

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—8 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—8 页
三、财务报表附注	第 9—65 页

审 计 报 告

天健审〔2012〕118号

浙江美大实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江美大实业股份有限公司（以下简称美大实业公司）财务报表，包括2009年12月31日、2010年12月31日、2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2009年度、2010年度、2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，美大实业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美大实业公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度、2010 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

孙文军



中国注册会计师：

徐晋波

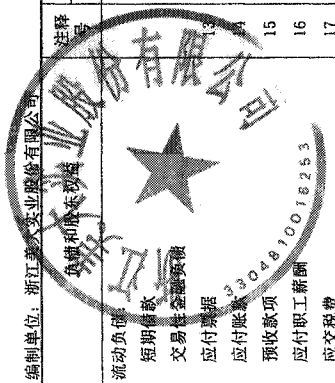


二〇一二年一月十二日

资产负债表（负债和股东权益）

会企01表
单位：人民币元

注释	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债						
短期借款	13,252,907.85	13,252,907.85	14,870,000.00	14,870,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债	25,437,190.54	17,175,560.71	23,811,505.50	19,596,538.57	19,644,225.00	19,644,225.00
应付票据	53,565,676.75	4,172,249.24	83,848,084.06	2,617,060.37	24,860,489.64	17,847,857.05
应付账款	8,270,355.05	11,028,106.13	6,243,618.47	9,853,606.54	53,576,697.86	770,274.32
预收款项	15,648,733.49		17,342,781.21		2,547,813.60	1,372,330.00
应付职工薪酬		2,982,033.75	15,779,637.93	3,916,450.73	12,230,193.14	8,344,382.73
应交税费					33,000.00	33,000.00
应付股利						
其他应付款	15,691,912.45	48,610,857.68	161,895,627.17	50,853,656.21	23,142,938.89	30,762,859.93
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	131,866,776.13	131,866,776.13	161,895,627.17	161,895,627.17	156,035,358.13	98,774,929.03
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						
非流动负债合计						
负债合计	131,866,776.13	131,866,776.13	161,895,627.17	161,895,627.17	156,035,358.13	98,774,929.03
股东权益：						
股本	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
资本公积	76,060,147.67	88,817,150.09	76,060,147.67	88,817,150.09	45,000,000.00	
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	12,208,036.52	9,692,248.98	5,135,627.69	2,619,840.15	19,895,382.05	17,379,594.51
未分配利润	89,793,128.81	59,016,778.86	34,037,566.00	13,365,099.38	176,829,801.04	154,416,350.61
外币报表折算差额						
归属于母公司股东权益合计	328,061,313.00	307,526,177.93	265,233,341.36	254,802,089.62	294,725,183.09	224,795,945.12
少数股东权益						
股东权益合计	328,061,313.00	307,526,177.93	265,233,341.36	254,802,089.62	294,725,183.09	224,795,945.12
负债和股东权益总计	459,928,089.13	356,137,035.61	427,128,968.53	305,655,746.83	450,760,541.22	323,570,874.15



法定代表人：杨晓峰

主管会计工作的负责人：杨晓峰

会计机构负责人：杨晓峰



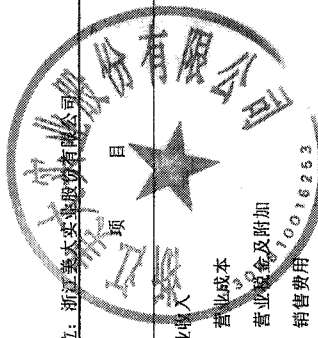
第 4 页 共 65 页

4-1-11

利润表

单位:人民币元

项目	2011年度		2010年度		2009年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	350,995,414.75	252,527,934.76	332,314,874.04	242,604,806.64	291,158,029.61	214,100,305.69
减: 营业成本	165,937,686.27	126,939,255.95	152,398,942.39	120,943,665.36	127,830,556.91	99,570,157.80
营业税金及附加	3,354,409.50	2,361,373.04	3,124,054.29	2,144,640.78	2,980,757.89	2,172,075.17
销售费用	50,479,461.96	34,838,368.42	48,992,749.43	25,062,497.89	38,164,267.03	19,049,977.20
管理费用	47,906,112.12	32,221,031.47	56,467,384.94	46,559,541.13	31,903,023.52	21,698,767.10
财务费用	-625,764.45	-289,551.61	-782,591.17	-473,982.80	-792,801.63	-576,672.38
资产减值损失	-103,485.95	-189,371.57	-766,202.43	-924,176.78	873,277.32	1,096,214.49
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)						
投资收益 (损失以“-”号填列)		15,000,000.00				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	84,046,985.30	71,646,829.06	72,880,536.59	49,292,621.06	90,198,948.57	71,089,786.31
加: 营业外收入	12,998,444.99	8,815,894.34	9,370,838.02	5,870,839.02	13,987,356.00	10,147,688.99
减: 营业外支出	499,298.33	240,760.34	595,115.05	264,321.66	787,641.34	441,881.73
其中: 非流动资产处置损失	38,887.21	38,887.21			251,992.69	251,992.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	96,546,131.96	80,221,963.06	81,656,259.56	54,899,138.42	103,398,663.23	80,795,593.57
减: 所得税费用	15,718,160.32	9,497,874.75	19,049,441.88	10,551,336.93	17,285,900.00	11,184,309.99
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	80,827,971.64	70,724,088.31	62,606,817.68	44,347,801.49	86,112,763.23	69,611,283.58
其中: 被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司股东的净利润	80,827,971.64	70,724,088.31	62,606,817.68	44,347,801.49	86,112,763.23	69,611,283.58
少数股东损益						
五、每股收益:						
(一) 基本每股收益	0.54					
(二) 稀释每股收益	0.54					
六、其他综合收益						
七、综合收益总额	80,827,971.64	70,724,088.31	62,606,817.68	44,347,801.49	86,112,763.23	69,611,283.58
归属于母公司股东的综合收益总额	80,827,971.64	70,724,088.31	62,606,817.68	44,347,801.49	86,112,763.23	69,611,283.58
归属于少数股东的综合收益总额						



杨晓峰
会计机构负责人: 杨晓峰



主管会计工作的负责人: 杨晓峰

法定代表人: 夏志金

合并股东权益变动表

编制单位: 浙江美大实业股份有限公司
 2010年度
 2009年度
 单位: 人民币元

项	2010年度										2009年度										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	150,000,000.00	76,060,116.67		5,135,627.69	34,037,566.00	285,233,341.36	45,000,000.00		19,895,382.05	176,829,801.04	294,725,183.09	45,000,000.00		11,363,314.38	101,248,105.48	53,000,000.00			11,363,314.38	101,248,105.48	
加: 会计政策变更																					
前期差错更正																					
二、本年初余额	150,000,000.00	76,060,116.67		5,135,627.69	34,037,566.00	285,233,341.36	45,000,000.00		19,895,382.05	176,829,801.04	294,725,183.09	45,000,000.00		11,363,314.38	101,248,105.48	53,000,000.00			11,363,314.38	101,248,105.48	
三、本期间增减变动金额(减少以“-”号填列)				7,072,408.43	55,755,928.41	62,827,971.64	31,900,147.67	-14,759,754.36	-14,759,754.36	-142,792,235.04	-29,491,841.73			8,532,067.07	75,598,685.96				8,532,067.07	75,598,685.96	
(一) 净利润					60,827,971.64	60,827,971.64				62,606,817.69	62,606,817.69									62,606,817.69	62,606,817.69
(二) 其他综合收益																					
上述(一)和(二)小计					60,827,971.64	60,827,971.64				62,606,817.69	62,606,817.69									62,606,817.69	62,606,817.69
(三) 股东投入和减少股本							-24,616,962.41														
1. 股东投入股本																					
2. 股份支付计入股东权益的金额							20,383,096.59														
3. 其他							-45,000,000.00														
(四) 利润分配				7,072,408.43	-25,072,408.43	-18,000,000.00				-47,491,665.00	-47,491,665.00			6,961,128.36	-8,961,128.36				6,961,128.36	-8,961,128.36	
1. 提取盈余公积				7,072,408.43	-7,072,408.43									6,961,128.36	-6,961,128.36				6,961,128.36	-6,961,128.36	
2. 提取一般风险准备																					
3. 对股东的分配					-18,000,000.00	-18,000,000.00				-47,491,665.00	-47,491,665.00									-47,491,665.00	-47,491,665.00
4. 其他																					
(五) 股东权益内部结转						97,000,000.00	68,454,145.50		-14,759,754.36	-137,917,386.72	12,757,002.42										
1. 资本公积转增股本																					
2. 盈余公积转增股本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他						97,000,000.00	68,454,145.50		-14,759,754.36	-137,917,386.72	12,757,002.42										
(六) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(七) 其他																					
四、本期末余额	150,000,000.00	76,060,116.67		12,208,036.12	89,793,128.81	328,061,313.00	76,900,147.67	5,135,627.69	5,135,627.69	34,037,566.00	285,233,341.36	45,000,000.00		19,895,382.05	176,829,801.04	53,000,000.00			19,895,382.05	176,829,801.04	

主管会计工作的负责人:  杨晓峰
 会计机构负责人: 

法定代理人:  



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2011年度							2010年度										
	股本	资本公积	减：专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	817,150.09		2,619,840.15	13,365,099.38	254,802,089.62	53,000,000.00			17,379,594.51	154,416,330.61	224,795,945.12	53,000,000.00			10,418,466.15	93,766,195.39	157,184,661.54
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年年初余额	150,000,000.00	817,150.09		2,619,840.15	13,365,099.38	254,802,089.62	53,000,000.00			17,379,594.51	154,416,330.61	224,795,945.12	53,000,000.00			10,418,466.15	93,766,195.39	157,184,661.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,072,408.83	45,651,675.48	52,724,084.31	97,000,000.00	88,817,150.09		-14,759,754.36	-141,051,251.23	30,006,144.50	20,363,006.59			6,961,128.36	60,650,155.22	67,611,283.58
（一）净利润				70,724,086.31	70,724,086.31	70,724,086.31	70,724,086.31				44,347,801.49	44,347,801.49						69,611,283.58
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计				70,724,086.31	70,724,086.31	70,724,086.31	70,724,086.31				44,347,801.49	44,347,801.49						69,611,283.58
（三）股东投入和减少股本							20,363,006.59	20,363,006.59				20,363,006.59						
1. 股东投入股本							20,363,006.59	20,363,006.59				20,363,006.59						
2. 股份支付计入股东权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配				-7,072,408.83	-25,072,408.83	-18,000,000.00					-47,881,666.00	-47,881,666.00				6,961,128.36	-4,364,128.36	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积				-7,072,408.83	-7,072,408.83	-7,072,408.83					-47,881,666.00	-47,881,666.00				6,961,128.36	-4,364,128.36	-2,000,000.00
2. 对股东的分配				-18,900,000.00	-18,900,000.00	-18,900,000.00												
3. 其他																		
（五）股东权益内部结转							97,000,000.00	55,877,141.08		-14,759,754.36	-137,917,386.72							
1. 资本公积转增股本								-12,757,002.42				-12,757,002.42						
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他							97,000,000.00	68,434,143.50			-137,917,386.72	27,516,756.78						
（六）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（七）其他								12,757,002.42				12,757,002.42						
四、本期末余额	150,000,000.00	88,817,150.09		9,692,248.98	59,016,778.86	307,526,177.93	150,000,000.00	88,817,150.09		2,619,840.15	13,365,099.38	254,802,089.62	53,000,000.00			17,379,594.51	154,416,330.61	224,795,945.12

法定代表人：夏志军

主管会计工作的负责人：王培彬

会计机构负责人：杨晓婷

杨晓婷



浙江美大实业股份有限公司

财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

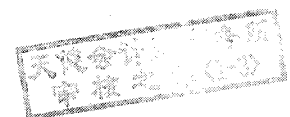
浙江美大实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江美大实业有限公司，由浙江美大集团有限公司（现更名为美大集团有限公司）、自然人夏鼎共同出资组建，于2001年12月29日取得海宁市工商行政管理局颁发的注册号为3304811007253的《企业法人营业执照》，注册资本1,200万元。其中美大集团有限公司出资1,080万元，占注册资本的90%；夏鼎出资120万元，占注册资本的10%。

2003年5月31日，根据公司股东会决议，各股东同比例增资500万元，公司注册资本变更为1,700万元。该项增资业经海宁正明会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（海正所验（2003）201号）。公司于2003年6月3日办妥工商变更登记手续。

2005年2月8日，根据公司股东会决议，各股东同比例增资400万元，公司注册资本变更为2,100万元。该项增资业经海宁正明会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（海正所验（2005）39号）。公司于2005年2月22日办妥工商变更登记手续。

2006年12月18日，根据公司股东会决议，各股东同比例增资3,200万元，公司注册资本变更为5,300万元。该项增资业经海宁正泰联合会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（海正泰会验字（2006）第398号）。公司于2006年12月25日办妥工商变更登记手续。

2010年9月，根据公司2010年9月29日召开的浙江美大实业股份有限公司创立大会决议，公司在原有股东及其持股比例不变的基础上，以2010年8月31日经天健会计师事务所有限公司审计并经各股东确认的净资产218,434,143.50元折合公司股份15,000万股（每股面值1元），剩余净资产68,434,143.50元作为资本公积（股本溢价），公司整体变更为股份有限公司。此次变更业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2010）278号）。公司于2010年9月30日取得嘉兴市工商行政管理局颁发的注册号为330481000082638的《企业法人营业执照》，现有注册资本15,000万元，其中美大集团有限公



司出资 13,500 万元，占注册资本的 90%；夏鼎出资 1,500 万元，占注册资本的 10%。

公司属制造行业。经营范围：家用厨房电器、家用电力器具、通信设备、电子器件、电子元件、集成环保灶（凭有效许可证生产）、厨具产品、水槽、橱柜、其他电子设备开发、制造、加工、销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。

公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设人力资源部、生产部、品管部、设备部、供应部、文明办、测试中心、研发中心等职能部门。公司拥有江苏美大电器有限公司和浙江美大节能电器销售有限公司 2 家全资子公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十二) 投资性房地产

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

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	5	5	19.00
专用设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
其他设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

提相应的减值准备。

（十四）在建工程

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

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
排污权	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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，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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

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，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，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。

（二十）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 前期差错更正

前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	累积影响金额
公司在 2008 年-2010 年申报材料中对大额关联方资金占用款项计提了坏账准备，2008 年度、2009 年度分别计提坏账准备 9,264,550.23 元和 13,001,315.52 元，并于 2010 年在上述关联方资金占用款项收回时，冲回原已计提的坏账准备 27,353,747.38 元。鉴于该等关联方资金占用款项坏账准备计提、冲回涉及金额较大，影响公司三年财务报表数据的可比性，公司对上述款项不进行坏账准备计提，并行了追溯调整。	本项差错经公司第一届第八次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他应收款	0.00
		资产减值损失	0.00
		净利润	0.00

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值减除 30%后余值	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	子公司江苏美大电器有限公司 2011 年 1 月前为 1%，2011 年 2 月调整为 2%，其余公司为 2%
企业所得税	应纳税所得额	公司为 15%，其余公司为 25%

(二) 税收优惠及批文

1. 税负减免

(1) 增值税

2009-2011 年度, 本公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据浙江省国家税务局《关于转发国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(浙国税〔2007〕17 号) 的规定, 并经浙江省海宁市国家税务局批复, 本公司享受按每位残疾人员 3.5 万元/年的限额返还已征增值税的优惠政策, 2009-2011 年度分别收到返还的增值税金额如下:

年度	金额 (元)	文件
2009 年度	4,949,588.99	海宁市国家税务局《关于同意对浙江锦达新材料股份有限公司等 57 户福利企业已征增值税给予即征即退税优惠的批复》(海国税政〔2009〕17 号)
2010 年度	4,975,839.02	海宁市国家税务局《关于同意对浙江锦达新材料股份有限公司等 57 户福利企业已征增值税给予即征即退税优惠的批复》(海国税政〔2010〕18 号)
2011 年度	5,159,589.23	海宁市国家税务局《关于同意对海宁海橡集团有限公司等 58 户福利企业已征增值税给予即征即退税优惠的批复》(海国税政〔2011〕56 号)

(2) 所得税

1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2008 年 12 月 11 日联合下发的《关于认定恒生电子股份有限公司等 309 家企业为 2008 年第二批高新技术企业的通知》(浙科发高〔2008〕314 号) 及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 公司 2008-2010 年度企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策, 减按 15% 的税率计缴。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2011 年 12 月 19 日联合下发的《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高〔2011〕263 号) 及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 公司 2011-2013 年度企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策, 减按 15% 的税率计缴。

2) 本公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据浙江省地方税务局《关于福利企业所得税优惠政策衔接问题的通知》(财税〔2006〕491 号) 和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92 号文), 企业支付给残疾人员的实际工资在计算企业所得税时可加计 100% 税前扣除。公司 2009 年、2010 年和 2011 年分别支付残疾人工资 1,950,965.00 元、2,047,773.78 元和 2,980,268.00 元, 相应企业所得税税前分别加计扣除 1,950,965.00 元、2,047,773.78 元和 2,980,268.00 元。

(3) 水利建设专项资金

根据浙江省海宁市地方税务局《减免税(费)批复》(浙海地税〔2009〕545 号), 公司 2009 年度享受减免当年度水利建设专项资金 99,990.00 元的优惠。

根据浙江省海宁市地方税务局《关于减免 2010 年度水利建设专项资金(第一批)的批复》

(浙海地税政〔2010〕72号),公司2010年度享受减免当年度水利建设专项资金73,000.00元的优惠。

根据浙江省海宁市地方税务局《减免税(费)批复》(浙海地税政〔2011〕810号),公司2011年度享受减免当年度水利建设专项资金73,500.00元的优惠。公司已于2011年11月18日收到该款项。

根据浙江省海宁市地方税务局《税费优惠批复通知书》(浙海地税优批〔2011〕104号),子公司浙江美大节能电器销售有限公司2011年度享受减免当年度水利建设专项资金99,990.00元的优惠。该子公司已于2011年12月26日收到该款项。

(4) 房产税

根据浙江省海宁市地方税务局《减免税(费)批复》(浙海地税〔2009〕347号),公司2009年度享受减免当年度房产税233,106.42元的税收优惠。

根据浙江省海宁市地方税务局《减免税(费)批复》(浙海地税〔2011〕1079号),公司2011年度享受减免当年度房产税438,175.00元的税收优惠。公司已于2011年11月14日收到从价计征部分的房产税减免49,671.00元。

(5) 城镇土地使用税

根据浙江省海宁市地方税务局《减免税(费)批复》(浙海地税政〔2009〕3322号),公司2009年度享受减免当年度城镇土地使用税154,680.00元的税收优惠。

根据浙江省海宁市地方税务局《减免税(费)批复》(浙地税优批〔201100535〕号),公司2011年度享受减免当年度城镇土地使用税215,505.00元的税收优惠。

2. 无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 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 (万元)	经营 范围	组织 机构 代 码
江苏美大电器有限公司	全资子公司	江苏南京	制造业	4,000	家用厨房电器、集成环保灶、厨具产品、通信设备、电子元器件开发、制造、销售	79043865-5
浙江美大节能电器销售有限	全资子公司	浙江海宁	商业	500	家用厨房电器、集成灶、厨具、水槽、橱柜、电子元件、家用电器的批发、零售;从事各类	67258422-1

公司					商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外；涉及前置审批的除外，不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）
----	--	--	--	--	---

（续上表）

子公司 全称	期末实际 出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益
江苏美大电器有限公司	40,000,000.00	100.00	100.00	是	
浙江美大节能电器销售有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	是	

2. 其他说明

- (1) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
- (2) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

2010 年度因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

1. 根据 2010 年 7 月 13 日公司与美大集团有限公司和自然人夏鼎分别签订的《股权转让协议》，并经美大集团有限公司股东会以及本公司股东会决议通过，本公司以 3,600 万元受让美大集团有限公司持有的江苏美大电器有限公司 90% 股权，同时以 400 万元受让夏鼎持有的江苏美大电器有限公司 10% 股权，共计取得江苏美大电器有限公司 100% 股权，股权转让基准日为 2010 年 7 月 31 日。由于本公司和江苏美大电器有限公司同受美大集团有限公司最终控制且该项控制并非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2010 年 7 月 29 日支付股权转让款 4,000 万元，并办理了相应的财产权交接手续，于 2010 年 7 月 31 日起拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

2. 根据公司与美大集团有限公司于 2010 年 7 月 13 日签订的《股权转让协议》，并经美大集团有限公司股东会以及本公司股东会决议通过，本公司以 500 万元受让美大集团有限公司持有的浙江美大节能电器销售有限公司 100% 股权，股权转让基准日为 2010 年 7 月 31 日。由于本公司和浙江美大节能电器销售有限公司同受美大集团有限公司最终控制且该项控制并非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2010 年 7 月 29 日支付股权转让款 500 万元，并办理了相应的财产权交接手续，于 2010 年 7 月 31 日起拥有该公司的实质控

制权，故将该日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

(三) 报告期新纳入合并范围的子公司的相关财务数据

名称	新增当期期末净资产	新增当期净利润 (合并日至当期末)
2010 年度		
江苏美大电器有限公司	59,317,782.93	7,949,630.12
浙江美大节能电器销售有限公司	9,674,935.22	3,286,085.61

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并的相关财务数据

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量
2010 年度					
江苏美大电器有限公司	同受美大集团有限公司最终控制且该项控制并非暂时的	美大集团有限公司	37,731,385.37	8,867,825.96	15,479,126.74
浙江美大节能电器销售有限公司	同受美大集团有限公司最终控制且该项控制并非暂时的	美大集团有限公司	159,468,709.38	-1,268,698.86	-47,940,917.61

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2011 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2011 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2011 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			87,919.36			437,357.85

小 计			87,919.36			437,357.85
银行存款:						
人民币			214,466,286.47			207,938,657.56
小 计			214,466,286.47			207,938,657.56
其他货币资金:						
人民币			3,975,872.36			4,461,000.00
小 计			3,975,872.36			4,461,000.00
合 计			218,530,078.19			212,837,015.41

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

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

货币资金 2011 年 12 月 31 日余额占资产总额的 47.51%、2010 年末余额占资产总额的 49.83%、2009 年末余额占资产总额的 36.73%，余额均较大，主要系公司实行先收款后发货的销售政策，预先回笼资金，相应期末银行存款余额较大。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	250,000.00		250,000.00	800,000.00		800,000.00
合 计	250,000.00		250,000.00	800,000.00		800,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书未到期的票据金额为 3,637,092.15 元。

(4) 无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,126,384.34	100.00	107,793.77	5.07	444,451.40	100.00	22,222.57	5.00
小计	2,126,384.34	100.00	107,793.77	5.07	444,451.40	100.00	22,222.57	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	2,126,384.34	100.00	107,793.77	5.07	444,451.40	100.00	22,222.57	5.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,096,893.34	98.61	104,844.67	444,451.40	100.00	22,222.57
1-2年	29,491.00	1.39	2,949.10			
小计	2,126,384.34	100.00	107,793.77	444,451.40	100.00	22,222.57

(2) 无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的款项, 或通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	非关联方	1,330,000.00	1年以内	62.55
三亚润丰建设投资有限公司	非关联方	432,820.00	1年以内	20.35
九江市百宝力服装有限公司	非关联方	79,800.00	1年以内	3.75
九江市融川置业有限公司	非关联方	72,800.00	1年以内	3.42
琼海博鳌丽都置业有限公司	非关联方	28,760.00	1年以内	1.35
小计		1,944,180.00		91.42

(5) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

- (6) 无应收关联方账款。
- (7) 无终止确认的应收账款。
- (8) 期末应收账款未用于担保。
- (9) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收账款 2011 年末余额较 2010 年末余额增长 3.78 倍，主要系公司本期新签部分楼盘直销合同，因工程有一定的质量保证期，未结算款项较大导致。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,221,211.05	98.45		4,221,211.05	8,907,693.46	96.48		8,907,693.46
1-2 年	63,750.00	1.49		63,750.00	324,940.00	3.52		324,940.00
2-3 年	2,768.83	0.06		2,768.83				
合 计	4,287,729.88	100.00		4,287,729.88	9,232,633.46	100.00		9,232,633.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
国信证券股份有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	预付保荐费
杭州剡东不锈钢有限公司	非关联方	681,000.00	1 年以内	预付材料款
中山市雅乐思日用电器销售有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	预付材料款
嵊州市永一模具电器有限公司	非关联方	205,710.00	1 年以内	预付模具款
杭州实力高空广告股份有限公司	非关联方	190,000.00	1 年以内	预付广告款
小 计		3,496,710.00		

- (3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- (4) 无预付关联方款项。
- (5) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。
- (6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付款项 2011 年末余额较 2010 年末余额下降 53.56%，主要系：1) 公司 2010 年末预付通快（中国）有限公司设备款本期设备已到货并投入使用，相应减少预付款项；2) 公司 2010 年末预付广告费本期投放后，相应结转预付款项。

预付款项 2010 年末余额较 2009 年末余额增长 1.85 倍，主要系公司为进一步加大宣传力度，2010 年末预付广告费增多所致。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	347,057.19	100.00	44,751.27	12.89	1,826,951.48	100.00	233,808.42	12.80
小 计	347,057.19	100.00	44,751.27	12.89	1,826,951.48	100.00	233,808.42	12.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	347,057.19	100.00	44,751.27	12.89	1,826,951.48	100.00	233,808.42	12.80

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	69,153.00	19.93	3,457.65	1,443,798.48	79.03	72,189.92
1-2 年	218,646.19	63.00	21,864.62	74,895.00	4.10	7,489.50
2-3 年	51,000.00	14.69	15,300.00			
3-5 年	8,258.00	2.38	4,129.00	308,258.00	16.87	154,129.00
合 计	347,057.19	100.00	44,751.27	1,826,951.48	100.00	233,808.42

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容

河南兴业电器有限公司	非关联方	51,430.00	1-2年	14.82	代垫款
丽水美大专卖店	非关联方	51,162.00	1-2年	14.74	代垫款
东营美大专卖店	非关联方	51,000.00	1年以内	14.69	代垫款
杭州恩莱企业管理有限公司	非关联方	40,000.00	1-2年	11.53	保证金
昆山市玉山镇好美大厨卫商行	非关联方	18,557.00	1-2年	5.35	代垫款
小计		212,149.00		61.13	

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 2009 年末应收关联方款项占其他应收款账面余额的 77.47%，2010 年末、2011 年末无应收关联方款项。

(6) 报告期无终止确认的其他应收款。

(7) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款 2011 年末余额较 2010 年末余额下降 81.02%，主要系 2011 年公司根据补充协议将应收中航文化股份有限公司保证金 1,000,000.00 元冲抵了本期应付该公司的广告费。

其他应收款 2010 年末余额较 2009 年末余额下降 98.31%，主要系 2010 年收回关联方欠款计 73,061,588.60 元所致。

其他应收款 2009 年末余额占资产总额的 20.88%，余额较大，主要系 2009 年关联方欠款余额较大所致。

(8) 期末其他应收款未用于担保。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,327,269.59		19,327,269.59	23,321,528.02		23,321,528.02
在产品	2,997,102.93		2,997,102.93	2,507,913.80		2,507,913.80
库存商品	3,396,609.51		3,396,609.51	3,561,865.76		3,561,865.76
合 计	25,720,982.03		25,720,982.03	29,391,307.58		29,391,307.58

(2) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 其他说明

1) 无借款费用资本化情况。

2) 期末存货未用于担保。

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	7,385,422.64			7,385,422.64
房屋及建筑物	4,859,372.64			4,859,372.64
土地使用权	2,526,050.00			2,526,050.00
2) 累计折旧小计	1,416,340.45	279,398.10		1,695,738.55
房屋及建筑物	1,399,500.11	230,820.24		1,630,320.35
土地使用权	16,840.34	48,577.86		65,418.20
3) 账面净值小计	5,969,082.19		279,398.10	5,689,684.09
房屋及建筑物	3,459,872.53		230,820.24	3,229,052.29
土地使用权	2,509,209.66		48,577.86	2,460,631.80
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	5,969,082.19			5,689,684.09
房屋及建筑物	3,459,872.53			3,229,052.29
土地使用权	2,509,209.66			2,460,631.80

本期折旧和摊销额 279,398.10 元；本期无计提减值准备。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

投资性房地产 2010 年末余额较 2009 年增长 5,969,082.19 元，系 2010 年 10 月公司将闲置厂房租赁给浙江美大太阳能工业有限公司，详见本财务报表附注关联方及关联交易所述。

(3) 期末，投资性房地产未用于担保。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

1) 账面原值小计	169,041,493.21	24,404,217.05	225,347.85	193,220,362.41
房屋及建筑物	103,931,586.28	600,000.00		104,531,586.28
通用设备	1,046,122.44	93,118.80		1,139,241.24
专用设备	47,322,590.02	10,568,914.57	186,653.85	57,704,850.74
运输工具	11,738,104.88	10,685,221.93	38,694.00	22,384,632.81
其他设备	5,003,089.59	2,456,961.75		7,460,051.34
	---	本期转入	本期计提	---
2) 累计折旧小计	31,486,669.77		16,717,439.89	69,268.26
房屋及建筑物	10,096,902.96		4,964,455.84	15,061,358.80
通用设备	542,120.79		207,609.55	749,730.34
专用设备	16,334,334.69		4,833,362.82	21,135,188.55
运输工具	2,425,665.35		4,897,291.01	7,286,197.06
其他设备	2,087,645.98		1,814,720.67	3,902,366.65
3) 账面价值合计	137,554,823.44		---	145,085,521.01
房屋及建筑物	93,834,683.32		---	89,470,227.48
通用设备	504,001.65		---	389,510.90
专用设备	30,988,255.33		---	36,569,662.19
运输工具	9,312,439.53		---	15,098,435.75
其他设备	2,915,443.61		---	3,557,684.69

本期折旧额为 16,717,439.89 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 9,254,966.68 元。

- (2) 无暂时闲置固定资产。
- (3) 无融资租入固定资产。
- (4) 无经营租出固定资产。
- (5) 期末无持有待售固定资产。
- (6) 期末固定资产均已办妥产权证书。
- (7) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

固定资产 2011 年 12 月 31 日余额占资产总额的 31.55%，2010 年末余额占资产总额的 32.20%，2009 年末余额占资产总额的 29.71%，余额均较大，主要系公司为满足生产、销售规模的不断扩大，公司投入必要的厂房及专用设备较大所致。

(8) 其他说明

- 1) 期末, 固定资产未用于担保。
- 2) 期末, 经测试未发现固定资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新增年产集成灶 10 万台生产建设及 5 万台技术改造项目	865,850.00		865,850.00	450,000.00		450,000.00
研发及测试中心项目	160,000.00		160,000.00			
合计	1,025,850.00		1,025,850.00	450,000.00		450,000.00

(2) 在建工程增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
新增年产集成灶 10 万台生产建设及 5 万台技术改造项目	29,966 万元	450,000.00	9,670,816.68	9,254,966.68		3.38
研发及测试中心项目	10,026 万元		160,000.00			0.16
合计		450,000.00	9,830,816.68	9,254,966.68		

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
新增年产集成灶 10 万台生产建设及 5 万台技术改造项目	3.38				其他	865,850.00
研发及测试中心项目	0.16				其他	160,000.00
合计						1,025,850.00

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

在建工程 2011 年末余额较 2010 年末增长 1.28 倍, 主要系新项目开工所致。2010 年末余额较 2009 年末余额减少 75.05%, 主要系公司在安装设备部分完成调试结转至固定资产所致。

(4) 期末, 经测试未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	29,732,618.24	29,099,581.20		58,832,199.44
土地使用权	29,732,618.24	28,634,000.00		58,366,618.24
软件		315,581.20		315,581.20
排污权		150,000.00		150,000.00
2) 累计摊销小计	1,031,026.19	1,039,240.91		2,070,267.10
土地使用权	1,031,026.19	977,682.79		2,008,708.98
软件		31,558.12		31,558.12
排污权		30,000.00		30,000.00
3) 账面价值合计	28,701,592.05	29,099,581.20	1,039,240.91	56,761,932.34
土地使用权	28,701,592.05	28,634,000.00	977,682.79	56,357,909.26
软件		315,581.20	31,558.12	284,023.08
排污权		150,000.00	30,000.00	120,000.00

本期摊销额 1,039,240.91 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

无形资产 2011 年 12 月 31 日余额占资产总额的 12.34%，且较 2010 年末余额增长 97.76%，主要系 2011 年公司为筹建科研大楼，在海宁市区新购置一块土地所致。

无形资产 2010 年末余额占资产总额的 6.72%，且较 2009 年末余额增长 89.18%，主要系 2010 年公司为了满足生产经营规模发展的需要，在海宁市袁花镇新购置一块土地所致。

(3) 其他说明

- 1) 期末无形资产均已办妥产权登记手续。
- 2) 期末无形资产未用于担保。
- 3) 期末，经测试未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	26,948.44	5,555.64
未实现内部损益	228,466.66	171,586.87
合 计	255,415.10	177,142.51

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
坏账准备	44,751.27	233,808.42
小 计	44,751.27	233,808.42

(3) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣暂时性差异	
坏账准备	107,793.77
未实现内部损益	920,477.22
小 计	1,028,270.99

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	256,030.99	-103,485.95			152,545.04
合 计	256,030.99	-103,485.95			152,545.04

13. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,252,907.85	14,870,000.00
合 计	13,252,907.85	14,870,000.00

下一会计期间将到期的金额为 13,252,907.85 元。

14. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	25,029,260.40	22,403,743.00
1-2 年	334,051.37	198,868.83
2-3 年	12,485.10	1,147,500.00
3 年以上	61,393.67	61,393.67
合 计	25,437,190.54	23,811,505.50

(2) 应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项

单位名称	期末数	期初数
美大集团有限公司		4,050,000.00
小 计		4,050,000.00

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	53,565,676.75	83,769,358.56
1-2 年		78,725.50
合 计	53,565,676.75	83,848,084.06

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预收款项 2011 年末余额占资产总额的 11.65%，2010 年末余额占资产总额的 19.63%，2009 年末余额占资产总额的 11.89%，余额均较大，且预收账款 2010 年末余额较 2009 年末余额增长 56.50%。主要系：1) 公司采取先收款后发货的销售政策，即向经销商先行收取货款，随着经销商数量的不断增加（2009 年 614 家，2010 年 750 家，2011 年 770 家），公司预收款项余额均较大；2) 2009 年、2010 年、2011 年末公司均进行了大型年末促销政策，促使经销商为了享受下一年度的价格优惠，而于年末预先付款给公司，导致公司期末预收款项余额较大。

预收款项 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年末余额下降 36.12%，系 2012 年度春节时间较

早，为1月中下旬，导致经销商备货提前，提前购货，相应部分预收账款结转销售收入所致。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,243,618.47	27,162,324.72	25,135,588.14	8,270,355.05
职工福利费		1,427,198.90	1,427,198.90	
社会保险费		3,694,798.78	3,694,798.78	
养老保险		2,042,825.79	2,042,825.79	
医疗保险		1,207,626.35	1,207,626.35	
生育保险		97,343.00	97,343.00	
失业保险		246,855.35	246,855.35	
工伤保险		100,148.29	100,148.29	
工会经费		30,000.00	30,000.00	
职工教育经费		51,020.00	51,020.00	
住房公积金		1,016,547.00	1,016,547.00	
合 计	6,243,618.47	33,381,889.40	31,355,152.82	8,270,355.05

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴将于2012年1月底发放。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011年末余额较2010年末余额增长32.46%，主要系2011年度职工薪酬水平上升以及期末计提绩效工资奖金较大导致。

2010年末余额较2009年末余额增长1.45倍，主要系随着2010年新员工增加和公司效益上升相应计提的绩效工资奖金有所增长。

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	7,307,064.67	7,006,393.95

企业所得税	6,787,400.15	9,489,612.86
代扣代缴个人所得税	49,638.65	42,555.92
城市维护建设税	365,361.25	350,319.69
教育费附加	261,296.78	211,601.82
地方教育附加	104,064.47	124,510.97
印花税	33,664.51	13,598.20
水利建设专项资金	128,840.57	104,187.80
房产税	388,504.94	
土地使用税	222,897.50	
合 计	15,648,733.49	17,342,781.21

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应交税费 2010 年末余额较 2009 年末余额增长 41.80%，主要系随着公司 2010 年销售收入增加相应增值税销项税额增加所致，同时所得税费用也较上年增长，期末未交数有所增加。

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用定金	12,939,002.50	12,092,132.50
应付暂收款	980,778.00	81,950.00
专利权使用费	1,253,873.43	2,055,474.38
其他	518,258.52	1,550,081.05
合 计	15,691,912.45	15,779,637.93

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,913,622.85	6,523,292.93
1-2 年	3,700,944.60	2,631,655.00
2-3 年	2,179,655.00	2,996,050.00
3 年以上	5,897,690.00	3,628,640.00
合 计	15,691,912.45	15,779,637.93

(3) 无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(5) 无金额较大的其他应付款。

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应付款 2010 年末余额较 2009 年末余额下降 31.82%，主要系 2009 年末计提的专利权使用费在 2010 年支付，同时 2010 年 10 月公司受让了夏志生拥有的专利，无需再支付专利权使用费，因此 2010 年末其他应付款余额下降。

其他应付款 2009 年年末余额占资产总额的 5.13%，主要原因系 1) 2009 年度计提的专利权使用费年末挂账，在下一年度支付；2) 随着销售渠道扩张，收取的信用定金较大导致。

19. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
美大集团有限公司	135,000,000.00	135,000,000.00	47,700,000.00
夏鼎	15,000,000.00	15,000,000.00	5,300,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00	53,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号详见本财务报表附注公司基本情况之所述。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末余额较 2009 年末余额增长 1.83 倍，主要系公司 2010 年以净资产折合公司股份整体变更为股份有限公司所致，详见本财务报表附注公司基本情况之所述。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
股本溢价	55,677,141.08	55,677,141.08	45,000,000.00
其他资本公积	20,383,006.59	20,383,006.59	
合计	76,060,147.67	76,060,147.67	45,000,000.00

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

2010 年末股本溢价较 2009 年末增加 31,060,147.67 元，主要系：1) 2010 年 7 月公司同一控制下企业合并了江苏美大电器有限公司和浙江美大节能电器销售有限公司。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的相关规定，公司在编制比较财务报表时分别增加 2009 年末资本公积 40,000,000.00 和 5,000,000.00 元。2010 年，因以上长期股权投资业已形成，相应转回资本公积 45,000,000.00 元；2) 公司 2010 年以净资产折合公司股份整体变更为股份有限公司，相应增加股本溢价 68,434,143.50 元，详见本财务报表附注公司基本情况之所述；3) 公司 2010 年 7 月同一控制下企业合并江苏美大电器有限公司和浙江美大节能电器销售有限公司。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的相关规定，将江苏美大电器有限公司和浙江美大节能电器销售有限公司合并前实现的留存收益中归属本公司的部分自资本公积转入盈余公积 2,515,787.54 元和未分配利润 10,241,214.88 元。4) 2010 年 7 月，公司之母公司美大集团有限公司的部分自然人股东向公司职工低价转让其持有的美大集团有限公司部分股权，转让价格与公允价值之间差额 20,383,006.59 元，根据股份支付事项规定一次性计入成本费用和资本公积，相应增加 2010 年末资本公积 20,383,006.59 元。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31	2009. 12. 31
法定盈余公积	12,208,036.52	5,135,627.69	19,895,382.05
合 计	12,208,036.52	5,135,627.69	19,895,382.05

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

2011 年末法定盈余公积较 2010 年增加 7,072,408.83 元，系按照 2011 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 7,072,408.83 元。

2010 年末法定盈余公积较 2009 年末减少 14,759,754.36 元，系公司 2010 年以净资产折合公司股份整体变更为股份有限公司，相应减少盈余公积 14,759,754.36 元。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31	2009. 12. 31
期初未分配利润	34,037,566.00	176,829,801.04	101,249,105.48

加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,827,971.64	62,606,817.68	86,112,763.23
其他		-20,000,000.00[注 1]	-1,570,939.31[注 2]
减：提取法定盈余公积	7,072,408.83		6,961,128.36
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	18,000,000.00	47,481,666.00	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		137,917,386.72	
期末未分配利润	89,793,128.81	34,037,566.00	176,829,801.04

[注 1]：将江苏美大电器有限公司合并前向原股东美大集团有限公司和夏鼎分配现金股利 20,000,000.00 元（含税）相应转出。

[注 2]：公司 2010 年 7 月同一控制下合并江苏美大电器有限公司和浙江美大节能电器销售有限公司，并编制了 2009 年可比财务报表，江苏美大电器有限公司和浙江美大节能电器销售有限公司分别按 2009 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,305,184.46 元和 265,754.85 元，减少了未分配利润 1,570,939.31 元。

(2) 其他说明

1) 2009 年度，根据 2009 年 1 月 24 日公司董事会决议通过的 2008 年度利润分配方案，按 2008 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,505,475.49 元后，向全体股东派发现金股利 2,000,000.00 元（含税）。

2) 2010 年度包括：①根据 2010 年 2 月 8 日公司董事会决议通过的 2009 年度利润分配方案，按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,633,496.81 元后，向全体股东派发现金股利 1,481,666.00 元（含税）；②根据 2010 年 5 月 4 日公司股东会决议，向全体股东派发现金股利 46,000,000.00 元（含税）；③根据 2010 年 9 月 29 日公司召开的浙江美大实业股份有限公司创立大会决议、公司出资者签发的发起人协议和章程的规定，在公司原有股东及其持股比例不变的基础上，浙江美大实业有限公司以截至 2010 年 8 月 31 日止经天健会计师事务所有限公司审计并经各股东确认的净资产 218,034,143.50 元（其中股本 53,000,000.00 元，资本公积 12,757,002.42 元，盈余公积 14,759,754.36 元，未分配利润 137,917,386.72 元）折合公司股份 15,000 万股（每股面值 1 元），公司整体变更为股份有限公司。

3) 根据 2011 年 1 月 12 日公司第一届董事会第四次会议决议并经 2011 年 2 月 1 日召开的 2010 年度股东大会决议通过，向全体股东分配现金股利 18,000,000.00 元（含税）。

4) 根据 2012 年 1 月 12 日公司董事会第一届董事会第十次会议决议, 拟按 2011 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 7,072,408.83 元。公司股票发行当年所实现的净利润和发行前一年末的滚存未分配利润由发行完成后的新老股东共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	349,216,575.69	331,070,576.84	289,907,773.64
其他业务收入	1,778,839.06	1,244,297.20	1,250,255.97
营业成本	165,937,696.27	152,398,942.39	127,830,556.91

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
厨灶行业	349,216,575.69	165,658,298.17	331,070,576.84	152,397,181.75	289,907,773.64	127,776,958.67
小计	349,216,575.69	165,658,298.17	331,070,576.84	152,397,181.75	289,907,773.64	127,776,958.67

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
集成灶	349,216,575.69	165,658,298.17	331,070,576.84	152,397,181.75	289,907,773.64	127,776,958.67
小计	349,216,575.69	165,658,298.17	331,070,576.84	152,397,181.75	289,907,773.64	127,776,958.67

(4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	349,216,575.69	165,658,298.17	331,070,576.84	152,397,181.75	289,907,773.64	127,776,958.67
小计	349,216,575.69	165,658,298.17	331,070,576.84	152,397,181.75	289,907,773.64	127,776,958.67

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
朝阳区丽美厨房用品经销部[注]	6,987,101.71	1.99
南昌西湖区美华集成环保灶具店	4,409,281.20	1.26

泉州美晨商贸有限公司	4,146,708.55	1.18
长沙芙蓉区海森电器商行	4,094,816.24	1.17
宣城美大专卖店	4,020,936.75	1.15
小 计	23,658,844.45	6.75

2) 2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宣城美大专卖店	4,511,848.72	1.36
长春市天美太阳能热水设备有限公司[注]	4,474,580.58	1.35
成都美大厨具有限公司	4,280,813.68	1.29
长沙芙蓉区海森电器商行	4,185,547.01	1.26
昆明兴越商贸有限公司	4,177,673.50	1.26
小 计	21,630,463.49	6.52

3) 2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长春市天美太阳能热水设备有限公司	6,491,083.75	2.23
宣城美大专卖店	4,142,078.63	1.42
厦门市湖里区谦益厨具店	3,940,268.38	1.35
大庆市萨尔图区松军美大灶具经销部	3,881,132.48	1.33
长沙芙蓉区海森电器商行	3,719,913.68	1.28
小 计	22,174,476.92	7.61

[注]: 该公司 2011 年 3 月 3 日更名为朝阳区丽美厨房用品经销部。

2. 营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	143,170.68	9,912.50	56,000.00	详见本财务报表附注税(费)项之说明
城市维护建设税	1,608,154.63	1,598,226.79	1,497,368.60	
教育费附加	1,108,797.73	958,936.09	899,541.17	
地方教育附加	494,286.46	556,978.91	527,848.12	

合 计	3,354,409.50	3,124,054.29	2,980,757.89	
-----	--------------	--------------	--------------	--

3. 销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
广告费	33,360,310.67	34,293,342.25	29,714,409.01
宣传费	8,526,685.42	6,785,622.32	3,051,925.52
差旅费	1,858,653.78	2,896,252.59	2,551,036.40
其他	6,733,812.09	5,017,532.27	2,846,896.10
合 计	50,479,461.96	48,992,749.43	38,164,267.03

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
技术开发费	15,386,418.66	9,783,619.87	8,791,324.22
专利使用费	1,253,873.43	7,322,692.48	9,401,866.94
工资薪酬	11,427,621.25	4,280,173.34	2,827,992.69
折旧费用 and 无形资产摊销额	10,300,891.31	3,692,028.34	2,328,960.91
中介费用	1,406,640.00	2,233,394.00	386,000.00
办公费	2,012,307.07	1,407,832.39	1,584,154.03
业务招待费	1,051,123.30	1,858,201.40	1,675,704.31
税金	1,929,559.92	609,797.22	984,538.18
其他	3,137,677.18	4,896,639.31	3,922,482.24
股份支付费用		20,383,006.59	
合 计	47,906,112.12	56,467,384.94	31,903,023.52

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年度发生额较 2009 年度发生额增长 0.77 倍，主要系 2010 年度确认股份支付费用 20,383,006.59 元。

5. 财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息收入	-681,491.47	-1,753,548.48	-1,814,885.02
手续费	55,727.02	106,902.31	44,283.39
利息支出		864,055.00	977,800.00
合 计	-625,764.45	-782,591.17	-792,801.63

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
坏账损失	-103,485.95	-766,202.43	873,277.32
合 计	-103,485.95	-766,202.43	873,277.32

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年度发生额较 2009 年度下降 1.88 倍，主要系 2010 年度收回 2009 年拆借给浙江嘉善银都农商城经营管理股份有限公司的 2,000 万元，相应转回坏账准备所致。

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
政府补助	11,792,149.88	9,142,830.02	13,975,804.00
赔偿收入	30,000.00	136,298.00	
固定资产处置利得	23,655.11		
无需支付款项	1,147,500.00		
其他	5,140.00	91,710.00	11,552.00
合 计	12,998,444.99	9,370,838.02	13,987,356.00

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
税收返还	5,159,589.23	4,975,839.02	增值税即征即退税(海国税政(2011)56号)文
专项补助	2,448,500.00		推动企业上市发展奖励(海政办发[2010]137号)文
	300,000.00	670,000.00	工业转型升级引导资金奖励

科技奖励	3,817,410.65	3,271,991.00	江苏高淳经济开发区管委会（关于领取科技创新基金奖励的通知）
其他零星	66,650.00	225,000.00	
小计	11,792,149.88	9,142,830.02	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外收入 2011 年度发生额较 2010 年度发生额增长 38.71%，主要系 2011 年度公司收到上市财政专项奖励 2,448,500.00 元。

营业外收入 2010 年度发生额较 2009 年度发生额下降 33.01%，主要系 2009 年度收到政府补助款较多所致。

8. 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
水利建设专项资金	415,603.90	505,003.84	409,615.57
固定资产处置损失	38,887.21		251,992.69
对外捐赠			70,000.00
其他	44,807.22	90,111.21	56,033.08
合计	499,298.33	595,115.05	787,641.34

9. 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,796,432.91	18,942,690.44	17,270,424.86
递延所得税调整	-78,272.59	106,751.44	15,475.14
合计	15,718,160.32	19,049,441.88	17,285,900.00

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2011 年度	2010 年度	2009 年度	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.54			0.54		

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50			0.50		
-------------------------	------	--	--	------	--	--

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,827,971.64		
非经常性损益	B	6,171,884.60		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	74,656,087.04		
期初股份总数	D	150,000,000.00		
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	150,000,000.00		
基本每股收益	M=A/L	0.54		
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.50		

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
收回美大集团有限公司拆借款		40,500,000.00	

收回浙江美大太阳能工业有限公司拆借款		27,500,000.00	
收回浙江嘉善银都农商城经营管理股份有限公司借款		20,000,000.00	
收到经销商加盟保证金	1,702,000.00	6,121,430.00	2,207,000.00
收回工程保证金	300,000.00		913,000.00
收回浙江宏厦建设有限公司借款		7,000,000.00	
3个月以上保证金	2,016,000.00	3,697,268.00	2,364,000.00
政府奖励及补助款	6,632,560.65	4,166,991.00	9,026,215.01
收回夏志生往来款			5,500,000.00
收回夏志生、夏鼎拆借款		4,200,000.00	
收到浙江美大太阳能工业有限公司房屋租金、商标使用费	927,850.00		
其他	140,034.29	128,929.80	81,713.85
合 计	11,718,444.94	113,314,618.80	20,091,928.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
3个月以上保证金	3,054,872.36	2,016,000.00	3,697,268.00
浙江嘉善银都农商城经营管理股份有限公司借款			20,000,000.00
浙江宏厦建设有限公司借款		7,000,000.00	
退还保证金	640,000.00	950,000.00	1,213,000.00
美大集团有限公司拆借款			
付夏志生往来款			
归还夏志生拆借款			
夏志生拆借款			
支付专利权使用费	1,860,046.69	14,648,586.38	4,088,900.79
广告及业务宣传费	39,837,606.09	39,131,236.24	32,389,369.31
其他付现经营、管理费用	24,453,370.22	22,115,069.28	17,608,765.31
合 计	69,845,895.36	85,860,891.90	78,997,303.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息收入	681,491.47	2,472,233.38	1,489,747.04
合计	681,491.47	2,472,233.38	1,489,747.04

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	80,827,971.64	62,606,817.68	86,112,763.23
加: 资产减值准备	-103,485.95	-766,202.43	873,277.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,948,260.13	12,113,965.11	9,354,720.41
无形资产摊销	1,087,818.77	350,025.30	320,468.89
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	15,232.10		251,992.69
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)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-681,491.47	-1,461,428.38	-625,697.04
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-78,272.59	106,751.44	15,475.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,670,325.55	5,629,730.88	1,764,797.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,834,592.57	91,895,050.13	-19,559,098.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,054,391.53	23,730,819.04	60,039,432.75
其他		20,383,006.59	
经营活动产生的现金流量净额	79,466,559.22	214,588,535.36	138,548,132.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			

债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	215,475,205.83	210,821,015.41	161,847,114.40
减: 现金的期初余额	210,821,015.41	161,847,114.40	59,998,452.75
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	4,654,190.42	48,973,901.01	101,848,661.65

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 取得子公司及其他营业单位的价格		45,000,000.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		45,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,000,000.00	
④ 取得子公司的净资产		57,757,002.42	
流动资产		43,029,299.85	
非流动资产		39,209,768.97	
流动负债		24,482,066.40	
非流动负债			
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 处置子公司及其他营业单位的价格			
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
④ 处置子公司的净资产			

流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31	2009. 12. 31
1) 现金	215, 475, 205. 83	210, 821, 015. 41	161, 847, 114. 40
其中：库存现金	87, 919. 36	437, 357. 85	404, 770. 37
可随时用于支付的银行存款	214, 466, 286. 47	207, 938, 657. 56	159, 246, 344. 03
可随时用于支付的其他货币资金	921, 000. 00	2, 445, 000. 00	2, 196, 000. 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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	215, 475, 205. 83	210, 821, 015. 41	161, 847, 114. 40

(4) 现金流量表补充资料的说明

2011 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 215,475,205.83 元，2011 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 218,530,078.19 元，差异 3,054,872.36 元，系扣除不符合现金及现金等价物定义的货币资金 3,054,872.36 元。

2010 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 210,821,015.41 元，2010 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 212,837,015.41 元，差异 2,016,000.00 元，系扣除不符合现金及现金等价物定义的货币资金 2,016,000.00 元。

2009 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 161,847,114.40 元，2009 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 165,544,382.40 元，差异 3,697,268.00 元，系扣除不符合现金及现金等价物定义的货币资金 3,697,268.00 元。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
-----	---------	---------	---------

同一控制下公司合并产生的资本公积转出		-12,757,002.42[注 1]	1,570,939.31[注 2]
同一控制下公司合并前分派现金红利		-20,000,000.00[注 2]	
同一控制下公司合并前产生未分配利润			-1,570,939.31[注 2]

[注 1]: 详见本财务报表附注五资本公积之所述。

[注 2]: 详见本财务报表附注五未分配利润之所述。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
美大集团有限公司	母公司	有限责任公司	浙江海宁	夏志生	节能产品、太阳能光电、光热产品、电子产品、计算机、通讯器材、家电产品、制造、加工；总部大楼开发经营

(续上表)

母公司名称	注册 资本(元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)	本公司最终控制方	组织机 构代码
美大集团有限公司	57,311,000.00	90.00	90.00	夏志生[注]	14675823-6

[注]:夏志生及其女夏兰、其夫人鲍逸鸿分别持有美大集团有限公司 35%、10%和 5%的股权, 间接持有本公司 31.5%、9%和 4.5%的股权; 夏志生之子夏鼎持有美大集团有限公司 20%的股权, 直接持有本公司 10%的股权, 直接、间接持有本公司 28%的股权。实际控制人和其核心家族成员共同持有美大集团 70%的股份, 发行前直接、间接合计持有公司 73%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
夏鼎	夏志生之子, 公司股东	
浙江美大太阳能工业有限公司	受同一母公司控制	14676264-9
海宁市鸿量橡塑厂	夏志生之妹控制的企业[注 1]	79960506-9

海宁市海洲世纪太阳能商行	监事会主席马菊萍直系亲属控制的企业[注 2]	3304813141251
嘉兴市南湖区城西美大厨具店	副总经理徐建龙之妻控制的企业[注 3]	3304023211364

[注 1]: 该企业已于 2011 年 1 月歇业, 并于 2011 年 6 月注销。

[注 2]: 该企业已于 2009 年 6 月歇业, 并于 2010 年 6 月注销。

[注 3]: 该企业已于 2009 年 2 月歇业, 并于 2009 年 9 月注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江美大太阳能工业有限公司	热水器	市场价		
海宁市鸿量橡塑厂	原材料	市场价		
小 计				

(续上表)

关联方	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江美大太阳能工业有限公司			249,230.77	
海宁市鸿量橡塑厂	5,912,245.11	6.63	4,409,984.33	8.52
小 计	5,912,245.11		4,659,215.10	

(2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
海宁市海洲世纪太阳能商行	产品	协议价		
嘉兴市南湖区城西美大厨具店	产品	协议价		
小 计				

(续上表)

关联方	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海宁市海洲世纪太阳能商行			432,427.35[注 1]	0.15
嘉兴市南湖区城西美大厨具店			81,675.21[注 2]	0.03
小 计			514,102.56	

[注 1]: 该企业已于 2009 年 6 月歇业, 因此 2009 年度所列金额为 2009 年 1-6 月发生额。

[注 2]: 该企业已于 2009 年 2 月歇业, 因此 2009 年度所列金额为 2009 年 1-2 月发生额。

(3) 购买或销售除商品以外的其他资产

1) 根据公司与美大集团有限公司于 2010 年 7 月 13 日签订的《股权转让协议》, 本公司受让美大集团有限公司持有的江苏美大电器有限公司 90% 股权, 详见本财务报表附注四 (二) 1 之所述。

2) 根据公司与美大集团有限公司于 2010 年 7 月 13 日签订的《股权转让协议》, 本公司受让美大集团有限公司持有的浙江美大节能电器销售有限公司 100% 股权, 详见本财务报表附注四 (二) 2 之所述。

3) 根据公司与自然人夏鼎于 2010 年 7 月 13 日签订的《股权转让协议》, 本公司受让夏鼎持有的江苏美大电器有限公司 10% 股权, 详见本财务报表附注四 (二) 1 之所述。

4) 根据公司与夏志生于 2010 年 7 月签订的《专利权转让合同》, 夏志生将其拥有的除油烟灶具等 52 项专利权无偿转让给本公司。自 2010 年 10 月起, 公司不再向其支付专利权使用费。

5) 根据子公司江苏美大电器有限公司与夏志生于 2009 年 4 月签订的《专利权转让合同》, 夏志生将其拥有的止逆排风接头等 3 项专利权无偿转让给江苏美大电器有限公司。

6) 根据公司与美大集团有限公司于 2010 年 6 月 22 日签订的《商标权转让合同》, 美大集团有限公司将其拥有的“美大”等 11 项商标权无偿转让给本公司。

7) 根据公司与美大集团有限公司于 2010 年 9 月 11 日签订的《房屋转让协议》, 公司将生产暂无需要的金工车间以账面价值 70 万元转让给美大集团有限公司, 该转让应收款经双方商定, 抵消了公司应付美大集团有限公司的土地购买款。

8) 2010 年 9 月 10 日, 公司与美大集团有限公司签订《土地转让协议》, 公司以 475 万元受让美大集团有限公司所拥有的 17,171.00 平方米土地使用权, 该土地使用权权证为海国土登字 (2002) 第 184 号《国有土地使用临时证明书》。公司已经于 2011 年 1 月 30 日支付该款

项。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2011年确认的租赁收益
公司	浙江美大太阳能工业有限公司	房屋建筑物	2010.10.1	2013.12.31	协议价	827,850.00[注 1]
		商标使用权	2011.1.1	2011.12.31	协议价	100,000.00[注 2]

[注 1]: 根据公司与浙江美大太阳能工业有限公司于 2010 年 10 月 1 日签订的《厂房租赁合同》，公司将面积为 9,855.35 平方米的厂房租赁给浙江美大太阳能工业有限公司使用。租赁期自 2010 年 10 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。鉴于浙江美大太阳能工业有限公司租赁的厂房需要进行原场地清理等准备工作，公司同意给予其三个月的免租期，免租期为 2010 年 10 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，租金自 2011 年 1 月 1 日开始收取，年租金为 827,850.00 元。公司已经于 2011 年 1 月 30 日收到 2011 年度全年租金。

[注 2]: 根据公司与浙江美大太阳能工业有限公司于 2010 年 12 月 10 日签订的《商标使用许可合同》，公司将注册号为 3376356 等 5 个商标许可给浙江美大太阳能工业有限公司使用。许可期限为一年，商标使用费为每个商标 2 万元/年，合计 10 万元。公司已经于 2011 年 5 月 17 日收到 2011 年度使用费 10 万元。

3. 许可协议

(1) 根据 2006 年 11 月 1 日公司与夏志生签订的《专利实施许可协议》，公司使用夏志生拥有的部分实用新型和外观设计专利及实施该项专利所涉及的技术秘密和工艺，约定按销售金额的 3% 支付夏志生专利使用费。2009 年度需支付的专利使用费为 6,370,490.34 元，已于 2010 年 1 月 14 日支付；2010 年 1-9 月需支付的专利使用费为 4,645,808.25 元，已于 2010 年 11 月 30 日支付 3,993,975.78 元，余款 651,832.47 元已于 2011 年 3 月 11 日支付。

(2) 根据 2008 年 3 月 29 日子公司江苏美大电器有限公司与夏志生签订的《专利实施许可协议》，该公司使用夏志生拥有的部分实用新型和外观设计专利及实施该项专利所涉及的技术秘密和工艺，约定按销售金额的 3% 支付夏志生专利使用费。2009 年度需支付的专利使用费为 1,969,628.21 元，已于 2010 年 1 月 12 日支付；2010 年 1-9 月需支付的专利使用费为 1,468,670.00 元，已于 2010 年 11 月 16 日支付 1,273,242.31 元，余款 195,427.69 元已于 2011 年 3 月 11 日支付。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(元)	拆借日	归还日	说明
拆出				
美大集团有限公司	500,000.00	2005年03月29日	2010年07月28日	
	9,180,000.00	2006年09月01日		
	9,000,000.00	2006年11月07日		
	8,820,000.00	2007年06月20日		
	8,000,000.00	2007年09月08日		
	5,000,000.00	2008年03月11日		
小计	40,500,000.00			
夏志生	1,020,000.00	2005年11月18日	2010年07月27日	按银行同期存款利率计算资金占用费,截至
	1,000,000.00	2008年01月29日		
小计	2,020,000.00			2010年12月31
夏鼎	1,000,000.00	2006年11月02日	2010年07月27日	日相应的资金占用费均已结算完毕
	980,000.00	2007年06月20日		
	200,000.00	2007年11月29日		
小计	2,180,000.00			
浙江美大太阳能工业有限公司	500,000.00	2005年10月12日	2010年07月29日归还1,000万元,2010年08月31日归还1,750万元	
	12,000,000.00	2006年12月29日		
	8,000,000.00	2007年01月08日		
	1,000,000.00	2007年01月23日		
	5,000,000.00	2007年12月10日		
	1,000,000.00	2007年09月10日		
小计	27,500,000.00			

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	2011.12.31		2010.12.31		2009.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项						
海宁市鸿量橡塑厂					342,996.88	

小 计					342,996.88	
其他应收款						
美大集团有限公司					40,900,088.40	[注]
夏志生					2,042,047.00	
夏鼎					2,201,748.20	
浙江美大太阳能工业有限公司					27,766,085.00	
小 计					72,909,968.60	

[注]:该等款项,经单独测试后不存在减值迹象,因此未计提相应的坏账准备。

2. 应付关联方款项

单位名称	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
应付票据			
海宁市鸿量橡塑厂		1,450,000.00	1,660,000.00
小 计		1,450,000.00	1,660,000.00
应付账款			
海宁市鸿量橡塑厂		23,299.39	
美大集团有限公司		4,050,000.00	
小 计		4,073,299.39	
预收款项			
浙江美大太阳能工业有限公司			
其他应付款			
夏志生		847,260.16	8,340,118.55
小 计		847,260.16	8,340,118.55

(四) 关键管理人员薪酬

2011 年度、2010 年度和 2009 年度, 本公司关键管理人员报酬总额分别为 290.32 万、165.25 万元和 34.22 万元。

七、股份支付

(一) 股份支付总体情况

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		5,294,700.00 股	
公司本期行权的各项权益工具总额		5,294,700.00 股	

(2) 其他说明

2010 年度授予的各项权益工具总额详见本财务报表附注五资本公积之所述，已经于当年全部行使完毕。

(二) 以权益结算的股份支付情况

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		每股净资产	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		全部	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	20,383,006.59	20,383,006.59	
以权益结算的股份支付确认的费用总额		20,383,006.59	

(2) 其他说明

2010 年度授予日权益工具的公允价值系根据经评估后的每股净资产计算，根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江美大实业有限公司拟改制为股份有限公司涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2010）315 号），评估基准日为 2010 年 8 月 31 日，经评估后公司公允价值为 257,033,508.26 元，并以 2010 年 7 月的股本 5,300 万股为基数，每股净资产为 4.8497 元，扣除股本面值成本 1 元，应确认资本公积 20,383,006.59 元，并计入当期管理费用。

八、或有事项

截至资产负债表日，不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日，不存在需要披露的重大承诺事项。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之所述。

(二) 其他

经公司第一届董事会第九次会议和 2011 年度股东大会决议通过，通过了公司申请公开发行股票并上市的议案，拟申请向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股，每股普通股面值 1 元，并于核准发行后申请在证券交易所上市。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	254,684.40	100.00	38,102.14	14.96	1,700,257.27	100.00	227,473.71	13.38
小计	254,684.40	100.00	38,102.14	14.96	1,700,257.27	100.00	227,473.71	13.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	254,684.40	100.00	38,102.14	14.96	1,700,257.27	100.00	227,473.71	13.38

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	17,390.00	6.83	869.50	1,317,104.27	77.47	65,855.21
1-2 年	178,036.40	69.90	17,803.64	74,895.00	4.40	7,489.50
2-3 年	51,000.00	20.03	15,300.00			

3-5 年	8,258.00	3.24	4,129.00	308,258.00	18.13	154,129.00
合 计	254,684.40	100.00	38,102.14	1,700,257.27	100.00	227,473.71

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
河南兴业电器有限公司	非关联方	51,430.00	1-2 年	20.19	代垫款
丽水美大专卖店	非关联方	51,162.00	1-2 年	20.09	代垫款
东营美大专卖店	非关联方	51,000.00	2-3 年	20.02	代垫款
杭州恩莱企业管理有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	15.71	保证金
昆山市玉山镇好美大厨卫商行	非关联方	18,557.00	1-2 年	7.29	代垫款
小 计		212,149.00		83.30	

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收关联方款项 2009 年末占其他应收款余额的 78.23%。

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款 2011 年末余额较 2010 年末余额下降 85.29%，主要系 2011 年公司根据补充协议将应收中航文化股份有限公司保证金 1,000,000.00 元冲抵了本期应付该公司的广告费；

其他应收款 2010 年末余额较 2009 年末余额下降 98.42%，主要系 2010 年收回关联方欠款本息合计 73,061,588.60 元所致；

其他应收款 2009 年末余额占资产总额的 28.80%，余额较大，系 2009 年拆借给关联方的资金余额较大导致。

(7) 期末，其他应收款未用于担保。

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
江苏美大电器有限公司	成本法	40,000,000.00	51,368,152.81		51,368,152.81
浙江美大节能电器销售有限公司	成本法	5,000,000.00	6,388,849.61		6,388,849.61
合 计		45,000,000.00	57,757,002.42		57,757,002.42

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏美大电器有限公司	100.00	100.00			15,000,000.00
浙江美大节能电器销售有限公司	100.00	100.00			
合计	100.00	100.00			15,000,000.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

长期股权投资 2010 年末余额较 2009 年末余额增长 57,757,002.42 元, 且占资产总额的 18.90%, 主要系公司 2010 年同一控制下收购了江苏美大电器有限公司和浙江美大节能电器销售有限公司股权所致, 详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之所述。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	250,897,778.61	241,642,843.46	212,349,677.21
其他业务收入	1,630,156.15	961,963.18	1,750,628.48
营业成本	126,939,255.95	120,943,665.36	99,570,157.80

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
厨灶行业	250,897,778.61	126,659,857.85	241,642,843.46	120,941,904.72	212,349,677.21	98,833,269.95
小计	250,897,778.61	126,659,857.85	241,642,843.46	120,941,904.72	212,349,677.21	98,833,269.95

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

行业名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
集成灶	250,897,778.61	126,659,857.85	241,642,843.46	120,941,904.72	212,349,677.21	98,833,269.95
小计	250,897,778.61	126,659,857.85	241,642,843.46	120,941,904.72	212,349,677.21	98,833,269.95

(4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

内销	250,897,778.61	126,659,857.85	241,642,843.46	120,941,904.72	212,349,677.21	98,833,269.95
小计	250,897,778.61	126,659,857.85	241,642,843.46	120,941,904.72	212,349,677.21	98,833,269.95

(5) 公司主营业务收入前 5 名客户的情况

1) 2011 年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江美大节能电器销售有限公司	250,897,778.61	99.35
小计	250,897,778.61	99.35

2) 2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江美大节能电器销售有限公司	240,995,461.54	99.34
南京英强科技发展有限公司	385,362.09	0.16
宣城美大专卖店	248,692.31	0.10
小计	241,629,515.94	99.60

3) 2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江美大节能电器销售有限公司	212,307,905.98	99.16
小计	212,307,905.98	99.16

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	70,724,088.31	44,347,801.49	69,611,283.58
加: 资产减值准备	-189,371.57	-924,176.78	1,096,214.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,331,300.04	9,483,699.95	6,783,703.59
无形资产摊销	989,336.09	252,976.83	220,552.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	15,232.10		251,992.69

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)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-326,193.44	-1,093,117.57	-452,456.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,000,000.00		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		91.20	-91.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,604,131.39	2,388,328.79	-148,053.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,760,474.09	90,674,415.17	-23,356,404.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,680,190.22	-30,050,722.82	18,192,324.81
其他		20,383,006.59	
经营活动产生的现金流量净额	81,589,187.23	135,462,302.85	72,199,065.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	100,950,514.53	79,170,754.14	89,659,493.47
减: 现金的期初余额	79,170,754.14	89,659,493.47	53,949,029.30
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	21,779,760.39	-10,488,739.33	35,710,464.17

十二、其他补充资料

净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2011年度	2010年度	2009年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.95	21.24	34.19

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.82	24.78	25.87
-------------------------	-------	-------	-------

(2) 计算过程

项 目	序号	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,827,971.64	62,606,817.68	86,112,763.23
非经常性损益	B	6,171,884.60	-10,449,216.89	20,968,591.75
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	74,656,087.04	73,056,034.57	65,144,171.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	265,233,341.36	294,725,183.09	210,612,419.86
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E	18,000,000.00	67,481,666.00	2,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11	[注]	11
同一控制下企业合并增加的归属于公司普通股股东的净资产	G			
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I		20,383,006.59	
股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		5	
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 - E \times F/K + G \times H/K + I \times J/K$	289,147,327.18	294,786,789.68	251,835,468.15
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	27.95%	21.24%	34.19%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	$N = C/L$	25.82%	24.78%	25.87%

[注]: 其中 1,481,666.00 元系 2 月分配决议通过, 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数为 10 个月; 46,000,000.00 元和江苏美大电器有限公司 20,000,000.00 元都系 5 月分配决议通过, 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数为 7 个月。

