名	肖林华
联系地址	浙江省温岭市经济开发区科技路 2 号
电 话	0576-86199005
传 真	0576-86199000
电子信箱	002403@asd.com.cn

(四) 公司注册地址：浙江省温岭市经济开发区科技路 2 号

公司办公地址：浙江省温岭市经济开发区科技路 2 号

邮政编码：317500

网 址：<http://www.chinaasd.com>

电子邮箱：002403@asd.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》

登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：爱仕达

股票代码：002403

(七) 其它有关资料

公司首次注册登记日期：2007 年 12 月 27 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 12 月 29 日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：331081100008368

公司税务登记证号码：331081610004375

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产（元）	2,011,269,206.32	2,075,614,072.62	-3.10%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,525,383,457.64	1,540,987,153.22	-1.01%
股本（股）	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	6.36	6.42	-0.93%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业总收入（元）	1,025,935,438.43	984,581,618.59	4.20%
营业利润（元）	42,015,121.37	43,956,577.97	-4.42%
利润总额（元）	40,841,127.84	44,090,591.34	-7.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,396,304.42	34,085,689.21	-4.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润（元）	32,588,442.15	35,668,998.73	-8.64%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.18	-27.78%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.18	-27.78%
加权平均净资产收益率（%）	2.09%	5.83%	-3.74%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率（%）	2.10%	6.10%	-4.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-118,175,668.40	-91,479,714.77	-29.18%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.49	-0.38	-28.95%

注：2010年1-6月基本每股收益按总股本190,000,000(180,000,000+60,000,000\*1/6)股计算，2010年6月30日每股净资产按总股本240,000,000股计算；

### 二、非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-28,875.68	固定资产报废处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	617,078.40	收到的政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-758,192.05	主要为捐赠和赞助支出
所得税影响额	-15,453.16	
少数股东权益影响额	-6,695.24	
合计	-192,137.73	-

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、公司股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,000,000	75.00%				-36,675,000	-36,675,000	143,325,000	59.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	180,000,000	75.00%				-41,175,000	-41,175,000	138,825,000	57.84%
其中：境内非国有法人持股	129,780,000	54.08%				-27,000,000	-27,000,000	102,780,000	42.83%
境内自然人持股	50,220,000	20.93%				-14,175,000	-14,175,000	36,045,000	15.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						4,500,000	4,500,000	4,500,000	1.88%
二、无限售条件股份	60,000,000	25.00%				36,675,000	36,675,000	96,675,000	40.28%
1、人民币普通股	60,000,000	25.00%				36,675,000	36,675,000	96,675,000	40.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	240,000,000	100.00%						240,000,000	100.00%

2011年5月11日，公司首次公开发行前已发行股份41,175,000股，锁定期满上市流通。故报告期内有限售条件股份合计减少41,175,000股，其中4,500,000股因高管所持需锁定，故实际有限售条件股份减少36,675,000股。

#### 二、股东情况

##### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数						34,076
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
爱仕达集团有限公司	境内非国有法人	39.38%	94,500,000	94,500,000	0	
上海复星平鑫投资有限	境内非国有	8.01%	19,220,000	0	0	

浙江爱仕达电器股份有限公司  
2011 年半年度报告

公司	法人				
陈合林	境内自然人	4.91%	11,790,000	11,790,000	0
叶林富	境内自然人	3.75%	9,000,000	4,500,000	0
陈文君	境内自然人	3.75%	9,000,000	9,000,000	0
陈灵巧	境内自然人	3.75%	9,000,000	9,000,000	0
台州市富创投资有限公司	境内非国有法人	3.45%	8,280,000	8,280,000	0
陈素芬	境内自然人	1.48%	3,555,000	3,555,000	0
东海证券交行—东风5号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.47%	3,519,142	0	0
林富青	境内自然人	1.13%	2,700,000	2,700,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
上海复星平鑫投资有限公司		19,220,000		人民币普通股	
叶林富		4,500,000		人民币普通股	
东海证券—交行—东风5号集合资产管理计划		3,519,142		人民币普通股	
李高中		2,477,500		人民币普通股	
许燕兰		1,800,000		人民币普通股	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		510,000		人民币普通股	
杨志团		290,000		人民币普通股	
鲍凤仙		289,070		人民币普通股	
杨克芳		280,000		人民币普通股	
成都百德金属电器设备制造有限公司		239,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中爱仕达集团有限公司持有公司 39.38% 的股份，是公司的控股股东；陈合林先生、陈文君先生、陈灵巧女士分别持有公司 4.91%、3.75%、3.75% 股份，三人又同时分别持有爱仕达集团 60%、20% 和 10% 的股份，陈文君先生、陈灵巧女士为陈合林先生子女，三人为公司的实际控制人；陈合林先生持有台州市富创投资有限公司 22% 的股份，为富创投资第一大股东；陈素芬女士持有公司 1.48% 的股份，为陈合林先生的妹妹；林富青先生持有公司 1.13% 的股份并持有富创投资 12% 的股份，林富青先生为陈合林先生妻子的弟弟。其他股东不存在关联关系。				

## （二）控股股东及实际控制人情况

公司的控股股东为爱仕达集团有限公司，目前持有公司 94,500,000 股的股份，持股比例为 39.375%。陈合林先生、林菊香女士、陈文君先生、陈灵巧女士合计持有爱仕达集团 100% 的股份；台州市富创投资有限公司持有公司 3.45% 的股份，陈合林先生持有台州市富创投资有限公司 22% 的股份，为富创投资第一大股东；陈合林先生、陈文君先生、陈灵巧女士分别持有公司 4.91%、3.75%、3.75% 股份；陈合林先生、林菊香女士为夫妻关系，陈文君先生、陈灵巧女士为陈合林先生子女；陈合林先生、林菊香女士、陈文君先生、陈灵巧女士四人为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

1、报告期内未发生公司董事、监事变动。

2、高级管理人员变动

2011 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第五次会议通过决议，倪勇先生自 2011 年 4 月 28 日起辞去公司财务总监职务；聘任涂海洪先生担任公司副总经理兼财务总监，任期自 2011 年 4 月 28 日起至本届董事会届满之日止。



## 第五节 董事会报告

### 一、报告期经营状况分析

#### (一) 总体经营情况

营业收入、营业利润及净利润的同比变动情况表

单位：元

	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	1,025,935,438.43	984,581,618.59	4.20%
营业利润	42,015,121.37	43,956,577.97	-4.42%
利润总额	40,841,127.84	44,090,591.34	-7.37%
归属于上市公司股东的净利润	32,396,304.42	34,085,689.21	-4.96%

报告期内，公司共计实现营业总收入102,593.54万元，较去年同期增长4.20%，增长较为平缓。

报告期内，公司实现营业利润4,201.51万元，较去年同期下降4.42%；实现利润总额4,084.11万元，较去年同期下降7.37%；实现净利润3,239.63万元，较去年同期下降4.96%，主要由报告期主要原材料价格及劳动力成本上升所致。

#### (二) 主营业务的范围及经营状况

1、主营业务的范围：炊具及厨房小家电产品的设计、生产与销售。

2、主营业务的经营状况

##### (1) 主营业务分行业、分产品的经营情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
炊具	94,774.99	67,338.42	28.95%	3.63%	3.43%	0.14%
小家电	7,037.13	5,590.26	20.56%	10.27%	15.08%	-3.32%
主营业务分产品情况						
煎锅	18,518.95	13,633.18	26.38%	3.61%	7.42%	-2.61%
炒锅	16,979.30	8,165.55	51.91%	15.05%	5.78%	4.22%
汤奶锅	14,985.69	10,787.79	28.01%	12.91%	16.88%	-2.45%
压力锅	4,274.60	2,231.00	47.81%	-17.01%	-30.27%	9.92%
套装锅	35,118.97	29,631.10	15.63%	-1.61%	1.91%	-2.92%

小家电	7,037.13	5,590.26	20.56%	10.27%	15.08%	-3.32%
-----	----------	----------	--------	--------	--------	--------

报告期内，在原材料价格和劳动力成本持续上升的情况下，公司一方面推进产品价格调整，同时加大了高毛利产品的销售支持力度，但是由于市场需求增速放缓，公司主营业务收入仅实现小幅增长，产品毛利率基本与去年同期持平。

套装锅产品实现的销售收入占2011年上半年公司主营业务收入的34.23%，但毛利率仅15.63%，低于公司产品平均毛利率近13个百分点；炒锅毛利率相对较高，但过去一直销售占比不高。报告期内，公司以提高总体盈利能力为出发点，加大了对高端炒锅的价格调整幅度及营销支持力度，使炒锅的毛利率由去年同期的47.69%提高到51.91%，销售收入从14757.80万元提高到16979.30万元，提高15.05%。与此同时，销售占比第一位的套装锅产品销售收入由去年同期的35695.23万元下降到35118.97万元，下降1.61%；毛利率由去年同期的18.54%下降到15.63%，下降2.92%。套装锅销售的下降和毛利率的下滑是影响报告期业绩的主要因素。煎锅与汤奶锅表现平稳，销售小幅增长，毛利小幅下降；压力锅毛利率在报告期内有一定的提升，但销售收入持续下降，本报告期下降17.01%，反映了随着消费者生活习惯的改变，传统压力锅产品市场需求在持续下降。

小家电产品毛利率由去年同期23.88%下降至20.56%，由于其营业收入占主营业务收入比例仅为6.91%，对公司整体业绩影响不大。

## (2) 主营业务分地区的经营情况

单位：万元

地区	营业收入		营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
	金额	占比					
国内	49,767.42	48.88%	30,199.42	39.32%	7.02%	-0.22%	4.40%
国外	52,044.70	51.12%	42,729.26	17.90%	1.39%	7.63%	-4.77%
合计	101,812.12	100%	72,928.68	28.37%	4.06%	4.24%	-0.12%

本报告期内国外市场收入同比增长1.39%，毛利率下降4.77%，主要是受国际宏观经济形势的影响，需求增幅回落及国内同行间的竞争加剧，价格竞争导致出口产品毛利率不断下滑。

国内市场的经营情况略好于国外市场，营收和毛利率均有提高，虽然同公司前期预期存在差距，但是毛利率的提高体现了公司产品的市场地位及通过掌握产品的市场定价权能够抵御市场不景气带来的负面影响。

### (三) 主营业务盈利能力变化分析

#### 1、毛利率及毛利的变化

公司生产用的主要原材料是铝和不锈钢，2011 年上半年和 2010 年同期相比，铝价和不锈钢价格都出现了持续上涨。

下表是报告期内公司主要原材料 A00 铝锭和 304/2B 不锈钢(1.0 厚度)的采购价格与 2010 年同期的对比：

单位：元/吨

	年份	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	平均价格	增减幅度
铝锭	2010	16953	16080	16169	16122	15139	14429	15815	5.05%
	2011	16594	16770	16530	16610	16120	17059	16614	
不锈钢	2010	22635	23375	23913	24848	22385	20880	23006	9.61%
	2011	25500	25500	25600	25900	24400	24400	25217	

上表可以看到，公司生产用主要原材料铝锭和不锈钢的采购价格在 2011 年上半年较 2010 年同期增长分别达 5.05%、9.61%，再加上劳动力价格的上涨，营业成本的上升给公司经营带来压力。

针对营业成本的上升，公司适时进行产品调价，但是相对而言，由于公司在国内市场拥有良好的品牌知名度、市场影响力和相对完善的终端渠道，价格调整的力度和实施速度要比国外市场的效果好。受制于成本压力和国外市场价格调整的难度，报告期内公司产品总体的毛利率小幅下降 0.12%。

由于公司主营业务收入的增加，虽然毛利率下降，但毛利的总额仍然增加了 1011.51 万元，公司主营业务分行业的毛利增加情况如下：

单位：万元

行业	2011 年 1-6 月			2010 年 1-6 月			毛利增减额
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利	
炊具	94,774.99	67,338.42	27,436.57	91,453.74	65,105.82	26,347.92	1,088.65
小家电	7,037.13	5,590.26	1,446.87	6,381.54	4,857.53	1,524.01	-77.14
合计	101,812.12	72,928.68	28,883.44	97,835.28	69,963.35	27,871.93	1,011.51

2、销售费用、管理费用、财务费用的情况

单位：万元

项目	2011年1-6月				2010年1-6月	
	金额		占营业收入的比例		金额	占营业收入的比例
	本期	较上年增减	本期	较上年增减		
销售费用	15,843.71	-214.72	15.44%	-0.87%	16,058.43	16.31%
管理费用	8,673.34	3,860.48	8.45%	3.56%	4,812.86	4.89%
财务费用	-476.37	-2,044.10	-0.46%	-2.05%	1,567.73	1.59%
合计	24,040.68	1,601.66	23.43%	0.64%	22,439.02	22.79%

报告期内，三项期间费用占营业收入的比率基本与去年同期持平，微升0.64个百分点。其中，由于公司2010年5月通过IPO募集资金后银行贷款减少，财务费用大幅减少；销售费用小幅减少，说明公司在加强费用控制，但是管理费用上升幅度较大，是造成报告期三项期间费用上升的主要原因。

管理费用增加的两个主要项目是职工薪酬和技术开发费，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增加额	增加幅度
职工薪酬	24,940,035.81	19,186,036.64	5,753,999.17	29.99%
技术开发费	32,861,162.92	3,556,502.48	29,304,660.44	823.97%
管理费用总额	86,733,370.38	48,128,625.87	38,604,744.51	80.21%

职工薪酬增加一方面是因为管理人员平均薪酬增加，另一方面是从公司长期战略考虑，人才引进力度在加大；技术开发费用的增加是因为公司面向市场、面向未来，加大了技术研发投入。

(四) 报告期内公司资产、负债构成变动情况

单位：人民币元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	同比增减(%)
货币资金	345,220,215.87	479,355,646.73	-27.98%
应收票据	35,935,767.56	29,760,670.02	20.75%
应收账款	444,221,927.96	413,150,150.29	7.52%
预付款项	155,835,441.04	146,314,225.55	6.51%
其他应收款	18,925,416.11	16,571,489.33	14.20%
存货	590,749,515.50	565,941,127.03	4.38%

浙江爱仕达电器股份有限公司  
2011年半年度报告

投资性房地产	2,033,412.98	2,087,132.06	-2.57%
固定资产	318,248,854.59	331,435,973.75	-3.98%
在建工程	19,340,825.56	9,899,622.34	95.37%
长期待摊费用	5,468,023.03	4,732,077.01	15.55%
递延所得税资产	7,617,494.11	7,384,792.12	3.15%
短期借款	168,106,192.00	60,232,487.00	179.10%
资本公积	1,052,690,717.61	1,052,690,717.61	0.00%
资产总计	2,011,269,206.32	2,075,614,072.62	-3.10%

变动原因:

- 1、货币资金期末数较期初数下降 27.98%，主要是报告期内募投项目支出增加所致。
- 2、在建工程期末比期初增加 95.37%，主要是报告期内新增募投项目建造所致。
- 3、短期借款期末数比期初数增加 179.10%，主要是报告期内新增流动资金贷款所致。

(五) 报告期公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

单位：人民币：元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-118,175,668.40	-91,479,714.77	-29.18%
投资活动产生的现金流量净额	-84,937,322.06	-26,228,766.29	223.83%
筹资活动产生的现金流量净额	91,711,161.97	781,578,853.59	-88.27%

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-118,175,668.40元，较去年同期的负流量增加 29.18%，主要是报告期公司的存货增加以及经营性应付减少所致，具体情况如下：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
存货的增加	24,691,326.39	20,138,492.49
经营性应付项目的减少	163,978,255.73	92,312,945.75
经营活动产生的现金流量净额	-118,175,668.40	-91,479,714.77

投资活动的现金净流出增加主要是因为报告期内的募集资金投资项目推进所致。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 88.27%，主要是去年同期公司完成了股票首次公开发行，而公司在报告期内实施了 2010 年度利润分配方案的现金分红所致。

### （六）铝锭套期保值业务及其他投资收益情况

报告期内，公司未持有铝锭期货合约。其他投资收益项目主要是2011年2月25日，公司认购了2000万元期限15天的中国银行人民币“期限可变”产品，实现收益32,986.30元，详细情况见财务报表附注五（三十六）。

### （七）主要子公司的经营情况

#### 1、子公司基本情况

报告期内，公司拥有湖北爱仕达电器有限公司（以下简称“湖北爱仕达电器”）、湖北爱仕达炊具有限公司（以下简称“湖北爱仕达炊具”）、浙江爱仕达生活电器有限公司（以下简称“爱仕达生活电器”）三家子公司，基本情况如下：

序号	公司名称	注册资本	实收资本	设立日期	持股比例
1	湖北爱仕达电器	1030 万元	1030 万元	1999-6-8	75%
2	湖北爱仕达炊具	16500 万元	16500 万元	2008-1-3	100%
3	爱仕达生活电器	20000 万元	20000 万元	2010-12-21	100%

#### 2、截止2011年6月30日，三家子公司的基本财务状况

单位：万元

公司	总资产	总负债	所有者权益
湖北爱仕达电器	18237.85	8099.44	10138.41
湖北爱仕达炊具	24968.49	5452.53	19515.95
爱仕达生活电器	24209.84	3.96	24205.88

#### 3、子公司2011年上半年的经营情况

（单位：万元）

公司	营业收入		营业利润	利润总额	净利润	
	本期	较去年同期增减幅度			本期	较去年同期增减幅度
湖北爱仕达电器	19406.84	25.64%	659.23	661.91	548.29	-27.93%
湖北爱仕达炊具	17369.64	12.91%	665.79	707.74	529.73	-19.96%
爱仕达生活电器	/	/	-3.65	-3.65	-3.55	/

报告期内，湖北爱仕达电器销售增长 25.64%，净利润同比下降 27.93%；湖北爱仕达炊具销售增长 12.91%，净利润同比下降 19.96%。主要原因是按照公司总体战略布局调整，各子公司直接面向市场，分别承担了各自的销售费用。爱仕达生活电器于 2010 年 12 月设立，公司还在建设初期，尚未正式开展经营活动。

## （八）经营中的问题与困难

### 1、问题与困难

#### （1）市场需求增速放缓

2011 年以来，国内外的经济形势都呈现出更大的不确定性，发达国家就业率低迷和国内物价水平持续攀升都使消费者消费信心指数下滑，由此带来消费需求增速大幅放缓。炊具产品和厨房小家电产品不同于食品饮料等日常消费必需品，其市场需求随着消费者的消费信心指数变化具有一定的弹性，预计在未来一段时间内，市场需求仍难以高速增长。

#### （2）行业竞争加剧

炊具和厨房小家电行业存在着众多中小企业，在市场需求低迷，原材料价格高企、劳动力价格持续提高的环境下，企业为了生存，首先就是采取低价竞争的方式以维系企业的生存，这必将破坏健康的市场竞争秩序，使公司正常的运营受到严重影响。

#### （3）小家电业务的扩张受公司募集资金投资项目实施地点变更的影响进度较慢

小家电业务是公司未来扩张战略的重点之一，2010 年 12 月 13 日经公司股东大会审议批准，公司决定在浙江嘉善经济开发区购买小家电项目发展用地 500 亩，并决定将募集资金投资项目之一——“年新增 650 万只智能型节能厨房系列小家电建设项目”实施地点变更到嘉善新增土地上。受实施地点变更的影响，公司小家电项目建设进度将会有一定推迟，这也给公司小家电业务的扩张带来一定影响。

### 2、公司下一步的计划

#### （1）持续优化人力资源配置

在市场需求低迷的时期，面对劳动力价格的持续上涨，必须从人力资源的优化配置入手，一方面要体现效率优先，避免人力资源的浪费；另一方面，也要着眼未来，加强高端人才的引进以及人才战略储备。

#### （2）加强内部考核与预算控制

业绩考核是提升效率的保证，加强预算控制是实现预订目标的手段。下半年公司将进一步加强部门预算控制和个人业绩考核，不断总结，持续改善，提升效率，保证各项计划指标的顺利完成。

(3) 加速推进募集资金投资项目建设，进一步提升行业地位

募集资金项目建设的成败关系企业的未来，在保证工程建设质量的前提下快速推进可以为企业与争取更多的主动。企业规模的提升将提高企业的行业地位和综合实力，募集资金的成功使用也将为公司在资本市场的再融资及其他资本运作提供必要条件。

(4) 关注行业整合契机，适时推进并购重组

市场景气的回落必将使部分企业从行业内退出，对存量资源的并购重组可以使企业快速实现低成本扩张，不仅节约了项目建设时间和建设风险，而且存量资源整合带来的除有形资产之外，往往还伴随着技术、人才甚至品牌与渠道资源。公司行业地位和整体实力的提升都为今后适时推进并购重组创造了有利条件。

## 二、报告期投资情况

### (一) 募集资金使用及项目投资情况

#### 1、募集资金使用及项目投资情况表

募集资金总额		109,156.65		本报告期投入募集资金总额		7,538.25				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		57,396.43				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本报告期实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年新增 750 万只无油烟锅、改性铁锅项目	否	15,314.00	15,314.00	1,235.71	12,409.41	81.03%	2012年06月30日	707.74	否	否
年新增 500 万只不锈钢及复合板炊具技改项目	否	14,266.00	14,266.00	642.73	3,161.02	22.16%	2012年06月30日	0.00	否	否
年新增 650 万只智能型节能厨房系列	是	16,412.00	16,412.00	2,021.86	2,021.86	12.32%	2012年12月31日	0.00	否	否



浙江爱仕达电器股份有限公司  
2011 年半年度报告

小家电建设项目										
技术研发中心技改项目	否	2,936.00	2,936.00	149.87	851.92	29.02%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
国内外营销网络建设项目	否	4,751.00	4,751.00	0.00	318.58	6.71%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	53,679.00	53,679.00	4,050.17	18,762.79	-	-	707.74	-	-
超募资金投向										
年增1000万口新型不粘炊具项目	否	16,331.00	16,331.00	1,169.44	3,675.00	22.50%	2012年12月31日	0.00	否	否
在浙江嘉善经济开发区购买小家电项目发展用地项目	否	7,800.00	7,800.00	2,318.64	4,558.64	58.44%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	30,400.00	30,400.00	0.00	30,400.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	54,531.00	54,531.00	3,488.08	38,633.64	-	-	0.00	-	-
合计	-	108,210.00	108,210.00	7,538.25	57,396.43	-	-	707.74	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	由公司全资子公司湖北爱仕达炊具有限公司负责实施的“年新增750万只无油烟锅、改性铁锅项目”已部分建成,未全部投产;其他项目处于初建阶段。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金共计55477.65万元。2010年6月1日,公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于使用部分超募资金偿还银行贷款及补充流动资金的议案》,公司以超募资金30,400万元归还银行贷款;2010年11月26日公司第一届董事会第二十五次会议及2010年12月13日公司2010年第二次临时股东大会审议通过《关于浙江爱仕达生活电器有限公司使用募集资金在浙江嘉善经济开发区购买发展用地的议案》、《关于使用超募资金建设年增1000万口新型不粘炊具项目的议案》,公司以超募资金7800万元在浙江嘉善经济开发区购置公司小家电产业园项目用地;以超募资金16331万元利用温岭总部目前小家电项目的土地厂房投资建设年增1000万口新型不粘炊具项目。截止2011年6月30日,上述各项超募资金使用中的归还银行贷款30400万元已实施,“在浙江嘉善经济开发区购买小家电项目发展用地项目”已投入4558.64万元,“年增1000万口新型不粘炊具项目”已投入3675.00。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 2010年11月26日公司第一届董事会第二十五次会议及2010年12月13日公司2010年第二次临时股东大会审议通过《关于变更“年新增650万只智能型节能厨房系列小家电建设项目”实施地点及实施主体的议案》,公司将“年新增650万只智能型节能厨房系列小家电建设项目”实施地点由原公司所在地变更为嘉善经济技术开发区,实施主体由公司变更为公司全资子公司浙江爱仕达生活电器有限公司,投资总额及规划产能不变。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 2010年11月26日公司第一届董事会第二十五次会议及2010年12月13日公司2010年第二次临时股东大会审议通过《关于变更“年新增650万只智能型节能厨房系列小家电建设项目”实施地点及实施主体的议案》,公司将“年新增650万只智能型节能厨房系列小家电建设项目”实施地点由原公司所在地变更为嘉善经济技术开发区,实施主体由公司变更为公司全资子公司浙江爱仕达生活电器有限公司,投资总额及规划产能不									

	变。
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 2010年7月8日,公司第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》,公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 13,156.60 万元。对此,保荐人宏源证券股份有限公司出具了《专项意见报告》,立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字(2010)第 11727 号《鉴证报告》审验确认,公司独立董事和监事会发表了明确同意意见。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用 2010年7月26日,公司2010年第一次临时股东大会审议通过《关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意公司于2010年7月27日起使用暂时闲置的募集资金 28,000 万元暂时补充流动资金(其中湖北爱仕达炊具有限公司使用暂时闲置募集资金 3,400 万元补充流动资金),使用期限不超过 6 个月,截至 2011 年 1 月 7 日,公司已全部归还暂时补充流动资金的募集资金。 公司第二届董事会第二次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意公司以本次部分闲置募集资金中的不超过 28,000 万元暂时补充公司流动资金,使用期限不超过 6 个月,自 2011 年 1 月 28 日至 2011 年 7 月 27 日止。截止 2011 年 6 月 30 日,公司实际使用闲置募集资金补充流动资金的金额为 28,000 万元。
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户,将根据项目投资进度使用。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

## 2、募集资金收支及专户余额情况

2010 年 4 月,公司首次向社会公开发行股票募集资金净额为 108261.80 万元,根据 2010 年 6 月 23 日中国证券监督管理委员会《上市公司执行企业会计准则监管问题简答》(2010 年第 1 期)规定,“上市公司为发行权益性证券发生的承销费、保荐费、上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用,应自所发行权益性证券的发行收入中扣减,在权益性证券发行有溢价的情况下,自溢价收入中扣除,在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下,应当冲减盈余公积和未分配利润;发行权益性证券过程中发行的广告费、路演及财经公关费、上市酒会费等其他费用应在发生时计入当期损益”。由此调减发行费用 894.85 万元,计入当期损益,相应调增募集资金净额 894.85 万元,该款项已于 6 月 17 日汇入公司募集资金专户,调增后募集资金净额 109,156.65 万元。截止 2011 年 6 月 30 日,公司募集资金收支情况及专户余额情况如下:

单位：万元

项 目	金 额
募集资金净额	109,156.65
减：超募资金偿还银行贷款	30,400.00
闲置暂时补充流动资金	28,000.00
定期存单形式存放的募集资金	14,606.52
已投入项目资金	26,996.43
加：利息收入等其他项目	1150.75
尚未使用的募集资金余额	10,304.45

(二)报告期内,公司无重大非募集资金投资项目。零星项目工程投资情况详见财务报表附注五(十一)。

### 三、报告期实际经营成果与前期披露的盈利预测、年度计划的对比

公司2011年第一季度报告披露的2011年1-6月经营业绩的预计为：归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于30%（公司预计2011年1-6月归属于上市公司股东的净利润与上年同期持平）；2011年7月21日，公司《2011年半年度业绩快报》公布的2011年上半年公司实现归属于上市公司股东的净利润35,116,304.42元，同比增长3.02%。

本次《2011年半年报报告》披露的公司2011年上半年实现的归属于上市公司股东的净利润为32,396,304.42元，同比下降4.96%；同比变动幅度与2011年第一季度报告披露的业绩预告区间一致，较公司《2011年半年度业绩快报》披露数字下降7.75%。

2011年上半年公司实现销售收入1,025,935,438.43元，完成年度计划的41.04%；实现净利润33,767,040.55元，完成年度计划的40.68%。

### 四、年度报告中披露的年度经营计划调整情况

公司《2010年年度报告》披露的公司2011年主要经营计划指标为：销售收入25亿元，净利润8300万元。根据公司上半年的经营计划完成情况及目前的市场形势，董事会将年度经营计划指标下调为：销售收入22亿元，净利润7000万元(因子公司湖北爱仕达电器处置部分住宅用地事项的完成时间存在不确定性，同时该土地出让的实际出让价格也存在较大不确定因素，若相关条件和情况发生变化，则相关数据将会相应变化，因此本年度计划实现净利润的指标不含部分闲置土地的土地使用权处置可能带来的非流动资产处置损益)。

上述经营计划指标不代表公司对 2011 年的盈利预测，能否实现取决于内外部环境变化等多种因素，仍存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

### 五、预计本年前三季度业绩情况

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-30%	~~	10%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	51,732,364.32		
业绩变动的原因说明	影响业绩变动的主要原因是市场需求增速的回落及公司生产经营成本的上升(因子公司湖北爱仕达电器处置部分住宅用地事项的完成时间存在不确定性，同时该土地出让的实际出让价格也存在较大不确定因素，若相关条件和情况发生变化，则相关数据将会相应变化，因此本次业绩预测不含部分闲置土地的土地使用权处置可能带来的非流动资产处置损益)。			

六、公司2010年度财务报告经立信会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 七、投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

1、指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人做好投资者来访接待工作。报告期内，公司共接待投资者来访9次，接待人数21人。

2、公司通过网站、投资者关系专线电话、电子信箱、巨潮资讯网站等多种渠道加强与投资者之间的沟通，并认真、及时地解答投资者的咨询。

#### 3、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 02 月 17 日	公司	实地调研	中信证券、信诚基金、信达澳银基金	公司介绍，对上一年度公司经营及行业状况介绍，参观工厂
2011 年 02 月 18 日	公司	实地调研	中银国际证券有限公司	对上一年度公司经营及行业状况介绍，参观工厂
2011 年 02 月 23 日	公司	实地调研	财通证券有限公司	对上一年度公司经营及行业状况介绍，参观工厂
2011 年 03 月 02 日	公司	实地调研	光大证券、长江证券	对公司及行业情况的简要介绍，公司经营情况介绍、参观工厂
2011 年 03 月 16 日	公司	实地调研	博时基金管理有限公司	对公司及行业情况的简要介绍，公司经营情况介绍、参观工厂
2011 年 05 月 09 日	公司	实地调研	东海证券有限公司	公司上一年度及一季度经营情况介绍，公司全年业绩展望

浙江爱仕达电器股份有限公司  
2011年半年度报告

2011年05月10日	公司	实地调研	国泰君安证券有限公司	公司上一年度及一季度经营情况介绍，公司全年业绩展望
2011年05月18日	公司	实地调研	民生证券有限公司	公司半年度经营状况介绍、参观产品展厅
2011年06月14日	公司	实地调研	中欧基金、泽熙投资、家银汇理基金、中信建投	公司介绍、募集资金使用情况介绍

## 第六节 重要事项

### 一、利润分配及公积金转增股本情况

2011 年 5 月 18 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案：以公司现有总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.0 元人民币现金。权益分派已于 2011 年 5 月 27 日实施。

公司 2011 年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

### 二、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

三、公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业，无参股拟上市公司等投资情况。

四、报告期内，未发生重大收购及出售资产情况。

### 五、重大关联交易

公司具有独立、完整的产供销体系，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系，报告期内公司未发生交易金额在 300 万元以上的与日常经营相关的或与资产收购、出售相关的关联交易。与关联方发生的房屋租赁、采购商品等小额关联交易见财务报表附注六（二）。

报告期内，公司与控股股东及其关联企业之间不存在非经营性债权债务往来及为关联方提供担保的情况，也不存在与关联方进行共同对外投资的关联交易。

### 六、关联方资金占用及对外担保

#### （一）关联方资金占用

##### 1、关联方资金占用情况

报告期内，不存在关联方占用本公司资金的情况。

##### 2、独立董事审查意见

公司独立董事里红、刘雪松、蓝发钦对公司关联方资金往来和占用情况进行了认真核查，并发表独立意见如下：

2011年1-6月份公司不存在控股股东及关联方占用公司资金的情况，也不存在期间占用期末返还、高价置入上市公司资产、关联交易非关联化、假投资真占用、假采购真占用等方式变相占用上市公司资金的情况。

## （二）对外担保

### 1、对外担保情况

2010年1-6月，公司未发生对其他公司提供担保的行为。

### 2、独立董事独立意见

公司独立董事里红、刘雪松、蓝发钦对公司报告期内的对外担保情况进行了认真核查，并发表独立意见如下：

报告期内，公司能够认真贯彻执行证监发(2003)56号和证监发(2005)120号的规定，未提供对外担保，也不存在为控股股东及持股50%以下的其它关联方、任何非法人单位提供担保和违规担保的情况。

## 七、重大合同情况

（一）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（二）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的担保合同事项。

（三）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

### （四）资产抵押及质押合同情况

1、2009年6月11日，子公司湖北爱仕达电器有限公司与中国工商银行安陆支行签订了合同号为18120251-2009年安陆（抵）字第0010号最高担保金额为13200万元的《最高额抵押合同》，合同以原值为54,236,704.49，净值为43,678,333.60的房屋建筑物，原值为8,401,536.93，净值为7,800,763.36的土地使用权为抵押，截止2011年06月30日，企业使用该抵押合同提供的信用：为子公司湖北爱仕达电器有限公司1850万元（年限为2011/04/11-2012/01/18），合同号为18120251-2011年(安陆)字0003号的短期借款提供担保；

2、2011年5月23日，公司与中国工商银行温岭市支行签订了编号为2011年借字0967号的《流动资金借款合同》，以USD2360311.53元的应收帐款质押为公司212万美元(期限为2011/05/23-2011/09/07)的短期借款提供保证；

3、2011年06月27日, 公司与中国农业银行温岭市支行签订了编号为 33060820110002006 号的《出口商票融资合同》, 以 USD5177357.75 元的应收帐款质押为公司 400 万美元(期限为 2011/06/27-2011/12/15)的短期借款提供保证。

#### 十、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期的承诺事项:

1、公司控股股东爱仕达集团有限公司、实际控制人陈合林先生、林菊香女士、陈文君先生和陈灵巧女士及股东上海复星平鑫投资有限公司承诺: 目前未从事与股份公司相同或相似的经营业务, 也未投资与股份公司相同或相似经营业务的其他企业, 不存在与股份公司直接或间接同业竞争的情况。未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会, 本公司/本人将介绍给股份公司; 对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目, 本公司/本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似; 如未来本公司/本人所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务, 本公司/本人将行使否决权, 避免与股份公司相同或相似, 不与股份公司发生同业竞争, 以维护股份公司的利益。

2、公司控股股东爱仕达集团有限公司和实际控制人陈合林先生、林菊香女士、陈文君先生、陈灵巧女士作出承诺: 本公司/本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时, 将依照市场规则, 本着一般商业原则, 通过签订书面协议, 并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份公司《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序, 公平合理交易。涉及到本公司/本人的关联交易, 本公司/本人将在相关董事会和股东大会中回避表决, 不利用本公司/本人在股份公司中的地位, 为本公司/本人在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。

3、公司控股股东爱仕达集团有限公司, 公司实际控制人陈合林先生、林菊香女士、陈文君先生和陈灵巧女士承诺: 自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的股份公司股份, 也不由股份公司收购该部分股份。

4、公司股东上海复星平鑫投资有限公司承诺, 自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的股份公司股份, 也不由股份公司收购该部分股份。该承诺已于2011年5月11日履行完毕。

报告期内, 上述承诺事项均得到良好执行, 未发生违反上述承诺的行为。

十一、报告期内公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人等均未出现受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会



会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十二、其他重大事项

2010年7月26日，公司所在地浙江省温岭市遭遇“百年一遇”的高强度降雨，导致公司玻璃盖生产车间和部分仓库被淹。水灾发生后，公司及时将受灾情况向财产投保的中华联合保险公司温岭支公司报告并申请理赔。

报告期内公司已收到中华联合保险公司温岭支公司支付的本次水灾全部理赔款3,173,813.41元，与公司《2010年年度报告》中披露的预计金额一致。水灾造成的实际损失365,972.37元已经在公司2010年的财务报表中充分反映，对报告期业绩无影响。

## 十三、报告期内公司公告索引

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸
2011年1月4日	2011-001	购买土地资产进展公告	证券时报 上海证券报
2011年1月8日	2011-002	关于子公司签订募集资金三方监管协议的公告	证券时报 上海证券报
	2011-003	2011-003 公告关于流动资金归还募集资金公告	证券时报 上海证券报
2011年1月13日	2011-004	二届二次董事会决议公告	证券时报 上海证券报
	2011-005	二届二次监事会决议公告	证券时报 上海证券报
	2011-006	关于使用暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	证券时报 上海证券报
	2011-007	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	证券时报 上海证券报
2011年1月22日	2011-008	关于完成工商变更登记的公告	证券时报 上海证券报
2011年1月25日	2011-009	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	证券时报 上海证券报
2011年1月29日	2011-010	2011 第一次临时股东大会决议公告	证券时报 上海证券报
2011年2月26日	2011-011	2010 年年度业绩快报	证券时报 上海证券报
	2011-012	关于流动资金归还募集资金公告	证券时报 上海证券报
2011年3月31日	2011-013	董事会第二届第三次会议决议公告	证券时报 上海证券报
	2011-014	关于与东莞步步高家用电器有限公司签订《资产转让意向书》的公告	证券时报 上海证券报
2011年4月22日	2011-016	2010 年度报告摘要	证券时报

			上海证券报
	2011-017	第二届董事会第四次会议决议公告	证券时报 上海证券报
	2011-018	董事会关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告	证券时报 上海证券报
	2011-019	第二届监事会第三次会议决议公告	证券时报 上海证券报
	2011-020	关于开展外汇远期结汇业务的公告	证券时报 上海证券报
	2011-021	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	证券时报 上海证券报
2011年4月23日	2011-022	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	证券时报 上海证券报
2011年4月27日	2011-023	2011 年一季报正文	证券时报 上海证券报
	2011-024	二届五次董事会决议公告	证券时报 上海证券报
	2011-025	关于财务总监变更公告	证券时报 上海证券报
2011年5月6日	2011-026	关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	证券时报 上海证券报
2011年5月19日	2011-027	2010 年年度股东大会决议公告	证券时报 上海证券报
2011年5月21日	2011-028	2010 年度权益分派实施公告	证券时报 上海证券报
2011年5月25日	2011-029	关于完成工商变更登记的公告	证券时报 上海证券报

以上内容同时刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第七节 财务报告

## 资产负债表

编制单位：浙江爱仕达电器股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	345,220,215.87	261,554,717.24	479,355,646.73	396,172,521.09
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	35,935,767.56	35,935,767.56	29,760,670.02	9,760,670.02
应收账款	444,221,927.96	422,880,040.64	413,150,150.29	395,921,306.65
预付款项	155,835,441.04	75,590,749.06	146,314,225.55	76,212,341.11
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	804,835.25	804,835.25	1,543,492.00	1,543,492.00
应收股利				
其他应收款	18,925,416.11	16,985,740.81	16,571,489.33	15,911,672.44
买入返售金融资产				
存货	590,749,515.50	499,545,018.49	565,941,127.03	483,986,198.85
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,591,693,119.29	1,313,296,869.05	1,652,636,800.95	1,379,508,202.16
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		417,985,000.00		231,865,000.00
投资性房地产	2,033,412.98	2,033,412.98	2,087,132.06	2,087,132.06
固定资产	318,248,854.59	156,699,436.25	331,435,973.75	168,177,906.58
在建工程	19,340,825.56	15,610,321.69	9,899,622.34	9,757,820.02
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	66,867,476.76	42,798,708.68	67,437,674.39	43,114,120.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	5,468,023.03	5,391,491.67	4,732,077.01	4,579,012.59
递延所得税资产	7,617,494.11	4,865,443.52	7,384,792.12	4,929,471.43
其他非流动资产				
非流动资产合计	419,576,087.03	645,383,814.79	422,977,271.67	464,510,463.55
资产总计	2,011,269,206.32	1,958,680,683.84	2,075,614,072.62	1,844,018,665.71
流动负债：				
短期借款	168,106,192.00	149,606,192.00	60,232,487.00	25,232,487.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				

应付票据			106,370,000.00	106,370,000.00
应付账款	238,176,730.22	199,227,757.29	305,098,845.62	223,869,723.24
预收款项	35,167,405.62	33,629,522.32	29,245,873.54	28,957,941.05
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	27,935,650.26	17,989,285.96	22,183,809.23	16,291,080.42
应交税费	-28,792,247.55	-15,304,682.04	-28,628,885.55	-19,150,977.07
应付利息	222,519.72	195,648.47	38,541.49	38,541.49
应付股利				
其他应付款	9,709,881.69	140,874,025.01	5,480,289.08	4,743,070.77
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	450,526,131.96	526,217,749.01	500,020,960.41	386,351,866.90
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,013,589.43	4,050,714.84	10,630,667.83	4,307,679.90
非流动负债合计	10,013,589.43	4,050,714.84	10,630,667.83	4,307,679.90
负债合计	460,539,721.39	530,268,463.85	510,651,628.24	390,659,546.80
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	1,052,690,717.61	1,052,685,069.17	1,052,690,717.61	1,052,685,069.17
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	16,066,054.47	16,066,054.47	16,066,054.47	16,066,054.47
一般风险准备				
未分配利润	216,626,685.56	119,661,096.35	232,230,381.14	144,607,995.27
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,525,383,457.64	1,428,412,219.99	1,540,987,153.22	1,453,359,118.91
少数股东权益	25,346,027.29		23,975,291.16	
所有者权益合计	1,550,729,484.93	1,428,412,219.99	1,564,962,444.38	1,453,359,118.91
负债和所有者权益总计	2,011,269,206.32	1,958,680,683.84	2,075,614,072.62	1,844,018,665.71

企业法定代表人：陈合林

主管会计工作负责人：涂海洪

会计机构负责人：罗钟珍

## 利润表

编制单位：浙江爱仕达电器股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,025,935,438.43	994,267,011.03	984,581,618.59	961,383,970.85
其中：营业收入	1,025,935,438.43	994,267,011.03	984,581,618.59	961,383,970.85
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	983,953,303.36	965,483,042.16	937,733,365.62	933,384,878.29
其中：营业成本	735,504,248.88	762,555,022.80	704,407,517.52	714,992,054.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	6,858,488.45	5,761,257.23	7,582,865.56	6,823,211.16
销售费用	158,437,081.23	130,476,412.34	160,584,293.57	159,662,037.09
管理费用	86,733,370.38	71,059,576.11	48,128,625.87	38,129,453.80
财务费用	-4,763,709.59	-5,972,677.49	15,677,257.56	11,645,342.96
资产减值损失	1,183,824.01	1,603,451.17	1,352,805.54	2,132,778.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-1,877,500.00	-1,877,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	32,986.30	32,986.30	-1,014,175.00	-1,014,175.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,015,121.37	28,816,955.17	43,956,577.97	25,107,417.56
加：营业外收入	708,886.35	262,547.06	1,317,703.99	792,784.54
减：营业外支出	1,882,879.88	1,882,879.88	1,183,690.62	1,183,690.62
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,841,127.84	27,196,622.35	44,090,591.34	24,716,511.48
减：所得税费用	7,074,087.29	4,143,521.27	8,103,069.38	2,951,188.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,767,040.55	23,053,101.08	35,987,521.96	21,765,322.55
归属于母公司所有者的净利润	32,396,304.42	23,053,101.08	34,085,689.21	21,765,322.55
少数股东损益	1,370,736.13		1,901,832.75	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.13	0.10	0.18	0.11
（二）稀释每股收益	0.13	0.10	0.18	0.11
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	33,767,040.55	23,053,101.08	35,987,521.96	21,765,322.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,396,304.42	23,053,101.08	34,085,689.21	21,765,322.55
归属于少数股东的综合收益总额	1,370,736.13		1,901,832.75	

企业法定代表人：陈合林

主管会计工作负责人：涂海洪

会计机构负责人：罗钟珍

## 现金流量表

编制单位：浙江爱仕达电器股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,062,740,604.91	1,034,981,211.53	987,828,072.82	996,293,230.89
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	14,367,917.75	12,194,710.66	18,474,649.68	15,669,612.35
收到其他与经营活动有关的现金	15,963,291.96	146,951,169.41	13,699,373.15	13,305,865.03
经营活动现金流入小计	1,093,071,814.62	1,194,127,091.60	1,020,002,095.65	1,025,268,708.27
购买商品、接受劳务支付的现金	896,083,679.58	954,192,842.48	804,463,136.26	874,585,182.26
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	108,835,007.23	94,818,705.32	88,455,350.45	75,700,105.32
支付的各项税费	36,603,454.34	20,538,649.09	48,954,088.67	36,166,194.46
支付其他与经营活动有关的现金	169,725,341.87	132,177,405.64	169,609,235.04	160,060,116.71
经营活动现金流出小计	1,211,247,483.02	1,201,727,602.53	1,111,481,810.42	1,146,511,598.75
经营活动产生的现金流量净额	-118,175,668.40	-7,600,510.93	-91,479,714.77	-121,242,890.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	32,986.30	32,986.30		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,400.00	931,213.40		
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				
投资活动现金流入小计	20,134,386.30	20,964,199.70		
购建固定资产、无形资产和	85,071,708.36	27,514,558.73	26,878,193.70	15,898,896.66

其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	20,000,000.00	206,120,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	105,071,708.36	233,634,558.73	26,878,193.70	15,898,896.66
投资活动产生的现金流量净额	-84,937,322.06	-212,670,359.03	-26,878,193.70	-15,898,896.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,099,800,000.00	1,099,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	328,215,224.00	309,715,224.00	552,289,441.94	444,289,441.94
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	34,054,501.91	34,054,501.91	53,414,932.15	53,414,932.15
筹资活动现金流入小计	362,269,725.91	343,769,725.91	1,705,504,374.09	1,597,504,374.09
偿还债务支付的现金	220,016,912.00	185,016,912.00	872,656,814.97	742,656,814.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,966,048.30	48,553,557.46	11,542,089.30	9,133,423.13
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	1,575,603.64	1,575,603.64	39,077,187.82	39,077,187.82
筹资活动现金流出小计	270,558,563.94	235,146,073.10	923,276,092.09	790,867,425.92
筹资活动产生的现金流量净额	91,711,161.97	108,623,652.81	782,228,282.00	806,636,948.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,745,295.90	9,508,311.57	-1,645,247.57	-1,645,247.57
五、现金及现金等价物净增加额	-101,656,532.59	-102,138,905.58	662,225,125.96	667,849,913.46
加：期初现金及现金等价物余额	445,301,144.82	362,118,019.18	81,001,536.06	57,726,359.76
六、期末现金及现金等价物余额	343,644,612.23	259,979,113.60	743,226,662.02	725,576,273.22

企业法定代表人：陈合林

主管会计工作负责人：涂海洪

会计机构负责人：罗钟珍

## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江爱仕达电器股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,052,690,717.61			16,066,054.47		232,230,381.14		23,975,291.16	1,564,962,444.38	180,000,000.00	21,124,217.61			12,202,381.05		173,857,167.62	19,213,762.96	406,397,529.24			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	240,000,000.00	1,052,690,717.61			16,066,054.47		232,230,381.14		23,975,291.16	1,564,962,444.38	180,000,000.00	21,124,217.61			12,202,381.05		173,857,167.62	19,213,762.96	406,397,529.24			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,603,695.58		1,370,736.13	-14,232,959.45	60,000,000.00	1,031,566,500.00			3,863,673.42		58,373,213.52	4,761,528.20	1,158,564,915.14			
（一）净利润							32,396,304.42		1,370,736.13	33,767,040.55							62,236,886.94	4,761,528.20	66,998,415.14			
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							32,396,304.42		1,370,736.13	33,767,040.55							62,236,886.94	4,761,528.20	66,998,415.14			
（三）所有者投入和减少											60,000,000.00	1,031,566,500.00								1,091,000,000.00		

报表 第 29 页



资本											, 000. 0	566, 50							566, 50
											0	0. 00							0. 00
1. 所有者投入资本											60, 000	1, 031,							1, 091,
											, 000. 0	566, 50							566, 50
											0	0. 00							0. 00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配							-48, 00				-48, 00								-3, 863
							0, 000.				0, 000.								, 673. 4
							00				00								2
1. 提取盈余公积																			-3, 863
																			, 673. 4
																			2
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配							-48, 00				-48, 00								
							0, 000.				0, 000.								
							00				00								
4. 其他																			
(五) 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. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			

2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,052,690,717.61			16,066,054.47		216,626,685.56		25,346,027.29	1,550,729,484.93	240,000,000.00	1,052,690,717.61			16,066,054.47		232,230,381.14		23,975,291.16	1,564,962,444.38

企业法定代表人：陈合林

主管会计工作负责人：涂海洪

会计机构负责人：罗钟珍

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江爱仕达电器股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,052,685,069.17			16,066,054.47		144,607,995.27	1,453,359,118.91	180,000,000.00	21,118,569.17			12,202,381.05		109,834,934.45	323,155,884.67
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	240,000,000.00	1,052,685,069.17			16,066,054.47		144,607,995.27	1,453,359,118.91	180,000,000.00	21,118,569.17			12,202,381.05		109,834,934.45	323,155,884.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-24,946,898.92	-24,946,898.92	60,000,000.00	1,031,566,500.00			3,863,673.42		34,773,060.82	1,130,203,234.24
（一）净利润							23,053,101.08	23,053,101.08							38,636,734.24	38,636,734.24
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							23,053,101.08	23,053,101.08							38,636,734.24	38,636,734.24
（三）所有者投入和减少资本									60,000,000.00	1,031,566,500.00						1,091,566,500.00
1. 所有者投入资本									60,000,000.00	1,031,566,500.00						1,091,566,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-48,000,000.00	-48,000,000.00					3,863,673.42		-3,863,673.42	

报表 第 32 页

1. 提取盈余公积													3,863,673.42		-3,863,673.42	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）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. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,052,685,069.17			16,066,054.47		119,661,096.35	1,428,412,219.99	240,000,000.00	1,052,685,069.17			16,066,054.47		144,607,995.27	1,453,359,118.91

企业法定代表人：陈合林

主管会计工作负责人：涂海洪

会计机构负责人：罗钟珍

## 浙江爱仕达电器股份有限公司 二〇一一年半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

浙江爱仕达电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江台州爱仕达电器有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由爱仕达集团有限公司、上海复星平鑫投资有限公司、台州市富创投资有限公司和叶林富、陈合林、陈文君、陈灵巧等 8 名自然人作为发起人，注册资本为 18,000 万元（每股面值人民币 1 元）。于 2007 年 12 月 27 日在台州市工商行政管理局办妥工商变更登记，取得注册号为 331081100008368 的《企业法人营业执照》。

2010 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]439 号文核准，公司向 社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 60,000,000 股（每股面值 1 元）。公司 现有注册资本 240,000,000.00 元，股份总数 240,000,000 股（每股面值 1 元）。公 司股票已于 2010 年 5 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属金属制品业。经营范围：炊具及配件、餐具及配件制造，销售；日用电器、玻璃制品、金属模具、非金属模具的设计，制造；金属复合材料、化工产品（不 含危险化学品、易制毒化学品及监控化学品）的销售；货运（普通货运）、货物 进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止和限制的项目除外）。

公司控股子公司情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司共有 3 家控股子公司，简要情况如下：

- 1、湖北爱仕达电器有限公司：公司控股子公司，持股比例为 75%。
- 2、湖北爱仕达炊具有限公司：公司全资子公司。
- 3、浙江爱仕达生活电器有限公司：公司全资子公司。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

##### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本

公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自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，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权

益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。



### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款应收票据、预付款项、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名；

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
---------	--------------------------------------

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

(1) 单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

(2) 坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，也计入合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对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。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差额，不调

整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计

提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5 或 10	4.75 或 4.5
机器设备	10	5 或 10	9.50 或 9.00
运输设备	5	5 或 10	19.00 或 18.00
电子及其他设备	5	5 或 10	19.00 或 18.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作



为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到

预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软件	2 年
专利权	10 年
土地使用权	土地证登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (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。

## (十八) 长期待摊费用

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## (十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

- 与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
  - 该义务是本公司承担的现时义务；
  - 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
  - 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十一）收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十四) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十六) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。



### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	17%	注 1
营业税	5%	注 2
城市维护建设税	5%、7%	注 3
教育费附加	3%	注 4
企业所得税	15%、25%	注 5
水利建设基金	1‰	注 6
房产税	12%、1.2%	注 7
地方教育费附加/地方教育发展税	2%、1.5%	注 8

注 1：根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%，部分商品退税率为 9%。

注 2：按应税营业收入的 5% 计缴。

注 3：公司和子公司湖北爱仕达电器有限公司、湖北爱仕达炊具有限公司按免抵税额与实际缴纳流转税税额合计额的 7% 计缴，子公司浙江爱仕达生活电器有限公司按免抵税额与实际缴纳流转税税额合计额的 5% 计缴；

注 4：按免抵税额与实际缴纳流转税税额合计额的 3% 计缴。

注 5：公司和子公司湖北爱仕达电器有限公司系高新技术企业，按应纳税所得额的 15% 计缴；子公司湖北爱仕达炊具有限公司和浙江爱仕达生活电器有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴。

注 6：公司和子公司浙江爱仕达生活电器有限公司按应税收入的 0.1% 计缴。

注 7：公司出租房产按照租金收入的 12% 计缴，自用房产按照原值扣除 30% 后的 1.2% 计缴；子公司湖北爱仕达电器有限公司出租房产按照租金收入的 12% 计缴，经营用房产按原值扣除 25% 后的 1.2% 计缴，非经营用房产按原值扣除 25% 后的 1.2% 的 50% 计缴；湖北爱仕达炊具有限公司出租房产按照租金收入的 12% 计缴，自用房产按原值扣除 25% 后的 1.2% 计缴。

注 8：公司和子公司浙江爱仕达生活电器有限公司按免抵税额与实际缴纳流转税税额合计额的 2% 计缴；子公司湖北爱仕达电器有限公司和湖北爱仕达炊具有限公司按免抵税额与实际缴纳流转税税额合计额的 1.5% 计缴。

#### (二) 税收优惠及批文

- 1、公司 2009 年被认定为高新技术企业，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2010 年度企业所得税按应纳

税所得额的 15% 税率计缴。

- 2、 子公司湖北爱仕达电器有限公司 2010 年被认定为高新技术企业，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2010 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北爱仕达炊具有限公司	有限责任公司	湖北安陆	生产	16,500	炊具及配件、餐具及配件制造、销售	16,500		100	100	是			
浙江爱仕达生活电器有限公司	有限责任公司	浙江嘉善	生产	20000	家用电器及配件、厨房用品及配件、玻璃制品、复合材料、化工产品(不含危险化学品和易制毒品)的销售;模具的设计、销售;进出口业务。	20000		100	100	是			

## 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北爱仕达电器有限公司	有限责任公司	湖北安陆	生产	1,030	厨房用品、家用电器、不锈钢产品的制造、销售；汽车货运服务	772.50		75	75	是	2,534.6		

## 3、 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司

- (二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
- (三) 本期内合并范围未发生变更
- (四) 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体
- (五) 本期未发生的同一控制下企业合并
- (六) 本期未发生的非同一控制下企业合并
- (七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司
- (八) 本期未发生的反向购买
- (九) 本期未发生的吸收合并

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			35,121.23			61,084.22
小计			35,121.23			61,084.22
银行存款						
人民币			305,096,388.35			423,995,417.38
美元	5,627,719.09	6.4716	36,420,346.43	2,891,856.14	6.6227	19,151,895.66
欧元	15.62	9.3611	146.22	15.62	8.8065	137.56
小计			341,516,881.00			443,147,450.60
其他货币资金						
人民币			3,586,690.00			35,977,690.00
美元	7,961.50		81,523.64	25,582.00	6.6227	169,421.91
小计			3,668,213.64			36,147,111.91
合 计			345,220,215.87			479,355,646.73

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		33,585,080.00
贷款反担保保证金		
信用证保证金	81,523.64	169,421.91
远期结汇保证金	1,494,080.00	300,000.00
合 计	1,575,603.64	34,054,501.91

### (二) 交易性金融资产

本期无交易性金融资产。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,935,767.56	29,760,670.02
商业承兑汇票		
合计	35,935,767.56	29,760,670.02

2、 期末无已质押的应收票据情况。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 期末公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 79,363,396.70 元，无已背书未到期的商业承兑汇票。已背书未到期的银行承兑汇票情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	2011-01-05/2011-06-23	2011-07-04/2011-12-23	79,363,396.70

其中前五名明细如下表所示：

出票单位	票据号	出票日期	到期日	金额	备注
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	06466236	2011-1-21	2011-7-21	1878020.80	已背书未到期
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	01285268	2011-2-18	2011-8-18	1528175.00	已背书未到期
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	07985849	2011-1-13	2011-7-13	1500000.00	已背书未到期
江西海岸实业有限公司	20022722	2011-3-28	2011-9-28	1200000.00	已背书未到期
河南智尔博贸易有限公司	02993836	2011-1-20	2011-7-20	1000000.00	已背书未到期

5、 期末无已贴现未到期的银行承兑汇票。

6、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

7、 期末应收票据中无应收关联方票据。

(四) 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账龄一年以内的应收利息	1,543,492.00	-738,656.75		804,835.25
其中：银行定期存款利息	1,543,492.00	-738,656.75		804,835.25
合计	1,543,492.00	-738,656.75		804,835.25

(五) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	468,080,683.00	100.00	23,858,755.04	5.10	435,587,889.02	100.00	22,437,738.73	5.15
组合小计	468,080,683.00	100.00	23,858,755.04	5.10	435,587,889.02	100.00	22,437,738.73	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	468,080,683.00	100.00	23,858,755.04		435,587,889.02	100.00	22,437,738.73	

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	462,043,408.10	98.71	23,102,170.41	425,667,116.00	97.72	21,283,355.80
1—2年	5,578,173.77	1.19	557,817.37	9,414,429.50	2.16	941,442.95
2—3年	371,905.53	0.08	111,571.66	419,147.92	0.10	125,744.38
3年以上	87,195.60	0.02	87,195.60	87,195.60	0.02	87,195.60
合计	468,080,683.00	100.00	23,858,755.04	435,587,889.02	100.00	22,437,738.73



(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本期无转回或收回应收账款情况

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
美国 calphalon	非关联方	74,202,988.18	1年以内	15.85
沃尔玛(中国)投资有限公司(南区)	非关联方	17,620,079.30	1年以内	3.77
上海大润发有限公司 DC	非关联方	17,466,403.08	1年以内	3.73
美国 BSW	非关联方	12,976,021.58	1年以内	2.77
香港展辉	非关联方	9,149,625.29	1年以内	1.96
小计		131,415,117.43		28.08

6、 期末应收账款余额中无关联方欠款。

7、 期末无以应收款项为标的进行证券化的资产或负债。

8、 本报告期已质押的应收账款详见附注八、(三)。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	20,981,441.53	100.00	2,056,025.42	9.80	18,747,644.97	100.00	2,176,155.64	11.61

组合小计	20,981,441.53	100.00	2,056,025.42	9.80	18,747,644.97	100.00	2,176,155.64	11.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	20,981,441.53	100.00	2,056,025.42		18,747,644.97	100.00	2,176,155.64	

其他应收款种类说明:

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	18,800,116.47	89.60	940,005.83	15,395,096.01	82.12	769,754.80
1-2年	688,729.66	3.28	68,872.97	620,772.73	3.31	62,077.27
2-3年	636,355.40	3.03	190,906.62	1,982,075.24	10.57	594,622.58
3年以上	856,240.00	4.08	856,240.00	749,700.99	4.00	749,700.99
合计	20,981,441.53	100.00	2,056,025.42	18,747,644.97	100.00	2,176,155.64

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 2、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款。
- 3、本期无实际核销的其他应收款。
- 4、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。
- 5、期末其他应收款前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
应收出口退增值税	非关联方	6,614,938.26	1年以内	31.53	出口退税
台州市环厦建筑机械设备租赁有限公司	非关联方	930,000.00	1年以内	4.43	租用仓库押金
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	740,000.00	3年以上	3.53	进场押金
温岭市财政局	非关联方	596,677.00	2-3年	2.84	募投项目水泥押金
中国工商银行股份有限公司北京市分行资产托管专户	非关联方	300,000.00	1-2年	1.43	家电下乡保证金

合 计		9,181,615.26		43.76	
-----	--	--------------	--	-------	--

- 6、 期末其他应收款余额中无关联方欠款。  
7、 期末无以其他应收款为标的进行证券化的资产或负债。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面金额	占总额比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)
1年以内	153,038,323.99	98.21	144,592,595.24	98.82
1-2年	2,526,655.34	1.62	1,721,630.31	1.18
2-3年	270,461.71	0.17		
合 计	155,835,441.04	100.00	146,314,225.55	100.00

2、 年末预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	账面金额	时间	未结算原因
浙江省嘉善县财政局预算外	非关联方	56,055,612.00	1年以内	土地保证金
昌荣传媒有限公司	非关联方	10,432,662.00	1年以内	广告费
武汉银洲鑫源物资有限公司	非关联方	5,433,531.03	1年以内	材料款
北京海润演艺经纪有限公司	非关联方	4,241,666.66	1年以内	广告费
用友软件股份有限公司	非关联方	4,058,119.77	1年以内	软件费
合 计		80,221,591.46		

- 3、 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。  
4、 期末预付款项中无关联方欠款。

(八) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,497,501.87		192,497,501.87	176,088,951.27		176,088,951.27
周转材料	11,480,965.68		11,480,965.68	11,018,820.54		11,018,820.54
库存商品	265,090,097.58	428,602.55	264,661,495.03	242,115,339.12	545,664.63	241,569,674.49

在产品	60,567,976.59		60,567,976.59	55,518,275.85		55,518,275.85
委托加工物资	18,567,454.02		18,567,454.02	29,448,627.22		29,448,627.22
发出商品	42,974,122.31		42,974,122.31	52,296,777.66		52,296,777.66
合计	591,178,118.05	428,602.55	590,749,515.50	566,486,791.66	545,664.63	565,941,127.03

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	545,664.63	-117,062.08			428,602.55
合计	545,664.63	-117,062.08			428,602.55

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为详见本附注二、（十一）所述。

## (九) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,238,296.12				2,238,296.12
其中：房屋及建筑物	2,238,296.12				2,238,296.12
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧和累计摊销合计	151,164.06		53,719.08		204,883.14
其中：房屋及建筑物	151,164.06		53,719.08		204,883.14
三、投资性房地产净值合计	2,087,132.06		-53,719.08		2,033,412.98
其中：房屋及建筑物	2,087,132.06		-53,719.08		2,033,412.98
四、投资性房地产减值准备累计金额合计					
其中：房屋及建筑物					
五、投资性房地产账面价值合计	2,087,132.06		-53,719.08		2,033,412.98
其中：房屋及建筑物	2,087,132.06		-53,719.08		2,033,412.98

本期折旧和摊销额 53,719.08 元。

投资性房地产本年减值准备计提额 0.00 元。

(十) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	488,388,951.85	7,010,642.86		2,988,131.45	492,411,463.26
其中：房屋及建筑物	189,494,235.56	525,000.00			190,019,235.56
机器设备	263,073,211.81	4,883,023.26		2,988,131.45	264,968,103.62
运输设备	18,808,877.23	397,462.52			19,206,339.75
电子及其他设备	17,012,627.25	1,205,157.08			18,217,784.33
固定资产装修					
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	156,952,978.10		18,605,822.12	1,396,191.55	174,162,608.67
其中：房屋及建筑物	25,301,332.46		4,917,573.24		30,218,905.70
机器设备	114,381,792.98		11,214,456.63	1,396,191.55	124,200,058.06
运输设备	8,840,450.36		1,132,758.06		9,973,208.42
电子及其他设备	8,429,402.30		1,341,034.19		9,770,436.49
固定资产装修					
三、固定资产账面净值合计	331,435,973.75	-11,595,179.26		1,591,939.90	318,248,854.59
其中：房屋及建筑物	164,192,903.10	-4,392,573.24			159,800,329.86
机器设备	148,691,418.83	-6,331,433.37		1,591,939.90	140,768,045.56
运输设备	9,968,426.87	-735,295.54			9,233,131.33
电子及其他设备	8,583,224.95	-135,877.11			8,447,347.84
固定资产装修					
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子及其他设备					
固定资产装修					
五、固定资产账面价值合计	331,435,973.75	-11,595,179.26		1,591,939.90	318,248,854.59
其中：房屋及建筑物	164,192,903.10	-4,392,573.24			159,800,329.86
机器设备	148,691,418.83	-6,331,433.37		1,591,939.90	140,768,045.56
运输设备	9,968,426.87	-735,295.54			9,233,131.33
电子及其他设备	8,583,224.95	-135,877.11			8,447,347.84

本期折旧额 18,605,822.12 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,773,631.65 元。

期末固定资产抵押或担保情况详见附注八（二）。

2、期末无暂时闲置的固定资产

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产

5、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
二期成型车间	2,065,856.09	新建厂房，正在办理	2011 年
二期包装车间	1,161,067.03	新建厂房，正在办理	2011 年
二期成品仓库	3,020,384.88	新建厂房，正在办理	2011 年
小家电厂房	4,301,840.94	新建厂房，正在办理	2011 年
4#厂房（湖北炊具）	7,117,925.57	新建厂房，正在办理	2011 年
5#厂房（湖北炊具）	11,840,246.72	新建厂房，正在办理	2011 年

(十一) 在建工程

1、明细情况

项 目	期末余额			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
摩擦压力机房	3,257,550.60		3,257,550.60	2,731,355.89		2,731,355.89
压力机设备及安装工程	8,369,681.34		8,369,681.34	6,889,256.62		6,889,256.62
项目工程	5,811,036.91		5,811,036.91			
其他零星工程	1,902,556.71		1,902,556.71	279,009.83		279,009.83
合 计	19,340,825.56		19,340,825.56	9,899,622.34		9,899,622.34

## 2、在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本年增加	本期减少		期末余额	其中：资本化利息金额	资金来源
			转入固定资产	其他减少			
摩擦压力机房	2,731,355.89	526,194.71			3,257,550.60		自筹
设备及安装工程	1,064,823.20	1,589,166.95			2,653,990.15		自筹
设备及安装工程	5,824,433.42	2,294,444.45	243,076.92		7,875,800.95		募投资 金
1000 万口新型不 粘炊具项目		271,500.02	9,187.19		262,312.83		募投资 金
小家电项目		322,845.00			322,845.00		募投资 金
750 万只无油烟 锅、改性铁锅项目		4,587,136.86	1,521,367.54		3,065,769.32		募投资 金
其他零星工程	279,009.83	1,623,546.88			1,902,556.71		自筹
合计	9,899,622.34	11,214,834.87	1,773,631.65		19,340,825.56		

## 3、本期无资本化利息。

## (十二) 无形资产

### 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	74,392,286.98	488,202.85		74,880,489.83
(1) 土地使用权	71,166,485.34			71,166,485.34
(2) 计算机软件	3,125,801.64	488,202.85		3,614,004.49
(3) 专利	100,000.00			100,000.00
2、累计摊销额合计	6,954,612.59	1,058,400.48		8,013,013.07
(1) 土地使用权	4,160,834.34	732,915.90		4,893,750.24
(2) 计算机软件	2,756,821.61	318,962.82		3,075,784.43
(3) 专利	36,956.64	6,521.76		43,478.40
3、无形资产减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 计算机软件				
(3) 专利				
4、无形资产账面价值合计	67,437,674.39	-570,197.63		66,867,476.76

(1) 土地使用权	67,005,651.00	-732,915.90		66,272,735.10
(2) 计算机软件	368,980.03	169,240.03		538,220.06
(3) 专利	63,043.36	-6,521.76		56,521.60

本期摊销额 1,058,400.48 元。

期末无形资产抵押或担保情况详见附注八（二）。

### (十三) 长期待摊费用

明细情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的 原因
模具	4,137,077.01	2,708,768.96	2,295,592.56		4,550,253.41	无
堆场钢棚	595,000.00		102,000.00		493,000.00	无
租房装修		429,826.40	5,056.78		424,769.62	无
合计	4,732,077.01	3,138,595.36	2,402,649.34		5,468,023.03	

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
减值准备	3,964,064.55	3,793,296.31
应付职工薪酬形成	1,019,086.40	582,219.47
应付未付劳务费用	516,376.53	782,377.36
预提费用形成	19,640.75	
递延收益形成	2,098,325.88	2,226,898.98
合 计	7,617,494.11	7,384,792.12

#### 2、 本期无递延所得税负债

#### 3、 年末无未确认递延所得税资产明细

#### 4、 可抵扣差异项目明细



项 目	期末余额	年初余额
<b>可抵扣差异:</b>		
减值准备	26,343,383.01	25,159,559.00
应付职工薪酬形成	5,346,024.40	2,992,521.31
应付未付劳务费用	3,442,510.19	5,215,849.09
预提费用形成	130,938.34	
递延收益形成	10,013,589.43	10,630,667.83
小 计	45,276,445.37	43,998,597.22

5、 本期无应纳税差异项目

(十五) 资产减值准备

明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
1、坏账准备	24,613,894.37	1,300,886.09			25,914,780.46
2、存货跌价准备	545,664.63	-117,062.08			428,602.55
合 计	25,159,559.00	1,183,824.01			26,343,383.01

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	39,606,192.00	35,000,000.00
抵押借款	98,500,000.00	25,232,487.00
保证借款	30,000,000.00	
合 计	168,102,192.00	60,232,487.00

2、其中外币借款明细

借款类别	原币币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
质押借款	美元	6,120,000.00	6.4716	39,606,192.00

3、期末无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

**1、 明细情况**

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		106,370,000.00
合 计		106,370,000.00

2、 期末应付票据中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

3、 期末应付票据中无欠关联方票据金额。

**(十八) 应付账款**

**1、 明细情况**

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	224,277,170.78	281,879,797.82
1-2 年	7,559,928.75	17,418,701.60
2-3 年	4,678,637.42	5,320,403.83
3 年以上	1,660,993.27	479,942.37
合 计	238,176,730.22	305,098,845.62

2、 期末应付账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 期末应付账款余额中无欠关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

**(十九) 预收款项**

**1、 明细情况**

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	34,495,235.01	26,155,571.51
1-2 年	634,216.43	3,078,662.92
2-3 年	33,223.44	11,639.11
3 年以上	4,730.74	
合 计	35,167,405.62	29,245,873.54

**2、 外币预收款项余额情况**

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美 元	2,007,345.45	6.4716	12,990,736.81	1,089,015.49	6.6227	7,212,222.89
合 计	2,007,345.45		12,990,736.81	1,088,184.49		7,212,222.89

3、 期末预收款项中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

4、 期末预收款项中无预收关联方款项。

5、 期末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

## (二十) 应付职工薪酬

明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,606,337.64	101,905,048.47	98,144,189.71	21,367,196.40
二、职工福利费		1,811,263.62	1,811,263.62	
三、社会保险费	839,540.13	6,864,472.79	5,513,872.25	2,190,140.67
四、住房公积金		406,304.00	406,304.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,737,931.46	3,723,043.51	3,082,661.78	4,378,313.19
六、因解除劳动关系给予的补偿				
合 计	22,183,809.23	114,710,132.39	108,958,291.36	27,935,650.26

## (二十一) 应交税费

明细情况

税 种	期末余额	年初余额	本年执行的法定税率
增值税	-26,255,733.38	-26,945,330.92	详见附注三（一）
营业税	7,692.50	65,659.93	详见附注三（一）
城建税	691,635.87	1,103,537.28	详见附注三（一）
教育费附加	296,415.38	452,944.54	详见附注三（一）
企业所得税	-6,114,571.24	-5,881,001.66	详见附注三（一）
个人所得税	721,891.96	476,035.66	5%-45%
水利基金	185,874.91	220,865.44	详见附注三（一）
房产税	538,425.91	295,590.07	详见附注三（一）
地方教育发展税	30,000.02		详见附注三（一）
地方教育附加费	167,610.25	199,873.50	详见附注三（一）
印花税	56,430.73	603,962.58	
土地使用税	842,879.54	739,068.03	
残保金	39,200.00	39,910.00	

税 种	期末余额	年初余额	本年执行的法定税率
合 计	-28,792,247.55	-28,628,885.55	

注：详见附注三所述。

## (二十二) 应付利息

明细情况

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	222,519.72	38,541.49
合 计	222,519.72	38,541.49

## (二十三) 其他应付款

### 1、 明细情况

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	8,262,378.42	4,023,859.89
1—2 年	1,255,794.25	1,338,329.19
2—3 年	191,709.02	16,100.00
3 年以上		102,000.00
合 计	9,709,881.69	5,480,289.08

2、 期末其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 期末其他应付款中无关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

## (二十四) 非流动负债

本期无非流动负债发生。

## (二十五) 其他非流动负债

明细情况

明细项目	期末余额	年初余额
递延收益：		

1、智能节能电压力锅财政专项补助	169,999.94	179,999.96
2、新增 108 万只铸造不粘锅、680 万铸钢手柄技改项目资助资金	563,679.92	607,039.94
3、2009 年度温岭市“金桥工程”重点项目及配套经费	19,999.96	29,999.98
4、2009 年第三批工业转型升级（技术改造）财政专项资金	1,893,750.00	2,006,250.00
5、不锈钢及其复合板炊具生产线系统节能项目	441,000.04	465,500.02
5、年新增 500 万只不锈钢及其复合板炊具技改项	962,284.98	1,018,890.00
7、承接产业转移专项资金	84,065.14	89,097.22
3、重点产业振兴和技改项目	5,878,809.45	6,233,890.71
合计	10,013,589.43	10,630,667.83

政府补助说明详见附注五、（三十八）

## （二十六）股本

### 1、明细情况

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	180,000,000.00				-41,175,000.00	-41,175,000.00	138,825,000.00
其中：							
境内法人持股	129,780,000.00				-27,000,000.00	-27,000,000.00	102,780,000.00
境内自然人持股	50,220,000.00				-14,175,000.00	-14,175,000.00	36,045,000.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
(5). 高管股份					4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
有限售条件股份合计	180,000,000.00				-36,675,000.00	-36,675,000.00	143,325,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	60,000,000.00				36,675,000.00	36,675,000.00	96,675,000.00
(2). 境内上市的外资股							

(3). 境外上市的外资股						
(4). 其他						
无限售条件流通股份合计	60,000,000.00			36,675,000.00	36,675,000.00	96,675,000.00
合计	240,000,000.00			0.00	0.00	240,000,000.00

## 2、报告期内变动情况：

2011年5月11日，公司首次公开发行前已发行股份41,175,000股，锁定期满上市流通。故报告期内有限售条件股份合计减少41,175,000股，其中4,500,000股因高管所持需锁定，故实际有限售条件股份减少36,675,000股。

## (二十七) 资本公积

### 1、明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,031,566,500.00			1,031,566,500.00
（2）转增股本的资本	21,124,217.61			21,124,217.61
（3）同一控制下企业合并的影响				
小 计	1,052,690,717.61			1,052,690,717.61
2、其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）其 他				
小 计				
合 计	1,052,690,717.61			1,052,690,717.61

### 2、其他说明

## (二十八) 盈余公积

### 1、 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,066,054.4			16,066,054.4

	7			7
合 计	16,066,054.4			16,066,054.4
	7			7

## (二十九) 未分配利润

### 1、 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	232,230,381.14	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	232,230,381.14	
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	32,396,304.42	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	48,000,000.00	每 10 股派 2 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	216,626,685.56	

### 2、 相关利润分配情况

2011年5月18日召开的公司2010年年度股东大会审议通过2010年度权益分派方案：以公司现有总股本240,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.0元人民币现金。

## (三十) 营业收入、营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	1,018,121,257.73	978,352,823.16
其他业务收入	7,814,180.69	6,228,795.43
营业成本	735,504,248.88	704,407,517.53

### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	1,018,121,257.73	729,268,847.15	978,352,823.16	699,633,495.12
合 计	1,018,121,257.73	729,268,847.15	978,352,823.16	699,633,495.12

### 3、主营业务（分产品）

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炊具	947,749,981.60	673,384,226.16	914,537,412.43	651,058,171.55
小家电	70,371,276.13	55,902,620.99	63,815,410.72	48,575,323.57
合 计	1,018,121,257.73	729,286,847.15	978,352,823.15	699,633,495.12

### 4、主营业务（分地区）

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	497,674,171.19	301,994,209.64	465,016,123.87	302,650,398.50
外 销	520,447,086.54	427,292,637.51	513,336,699.28	396,983,096.62
合 计	1,018,121,257.73	729,286,847.15	978,352,823.15	699,633,495.12

### 5、公司前五名客户的主营业务收入情况

排名	2011年1-6月销售金额	比例	2010年1-6月销售金额	比例
第一名	129,695,152.87	12.64%	103,468,768.24	10.51%
第二名	46,676,843.00	4.55%	49,000,563.30	4.98%
第三名	45,667,272.13	4.45%	33,812,775.12	3.43%
第四名	33,439,305.46	3.26%	33,402,346.47	3.39%
第五名	31,902,030.31	3.11%	32,205,878.89	3.27%
合 计	287,380,603.77	28.01%	251,890,332.02	25.58%

#### （三十一）营业税金及附加

##### 明细情况

项 目	计税标准	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	详见附注三	15,385.00	15,385.00
城建税	详见附注三	3,991,810.34	4,401,283.47
地方教育发展税	详见附注三	1,140,517.24	1,279,932.74
教育费附加	详见附注三	1,710,775.87	1,886,264.35
合 计		6,858,488.45	7,582,865.56



(三十二) 销售费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	27,218,910.39	19,153,235.18
广告宣传费	34,896,884.43	32,270,616.33
劳务费用	26,268,577.01	29,000,805.62
运杂费	28,230,707.47	25,859,506.38
促销费	3,383,284.18	1,470,7862.57
销售服务费	8,452,634.13	9,546,608.09
展览费	8,100,726.44	7,802,065.56
折旧费	792,088.03	662,227.13
差旅费	5,695,420.93	6,595,994.31
租赁费	5,256,904.32	3,668,609.41
机物料消耗	3,084,510.68	3,338,666.24
其他费用	7,056,433.22	7,978,096.75
合计	158,437,081.23	160,584,293.57

(三十三) 管理费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	24,940,035.81	19,186,036.64
技术开发费	32,861,162.92	3,556,502.48
修理费	2,154,816.45	3,372,325.69
租赁费	1,943,727.41	1,355,198.32
机物料消耗	3,745,282.46	2,933,347.91
业务招待费	2,784,688.16	3,024,148.25
税金	2,728,473.87	2,337,654.93
通讯费	797,490.34	905,617.99
办公费	471,880.33	379,185.35
差旅费	1,810,840.80	1,476,363.78
汽车费用	459,520.23	426,563.64
无形资产摊销	880,574.69	980,884.46
折旧费	2,947,522.39	2,767,119.24
保险费	542,021.40	418,365.21

绿化卫生费	1,102,986.67	510,185.38
运杂费	382,759.23	328,592.07
劳务费用	111,836.96	13,587.49
其他费用	6,067,750.26	4,156,947.04
合计	86,733,370.38	48,128,625.87

(三十四) 财务费用

明细情况		
项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	3,259,695.59	10,876,780.75
票据贴现支出	837,721.38	1,125,593.35
减：利息收入	2,788,918.89	1,094,041.57
汇兑损失	-6,622,233.57	2,422,770.44
金融机构手续费	550,025.90	2,346,154.59
合计	-4,763,709.59	15,677,257.56

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2011年1-6月	2010年1-6月
交易性金融资产		-1,877,500.00

(三十六) 投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、金融资产投资收益	32,986.30	-1,014,175.00
(1) 处置交易性金融资产年间取得的投资收益	32,986.30	-1,014,175.00
2、长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益		
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资		

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收益		
（3）处置长期股权投资产生的投资收益		
3、其他		
合 计	32,986.30	-1,014,175.00

1、本公司投资收益汇回无重大限制。

### （三十七）资产减值损失

#### 明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、坏账损失	1,300,886.09	1,641,370.19
2、存货跌价损失	-117,062.08	-288,564.65
合 计	1,183,824.01	1,352,805.54

### （三十八）营业外收入

#### 1、明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
1、非流动资产处置利得 合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
2、政府补助	617,078.40	1,005,788.09	617,078.40
3、奖励收入			
4、违约金、罚款收入	91,807.95	16,224.50	91,807.95
5、其他		295,691.40	
合 计	708,886.35	1,317,703.99	708,886.35

#### 2、政府补助明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	说明
<b>1、收到与资产相关的政府补助</b>	<b>617,078.40</b>	<b>1,256,442.15</b>	
智能节能电压力锅财政专项补助	43,360.02	86,720.04	注 1
新增 108 万只铸造不粘锅、680 万铸钢手柄技改项目资助资金	112,500.00	225,000.00	注 2
2009 年度温岭市“金桥工程”重点项目及配套金费	10,000.02	10,000.02	注 3
不锈钢及其复合板炊具生产线系统节能项目补助	24,499.98	24,499.98	注 4
年新增 500 万只不锈钢及其复合板炊具技改项目	56,605.02	113,210.00	注 5
智能节能电压力锅财政专项补助	10,000.02	20,000.04	注 6
重点产业振兴和技术改造资金	355,081.26	766,109.29	注 7
承接产业转移专项资金	5,032.08	10,902.78	注 8
<b>2、收到与收益相关的政府补助</b>		<b>4,344,961.00</b>	
企业发展科技专项经费		2,254,261.00	
拨付 2009 年度出口信用保险保费资助资金		160,000.00	
2009 年度温岭市开放型经济奖励		268,900.00	
2007-2009 年度温岭市科学技术进步奖		18,000.00	
专利奖励经费		179,000.00	
首次公开发行股票予以表彰和奖励		1,000,000.00	
2010 年第一批科技项目及补助经费		30,000.00	
2009 年度出口品牌发展资金		67,800.00	
污染源在线监控系统运行维护专项资金		9,000.00	
国家级专利示范企业奖励经费		200,000.00	
专利奖励经费		158,000.00	
<b>合计</b>	<b>617,078.40</b>	<b>5,601,403.15</b>	

**注 1:** 根据温岭市工业经济局、温岭市财政局文件，温工经[2009]11 号《关于下达二 00 七年技改项目资助资金的通知》，公司于 2009 年 3 月收到政府补助 867,200.00 元，计入递延收益；此政府补助涉及技改项目已于 07 年 12 月完工。根据相关资产寿命期限摊销，已计入前期损益 260,160.06 元，计入本期营业外收入 43,360.02 元，其余 563,679.92 元计入递延收益。

**注 2:** 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会文件，浙财企字（2009）347 号《关于下达 2009 年第三批工业转型升级（技术改造）财政专项资金的的通知》，公司于 2009 年 12 月收到政府补助 2,250,000.00 元，计入递延收益。此政府补助涉及技改项目已于 09 年 12 月完工。根据相关资产寿命期限摊销，已

计入前期损益 243,750.00 元，计入本期营业外收入 112,500.00 元，其余 1,893,750.00 元计入递延收益。

**注 3：**根据温岭市科学技术协会文件，温科协（2009）19 号《关于下达 2009 年度温岭市“金桥工程”重点项目及配套经费》的通知，公司于 2009 年 12 月收到政府补助 40,000.00 元，计入递延收益。此政府补助涉及技改项目已于 10 年 6 月完工。根据相关资产寿命期限摊销，已计入前期损益 10,000.02 元，计入本期营业外收入 10,000.02 元，其余 19,999.96 元计入递延收益。

**注 4：**根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会，浙财企字[2009]346 号《关于下达 2009 年节能与工业循环经济财政专项资金的通知》，公司于 2010 年 1 月收到补助收入 490,000.00 元；此政府补助涉及技改项目已于 2010 年 6 月完工。根据相关资产寿命期限摊销，已计入前期损益 24,499.98 元，计入本期营业外收入 24,499.98 元，其余 441,000.04 元计入递延收益。

**注 5：**根据温岭市工业经济局、温岭市财政局文件，温工经[2010]58 号《关于下达二 00 九年度第一批技改项目资助资金的通知》，公司于公司于 2010 年 1 月收到补助收入 1,132,100.00 元；此政府补助涉及技改项目已于 2009 年 12 月完工。根据相关资产寿命期限摊销，已计入前期损益 113,210.00 元，计入本期营业外收入 56,605.02 元，其余 962,284.98 元计入递延收益。

**注 6：**根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会文件，浙财企字[2008]295 号《关于下达 2008 年度省技术创新和纳米材料财政专项补助资金的通知》，公司于 2009 年 1 月收到政府补助 200,000.00 元，计入递延收益。此政府补助涉及技改项目已于 2009 年 12 月完工。根据相关资产寿命期限摊销，已计入前期损益 20,000.04 元，计入本期营业外收入 10,000.02 元，其余 169,999.94 元计入递延收益。

**注 7：**根据湖北省财政厅文件，鄂财建函[2009]61 号《关于调整 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设国债投资支出预算的通知》和安陆市发展和改革局文件，安发改字[2009]178 号《关于转发下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》，公司于 2010 年 3 月收到政府补助 7,000,000.00 元；此项政府补助涉及技改项目本期已经完工。根据相关资产寿命期限摊销，计入前期 2010 年营业外收入 766,109.29 元，计入本期营业外收入 355,081.26 元，其余 5,878,809.45 元计入递延收益。

**注 8：**根据湖北省财政厅文件，鄂财商发[2009]1117 号《省财政厅关于拨付 2009 年度省承接产业转移专项资金的通知》，公司于 2010 年 5 月收到补助收入 100,000.00 元；此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限

摊销, 计入前期 2010 年营业外收入 10,902.78 元, 计入本期营业外收入 5,032.08 元, 其余 84,065.14 元计入递延收益。

#### (三十九) 营业外支出

##### 明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金 额
(1) 非流动资产处置损失合计	28,875.68		
其中: 固定资产处置损失	28,875.68		
无形资产处置损失			
(2) 水利建设基金	1,004,004.20	966,330.22	
(3) 公益性捐赠支出	800,000.00	185,000.00	
(4) 非公益性捐赠支出			
(5) 非常损失	50,000.00	32,360.40	
合 计	1,882,879.88	1,183,690.62	

#### (四十) 所得税费用

##### 明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当年所得税	6,684,805.89	9,052,503.42
递延所得税调整	389,281.40	-949,434.04
合 计	7,074,087.29	8,103,069.38

#### (四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

类 别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
基本每股收益	0.13	0.18

##### 1、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得:

基本每股收益

基本每股收益=P÷S

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

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

项 目	序号	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	32,396,304.42
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	-192,137.73
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,588,442.15
期初股份总数	4	240,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6× 7÷11-8× 9÷11-10	240,000,000.00
基本每股收益	13=1÷12	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3÷12	0.14

2、本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

#### (四十二) 现金流量表附注

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2011 年 1-6 月
合 计	15,963,291.96
其中：暂收款与收回暂付款	11,745,592.69
财政补助资金	256,965.06
利息收入	3,527,575.64

**2、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目**

项 目	2011 年 1-6 月
合 计	169,725,341.87
其中：支付往来款、代垫款	6,578,627.54
运杂费	28,613,466.70
劳务费用	26,380,413.97
促销费	3,383,284.18
销售服务费	8,452,634.13
展览费	8,100,726.44
差旅费	7,506,261.73
租赁费	7,200,631.73
广告宣传费	34,896,884.43

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2011 年 1-6 月
合 计	34,054,501.91
质押的银行定期存款解押及票据保证金	34,054,501.91

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2011 年 1-6 月
合 计	1,575,603.64
票据保证金	1,575,603.64

**(四十三) 现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------



项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	33,767,040.55	35,987,521.96
加：资产减值准备	1,183,824.01	1,352,805.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,652,507.46	16,889,447.01
无形资产摊销	1,058,400.48	1,040,825.00
长期待摊费用摊销	2,402,649.34	1,649,078.32
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）	28,875.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,877,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,279,773.41	13,299,551.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,986.30	1,014,175.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-232,701.99	-462,496.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-486,937.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,691,326.39	-20,138,492.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,226,077.90	-51,189,746.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-161,258,255.73	-92,312,945.75
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,175,668.40	-91,479,714.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	343,644,612.23	743,226,662.02
减：： 现金的年初余额	445,301,144.82	81,001,536.06
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	-101,656,532.59	662,225,125.96

**2、现金和现金等价物的构成：**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、 现金	343,644,612.23	743,226,662.02
其中： 库存现金	35,121.23	108,523.40
可随时用于支付的银行存款	341,516,881.00	741,025,528.62
可随时用于支付的其他货币资金	2,092,610.00	2,092,610.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	343,644,612.23	743,226,662.02

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 1、公司母公司情况（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
爱仕达集团有限公司	母公司	有限公司	温岭	陈灵巧	制造业	12,800.00	39.375	39.375	陈氏家族	14830960-2

#### 2、公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖北爱仕达电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北安陆	陈文君	金属制品业	1,030.00	75	75	70695259-9
湖北爱仕达炊具有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北安陆	林富青	金属制品业	16,500.00	100	100	67035480-1
浙江爱仕达生活电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江嘉善	陈灵巧	金属制品业	20,000.00	100	100	56697170-3

#### 3、公司无合营和联营企业情况

#### 4、本企业的其他关联方情况

名称	与本公司的关系
上海创居电子有限公司 (原名上海爱仕达电器有限公司)	公司原名上海爱仕达电器有限公司于2008年6月更名为上海创居电子有限公司，受同一控股股东控制的企业
上海爱仕达汽车零部件有限公司	2007年9月起属受同一控股股东控制的企业
温岭赛科再生资源有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

## (二) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则：协商定价

### 3、采购商品

关联方	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额(万元)	占年度同类交易比例(%)	金额(万元)	占年度同类交易比例(%)
温岭赛科再生资源有限公司	61.02	0.06	108.44	0.14

### 4、租入固定资产

关联方	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额(万元)	占年度同类交易比例(%)	金额(万元)	占年度同类交易比例(%)
爱仕达集团有限公司	148.56	20.63	148.56	28.59%
陈合林	25.60	3.56	13.39	2.58%
陈文君	26.89	3.73	13.39	2.58%
陈灵巧	13.41	1.86	6.70	1.29%

## 5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始	担保到期	担保是否已 经履行完毕
爱仕达集团	爱仕达股份	USD212.00	2011-05-23	2011-09-07	否
爱仕达集团	爱仕达股份	USD400.00	2011-06-27	2011-12-15	否
爱仕达集团	爱仕达股份	3000.00	2011-05-25	2012-05-24	否
爱仕达集团、湖北爱 仕达炊具	爱仕达股份	8000.00	2011-01-17	2012-01-17	否

#### 关联方为公司提供担保情况

I：2011年1月10日，爱仕达集团有限公司与中国工商银行股份有限公司温岭支行签订了编号为2011年保字0002号《最高额保证合同》，为公司提供最高额为20,000万元的担保，担保期限为2011年01月10日至2012年01月09日。截至2011年6月30日，企业以该保证合同提供的担保如下：

为公司212万美元（期限为2011.05.23-2011.09.07），合同号为2011年借字0967号的短期借款提供担保；

II：2009年12月16日，爱仕达集团有限公司与中国农业银行温岭市支行签订了编号为33905200900065186的《最高额保证合同》，为公司提供最高额为15,000万元的担保，担保期限为2009年12月16日至2011年12月15日。截至2011年6月30日，企业以该保证合同提供的担保如下：

为公司400万美元（期限为2011-06-27-2011-12-15），合同号编号33060820110002006的出口商票融资合同提供担保；

III：2009年11月10日，爱仕达集团有限公司与中国银行股份有限公司温岭支行签订了编号为2009年温（企保）字062的《最高额保证合同》为公司提供最高额为8,000万元的担保，担保期限为2009年11月10日至2014年11月10日。截至2011年6月30日，企业以该保证合同提供的担保如下：

为公司30,000.00万元（期限为2011/05/25-2012/05/24）短期借款提供担保。

IV：爱仕达集团有限公司与中国进出口银行签订了编号2011进出银（浙信保）字第2-002号《保证合同》，为公司在中国进出口银行8,000万元（期限为2011.01.17-2012.01.17），合同编号为2011进出银（浙信合）字第2-009号的出口借款提供担保。

V：2010年3月，湖北爱仕达炊具有限公司签定了编号2010进出银（浙信抵）字第2-002号《房地产抵押合同》，为公司在中国进出口银

行 8,000 万元（期限为 2011.01.17-2012.01.17），合同编号为 2011 进出银（浙信合）字第 2-009 号的出口借款提供抵押。

## 6、其他关联交易

支付关键管理人员报酬

本报告期支付关键管理人员报酬为 862,529.35 元，2010 年支付关键管理人员报酬为 1,590,210.75 元。

## 七、或有事项

### (一) 截止期末未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2006 年 10 月 9 日，天津促销员蒋福云在上班途中发生交通事故，天津市河北区人民法院于 2007 年 9 月 28 日下达（2007）北民初字第 3482 号《民事判决书》，判决交通事故责任方赔偿，后其于 2008 年 2 月 14 日申请工伤认定，于 2008 年 7 月上诉法院要求公司承担工伤赔偿。2009 年 8 月 7 日天津市河北区人民法院裁定公司先行给付蒋福云 10000 元并于 8 月 26 日驳回复议申请，9 月 14 日公司通过向法院支付了 10000 元。蒋福云不服，上诉到天津市第一中级人民法院，天津市第一中级人民法院以事实不清、证据不足为由发回重审，截止报告出具日，该案件尚未最终判决。

### (二) 截止期末无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

## 八、承诺事项

### (一) 重大财务承诺事项

#### 1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无

#### 2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

无

#### 3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

无

#### 4、 已签订的正在或准备履行的并购协议

无

#### 5、 已签订的正在或准备履行的重组计划

无

#### 6、 其他重大财务承诺事项

2011年7月15日，公司之全资子公司—湖北爱仕达炊具有限公司、控股子公司—湖北爱仕达电器有限公司与湖北省安陆市人民政府签订了《项目协议书》，就湖北爱仕达炊具有限公司购买发展用地及湖北爱仕达电器有限公司处置部分住宅用地事项达成初步意向，

湖北爱仕达炊具有限公司因扩大生产规模购买发展用地320亩，预计购买成本不超过2000万元。湖北爱仕达炊具有限公司已在完善补充本次土地购买事项的《可行性研究报告》，在材料补充完备之后公司董事会将正式召开会议审批本次土地收购事项。

湖北爱仕达电器有限公司为提高资产使用效率，公司将暂时闲置住宅用地77亩全部出让。预计该地块的土地出让价格在160万元/亩左右，如能成功出让，预计将增加相应的增加2011年度合并报表中归属上市公司股东的净利润6000万元左右。湖北爱仕达电器有限公司将就本次土地出让事宜向公司董事会提交专项议案，公司董事会将在收到完备的提案资料后召开会议审议本次土地出让事项。

### (二) 抵押资产情况

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物金额		担保借款金额	备注
			账面原值	账面净值		
湖北爱仕达电器有限公司	中国工商银行安陆支行	房屋建筑物	54,236,704.49	43,678,333.60	1850万元	注
		土地	8,401,536.93	7,800,763.36		

注：2009年6月11日，子公司湖北爱仕达电器有限公司与中国工商银行安陆支行签订了合同号为18120251-2009年安陆(抵)字第0010号最高担保金额为13200万元的《最高额抵押合同》，合同以原值为54,236,704.49，净值为43,678,333.60的房屋建筑物，原值为8,401,536.93，净值为7,800,763.36的土地使用权为抵押，截止2011年06月30日，企业使用该抵押合同提供的信用：

为子公司湖北爱仕达电器有限公司1850万元(年限为2011/04/11-2012/01/18)，合同号为18120251-2011年(安陆)字0003号的短期借款提供担保；

(三) 质押资产情况

被担保单位	质押物	质押权人	质押物账面原值		借款金额	备注
			原币金额	人民币金额		
本公司	应收帐款	中国工商银行温岭支行	USD2,360,311.53		USD 2,120,000.00	注 1
本公司	应收帐款	中国农业银行温岭支行	USD5,177,357.75		USD 4,000,000.00	注 2

注 1: 2011 年 5 月 23 日, 公司与中国工商银行温岭市支行签订了编号为 2011 年借字 0967 号的《流动资金借款合同》, 以 USD2360311.53 元的应收帐款质押为公司 212 万美元(期限为 2011/05/23-2011/09/07)的短期借款提供保证;

注 2: 2011 年 06 月 27 日, 公司与中国农业银行温岭市支行签订了编号为 33060820110002006 号的《出口商票融资合同》, 以 USD5177357.75 元的应收帐款质押为公司 400 万美元(期限为 2011/06/27-2011/12/15)的短期借款提供保证;

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明。

公司收购东莞步步高家用电器有限公司小家电业务相关资产事项 2011 年 3 月 31 日公司召开第二届董事会第三次会议, 审议通过了《关于收购东莞步步高家用电器有限公司小家电业务相关资产议案》 公司根据北京中企华资产评估有限责任公司分两次(2011 年 4 月 13 日与 2011 年 7 月 8 日), 出具的《浙江爱仕达生活电器有限公司拟收购东莞市步步高家用电器有限公司小家电业务相关资产项目评估报告(-)、(二)》。与步步高协商起草了《东莞步步高家用电器有限公司与浙江爱仕达生活电器有限公司之资产收购及转让协议》。 2011 年 7 月 12 日, 公司召开第二届董事会第六次会议, 审议通过了《关于全资子公司收购东莞步步高家用电器有限公司小家电业务相关资产的议案》, 同意由公司全资子公司浙江爱仕达生活电器有限公司以人民币 2288 万元的价格收购步步高小家电业务相关资产, 同意公司总经理与交易对方签署《资产收购与转让协议》, 并办理资产收购的各项事宜。

(二) 无资产负债表日后利润分配情况说明。

(三) 无其他资产负债表日后事项说明。



十、 其他重要事项说明

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	445,468,365.95	100.00	22,588,325.31	5.07	417,354,706.54	100.00	21,433,399.89	5.14
组合小计	445,468,365.95	100.00	22,588,325.31	5.07	417,354,706.54	100.00	21,433,399.89	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	445,468,365.95	100.00	22,588,325.31		417,354,706.54	100.00	21,433,399.89	

注：应收账款分类标准说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	440,657,847.78	98.92	22,032,892.39	407,718,006.89	97.69	20,385,900.34
1-2年	4,438,612.64	1.00	443,861.26	9,217,551.73	2.21	921,755.17
2-3年	371,905.53	0.08	111,571.66	419,147.92	0.10	125,744.38
3年以上						

合计	445,468,365.95	100.00	22,588,325.31	417,354,706.54	100.00	21,433,399.89
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2、 本期无转回或收回应收账款情况

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	账面金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
美国 calphalon	非关联方	74,202,988.18	1 年以内	3,710,149.41
沃尔玛(中国)投资有限公司(南区)	非关联方	17,620,079.30	1 年以内	881,003.97
上海大润发有限公司 DC	非关联方	17,466,403.08	1 年以内	873,320.15
香港展辉	非关联方	9,149,625.29	1 年以内	457,481.26
美国 BSW	非关联方	7,146,428.81	1 年以内	357,321.44
合 计		125,585,524.66		6,279,276.23

6、 期末无应收关联方账款

7、 期末无以应收款项为标的进行证券化的资产或负债。

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

浙江爱仕达电器股份有限公司  
2011年半年度  
财务报表附注

单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款								
其他不重大应收账款	18,911,878.04	100.00	1,926,137.23	10.18	17,272,221.84	100.00	1,360,549.40	7.88
组合小计	18,911,878.04	100.00	1,926,137.23	10.18	17,272,221.84	100.00	1,360,549.40	7.88
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合计	18,911,878.04	100.00	1,926,137.23		17,272,221.84	100.00	1,360,549.40	

其他应收款种类说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	16,758,352.98	88.62	837,917.64	15,297,042.69	88.56	764,852.13
1—2年	688,729.66	3.64	68,872.97	293,822.40	1.70	29,382.24
2—3年	636,355.40	3.36	190,906.62	1,592,916.75	9.22	477,875.03
3年以上	828,440.00	4.38	828,440.00	88,440.00	0.52	88,440.00
合计	18,911,878.04	100.00	1,926,137.23	17,272,221.84	100.00	1,360,549.40

- (3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

- 2、 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。
- 3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况
- 4、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末其他应收款前五名单位情况

单位排名	与本公司关 系	金额	年限	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容
1	非关联方	5,355,157.69	1年以内	28.32	出口退税
2	非关联方	930,000.00	1年以内	4.92	租用仓库押

有限公司					金
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	740,000.00	3年以上	3.91	进场押金
温岭市财政局	非关联方	596,677.00	2-3年	3.16	募投项目水泥押金
中国工商银行股份有限公司北京市分行资产托管专户	非关联方	300,000.00	1-2年	1.59	家电下乡保 证金
合计	非关联方	7,921,834.69		41.90	

6、 期末无其他应收款中关联方欠款

7、 期末无以其他应收款为标的进行证券化的资产或负债。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

投资性质明细分类

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期 现金红利
湖北爱仕达电器有限 公司	成本法	7,725,000.00	7,725,000.00		7,725,000.00	75	75	无			无
湖北爱仕达炊具有限 公司	成本法	168,140,000.00	168,140,000.00		168,140,000.00	100	100	无			无
浙江爱仕达生活电器 有限公司	成本法	242,120,000.00	56,000,000.00	186,120,000.00	242,120,000.00	100	100	无			无
成本法小计		372,725,000.00	228,725,000.00	144,000,000.00	372,725,000.00						
合 计		417,985,000.00	231,865,000.00	186,120,000.00	417,985,000.00						

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	965,367,716.46	941,120,962.42
其他业务收入	28,899,294.57	20,263,008.43
营业成本	762,555,022.80	714,992,054.59

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	965,367,716.46	735,239,633.12	941,120,962.42	696,118,898.61
合 计	965,367,716.46	735,239,633.12	941,120,962.42	696,118,898.61

##### 3、主营业务（分产品）

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炊具	895,033,063.48	679,357,877.72	877,614,263.62	647,134,114.55
小家电	70,334,652.98	55,881,755.40	63,506,698.80	48,984,784.06
合 计	965,367,716.46	735,239,633.12	941,120,962.42	696,118,898.61

##### 4、主营业务（分地区）

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	498,874,466.28	340,559,076.45	464,913,012.08	319,348,975.59
外销	466,493,250.18	394,680,556.67	476,207,950.34	376,769,923.02
合 计	965,367,716.46	735,239,633.12	941,120,962.42	696,118,898.61

##### 5、公司向前五名客户的主营业务收入情况

排名	2011年1-6月	比例	2010年1-6月	比例
第一名	129,695,152.87	13.04%	103,468,768.24	10.76%
第二名	46,676,843.00	4.69%	49,000,563.30	5.10%

排名	2011年1-6月	比例	2010年1-6月	比例
第三名	45,667,272.13	4.59%	33,812,775.12	3.52%
第四名	33,439,305.46	3.36%	33,402,346.47	3.47%
第五名	31,902,030.31	3.21%	32,205,878.89	3.35%
合计	287,380,603.77	28.90%	251,890,332.02	26.20%

#### (五) 投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、金融资产投资收益	32,986.30	-1,014,175.00
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		
股利分配确认投资收益		
(二) 权益法核算确认		
联营企业投资收益		
(三) 处置投资收益		
股权转让收益		
合 计	32,986.30	-1,014,175.00

本公司投资收益汇回无重大限制。

#### (六) 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,053,101.08	21,765,322.55
加：资产减值准备	1,603,451.17	2,132,778.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,338,704.16	11,312,886.60
无形资产摊销	803,615.04	786,147.56
长期待摊费用摊销	2,326,116.28	1,572,545.26
处置固定资产、无形资产和其他长	28,875.68	

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		1,877,500.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,588,786.94	11,133,899.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,986.30	1,014,175.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	64,027.91	-474,662.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-486,937.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,441,757.56	-12,293,298.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,241,191.33	-90,515,107.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,486,319.88	-69,068,139.81
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,600,510.93	-121,242,890.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	259,979,113.60	725,576,273.22
减：现金的年初余额	362,118,019.18	57,726,359.76
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	-102,138,905.58	667,849,913.46

## 十二、补充资料

### (一) 当年非经常性损益明细表



项 目	2011年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-28,875.68	固定资产报废处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当年损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	617,078.40	收到的政府补贴
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益		
与公司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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响	-	
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	-758,192.05	主要为捐赠和赞助支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-15,453.16	
少数股东权益影响额（税后）	-6,695.24	
合 计	-192,137.73	

(二) 净资产收益率及每股收益：

本年利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.09	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10	0.14	0.14

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收利息	804,835.25	1,543,492.00	-47.86%	本期银行存款减少，相应的应收未收利息收入减少所致。
在建工程	19,340,825.56	9,899,622.34	95.37%	主要系本期新增募投项目建造所致。
短期借款	168,106,192.00	60,232,487.00	179.10%	系本期新增流动资金贷款所致。
应付票据		106,370,000.00	-100.00%	系本期支付到期应付票据所致。
应付利息	222,519.72	38,541.49	477.35%	主要系计提的贷款利息所致。
其他应付款	9,709,881.69	5,480,289.08	77.18%	主要系本期计提费用所致。
管理费用	86,733,370.38	48,128,625.87	80.21%	主要公司加大技术开发投入所致。
财务费用	-4,763,709.59	15,677,257.56	-130.39%	主要系贷款较去年同期大幅减少引起的利息减少所致。
公允价值变动收益		-1,877,500.00	-100.00%	因本期无期货交易量。

浙江爱仕达电器股份有限公司  
2011 年半年度  
财务报表附注

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
投资收益	32,986.30	-1,014,175.00	-103.25%	系本期短期理财产品收益低于去年同期期货业务的收益所致。
营业外收入	708,886.35	1,317,703.99	-46.20%	主要系政府补助较去年同期减少所致。
营业外支出	1,882,879.88	1,183,690.62	59.07%	主要系捐赠支出较去年同期增加所致。

## 第八节 备查文件目录

一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表及财务报告。

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有董事长签名、公司盖章的2011年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

浙江爱仕达电器股份有限公司

董事长：陈合林

二〇一一年八月二十四日