

公司代码：600336

公司简称：澳柯玛

澳柯玛股份有限公司

2015 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	李蔚	因公出差	张兴起
董事	孙国梁	因公出差	王英峰

三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李蔚、主管会计工作负责人张斌及会计机构负责人（会计主管人员）、总会计师徐玉翠声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2016）第SD04-0010号《审计报告》，公司2015年度实现归属于母公司所有者的净利润19,220,024.60元，母公司净利润57,304,871.64元，截至报告期末，母公司未分配利润361,544,704.44元，合并未分配利润-243,469,211.18元；根据《章程》规定，公司尚不具备分红条件。因此，本年度不进行利润分配，不以公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标	3
第三节	公司业务概要	6
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	14
第六节	普通股股份变动及股东情况	19
第七节	优先股相关情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	22
第九节	公司治理	27
第十节	公司债券相关情况	29
第十一节	财务报告	30
第十二节	备查文件目录	98

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	澳柯玛股份有限公司
商务公司	指	青岛澳柯玛商务有限公司
电商分公司	指	澳柯玛股份有限公司电商分公司
生活电器公司	指	青岛澳柯玛生活电器有限公司
超低温公司	指	青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	澳柯玛股份有限公司
公司的中文简称	澳柯玛
公司的外文名称	AUCMA COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	AUCMA
公司的法定代表人	李蔚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙武	季修宪
联系地址	青岛经济技术开发区前湾港路315号	青岛经济技术开发区前湾港路315号
电话	0532-86765129	0532-86765129
传真	0532-86765129	0532-86765129
电子信箱	sunwu@aucma.com.cn	dmb@aucma.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	青岛经济技术开发区前湾港路315号
公司注册地址的邮政编码	266510
公司办公地址	青岛经济技术开发区前湾港路315号
公司办公地址的邮政编码	266510
公司网址	http://www.aucma.com.cn
电子信箱	dmb@aucma.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	青岛经济技术开发区前湾港路315号董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	澳柯玛	600336	

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	青岛市东海西路39号世纪大厦26-27层
	签字会计师姓名	徐世欣、杨勇

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年 同期增减(%)	2013年
营业收入	3,606,857,731.55	4,121,105,677.49	-12.48	4,312,357,399.66
归属于上市公司股东的净利润	19,220,024.60	71,472,109.90	-73.11	152,146,751.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,897,737.87	59,112,275.63	-84.95	61,274,330.41
经营活动产生的现金流量净额	370,348,289.04	-34,478,494.64	不适用	237,013,792.13
	2015年末	2014年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	1,010,268,823.79	991,048,799.19	1.94	919,515,091.10
总资产	2,829,029,882.89	3,006,831,716.17	-5.91	3,302,835,384.37
期末总股本	682,072,000.00	682,072,000.00	0.00	682,072,000.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期 增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.03	0.10	-70.00	0.22
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.10	-70.00	0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.09	-88.89	0.09
加权平均净资产收益率(%)	1.92	7.48	减少5.56个百分点	18.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.89	6.19	减少5.30个百分点	7.27

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	932,498,209.84	1,221,306,730.04	814,466,531.47	638,586,260.20
归属于上市公司股东的净利润	23,359,490.9	51,767,696.81	-4,674,877.80	-51,232,285.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,076,322.44	45,859,574.74	-9,238,199.84	-47,799,959.47
经营活动产生的现金流量净额	-29,504,009.55	147,706,303.46	229,293,323.52	22,852,671.61

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注(如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-142,051.30		647,650.67	3,465,116.59
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	17,648,263.05		13,153,477.61	9,420,660.11
债务重组损益	101,717.17			77,167,767.21
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	322,387.99		2,286,820.16	2,660,120.74
对外委托贷款取得的损益			325,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,704,199.09		-3,196,282.85	284,853.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,816,128.51		1,566,972.87	
少数股东权益影响额	15,170.75		-158,293.96	-119,693.19
所得税影响额	-2,735,130.35		-2,265,510.23	-2,006,403.53
合计	10,322,286.73		12,359,834.27	90,872,421.42

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司作为世界知名的制冷装备供应商，是全球制冷家电的领先制造商之一。目前公司已经形成了以冰柜、冰箱、生活电器等家用产品为核心业务，以商用冷链产品、冷链物流装备、超低温设备、自动售货机等为发展业务，以新能源电动工具车、新能源家电为未来业务的多层次、多梯度产业格局。

制冷产业为公司核心主业和主要利润来源，围绕“打造制冷主业核心竞争力”发展战略，公司不断拓展制冷产业领域，初步形成了涵盖通用（家用）制冷、生物冷链、商用冷链、超低温设备和装备、冷链物流等的全冷链产业体系。

在家用制冷领域，公司积极利用互联网技术全力打造“智慧家庭”，先后推出了智能云冰箱、云空调、物联网冷柜等众多新品，目前已形成了以智能冰箱为核心覆盖厨房电器的智能家电体系，及以智能空调、洗衣机为核心覆盖生活电器和环境电器的智能家居体系，一个齐备的澳柯玛智能家电大家族已初具雏形。

在生物冷链及超低温方面，目前产品已涵盖血液保存箱、药品保存箱、疫苗保存箱、超低温保存箱、组合式冷库、医用保温箱等十三大类近百种规格型号；产品广泛应用于科研院校、医疗卫生、生物制药等行业或领域；公司已与比尔盖茨作为唯一投资人的 Global Good 达成合作，共同研发新型疫苗冷冻储存设备，共同推进全球疫苗储存、超低温制冷技术的变革。2015 年 3 月，经联合国儿童基金会正式批准，公司成为联合国全球采购供应商。

商用冷链产品作为公司主要业务，多年来凭借过硬的产品质量和优质的服务，与西门子、蒙牛、伊利、农夫山泉、娃哈哈、青岛啤酒、中石化等跨国公司和大型企业集团建立了良好的合作关系，为其提供全方位的商用冷链产品解决方案和服务增值方案。

此外，公司电动车业务主要为电动自行车及电动三轮车，生活电器业务主要为电热水器、厨洁具以及小家电业务。

公司主要业务产品内销采取“代理+直营（直销）”的营销模式，注重线上与线下渠道同步发展；外销以 OEM 为主，同时注重自有品牌拓展，出口产品自有品牌占有率不断提升。

报告期内，白色家电领域受宏观经济环境、前期家电下乡市场透支、节能惠民政策退出、房地产市场低迷等因素影响，市场竞争更加激烈，增长乏力；根据北京中怡康时代市场研究有限公司推总数据，2015 年白电市场冰箱零售额同比下降了 1.2%，冷柜零售额同比下降了 0.2%；但行业消费及转型升级态势更加明显。为此，公司提出了“互联网+全冷链”战略升级方向，致力于打造完善的智慧商用冷链产品线，为客户提供全程智慧冷链解决方案。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，公司主要资产未发生重大变化。

三、报告期内核心竞争力分析

1. 技术优势：公司是国家高新技术企业，拥有国家级企业技术中心和国家级实验室，拥有一支由制冷技术、环保节能技术等专业人才和国内外专家组成的技术研发队伍，在深冷速冻、超低温、精确控温等技术领域处于国际领先水平；报告期内，依托公司建设的山东省商用冷链工程技术研究中心获省科技厅批准，国家级博士后科研工作站获得人社部批准，同时，青岛市制冷模组工艺及控制技术研究中心、青岛市超低温制冷技术重点实验室已按计划如期建设完成，公司技术创新能力进一步提升。

2. 规模优势：公司为国内冷柜生产经营龙头企业，是世界知名制冷装备供应商之一。澳柯玛制冷产品在家庭、商业、医学、饮食服务等多个领域都发挥着巨大的作用，作为中国冷柜出口领先企业，公司在国际市场知名度不断提升。

3. 人才优势：公司拥有优秀、敬业奉献、团结稳定的管理团队及员工队伍，拥有多年发展建立起来的制冷产业资深管理经验，拥有底蕴深厚、特色鲜明的企业文化，这些都是推动公司转型升级、持续稳定健康发展的重要基础。

4. 品牌优势：“澳柯玛”品牌已有 20 多年历史，知名度高并深受消费者信赖，“没有最好、只有更好”的企业信念更是早已深入人心，公司拥有“中国驰名商标”、“中国名牌产品”、“出口免验企业”等众多殊荣；报告期内，公司同时获得由国家认证认可监督管理委员会授权颁布的国标品牌五星认证和国标售后服务五星认证，成为家电行业获得“双五星”认证的企业；“澳柯玛”品牌价值正不断提升。

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

报告期内，公司按照“加快产业升级和产品结构调整，强化 VCT 机制，完善创新体系，夯实基础，加强协同，提高市场反应速度”经营管理工作总体要求，围绕“推行 VCT，精益管理，创造价值”和“建网络、树品牌，强化终端，夯实市场”的工作主线，面对日益严酷的市场环境，克服困难，拼搏进取，积极推进各项重点工作：

（一）继续推行 VCT 管理运营模式，完善 KPI 考评机制

报告期内，公司继续推行 VCT 运营模式，通过对白电 VCT 执委会的调整，理顺了白电 VCT 内部机制，强化了白电 VCT 职能。通过召开白电 VCT 联席会议，有效解决了研产销协同及市场反馈的问题，强化了白电 VCT 全价值链的日常运营管理。

报告期内，为进一步完善 KPI 考评机制，公司制定实施了一系列考评制度，强化运营监控，公司经营目标更加细化到基层人员。

（二）加强技术创新，进一步提升产品竞争力

1. 强化基础技术研究。报告期内，在商用领域，为全面推进“互联网+全冷链”战略，公司对智能 U+ 家电物联平台、ICM 智慧冷链管理系统进行了深入研究，使公司在平台方面拥有了技术基础；在家用领域，为强化公司冷柜行业领先地位，着重对家用-40℃深冷速冻技术、蓝盾阻霜抑菌技术、风冷多温区技术等进行了研究；这些技术为进一步推进产品创新打下了基础。

2. 加大新品研发力度。报告期内，公司坚持市场导向，加快新品研发，逐渐向高档化、高附加值产品转型。冷柜产品研发了国内首创的深冷速冻冷柜、豪晶彩系列冷柜等，冰箱产品研发了中式五门多温区冰箱、对开门风冷大冰箱，实现了从低端向高端转型；生活电器加大了以“净”为理念的智能化、差异化、创新性产品研发，重点打造了智能安全电热水器、智能近吸式油烟机等，促进了产品转型升级。这些新品的推出丰富了产品线，提升了产品竞争力。

3. 加强创新平台建设。2015 年 10 月，依托公司建设的山东省商用冷链工程技术研究中心获省科技厅批准，为公司“互联网+全冷链”战略提供了技术创新平台；11 月，国家级博士后科研工作站获得人社部批准，为公司引进高层次创新人才提供了工作平台。青岛市制冷模组工艺及控制技术研究中心、青岛市超低温制冷技术重点实验室已按计划如期建设完成，大大提升了技术创新能力。

（三）加强营销管理，进一步提升营销能力

1. 推进营销方式多元化。报告期内，公司积极推进营销方式多元化，充分利用电商和电购等新兴渠道，做到传统渠道与新兴渠道齐头并进。商务公司在强化传统渠道管理的同时，重点加强了与苏宁易购、国美电器及电视购物的合作，并提出了“渠道+”的线上线下合作的 O2O 战略模式；电商分公司重点推进京东平台及天猫平台建设，澳柯玛冷柜在京东销量排名第一；生活电器公司在大力加强线下专卖店建设的同时，全面推进了与京东、淘宝、唯品会、1 号店等各个电商平台的合作，积极参加全国电视购物各平台销售。2015 年公司新兴渠道收入实现了快速增长。

2. 加强网络建设。报告期内，在国内市场方面，公司重点加强了县级及以上市场的开发，按照年初制定的网络发展规划，不断增加投入，加强网络建设，优化网络结构。商务公司新增制冷网络 1157 家；生活电器公司新增销售网络 1552 家，新增主经销商 89 个；超低温公司改变主要依靠招标销售的模式，重点进行网络布局，新建有效网络 56 个，有效提升了该公司销售收入。在国际市场方面，公司进一步推动自主品牌的发展，成功在中东、非洲等地开发了 32 个品牌代理商，自主品牌产品销售收入同比增长 16%。

3. 提升品牌形象。报告期内，传统媒体方面，公司通过在山东、河北、吉林等地投放电视、电台广告方式，助力重点市场品牌形象提升；自媒体方面，公司强化了百度推广，搭建了微信运

营平台。报告期内，公司成为首批获得“五星级品牌”、“五星级售后服务”的“双五星”认证企业之一，提升了品牌形象。

4. 推行“一站式”服务模式。公司在支持平台上推行“一站式”服务模式，专人对口负责，对市场反馈的质量问题、订单问题、价格问题、市场抽查问题等积极协调相关部门和单位予以解决，提高了办事效率，打造出快捷高效的业务及服务支持平台。

（四）加强内部管理，提升竞争力

1. 加强成本管理。根据统一部署，公司各单位都成立了设计、采购、制造三个成本降低团队，通过优化设计、竞价采购、新材料新工艺引进等方式，进行成本降低，效果显著。

2. 加强质量管理。公司通过实施质量目标评价体系、质量内控监督审核、专项推进以及系统性质量改善等措施，不断降低产品市场质量风险，确保各产品当年产品质量不良率均同比下降。

3. 加强人才队伍建设。报告期内，公司通过竞聘、岗位轮换等方式，实现了人才合理内部流动和人力资源优化配置；并招聘了 89 名应届毕业生，加强人才储备。这些做法激励了员工的进取心，加快了人才培养过程，为公司发展培养和储备了人才。

（五）启动重大项目建设，促进产业转型升级

报告期内，公司抓住“互联网+”战略机遇，实施智能化改造项目，积极打通全冷链产业链条。在青岛发布了“互联网+全冷链”战略；专用汽车项目获得河南省工信厅专用汽车建设项目核准确认并举行了开工奠基仪式；加快商用冷链项目建设，为公司实现转型升级奠定了良好的基础。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 360685.77 万元，利润总额 1797.44 万元，归属于母公司股东的净利润 1922.00 万元，截至报告期末，公司总资产 28.29 亿元，净资产 10.63 亿元，资产负债率 62.41%，归属于公司股东的每股净资产 1.48 元。

（一）主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,606,857,731.55	4,121,105,677.49	-12.48
营业成本	2,725,005,507.91	3,140,794,401.86	-13.24
销售费用	521,849,009.42	526,256,854.82	-0.84
管理费用	278,068,458.16	288,833,702.28	-3.73
财务费用	30,769,714.99	49,428,151.05	-37.75
经营活动产生的现金流量净额	370,348,289.04	-34,478,494.64	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-9,428,037.23	-69,229,118.98	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-327,687,784.78	-60,189,691.80	不适用
研发支出	101,501,290.15	112,113,397.26	-9.47

1. 收入和成本分析

（1）驱动业务收入变化的因素分析

公司 2015 年实现营业收入 3,606,857,731.55 元，较上年同期降低 12.48%。主要是制冷产业、其他产业中的空调产品营业收入分别较同期降低 9.20%、67.57%，电动车产业受市场整体持续低迷影响，营业收入较同期降低 24.74%。

（2）主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名客户的销售收入合计 423,877,390.63 元，占营业收入的 11.75%。

（3）主要供应商情况

公司 2015 年度向前 5 名供应商采购合计 1,220,946,168.13 元，占年度采购总额的 47.02%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
冰柜、冰箱	2,368,965,624.69	1,708,445,915.20	27.88	-9.20	-9.27	增加0.06个百分点
电动车	333,384,131.86	301,208,436.08	9.65	-24.74	-23.16	减少1.87个百分点
自动售货机	11,752,821.69	12,057,949.92	-2.60	-61.09	-52.49	减少18.58个百分点
小家电	162,128,956.45	129,292,018.39	20.25	12.05	16.89	减少3.31个百分点
厨洁具	337,817,290.03	238,938,531.33	29.27	4.63	1.99	增加1.83个百分点
洗衣机	193,706,030.72	165,169,372.29	14.73	-14.96	-16.63	增加1.70个百分点
其他	91,549,863.61	75,807,543.10	17.20	-54.78	-55.73	增加1.79个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出口	357,282,935.27	320,862,271.56	10.19	-17.47	-18.97	增加1.66个百分点
国内	3,142,021,783.78	2,310,057,494.75	26.48	-11.42	-11.78	增加0.31个百分点

(2). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
家用电器制造及电动车	原材料	1,639,133,597.19	87.98	1,819,976,842.01	89.52	-9.94	
家用电器制造及电动车	人工	135,166,279.10	7.26	124,196,579.30	6.11	8.83	
家用电器制造及电动车	折旧	29,104,010.54	1.56	22,241,508.09	1.09	30.85	
家用电器制造及电动车	能源	23,780,881.08	1.28	23,492,187.30	1.16	1.23	
家用电器制造及电动车	其他	35,792,639.42	1.92	43,073,613.57	2.12	-16.90	

2. 费用

报告期财务费用同比降低 37.75%，主要是本期融资额减少，利率降低。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	101,501,290.15
本期资本化研发投入	
研发投入合计	101,501,290.15
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.81
公司研发人员的数量	471
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	8.39
研发投入资本化的比重 (%)	0

4. 现金流

单位：元

项目	2015 年 1-12 月	2014 年 1-12 月	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	370,348,289.04	-34,478,494.64	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-9,428,037.23	-69,229,118.98	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-327,687,784.78	-60,189,691.80	不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

①公司本期投资收益增加，影响利润增加 231 万元。

②营业外收支净额较上年同期降低 16.04%，影响利润下降 170 万元，主要原因是本期确认的政府补助款较上期增加，本期计提应退回财政部的家电节能惠民补贴资金 911 万元，上年同期对外公益性捐赠 500 万元。

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	130,488,714.14	4.61	215,058,843.64	7.15	-39.32	本期票据回款减少及采购支付票据增加
其他应收款	55,843,095.73	1.97	94,187,825.21	3.13	-40.71	本期收回企业间欠款
其他流动资产	32,528,867.68	1.15	48,822,303.00	1.62	-33.37	本期应收出口退税减少
长期应收款			3,407,583.44	0.11	-100.00	本期计提减值准备
递延所得税资产	47,454,279.32	1.68	33,216,535.61	1.10	42.86	本期可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	15,670,000.00	0.55	124,675.22	0.00	12,468.66	本期预付土地款

应付票据	425,100,000.00	15.03	319,000,000.00	10.61	33.26	本期增加应付票据结算
一年内到期的非流动负债	16,540,100.40	0.58	46,364,920.25	1.54	-64.33	本期末无一年内到期的长期借款
其他流动负债			201,498,183.33	6.70	-100.00	本期归还理财直接融资工具
长期应付款	9,148,395.40	0.32	25,756,758.36	0.86	-64.48	本期末应付融资租赁款减少

(四) 行业经营性信息分析

详见本报告第三节、第四节相关内容。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

项目	2014年12月31日	增减变动	2015年12月31日	减值准备
可供出售金融资产	72,191,062.86	-15,000.00	72,176,062.86	22,176,062.86
长期股权投资	136,582,803.92	-3,216,878.38	133,365,925.54	
合计	208,773,866.78	-3,231,878.38	205,541,988.40	22,176,062.86

(六) 主要控股参股公司分析

1. 青岛澳柯玛商用电器有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5000 万元，主要从事公司商用冷链产品的销售及服务；截至报告期末，该公司总资产 18480.23 万元，净资产 4805.08 万元；报告期内实现营业收入 60160.57 万元，营业利润 747.59 万元，净利润 386.58 万元。

2. 青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5000 万元，主要从事超低温设备、科研医疗设备以及冷库等的开发、生产、销售及服务；截至报告期末，该公司总资产 7114.38 万元，净资产 4588.06 万元；报告期内实现营业收入 4490.81 万元，营业利润-488.47 万元，净利润-363.88 万元。

3. 青岛澳柯玛生活电器有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 2000 万元，主要从事各种小家电、厨房电器及电热水器等产品的生产、研发、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 18057.37 万元，净资产 5508.23 万元；报告期内实现营业收入 50176.78 万元，营业利润 2129.21 万元，净利润 1432.11 万元。

4. 青岛澳柯玛电动科技有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 2000 万元，主要从事电动自行车、电动三轮车的研发、销售等业务；截至报告期末，该公司总资产 10420.28 万元，净资产-1956.09 万元；报告期内实现营业收入 31735.23 万元，营业利润-1413.70 万元，净利润-1416.48 万元。

5. 澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5600 万元；主要从事电动自行车、电动三轮车的生产及销售；截至报告期末，该公司总资产 18964.43 万元，净资产 9015.52 万元，报告期内实现营业收入 29001.75 万元，营业利润-72.70 万元，净利润-26.53 万元。

6. 青岛澳柯玛洗衣机有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 2000 万元，主要从事洗衣机的研发、生产及销售；截至报告期末，该公司总资产 2207.68 万元，净资产-878.28 万元；报告期内实现营业收入 16373.70 万元，营业利润-348.52 万元，净利润-304.88 万元。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2016 年，公司面临的经济形势依然严峻复杂，有利因素和不利因素并存。世界经济仍将呈现复苏乏力态势，发达经济体总需求不足和长期增长率不高现象并存；我国经济下行压力还在进一步加大，经济增长动能不足，面临的问题和矛盾将更加错综复杂；家电行业仍将继续面临增长动力不足的挑战，行业形势更加严峻、竞争也将更加激烈，对各个企业经营管理提出了更大的挑战。

同时，公司也面临着难得的发展机遇：2016 年是国家“十三五”规划开局之年，中央全面深化改革的决心坚定不移，政府简政放权的力度不断加大，一些制约企业发展的体制、机制障碍将逐步消除；国家大力推动“供给侧”改革，从供给、生产端入手，解放和发展生产力；“一带一路”战略布局更加明朗，房地产去库存的政策措施已经出台；总体来看，家电业将进入产业和消费升级期，转型和升级是全行业主旋律。公司如能积极适应新常态带来的变化，抢抓发展机遇，全面推动转型升级和产品更新换代，仍具有较大增长空间。

(二) 公司发展战略

坚持市场导向，加强技术创新，打造制冷主业第一竞争力，成为绿色、环保、高品质生活的创造者。

2016 年公司工作主线不变，依然是“推行 VCT，精益管理，创造价值”和“建网络、树品牌，强化终端，夯实市场”。

(三) 经营计划

2016 年公司经营管理工作总体要求是：强化 VCT 运营机制，提高市场反应速度，完善创新体系，营造创新氛围，以“互联网+全冷链”战略为指引，加快产品升级和结构调整，促进企业转型发展。2016 年公司主要经营目标为：实现营业收入 39.7 亿元，成本费用总额 39.2 亿元。

为实现上述工作要求及目标，2016 年公司将重点做好以下工作：

1. 强化产品创新和营销管理，加大品牌宣传，促进产品力、营销力和品牌力的提升

(1) 加强产品创新，严控产品质量，大力提升产品力

公司将通过打造具有全球水平的产品研发平台，形成白色家电、商用冷链、超低温及医用冷链、生活家电、智能家电等研发控制中心，实现研发能力的快速提升。冷柜继续强化冷冻换代产品的推出力度，在风冷无霜技术、深冷速冻技术上实现新突破，成为行业技术的领导者；冰箱产品通过自主研发和技术合作，重点进行风冷冰箱产品的研发，完善风冷冰箱产品线，完成由匀直冷向风冷转型；商用冷链产品紧贴客户需求，加大产品差异化及产品增值服务创新，整合行业资源，打造冷库、商超、自提设备、冷链物流及制冷机组全冷链产品线，做全冷链第一品牌。

(2) 强化营销管理，实施“渠道+”营销模式，全面提升营销力

国内市场方面，传统渠道加强营销管理，逐步建立起以顾客为核心，以产品为基础，以物流、服务、信息化为依托，实施“渠道+”集成升级战略，构建专业化的市场推广体系，整合内外部资源，实现全品类协同发展，建立线上线下融合发展的营销模式；大力推进网络建设，加快以澳柯玛专卖店、苏宁、国美以及区域卖场为主的渠道建设，探索并推进线上线下融合的渠道发展模式；大力构建专业化的市场营销和推广体系，推进以终端和卖场为主的常态化促销工作的开展，贴近终端，贴近消费者，提升竞争力。新兴渠道拓宽第三方 POP 平台，引进电商综合副业产品，迅速扩大电商规模；高度重视电视购物和微商、微盟等渠道。

国际市场方面，加大市场拓展力度，自主品牌推行“一国一代”战略，提升自主品牌销售占比；OEM 产品抢抓客户资源，迅速扩大规模。

(3) 加强品牌宣传和形象保护，大力提升品牌力

在品牌宣传方面，公司将整合资源，进行传统媒体资源购买、互联网集中投放、新媒体平台搭建及应用等，打通线上、线下的宣传通道，全面提升品牌美誉度。在品牌形象保护方面，公司将加大对侵权商标和假冒伪劣产品的打击力度，并进一步完善售后服务体系，提高售后服务质量，维护好公司的品牌口碑和形象。

2. 继续推进和完善 VCT 运营机制，强化平台建设，深化自主经营，加强管理

(1) 加强平台建设。按照整体规划、分步实施的策略,推进实施财务平台、企划平台和订单管理平台建设,不断提升平台战略、统筹、监督和管理能力,形成既方向统一、共享资源、相互支持,又能快速反应、灵活高效的市场组织。

(2) 深化自主经营。公司将进一步理顺 VCT 内各单位间、单位与二级经营体、销售大区与中心的责权利、授权与分权关系,建立更加有效的运营体系,深化人人面对顾客、人人经营市场,人人创造价值、人人分享价值的自主经营机制。

(3) 加强管理,严格执行。做到 VCT 制度清晰,权责分明,大胆管理,严格执行,确保管理措施落实到位。

3. 加强成本和费用控制,提升盈利能力

2016 年公司将采取有力措施,遏制成本和费用占比过高态势,坚决将成本费用控制在合理区间。

(1) 加强成本控制。公司将完善制度流程,加强采购管理,推动阳光采购,探索大供应链管理模式,建立产销协同平台;在大宗物料集中采购、招投标平台深化应用、供应链采购监督管理平台等方面,通过招标比价、竞争性谈判等机制,有效降低采购成本。

(2) 加强费用控制。公司将加强预算管理,确保预算科学合理,使费用与收入的升降相匹配;继续推行细化到人的费用控制方式,严格费用申请和报销流程,严格执行费用控制标准,不超预算花费,不超标准消费。

4. 加大“三创”开展力度,营造积极创新氛围

2016 年公司将进一步加强创新体系建设,完善创新体制机制,积极引入创客机制,加快创新驱动发展步伐,增强发展内生动力,推动公司可持续发展。在公司内部大力开展创新产品、创新渠道和创造顾客活动,全力打造澳客创新平台,充分挖掘广大员工的创新潜力、热情,大胆进行创新和尝试。

5. 树立“顾客第一”的思想,全力满足顾客需求

将顾客利益、所想所忧放在公司经营理念第一位,千方百计满足顾客需求。对外部顾客提高服务意识,及时了解并满足顾客的需求,提高市场反应速度,努力开拓市场,抢抓订单,提升业绩;对内部顾客加强沟通,主动配合,想方设法杜绝信息断流,减少传递环节,齐心协力,达成目标。

6. 抓好重大项目建设,促进公司转型升级

2016 年公司将着重抓好重大项目,以项目建设促进公司快速转型升级。

加快推进“互联网+全冷链”战略,进一步完善公司制冷产品线,加快冷库、冷藏车和终端自提柜的研发定型,尽快推向市场;进一步完善“ICM 智慧全冷链管理系统”,为客户提供更加便捷高效精准的冷链监控和资产管理方案。

推进智能化制造项目建设,尽快实现制造能力升级;建设好河南专用汽车项目,根据既定的建设项目推进计划,按期完成厂房建设,早日投产。

7. 推进人才队伍和执行力建设

在人才队伍建设上,制定中长期人力资源规划,采用招聘、培养等多种方式,实现人力资源合理配置;完善培训管理体系,不断提升员工技能水平;建立人力资源人才储备库,开展系统的后备人才培养工作;借助博士后科研工作站等平台,整合社会资源,积极引进高端人才,满足人力资源需求,保证公司可持续发展。

在执行力建设上,不断完善公司绩效管理等相关制度,科学设定考核指标,建立监控执行考核体系,严格管理,坚决落实,提高工作效率,做到奖惩有度,赏罚分明;强化对员工的教育引导,增强员工责任感、使命感、归属感和主人翁意识,提高工作积极性、主动性,形成公司执行力文化。

(四) 可能面对的风险

1. 市场风险

世界经济仍将呈现复苏乏力态势,国内经济下行压力还在进一步加大,经济增长动能不足,“新常态”下家电市场增长乏力;同时,电商渠道持续快速崛起,传统渠道受到剧烈冲击,家电行业传统营销模式遭遇严峻挑战。

2. 成本风险

2015 年大宗原材料价格持续低位运行，如 2016 年大宗原材料价格大幅上涨，将会影响公司盈利能力；同时，国内劳动力成本持续上升也给公司带来了较大成本压力。

3. 研发风险

为尽快实现公司产品转型升级，全面实施“互联网+全冷链”战略，公司将继续加大技术、产品创新力度，如公司所研发新品市场推广未达预期或者技术研发失败，将会给公司生产经营带来直接影响。

4. 人才缺失风险

公司正处于产业及产品转型升级关键期，如果相关关键技术或管理人员发生流失，或者现有人才不能满足公司转型升级需要，将会给公司发展战略实现带来不利影响。

2016 年公司针对上述风险拟采取的对策，详见本节“经营计划”部分相关内容。

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和青岛证监局《关于进一步修订和完善青岛辖区上市公司现金分红制度和政策的通知》等文件精神，2012 年公司已对《章程》中相关条款进行了修订与完善，进一步明确了公司利润分配的原则与形式、现金分红的具体条件及比例、利润分配的信息披露、利润分配政策的调整等内容；报告期内，根据有关文件精神，公司再次对《章程》中有关利润分配条款进行了修订，进一步明确了现金分红优先政策。

报告期内，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2015）第 SD-4-009 号《审计报告》，截至 2014 年末，公司母公司未分配利润 309,970,319.96 元，合并未分配利润 -256,958,748.62 元；根据公司章程“合并报表、母公司报表当年实现的可供分配利润均为正”现金分红条件，公司 2014 年度尚不具备分红条件；因此，公司 2014 年度利润分配方案为不进行利润分配，不以公积金转增股本。该利润分配方案符合有关法律法规及公司章程规定，符合公司实际及未来经营发展需要，符合公司股东长远利益。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年	0	0	0	0	19,220,024.60	0
2014 年	0	0	0	0	71,472,109.90	0
2013 年	0	0	0	0	152,146,751.83	0

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2016）第 SD04-0010 号《审计报告》，公司 2015 年度实现归属于母公司所有者的净利润 19,220,024.60	弥补亏损

元，母公司净利润 57,304,871.64 元，截至报告期末，母公司未分配利润 361,544,704.44 元，合并未分配利润-243,469,211.18 元；根据《章程》规定，公司尚不具备分红条件。因此，本年度不进行利润分配，不以公积金转增股本。

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	青岛市企业发展投资有限公司	增持公司股份	承诺时间：2015 年 7 月 9 日；承诺期限：自 2015 年 7 月 10 日起 3 个月内	是	是		

报告期内，公司控股股东青岛市企业发展投资有限公司制定了增持本公司股份的计划：自 2015 年 7 月 10 日起 3 个月内，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式增持本公司股份，增持金额不低于 5000 万元，增持比例不高于公司总股本的 2%，增持价格不高于 7.50 元/股；截至 2015 年 10 月 9 日，公司控股股东相关增持计划已完成，具体详见公司于 2015 年 10 月 14 日发布的《澳柯玛股份有限公司关于控股股东增持公司股份计划实施结果公告》（编号：临 2015-036）。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	98
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	42

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2016年3月11日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，改聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度财务报告及内控审计机构。详见公司于2016年2月24日发布的《关于更换会计师事务所的公告》（编号：临2016-005）。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十一、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2015年4月11日，公司六届六次董事会审议通过了《关于公司2014年度日常关联交易执行情况及2015年度日常关联交易的议案》，预计2015年公司与青岛澳柯玛制冷发展有限公司关联采购金额14亿元，关联销售金额3500万元。具体详见2015年4月14日公司刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站上的《澳柯玛股份有限公司2015年度日常关联交易预计公告》（临2015-007）。

2015年，本公司与青岛澳柯玛制冷发展有限公司关联采购原材料发生额为11.29亿元，关联销售发生额为2622.11万元。具体详见财务报告关联方及关联交易部分相关内容。

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

十二、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0			
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										15,164.08			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										6,178.07			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										6,178.07			
担保总额占公司净资产的比例（%）										3.87			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										4,932.83			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										4,932.83			

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
中国银行股份有限公司青岛香港路支行	日积月累	61,000,000.00	无固定期限	无固定期限	非保本浮动收益型	61,000,000.00	37,819.19	是		否	否	
中信银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	天天快车	20,000,000.00	无固定期限	无固定期限	保本浮动收益型	20,000,000.00	24,547.95	是		否	否	
合计	/	81,000,000.00	/	/	/	81,000,000.00	62,367.14	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0						
委托理财的情况说明						公司利用经营周转资金进行短期理财，提高资金使用效益，上述理财产品均已于2015年4月30日前收回本息。						

2、委托贷款情况

□适用 √不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
国债逆回购	中国银河证券股份有限公司 青岛开发区证券营业部	1,295,000.00	共投资 12 笔, 单笔未超过 7 天	保本固定收益型	83,090.82	否
大成现金宝 A	中信万通证券有限责任公司 青岛经济技术开发区营业部 井冈山路营业部	1,500,000,000.00	无固定期限	非保本浮动收益型	26,983.25	否
天玑聚富	中航信托股份有限公司	3,000,000.00	无固定期限	非保本浮动收益型	20,769.94	否
银河金山	中国银河证券股份有限公司 青岛开发区证券营业部		共投资 2 笔, 单笔未超过 14 天	保本固定收益型	127,150.67	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

上述投资国债逆回购 100 元/份, 大成现金宝 A 0.01 元/份, 天玑聚富 1 元/份, 银河金山无价格, 且均已于 2015 年 4 月 30 日前收回本息。

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

报告期内, 经公司六届十一次董事会及 2015 年第一次临时股东大会审议通过, 同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行短期融资券, 并获准注册; 2016 年 1 月 22 日, 公司发行了 2016 年第一期短期融资券, 发行总额 2.2 亿元, 具体详见公司于 2016 年 1 月 27 日发布的相关公告 (临 2016-001)。

十四、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

截至报告期末近 3 年，公司未有证券发行与上市情况。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,138
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	43,445
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
青岛市企业发展投资有限公司	-33,674,299	259,076,081	37.98		质押	123,800,000	国有法人
青岛城投金融控股有限公司	24,871,454	24,871,454	3.65		未知		国有法人
王晓霞	4,000,000	4,000,000	0.59		未知		其他
张庚娣	3,993,202	3,993,202	0.59		未知		其他
汤海贤	3,910,000	3,910,000	0.57		未知		其他
招商银行股份有限公司-宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	3,551,600	3,551,600	0.52		未知		其他
中国农业银行股份有限公司-宝盈策略增长混合型证券投资基金	3,100,000	3,100,000	0.45		未知		其他

中国建设银行一宝盈资源优选股票型证券投资基金	-1,503,111	3,099,886	0.45		未知		其他
唐正宝	2,400,000	2,400,000	0.35		未知		其他
广州科源中小企业投资经营有限公司	0	2,000,000	0.29	2,000,000	未知		国家
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
青岛市企业发展投资有限公司	259,076,081	人民币普通股	259,076,081				
青岛城投金融控股有限公司	24,871,454	人民币普通股	24,871,454				
王晓霞	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
张庚娣	3,993,202	人民币普通股	3,993,202				
汤海贤	3,910,000	人民币普通股	3,910,000				
招商银行股份有限公司一宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	3,551,600	人民币普通股	3,551,600				
中国农业银行股份有限公司一宝盈策略增长混合型证券投资基金	3,100,000	人民币普通股	3,100,000				
中国建设银行一宝盈资源优选股票型证券投资基金	3,099,886	人民币普通股	3,099,886				
唐正宝	2,400,000	人民币普通股	2,400,000				
张腾	1,988,000	人民币普通股	1,988,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广州科源中小企业投资经营有限公司	2,000,000	2006年12月12日	2,000,000	法定承诺，并须取得青岛澳柯玛集团总公司的书面同意

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

名称	青岛市企业发展投资有限公司
单位负责人或法定代表人	姜培生
成立日期	2004年3月15日
主要经营业务	管理、融通青岛市人民政府指定的各项专用基金；对外投资与资产管理；受托范围内的国有资产经营与管理；财务顾问；投融资咨询（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至2015年12月31日，同时持有中信证券（600030）10100000股、交通银行（601328）72696525股、农业银行（601288）200000

股、光大银行（601818）453254 股、天华院（600579）36000 股。
--

2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

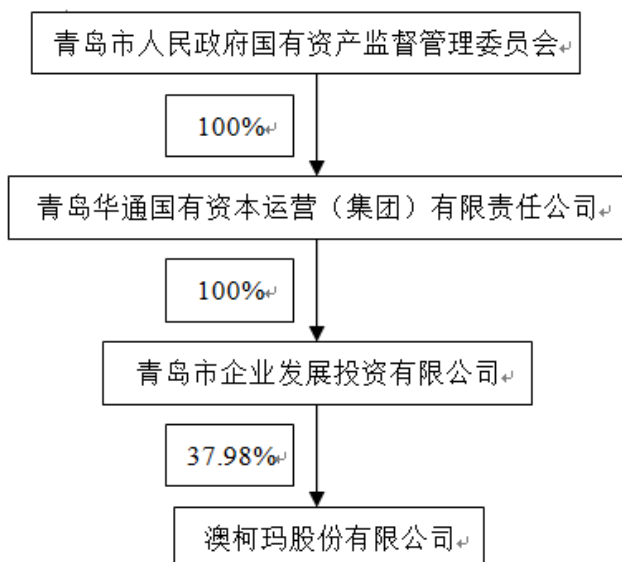


(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

根据青岛市人民政府青政发[2008]11号《青岛市人民政府关于组建政府投资类公司的通知》，公司控股股东青岛市企业发展投资有限公司被整建制划转青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司，并保留法人地位，其债权债务关系不变。青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司于2008年6月6日注册成立，列市直企业管理，由青岛市政府国资委依法履行出资人职责。

公司实际控制人仍为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会，未发生变化。

五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李蔚	董事长	男	47	2006年4月30日	2017年5月20日	0	0	0		57.3	否
张兴起	副董事长	男	45	2006年1月6日	2017年5月20日	0	0	0		52	否
张斌	董事、总经理	男	45	2015年8月19日	2017年5月20日	0	0	0		43.4	否
王英峰	董事、副总经理	男	43	2006年12月24日	2017年5月20日	0	0	0		40.1	否
徐玉翠	董事、总会计师、财务负责人	女	45	2009年4月25日	2017年5月20日	0	0	0		40.1	否
孙国梁	董事	男	59	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		0	是
吴尚杰	独立董事	男	60	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		5	是
王爱华	独立董事	女	53	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		5	否
王炬香	独立董事	女	44	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		5	否
李方林	监事会主席	男	54	2015年5月22日	2017年5月20日	0	0	0		0	是
黄卫东	监事会副主席	男	54	2012年1月9日	2017年5月20日	0	0	0		40.1	否
刘成虎	监事	男	53	2015年5月22日	2017年5月20日	0	0	0		0	是
丁唯颖	监事	女	47	2006年6月30日	2017年5月20日	0	0	0		0	是
刘天驰	监事	男	43	2011年4月19日	2017年5月20日	0	0	0		16.7	否
王言宝	监事会主席	男	61	2008年6月7日	2015年4月13日	0	0	0		0	是
李在岩	监事	男	46	2008年6月7日	2015年4月13日	0	0	0		0	是
孙武	副总经理、董事会秘书	男	46	1998年12月25日	2017年5月20日	0	0	0		40.1	否
唐兴运	副总经理	男	59	2008年2月4日	2017年5月20日	0	0	0		40.7	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	385.5	/

姓名	主要工作经历
李蔚	现任澳柯玛股份有限公司董事长，青岛澳柯玛集团总公司董事长，青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司董事；2013 年 12 月起兼任内蒙古自治区扎鲁特旗太平山矿业有限责任公司董事。
张兴起	2012 年 6 月起任青岛澳柯玛集团总公司总经理；2006 年 1 月至今任澳柯玛股份有限公司董事；2006 年 1 月至 2015 年 8 月任澳柯玛股份有限公司总经理；2015 年 7 月起任澳柯玛股份有限公司副董事长。
张斌	2003 年 11 月至 2015 年 8 月任澳柯玛股份有限公司副总经理；2011 年 12 月至 2015 年 9 月兼任澳柯玛股份有限公司生活电器事业部总经理；2015 年 8 月起任澳柯玛股份有限公司总经理；2015 年 9 月起任澳柯玛股份有限公司董事。
王英峰	2008 年 4 月至 2010 年 8 月任澳柯玛股份有限公司财务负责人；2006 年 12 月至今任澳柯玛股份有限公司董事；2007 年 8 月至今任澳柯玛股份有限公司副总经理；2014 年 1 月起兼任青岛东华澳担保有限公司董事长职务。
徐玉翠	2009 年 4 月起任澳柯玛股份有限公司总会计师；2009 年 4 月至 2012 年 3 月兼任澳柯玛股份有限公司财务部经理；2010 年 8 月起任澳柯玛股份有限公司财务负责人；2015 年 9 月起任澳柯玛股份有限公司董事。
孙国梁	2008 年 2 月至今任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司副总经理、党委委员；2014 年 5 月起任澳柯玛股份有限公司董事；2015 年 10 月起任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司董事。
吴尚杰	1984 年 12 月调入中国家用电器研究所（后改为中国家用电器研究院）工作至今，历任检测工程师、检验管理部部长、检测所副所长、副院长等职；2014 年 5 月至今任澳柯玛股份有限公司独立董事；2015 年 8 月起任常熟市天银机电股份有限公司独立董事。
王爱华	2004 年至今任山东科技大学经济管理学院会计系教授；2014 年 5 月至今任澳柯玛股份有限公司独立董事。
王炬香	2010 年 6 月至今任青岛大学商学院教授；2014 年 5 月至今任澳柯玛股份有限公司独立董事。
李方林	2001 年 9 月至 2013 年 7 月任青岛市食品药品监督管理局副局长、党委委员；2013 年 7 月至今任青岛市政府市直企业监事会主席，期间曾历任青岛城发集团、青岛世园集团监事会主席，现任青岛市政工程集团、青岛益佳集团、青岛西海岸发展集团监事会主席；2015 年 5 月起任澳柯玛股份有限公司监事会主席。
黄卫东	2004 年 7 月至 2011 年 12 月任青岛市人民政府国有资产监督管理委员会监督工作管理处处长；2011 年 12 月起任青岛澳柯玛集团总公司、澳柯玛股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2012 年 1 月起任澳柯玛股份有限公司监事会副主席。
刘成虎	2003 年 1 月至今任青岛市政府市直企业监事（正处长），期间曾历任青岛市市政集团、青岛市机械总公司、海信集团、双星集团有限责任公司、青啤集团等监事；2015 年 5 月起任澳柯玛股份有限公司监事。
丁唯颖	2009 年 3 月至 2014 年 3 月任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司审计部部长；2014 年 3 月起任青岛担保中心有限公司副总经理；2006 年 6 月至今任澳柯玛股份有限公司监事。
刘天驰	2007 年 1 月至今任澳柯玛股份有限公司人力资源部经理；2011 年 4 月至今任澳柯玛股份有限公司监事。
孙武	1998 年 12 月至今任澳柯玛股份有限公司董事会秘书；2004 年 6 月至今任澳柯玛股份有限公司副总经理；2013 年 12 月起兼任扎鲁特旗太平山矿业有限责任公司董事。
唐兴运	2008 年 2 月至今任澳柯玛股份有限公司副总经理。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李蔚	青岛市企业发展投资有限公司	董事	2008年2月28日	2015年4月15日

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李蔚	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	董事	2008年2月28日	
李蔚	青岛澳柯玛集团总公司	董事长	2010年4月1日	
李蔚	扎鲁特旗太平山矿业有限责任公司	董事	2013年12月26日	
张兴起	青岛澳柯玛集团总公司	总经理	2012年6月29日	
王英峰	青岛东华澳担保有限公司	董事长	2014年1月16日	
孙国梁	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	副总经理、党委委员	2008年2月28日	
孙国梁	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	董事	2015年10月20日	
吴尚杰	中国家用电器研究院	副院长	2008年7月8日	
吴尚杰	常熟市天银机电股份有限公司	独立董事	2015年8月26日	
王爱华	山东科技大学	教授	2004年1月1日	
王炬香	青岛大学	教授	2010年6月29日	
李方林	青岛市国资委	市直企业监事会主席	2013年7月1日	
李方林	青岛市政工程集团	监事会主席	2013年7月1日	
李方林	青岛益佳集团	监事会主席	2013年10月1日	
李方林	青岛西海岸发展集团	监事会主席	2014年8月1日	
黄卫东	青岛澳柯玛集团总公司	党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会副主席	2011年12月15日	
刘成虎	青岛市国资委	市直企业监事	2003年1月1日	

丁唯颖	青岛担保中心有限公司	副总经理	2014年3月12日	
王言宝	青岛市国资委	市直企业监事会主席	2007年7月1日	
王言宝	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	监事会主席	2008年4月1日	
王言宝	青岛交运集团公司	监事会主席	2008年4月1日	
王言宝	青岛澳柯玛集团总公司	监事会主席	2008年4月1日	
王言宝	青岛海创开发建设投资有限公司	监事会主席	2009年12月1日	
王言宝	青岛公交集团有限责任公司	监事会主席	2014年8月11日	
李在岩	青岛市国资委	外派监督人员	2004年8月1日	
李在岩	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	监事	2008年4月1日	
李在岩	青岛交运集团公司	监事	2008年4月1日	
李在岩	青岛澳柯玛集团总公司	监事	2008年4月1日	
孙武	扎鲁特旗太平山矿业有限责任公司	董事	2013年12月26日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经审查董事、监事及高级管理人员履职情况，公司按照年度经营业绩对其进行考评，并根据考评结果兑现其薪酬；除职工监事外，公司其他监事不在公司领取报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司或本公司控股子公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员的薪酬包括基本薪酬和绩效薪酬，其中基本薪酬按月发放，绩效薪酬根据经营业绩在经营年度结束后发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司应付董事、监事和高级管理人员报酬总额为 385.5 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司董事、监事和高级管理人员在公司实际获得报酬总额为 385.5 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张兴起	副董事长	选举	工作变动
张兴起	总经理	离任	工作分工变动
张斌	总经理	聘任	工作变动
张斌	董事	选举	增补
徐玉翠	董事	选举	增补
李方林	监事会主席	选举	增补

刘成虎	监事	选举	增补
王言宝	监事会主席	离任	退休
李在岩	监事	离任	工作变动

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,686
主要子公司在职员工的数量	1,930
在职员工的数量合计	5,616
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,237
销售人员	582
技术人员	471
财务人员	167
行政人员	159
合计	5,616
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	1,028
专科	932
高中、中专及以下	3,656
合计	5,616

(二) 薪酬政策

公司建立了以绩效为导向的薪酬体系，坚持“以级定薪、以绩定奖”的原则，保证薪酬内部公平性的同时，将员工收益与个人业绩、企业业绩挂钩，鼓励员工追求卓越绩效；坚持“关注市场、体现能力”的原则，对关键核心岗位及公司发展急需的专业技术人才采取薪酬优先策略，确保核心人才薪酬具有市场竞争力，为公司可持续发展提供保障；坚持“分享成功、共同成长”的原则，与员工分享公司成功的收益，创造更多学习成长的机会，强化员工能力与未来价值。

(三) 培训计划

公司实行分层次、有步骤的全员培训，以人力资源规划为基础，以培训公司战略所需人才为目的，兼顾员工职业发展制定培训计划，采取内部讲师授课、公司外派、专家讲座、岗位轮换、师傅带徒弟、现场演练等多种培训方式，满足员工成长和公司发展的需要。

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，推动提高公司规范运作水平，并制定了相应的内部控制制度体系，防范和控制风险，维护公司及全体股东的合法权益。

公司现有股东大会、董事会、监事会及经理层组成的组织控制架构体系，它们之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续稳定健康发展奠定了坚实基础。公司在股东与股东大会、董事与董事会、监事与监事会、控股股东与上市公司、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度、投资者关系等主要治理方面均符合有关要求，切实维护了公司和全体股东的最大利益。报告期内，根据中国证监会有关要求及公司实际经营需要，公司对《章程》及《股东大会议事规则》部分条款进行了修订，使得公司治理机制更加完善。

综上所述，公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 5 月 22 日	详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及中国证券报、上海证券报、证券时报	2015 年 5 月 23 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 9 月 30 日	详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及中国证券报、上海证券报、证券时报	2015 年 10 月 8 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李蔚	否	8	8	7	0	0	否	2
张兴起	否	8	8	7	0	0	否	2
张斌	否	1	1	1	0	0	否	1
王英峰	否	8	8	7	0	0	否	2
徐玉翠	否	1	1	1	0	0	否	1
孙国梁	否	8	8	7	0	0	否	2
吴尚杰	是	8	8	7	0	0	否	2
王爱华	是	8	8	7	0	0	否	2
王炬香	是	8	8	7	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了四次会议，向董事会提出了聘请公司 2015 年度审计机构的建议；经审阅公司各期财务报告，同意将相关财务报告提交董事会进行审议。同时，就 2014 年审事宜，审计委员会还与公司独立董事、管理层及年审机构进行了事前、事中及事后三次沟通：在事前沟通会上，审计委员会审阅了公司初始财务会计报表，认为其能够真实反映公司 2014 年度财务状况和经营成果，并就年度审计注意事项等提出了工作要求；在事中沟通会上，审计委员会就年审会计师提出的尚需公司落实、完成的有关事项，指出公司应尽快完成有关工作，并督促年审机构按照审计计划及时出具审计报告；在事后沟通会上，审计委员会审阅了公司 2014 年度财务报告和内部控制评价报告，同意将其提交董事会进行审议。

报告期内，除上述以外，公司董事会下设各专门委员会未提出其他重要意见或建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性，不存在控股股东直接或间接干预公司决策及生产经营活动，损害公司或其他股东权益的情形。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司注重在预算管理的基础上进行经营业绩考核。报告期内，公司继续按照全价值链的 VCT 考核方法对各实体 2014 年度业绩进行了考核，并据此兑现激励，VCT 已经落实到公司的绩效考核之中；同时，根据 2015 年经营目标工作要求，公司进一步调整了 KPI 指标构成与权重，严肃业绩预警与问责。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

无

是否披露内部控制审计报告：是

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

中兴华审字（2016）第SD04-0010号

澳柯玛股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的澳柯玛股份有限公司（以下简称澳柯玛公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，澳柯玛公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳柯玛公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：徐世欣

中国注册会计师：杨勇

中国·青岛市

二〇一六年三月三十日

二、财务报表

合并资产负债表
2015 年 12 月 31 日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		346,546,894.36	312,586,761.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		130,488,714.14	215,058,843.64
应收账款		228,895,977.49	216,740,297.79
预付款项		62,377,620.07	71,577,846.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,625,938.06	1,662,509.55
应收股利			
其他应收款		55,843,095.73	94,187,825.21
买入返售金融资产			
存货		569,213,776.64	622,578,110.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,528,867.68	48,822,303.00
流动资产合计		1,427,520,884.17	1,583,214,498.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,015,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			3,407,583.44
长期股权投资		133,365,925.54	136,582,803.92
投资性房地产		7,941,673.62	8,407,289.70
固定资产		573,031,457.31	611,132,743.56
在建工程		963,010.00	1,166,007.55
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		517,127,154.02	523,876,308.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,955,498.91	55,688,270.69
递延所得税资产		47,454,279.32	33,216,535.61
其他非流动资产		15,670,000.00	124,675.22
非流动资产合计		1,401,508,998.72	1,423,617,218.09

资产总计		2,829,029,882.89	3,006,831,716.17
流动负债:			
短期借款		405,000,000.00	445,349,961.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		425,100,000.00	319,000,000.00
应付账款		391,883,359.62	374,683,868.85
预收款项		145,440,868.36	185,430,026.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		34,646,262.67	30,567,402.47
应交税费		25,542,982.31	33,443,736.74
应付利息			
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款		199,579,434.07	193,510,077.11
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		16,540,100.40	46,364,920.25
其他流动负债			201,498,183.33
流动负债合计		1,643,817,007.43	1,829,932,176.20
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		9,148,395.40	25,756,758.36
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		112,617,741.72	100,310,032.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,766,137.12	126,066,790.90
负债合计		1,765,583,144.55	1,955,998,967.10
所有者权益			
股本		682,072,000.00	682,072,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		500,623,724.84	500,623,724.84
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,042,310.13	65,311,822.97
一般风险准备			
未分配利润		-243,469,211.18	-256,958,748.62
归属于母公司所有者权益合计		1,010,268,823.79	991,048,799.19
少数股东权益		53,177,914.55	59,783,949.88
所有者权益合计		1,063,446,738.34	1,050,832,749.07
负债和所有者权益总计		2,829,029,882.89	3,006,831,716.17

法定代表人：李蔚 主管会计工作负责人：张斌 会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		265,276,644.00	239,985,403.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,386,639.80	126,792,311.22
应收账款		800,804,159.29	686,031,318.22
预付款项		35,277,563.57	71,879,972.10
应收利息		1,625,938.06	1,662,509.55
应收股利			
其他应收款		125,474,411.89	111,952,878.93
存货		233,662,020.48	269,109,709.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,526,361.74	5,996,982.60
流动资产合计		1,504,033,738.83	1,513,411,086.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		570,795,443.51	552,730,714.50
投资性房地产			
固定资产		357,299,400.68	385,925,618.45
在建工程			137,180.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		429,961,404.06	434,246,928.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,253,234.71	35,749,030.77
递延所得税资产		1,854,345.54	1,893,280.86

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,449,163,828.50	1,460,682,752.65
资产总计		2,953,197,567.33	2,974,093,838.86
流动负债：			
短期借款		385,000,000.00	398,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		356,000,000.00	259,000,000.00
应付账款		194,045,192.79	155,644,164.42
预收款项		242,915,611.80	236,685,145.47
应付职工薪酬		16,227,406.06	14,198,464.57
应交税费		11,464,131.24	5,545,115.66
应付利息			
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款		78,802,518.10	77,744,969.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,088,960.91	31,800,149.56
其他流动负债			201,498,183.33
流动负债合计		1,288,627,820.90	1,380,700,192.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		9,148,395.40	13,237,356.31
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		59,517,747.92	41,557,558.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,666,143.32	54,794,914.50
负债合计		1,357,293,964.22	1,435,495,107.39
所有者权益：			
股本		682,072,000.00	682,072,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		481,904,083.95	481,904,083.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,382,814.72	64,652,327.56
未分配利润		361,544,704.44	309,970,319.96
所有者权益合计		1,595,903,603.11	1,538,598,731.47
负债和所有者权益总计		2,953,197,567.33	2,974,093,838.86

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并利润表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,606,857,731.55	4,121,105,677.49
其中:营业收入		3,606,857,731.55	4,121,105,677.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,598,231,942.71	4,036,384,443.86
其中:营业成本		2,725,005,507.91	3,140,794,401.86
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		17,850,911.92	17,954,681.19
销售费用		521,849,009.42	526,256,854.82
管理费用		278,068,458.16	288,833,702.28
财务费用		30,769,714.99	49,428,151.05
资产减值损失		24,688,340.31	13,116,652.66
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-115,372.62
投资收益(损失以“-”号填列)		444,834.39	-1,866,292.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-16,878.38	-4,249,409.65
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,070,623.23	82,739,568.93
加:营业外收入		21,908,506.57	17,605,183.52
其中:非流动资产处置利得		308,476.25	738,306.65
减:营业外支出		13,004,776.74	7,000,338.09
其中:非流动资产处置损失		450,527.55	90,655.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,974,353.06	93,344,414.36
减:所得税费用		5,360,363.79	22,516,323.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,613,989.27	70,828,091.13
归属于母公司所有者的净利润		19,220,024.60	71,472,109.90
少数股东损益		-6,606,035.33	-644,018.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,613,989.27	70,828,091.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,220,024.60	71,472,109.90
归属于少数股东的综合收益总额		-6,606,035.33	-644,018.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.10

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,964,975,610.66	2,068,912,568.41
减：营业成本		1,604,545,727.81	1,733,673,991.37
营业税金及附加		9,889,660.98	9,529,779.42
销售费用		76,114,663.52	66,152,123.05
管理费用		169,467,711.51	178,837,599.18
财务费用		33,210,160.40	49,330,224.43
资产减值损失		9,316,796.23	2,578,721.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-115,372.62
投资收益（损失以“－”号填列）		849,090.83	3,226,692.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		264,729.01	-4,163,512.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		63,279,981.04	31,921,450.05
加：营业外收入		9,653,269.19	10,158,488.85
其中：非流动资产处置利得		77,630.69	376,422.53
减：营业外支出		9,864,756.22	5,882,419.50
其中：非流动资产处置损失		223,800.38	8,633.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		63,068,494.01	36,197,519.40
减：所得税费用		5,763,622.37	2,086,539.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,304,871.64	34,110,980.15
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		57,304,871.64	34,110,980.15
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,015,394,372.07	4,507,143,433.06
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		66,261,142.25	58,020,511.98
收到其他与经营活动有关的现金		63,197,537.88	118,708,392.72
经营活动现金流入小计		4,144,853,052.20	4,683,872,337.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,667,261,282.29	3,580,937,936.69
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		424,535,065.76	415,474,842.17

支付的各项税费		226,369,388.39	228,159,034.67
支付其他与经营活动有关的现金		456,339,026.72	493,779,018.87
经营活动现金流出小计		3,774,504,763.16	4,718,350,832.40
经营活动产生的现金流量净额		370,348,289.04	-34,478,494.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		293,500,000.00	2,228,249,861.00
取得投资收益收到的现金		3,784,361.82	2,507,564.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,338.50	493,667.10
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		41,843,700.00	
投资活动现金流入小计		339,292,400.32	2,231,251,092.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,220,437.55	82,079,286.24
投资支付的现金		293,500,000.00	2,164,750,925.00
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			53,650,000.00
投资活动现金流出小计		348,720,437.55	2,300,480,211.24
投资活动产生的现金流量净额		-9,428,037.23	-69,229,118.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			51,259,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			51,259,500.00
取得借款收到的现金		615,000,000.00	675,350,961.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			229,750,000.00
筹资活动现金流入小计		615,000,000.00	956,360,461.40
偿还债务支付的现金		683,369,440.40	608,001,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,490,158.99	49,967,862.92
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		220,828,185.39	358,581,290.28
筹资活动现金流出小计		942,687,784.78	1,016,550,153.20
筹资活动产生的现金流量净额		-327,687,784.78	-60,189,691.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		727,666.29	232,376.43
五、现金及现金等价物净增加额		33,960,133.32	-163,664,928.99
加：期初现金及现金等价物余额		312,586,761.04	476,251,690.03
六、期末现金及现金等价物余额		346,546,894.36	312,586,761.04

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司现金流量表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,197,594,562.11	2,268,845,980.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,743,983.46	154,582,739.70
经营活动现金流入小计		2,255,338,545.57	2,423,428,719.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,358,610,744.85	1,768,967,331.35
支付给职工以及为职工支付的现金		231,624,245.68	220,442,838.56
支付的各项税费		120,236,725.63	122,882,878.47
支付其他与经营活动有关的现金		190,411,179.12	228,455,971.49
经营活动现金流出小计		1,900,882,895.28	2,340,749,019.87
经营活动产生的现金流量净额		354,455,650.29	82,679,700.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		293,500,000.00	2,228,249,861.00
取得投资收益收到的现金		3,784,361.82	2,507,564.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,708.00	292,889.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,155,764.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		297,343,069.82	2,247,206,079.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,719,006.53	22,538,324.15
投资支付的现金		293,500,000.00	2,166,047,542.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			13,650,000.00
投资活动现金流出小计		345,219,006.53	2,202,235,866.19
投资活动产生的现金流量净额		-47,875,936.71	44,970,213.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		560,000,000.00	603,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		560,000,000.00	803,500,000.00
偿还债务支付的现金		601,500,000.00	523,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,976,615.55	47,543,429.60
支付其他与筹资活动有关的现金		205,000,000.00	355,005,590.28
筹资活动现金流出小计		841,476,615.55	925,549,019.88
筹资活动产生的现金流量净额		-281,476,615.55	-122,049,019.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,142.25	
五、现金及现金等价物净增加额		25,291,240.28	5,600,893.18
加：期初现金及现金等价物余额		239,985,403.72	234,384,510.54
六、期末现金及现金等价物余额		265,276,644.00	239,985,403.72

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	682,072,000.00				500,623,724.84				65,311,822.97		-256,958,748.62	59,783,949.88	1,050,832,749.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	682,072,000.00				500,623,724.84				65,311,822.97		-256,958,748.62	59,783,949.88	1,050,832,749.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,730,487.16		13,489,537.44	-6,606,035.33		12,613,989.27
（一）综合收益总额										19,220,024.60	-6,606,035.33		12,613,989.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,730,487.16		-5,730,487.16			
1. 提取盈余公积								5,730,487.16		-5,730,487.16			
2. 提取一般风险准备													

2015 年年度报告

3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	682,072,000.00				500,623,724.84				71,042,310.13		-243,469,211.18	53,177,914.55	1,063,446,738.34

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	682,072,000.00				500,562,126.65				61,900,724.96		-325,019,760.51	9,384,996.84	928,900,087.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	682,072,000.00				500,562,126.65				61,900,724.96		-325,019,760.51	9,384,996.84	928,900,087.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号					61,598.19				3,411,098.01		68,061,011.89	50,398,953.04	121,932,661.13

2015 年年度报告

填列)												
(一) 综合收益总额									71,472,109.90	-644,018.77	70,828,091.13	
(二) 所有者投入和减少资本				61,598.19						51,042,971.81	51,104,570.00	
1. 股东投入的普通股				61,598.19						51,042,971.81	51,104,570.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,411,098.01	-3,411,098.01				
1. 提取盈余公积							3,411,098.01	-3,411,098.01				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	682,072,000.00			500,623,724.84			65,311,822.97	-256,958,748.62	59,783,949.88	1,050,832,749.07		

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	682,072,000.00				481,904,083.95				64,652,327.56	309,970,319.96	1,538,598,731.47
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	682,072,000.00				481,904,083.95				64,652,327.56	309,970,319.96	1,538,598,731.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									5,730,487.16	51,574,384.48	57,304,871.64
(一)综合收益总额										57,304,871.64	57,304,871.64
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									5,730,487.16	-5,730,487.16	
1.提取盈余公积									5,730,487.16	-5,730,487.16	
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	682,072,000.00				481,904,083.95				70,382,814.72	361,544,704.44	1,595,903,603.11

2015 年年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	682,072,000.00				481,904,083.95				61,241,229.55	279,270,437.82	1,504,487,751.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	682,072,000.00				481,904,083.95				61,241,229.55	279,270,437.82	1,504,487,751.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,411,098.01	30,699,882.14	34,110,980.15
（一）综合收益总额										34,110,980.15	34,110,980.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,411,098.01	-3,411,098.01	
1. 提取盈余公积									3,411,098.01	-3,411,098.01	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	682,072,000.00				481,904,083.95				64,652,327.56	309,970,319.96	1,538,598,731.47

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

三、公司基本情况

1. 公司概况

澳柯玛股份有限公司(以下简称公司)于1998年12月经青岛市经济体制改革委员会青体改发(1998)215号文件批准,在原青岛澳柯玛电器公司的基础上,以其与生产冷柜相关的、完整的生产经营性资产及相应的供应销售系统,联合牡丹江广汇交电有限责任公司、河北省五金交电化工公司、重庆长风压缩机厂、荆州市泰隆股份合作公司、山东凌云工贸股份有限公司共同发起设立。公司于1998年12月28日在青岛市工商行政管理局注册登记并领取了企业法人营业执照,2000年12月8日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)166号文件批准同意向社会公开发行人民币普通股9,000万股,每股面值一元,并于2000年12月29日在上海证券交易所上市,证券简称“澳柯玛”,证券代码:“600336”。

公司原注册资本为341,036,000元。2013年公司以2012年末总股本341,036,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,共计转增341,036,000股,每股面值1元,注册资本增至682,072,000元。

公司住所:青岛市经济技术开发区前湾港路315号;公司法定代表人:李蔚。

公司经营范围是:制冷产品(冰柜、冰箱、展示柜、制冰机、空调、酒柜、商用冷链设备)、洗衣机、家用电器、消毒抑菌设备、家用厨房电器具、净水设备、水槽、锂电池、自动售货机,电动车产品的制造、销售、技术开发、技术咨询;家用电器配件销售;家用电器维修、安装、调试、保养;物流方案设计、物流信息咨询服务;货运搬运、仓储服务(不含危险品);机械设备租赁;以自有房屋对外出租。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

2. 合并财务报表范围

截至2015年12月31日,本公司纳入合并财务报表范围内的子公司共29家;与上年相比,本年合并范围未变,本年无不纳入合并范围的子公司。具体情况详见“合并范围的变更”及“在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)及2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2. 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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，经复核后，计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在

取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时，现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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，包括应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款等，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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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	应收账款账面余额 200 万元以上（含）的款项；其他应收款账面余额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单独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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备，合并报表范围内公司间应收款项不计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征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）	
采用账龄的组合	账龄分析法
采用个别认定的组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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	
1—2 年	10	
2—3 年	50	
3 年以上	100	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其他应收款组合		5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司合并范围内各公司之间发生的往来余额不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的内部应收款项，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，确认减值损失，计提坏账准备。

11. 存货**(1) 存货类别**

存货包括原材料、在产品、自制半成品、周转材料、委托加工材料、库存商品等，其中周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①原材料按计划成本计价，发出时按月结转应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；

②在产品、产成品按实际成本计价，发出按加权平均法计算；

③低值易耗品采用一次摊销法核算；

④生产成本在完工产品及在产品之间的分配方法为在产品核算所耗用的材料费用，其工资、费用全部由完工产品负担。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12. 划分为持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初

始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	8-21	5	4.52-11.88
运输设备	年限平均法	6-12	5	7.92-15.83
其他	年限平均法	5-8	5	11.88-19

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费

用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

公司于资产负债表日对长期股权投资(包括对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资)、采用成本价值模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受

益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值与可收回金额确认为资产减值损失，计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23. 股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。存在等待期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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期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成本或费用和资本公积。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期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成本或费用和资本公积。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

以现金结算的股份支付的会计处理。对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。股份支付计划的修改、终止无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结

算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

24. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

对于产品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：

国内销售：公司依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入；

国外销售：报关通过、已装船发货（取得货运单）确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(4) 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

采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，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。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 递延所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 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的增值额	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税、消费税税额	7%, 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 25%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税、消费税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税、消费税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

(1) 母公司澳柯玛股份有限公司、子公司澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司、子公司青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司属于高新技术企业,从2014年度起连续三年减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 其他子公司执行25%的所得税税率。

3. 其他

城市维护建设税：除公司子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司和河南澳柯玛电器有限公司按应缴流转税额的 5% 计缴外，其他公司按应缴流转税额的 7% 计缴。

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	587,883.62	593,535.36
银行存款	187,366,796.20	144,128,844.21
其他货币资金	158,592,214.54	167,864,381.47
合计	346,546,894.36	312,586,761.04
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

期末余额中无抵押、质押或冻结等原因使用受限的货币资金。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	130,488,714.14	215,058,843.64
商业承兑票据		
合计	130,488,714.14	215,058,843.64

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,115,158,514.96	
商业承兑票据		
合计	1,115,158,514.96	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

上述应收票据无应收持有公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	275,870,265.15	34.45	275,292,489.15	99.79	577,776.00	272,981,385.15	34.91	272,981,385.15	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	242,914,583.11	30.34	14,943,943.62	6.15	227,970,639.49	230,398,549.87	29.46	13,658,252.08	5.93	216,740,297.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	281,911,535.07	35.21	281,563,973.07	99.88	347,562.00	278,642,446.35	35.63	278,642,446.35	100	0.00
合计	800,696,383.33	/	571,800,405.84	/	228,895,977.49	782,022,381.37	/	565,282,083.58	/	216,740,297.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	15,642,019.00	15,642,019.00	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	13,932,830.83	13,932,830.83	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	9,028,283.34	9,028,283.34	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位四	8,205,904.00	8,205,904.00	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	8,073,286.00	8,073,286.00	100%	长期挂账, 收回可能性较小
其他	220,987,941.98	220,410,165.98	99.74%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	275,870,265.15	275,292,489.15	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	228,678,546.03	11,433,927.32	5%
1至2年	9,020,005.62	902,000.57	10%
2至3年	5,216,031.46	2,608,015.73	50%
合计	242,914,583.11	14,943,943.62	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 7,550,526.45 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,026,404.19 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,800.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	客户	20,146,026.12	一年以内	2.52
单位二	客户	15,642,019.00	三年以上	1.95
单位三	客户	14,611,805.30	一年以内	1.82
单位四	客户	13,932,830.83	三年以上	1.74
单位五	客户	11,478,000.00	一年以内	1.43
合计		75,810,681.25		9.46

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	57,198,270.84	91.70	65,008,703.67	90.82
1至2年	2,035,815.92	3.26	4,120,208.05	5.76
2至3年	1,550,847.59	2.49	1,817,849.29	2.54
3年以上	1,592,685.72	2.55	631,085.93	0.88
合计	62,377,620.07	100.00	71,577,846.94	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付款项总额的比例(%)
单位一	供应商	12,261,057.48	一年以内	18.6
单位二	供应商	6,078,715.00	一年以内	9.22
单位三	供应商	4,877,664.69	一年以内	7.4
单位四	供应商	3,950,338.61	一年以内	5.99
单位五	供应商	3,004,419.43	部分一年以内,部分一至两年	4.56
合计		30,172,195.21		45.77

其他说明

①其中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

②坏账准备计提

单位:元 币种:人民币

项目	欠款金额	坏账准备	计提比例	计提理由
单独进行减值测试的计提坏账准备的预付账款	3,544,469.04	3,544,469.04	100.00%	长期挂账,收回可能性较小

5、 应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	1,625,938.06	1,662,509.55
合计	1,625,938.06	1,662,509.55

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

6、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,640,294.18	10.76	8,640,294.18	100	0.00	1,189,574.18	1.05	1,189,574.18	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,782,206.07	73.18	2,939,110.34	5	55,843,095.73	99,145,079.18	87.67	4,957,253.97	5	94,187,825.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,903,028.66	16.06	12,903,028.66	100	0.00	12,758,951.17	11.28	12,758,951.17	100	0.00
合计	80,325,528.91	/	24,482,433.18	/	55,843,095.73	113,093,604.53	/	18,905,779.32	/	94,187,825.21

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	7,450,720.00	7,450,720.00	100.00%	收回可能性较小
单位二	1,189,574.18	1,189,574.18	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	8,640,294.18	8,640,294.18	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内其他应收款组合	12,774,062.07	638,703.13	5%
1--2 年其他应收款组合	20,012,907.86	1,000,645.39	5%
2--3 年其他应收款组合	17,692,902.71	884,645.14	5%
3 年以上其他应收款组合	8,302,333.43	415,116.68	5%
合计	58,782,206.07	2,939,110.34	5%

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 7,759,103.07 元, 其中应收财政家电节能惠民补贴款计提坏账准备金额 7,450,720.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,179,609.22 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,840.00

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

单位一		30,009,000.00	部分一年以内,部分一至两年,部分两至三年	37.36	1,500,450.00
单位二		7,450,720.00	一年以内	9.28	7,450,720.00
单位三		5,154,165.00	三年以上	6.42	257,708.25
单位四		5,000,000.00	两至三年	6.22	250,000.00
单位五		2,000,901.40	二至三年	2.49	100,045.07
合计	/	49,614,786.40	/	61.77	9,558,923.32

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

其他说明:

其中无直接持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

7、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	73,470,789.78	4,966,072.44	68,504,717.34	86,193,707.02	2,941,684.25	83,252,022.77
在产品	34,537,124.98		34,537,124.98	35,724,259.96		35,724,259.96
库存商品	388,608,891.84	5,839,172.90	382,769,718.94	425,421,459.64	3,730,549.88	421,690,909.76
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	83,402,215.38		83,402,215.38	81,910,918.42		81,910,918.42
合计	580,019,021.98	10,805,245.34	569,213,776.64	629,250,345.04	6,672,234.13	622,578,110.91

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,941,684.25	2,667,708.13		643,319.94		4,966,072.44
在产品						
库存商品	3,730,549.88	4,518,233.52		2,409,610.50		5,839,172.90
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	6,672,234.13	7,185,941.65		3,052,930.44		10,805,245.34

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

8、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收出口退税	7,518,379.87	22,080,778.55
待抵扣增值税进项税	24,009,731.60	26,037,824.69
其他	1,000,756.21	703,699.76
合计	32,528,867.68	48,822,303.00

9、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	72,176,062.86	22,176,062.86	50,000,000.00	72,191,062.86	22,176,062.86	50,015,000.00
合计	72,176,062.86	22,176,062.86	50,000,000.00	72,191,062.86	22,176,062.86	50,015,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京国翔资产管理有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00					5.28	
北京澳柯玛电器销售有限公司	15,000.00		15,000.00	0.00					0.00	
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	3,110,962.86			3,110,962.86	3,110,962.86			3,110,962.86	4.00	
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	19,065,100.00			19,065,100.00	19,065,100.00			19,065,100.00	11.28	
合计	72,191,062.86		15,000.00	72,176,062.86	22,176,062.86			22,176,062.86	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

根据被投资企业青岛天龙澳兴工贸实业有限公司、青岛澳柯玛制冷发展有限公司的实际情况，分别计提减值准备 19,065,100.00 元、3,110,962.86 元。

10、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中: 未实现融资收益							
分期收款销售商品	3,479,743.06	3,479,743.06		3,407,583.44		3,407,583.44	
分期收款提供劳务							
合计	3,479,743.06	3,479,743.06		3,407,583.44		3,407,583.44	/

11、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京神州立方物联科技有限公司	281,607.39			-281,607.39							
上海全祥投资中心(有限合伙)	90,867,865.64			-2,518,766.62						88,349,099.02	
青岛东华澳担保有限公司	45,433,330.89			2,783,495.63			3,200,000.00			45,016,826.52	
小计	136,582,803.92			-16,878.38			3,200,000.00			133,365,925.54	
合计	136,582,803.92			-16,878.38			3,200,000.00			133,365,925.54	

其他说明

公司作为财务型投资者对上海全祥投资中心(有限合伙)投资人民币1亿元,该笔资金将用于收购太平山矿业股权,公司出资比例为50%。根据合伙协议约定,公司现按35%的比例享有合伙人会议上的表决权并依此比例分享或分担利润或亏损。

12、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,329,938.75			15,329,938.75
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,329,938.75			15,329,938.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,922,649.05			6,922,649.05
2. 本期增加金额	465,616.08			465,616.08
(1) 计提或摊销	465,616.08			465,616.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,388,265.13			7,388,265.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,941,673.62			7,941,673.62
2. 期初账面价值	8,407,289.70			8,407,289.70

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	548,025,229.97	414,657,178.58	27,893,504.38	28,581,723.44	1,019,157,636.37
2. 本期增加金额	1,611,263.12	11,846,397.90	3,361,938.26	5,899,277.95	22,718,877.23
(1) 购置		11,846,397.90	3,361,938.26	5,899,277.95	21,107,614.11
(2) 在建工程转入	1,611,263.12				1,611,263.12
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,438,775.27	1,391,756.65	4,029,727.22	10,860,259.14
(1) 处置或报废		5,438,775.27	1,391,756.65	4,029,727.22	10,860,259.14

4. 期末余额	549,636,493.09	421,064,801.21	29,863,685.99	30,451,274.17	1,031,016,254.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	136,746,857.59	223,350,353.58	17,661,813.77	22,003,310.38	399,762,335.32
2. 本期增加金额	19,946,850.56	30,075,558.62	4,162,995.92	3,701,229.60	57,886,634.70
(1) 计提	19,946,850.56	30,075,558.62	4,162,995.92	3,701,229.60	57,886,634.70
3. 本期减少金额		4,851,395.99	1,121,628.44	3,839,767.37	9,812,791.80
(1) 处置或报废		4,851,395.99	1,121,628.44	3,839,767.37	9,812,791.80
4. 期末余额	156,693,708.15	248,574,516.21	20,703,181.25	21,864,772.61	447,836,178.22
三、减值准备					
1. 期初余额	2,112,834.66	6,149,722.83			8,262,557.49
2. 本期增加金额		1,925,909.83			1,925,909.83
(1) 计提		1,925,909.83			1,925,909.83
3. 本期减少金额		39,848.39			39,848.39
(1) 处置或报废		39,848.39			39,848.39
4. 期末余额	2,112,834.66	8,035,784.27			10,148,618.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	390,829,950.28	164,454,500.73	9,160,504.74	8,586,501.56	573,031,457.31
2. 期初账面价值	409,165,537.72	185,157,102.17	10,231,690.61	6,578,413.06	611,132,743.56

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	34,182,500.00	5,682,840.61		28,499,659.39
机器设备及其他	41,535,173.47	11,973,733.13		29,561,440.34

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,621,042.44	见【注1】
房屋及建筑物	29,567,675.29	见【注2】

【注1】：2006年度青岛澳柯玛集团总公司及下属子公司偿还公司债务进入的房屋建筑物，截至2015年12月31日尚有原值8,621,042.44元房产的产权变更手续尚未完成。

为解决抵债房产产权过户问题，2013年7月25日，本公司与青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司(以下简称“华通集团”)签署了《债务代偿协议》。2013年9月5日，本公司与控股股东青岛市企业发展投资有限公司(以下简称“企发投”)签署了协议约定：企发投代华通集团履行《债务代偿协议》项下基于三处未过户抵债房产(株洲路新厂房、传达室、工业园餐厅，账面价值合计8,621,042.44元)的债务代偿义务，即向本公司偿付现金8,621,042.44元；本公司继续推动上述抵债房产的过户工作，其中任何一项房产完成过户后，本公司将在完成过户10个工作日内将与该项房产账面价值(即其抵债金额)等额现金归还企发投。本公司已收到企发投支付的代偿款保证金8,621,042.44元。

【注2】：公司位于青岛株洲路的海洋工程生物技术中心原值29,567,675.29元的厂房及附属房屋于2016年1月18日办理完毕产权证手续。

其他说明：

截至 2015 年 12 月 31 日，公司及下属子公司为从银行融资将原值为 28,112.37 万元的房屋建筑物进行了抵押。

14、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	963,010.00		963,010.00	1,166,007.55		1,166,007.55
合计	963,010.00		963,010.00	1,166,007.55		1,166,007.55

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

15、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利专有技术	系统软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	317,650,816.79	257,688,000.00	62,194,710.37	22,309,496.72	2,293,681.96	662,136,705.84
2. 本期增加金额	956,800.00			3,995,882.38	100,000.00	5,052,682.38
(1) 购置	956,800.00			3,995,882.38	100,000.00	5,052,682.38
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	318,607,616.79	257,688,000.00	62,194,710.37	26,305,379.10	2,393,681.96	667,189,388.22
二、累计摊销						
1. 期初余额	72,395,031.97		23,386,997.36	11,609,501.88	2,180,691.36	109,572,222.57
2. 本期增加金额	8,293,056.10		1,550,763.44	1,877,824.80	80,192.42	11,801,836.76
(1) 计提	8,293,056.10		1,550,763.44	1,877,824.80	80,192.42	11,801,836.76
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	80,688,088.07		24,937,760.80	13,487,326.68	2,260,883.78	121,374,059.33

三、减值准备						
1. 期初余额			28,562,197.66	125,977.21		28,688,174.87
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			28,562,197.66	125,977.21		28,688,174.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	237,919,528.72	257,688,000.00	8,694,751.91	12,692,075.21	132,798.18	517,127,154.02
2. 期初账面价值	245,255,784.82	257,688,000.00	10,245,515.35	10,574,017.63	112,990.60	523,876,308.40

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

截至 2015 年 12 月 31 日,公司及下属子公司为从银行融资将原值为 22,577.27 万元的土地使用权进行了抵押。

16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮工程	3,400,570.16	736,855.18	1,805,580.01		2,331,845.33
地坪处理	2,430,956.88	264,353.50	936,084.56		1,759,225.82
技术中心办公楼改造项目	132,629.42	560,076.52	220,199.86		472,506.08
洗衣机生产线配电工程	513,525.93		131,113.08		382,412.85
模具费	49,210,588.30	30,605,594.00	29,458,856.54		50,357,325.76
消防工程改造	0.00	782,619.67	130,436.60		652,183.07
合计	55,688,270.69	32,949,498.87	32,682,270.65		55,955,498.91

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,087,215.23	7,821,168.42	30,956,382.30	6,986,491.96
内部交易未实现利润	29,421,237.14	7,355,309.29	19,088,751.12	2,863,312.67
可抵扣亏损	49,760,648.98	12,440,162.25	3,015,568.76	753,892.19
预提费用形成	34,822,672.87	8,693,742.35	40,080,258.95	10,020,064.73

递延收益形成	46,797,250.02	11,143,897.01	52,854,130.25	12,592,774.06
合计	195,889,024.24	47,454,279.32	145,995,091.38	33,216,535.61

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	640,037,937.88	622,614,649.34
可抵扣亏损	135,825,725.26	92,040,093.30
合计	775,863,663.14	714,654,742.64

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

18、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	315,000,000.00	395,349,961.40
保证借款	90,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
合计	405,000,000.00	445,349,961.40

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

19、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	425,100,000.00	319,000,000.00
合计	425,100,000.00	319,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	321,380,878.35	323,601,854.77
1-2 年	26,399,047.73	11,505,898.77
2-3 年	8,411,724.27	6,799,649.10
3 年以上	35,691,709.27	32,776,466.21
合计	391,883,359.62	374,683,868.85

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	3,408,447.20	长期无业务往来
单位二	2,936,728.08	长期无业务往来
单位三	2,551,094.16	长期无业务往来
单位四	1,492,051.01	长期无业务往来
单位五	1,168,350.00	长期无业务往来
合计	11,556,670.45	/

其他说明

其中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	136,126,370.71	175,192,911.05
1—2 年	1,268,575.08	4,252,556.17
2—3 年	2,287,879.82	677,912.97
3 年以上	5,758,042.75	5,306,645.86
合计	145,440,868.36	185,430,026.05

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

账龄超过一年的预收账款主要原因系由于部分客户留存资金及未及时清账所致。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

其中无预收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,524,279.37	399,129,492.75	395,051,099.07	34,602,673.05

二、离职后福利-设定提存计划	43,123.10	31,143,067.84	31,142,601.32	43,589.62
三、辞退福利		560,024.33	560,024.33	
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,567,402.47	430,832,584.92	426,753,724.72	34,646,262.67

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,394,308.40	333,830,725.38	333,750,266.70	1,474,767.08
二、职工福利费	0	26,765,018.86	26,765,018.86	
三、社会保险费	25,526.66	17,939,279.10	17,939,060.25	25,745.51
其中:医疗保险费	20,523.46	14,521,070.64	14,520,884.02	20,710.08
工伤保险费	2,722.83	1,794,270.39	1,794,255.13	2,738.09
生育保险费	2,280.37	1,623,938.07	1,623,921.10	2,297.34
四、住房公积金	89,012.00	14,343,567.00	14,354,916.00	77,663.00
五、工会经费和职工教育经费	29,015,432.31	6,250,902.41	2,241,837.26	33,024,497.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,524,279.37	399,129,492.75	395,051,099.07	34,602,673.05

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,842.71	29,445,256.82	29,444,815.75	41,283.78
2、失业保险费	2,280.39	1,697,811.02	1,697,785.57	2,305.84
3、企业年金缴费				
合计	43,123.10	31,143,067.84	31,142,601.32	43,589.62

23、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,012,496.89	6,389,500.49
消费税		
营业税	103,682.81	76,055.57
企业所得税	10,628,134.30	18,139,432.36
个人所得税	978,558.68	410,129.17
城市维护建设税	345,263.38	507,186.83
房产税	1,236,959.51	1,241,660.15
印花税	186,042.75	258,466.80
土地使用税	1,936,055.88	2,281,075.54
其他	3,115,788.11	4,140,229.83

合计	25,542,982.31	33,443,736.74
----	---------------	---------------

其他说明:

应交税金-其他主要是应交废弃电器电子产品处理基金。

24、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	153,984,619.79	146,874,712.39
1—2年	6,428,563.65	15,852,570.55
2—3年	14,943,602.40	5,335,491.06
3年以上	24,222,648.23	25,447,303.11
合计	199,579,434.07	193,510,077.11

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛市企业发展投资有限公司	8,621,042.44	房产过户保证金,房产尚未过户
合计	8,621,042.44	/

其他说明

期末余额中应付本公司控股股东青岛市企业发展投资有限公司8,621,042.44元,除此外无应付其他持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

25、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		28,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	16,540,100.40	18,364,920.25
合计	16,540,100.40	46,364,920.25

26、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
理财直接融资工具		201,498,183.33
合计		201,498,183.33

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

2014年11月13日,公司通过兴业银行股份有限公司发行理财直接融资工具,发行金额为2亿元,工具管理费的年费率为0.15%,年利率为6.5%,发行价格100元/百元,期限365天。起息

日：2014 年 11 月 13 日；兑付日：2015 年 11 月 13 日。公司已按约定偿付时间偿付了理财直接融资工具到期本息。

27、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	13,237,356.31	9,148,395.40
中航国际租赁有限公司	12,519,402.05	0

其他说明：

澳柯玛股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了关于与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订《关于〈厂房租赁协议书〉的补充协议》的议案。因此，公司对原厂房的租赁由经营性转变为融资性租赁。详见附注关联方交易事项披露。

2014 年 7 月 11 日，公司下属子公司河南澳柯玛电器有限公司（承租人）与中航国际租赁有限公司（出租人）签署了《融资租赁合同》，双方依据此合同，以公司现有部分生产设备及办公设备为标的，进行售后回租式融资租赁交易。

截至 2015 年 12 月 31 日，未确认融资费用余额为 2,097,144.60 元。

以后年度将支付的最低租赁付款额

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额		
	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	中航国际租赁有限公司	合计
1 年以内（含 1 年）	5,000,000.00	12,785,640.40	17,785,640.40
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,000,000.00		5,000,000.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,000,000.00		5,000,000.00
3 年以上			
合计	15,000,000.00	12,785,640.40	27,785,640.40

一年内到期的款项在“一年内到期的非流动负债”反映。

28、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	100,310,032.54	28,490,958.45	16,183,249.27	112,617,741.72	
合计	100,310,032.54	28,490,958.45	16,183,249.27	112,617,741.72	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化财政拨款	1,182,240.52		193,180.00		989,060.52	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	699,033.80		106,054.15		592,979.65	与资产相关
高端超级节能电冰箱（柜）技改项目	4,899,779.38		840,000.00		4,059,779.38	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	4,821,060.60		950,000.00		3,871,060.60	与资产相关

多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	9,143,477.82		998,009.68		8,145,468.14	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	8,987,727.19		980,990.32		8,006,736.87	与资产相关
基础建设补助	11,805,929.10		249,030.32		11,556,898.78	与资产相关
科技专项资金	1,695,313.88		244,686.12		1,450,627.76	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资计划	3,570,733.33		1,418,300.00		2,152,433.33	与资产相关
企业发展专项资金一期	6,757,181.67		827,410.00		5,929,771.67	与资产相关
企业发展专项资金二期	36,619,613.58		7,448,057.00		29,171,556.58	与资产相关
企业发展专项资金三期	3,269,750.00		338,250.00		2,931,500.00	与资产相关
公共租赁住房项目补助款	6,207,585.00		653,430.00		5,554,155.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目		1,000,000.00	200,000.00		800,000.00	与资产相关
企业技术升级资金一期		348,458.45	69,691.68		278,766.77	与资产相关
企业发展专项资金四期		3,382,500.00	451,000.00		2,931,500.00	与资产相关
工业机器人示范应用项目		23,610,000.00			23,610,000.00	与资产相关
其他项目	650,606.67	150,000.00	215,160.00		585,446.67	与资产相关
合计	100,310,032.54	28,490,958.45	16,183,249.27		112,617,741.72	/

29、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	682,072,000.00						682,072,000.00

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	469,868,129.58			469,868,129.58
其他资本公积	30,755,595.26			30,755,595.26
合计	500,623,724.84			500,623,724.84

31、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,311,822.97	5,730,487.16		71,042,310.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	65,311,822.97	5,730,487.16		71,042,310.13

32、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-256,958,748.62	-325,019,760.51
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

调整后期初未分配利润	-256,958,748.62	-325,019,760.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,220,024.60	71,472,109.90
减：提取法定盈余公积	5,730,487.16	3,411,098.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-243,469,211.18	-256,958,748.62

33、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,499,304,719.05	2,630,919,766.31	3,979,947,703.24	3,014,637,107.10
其他业务	107,553,012.50	94,085,741.60	141,157,974.25	126,157,294.76
合计	3,606,857,731.55	2,725,005,507.91	4,121,105,677.49	3,140,794,401.86

34、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	429,662.69	298,379.27
城市维护建设税	10,046,342.04	10,186,501.43
教育费附加	7,266,863.24	7,312,630.20
资源税		
其他	108,043.95	157,170.29
合计	17,850,911.92	17,954,681.19

35、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	135,192,514.63	125,932,751.24
广宣费	84,591,640.75	81,829,072.90
物流及售后服务费	244,222,300.34	261,011,122.94
折旧	2,738,195.04	2,331,829.99
其他营业费用	55,104,358.66	55,152,077.75
合计	521,849,009.42	526,256,854.82

36、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	77,703,420.50	69,852,699.32
研究开发费	101,501,290.15	112,113,397.26
税金	33,362,910.12	33,057,462.64
折旧及摊销	33,224,629.52	34,425,440.73
其他管理费用	32,276,207.87	39,384,702.33
合计	278,068,458.16	288,833,702.28

37、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,330,541.44	57,177,587.94
利息收入	-10,138,180.99	-11,093,334.25
汇兑损失	228,335.41	396,545.08
汇兑收益	-4,560,911.13	-1,053.12
其他	1,909,930.26	2,948,405.40
合计	30,769,714.99	49,428,151.05

38、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,576,488.83	7,547,467.55
二、存货跌价损失	7,185,941.65	4,156,090.13
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,925,909.83	1,413,094.98
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	24,688,340.31	13,116,652.66

39、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,878.38	-4,249,409.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	322,387.99	2,402,192.78
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	264,000.00	105,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其它	-124,675.22	-124,675.21
合计	444,834.39	-1,866,292.08

40、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	308,476.25	738,306.65	308,476.25
其中：固定资产处置利得	308,476.25	738,306.65	308,476.25
无形资产处置利得			
债务重组利得	101,717.17		101,717.17
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	17,648,263.05	13,153,477.61	17,648,263.05
罚款收入	1,310,450.87	571,911.39	1,310,450.87
其他	2,539,599.23	3,141,487.87	2,539,599.23
合计	21,908,506.57	17,605,183.52	21,908,506.57

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
信息化财政拨款	193,180.00	193,180.00	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	106,054.15	127,048.76	与资产相关
高端超级节能电冰箱（柜）技改项目	840,000.00	840,000.00	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	950,000.00	950,000.00	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	998,009.68	836,522.18	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	980,990.32	822,272.81	与资产相关
基础建设补助	249,030.32	249,030.32	与资产相关
科技专项资金	244,686.12	244,686.12	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划	1,418,300.00	1,418,300.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	827,410.00	827,410.00	与资产相关
企业发展专项资金二期	7,448,057.00	620,671.42	与资产相关
企业发展专项资金三期	338,250.00	112,750.00	与资产相关
公共租赁住房项目补助款	653,430.00	326,715.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化 建设项目	200,000.00		与资产相关
企业技术升级资金一期	69,691.68		与资产相关
企业发展专项资金四期	451,000.00		与资产相关
与资产相关的其他项目	215,160.00	1,813,712.00	与资产相关
技改贴息资金		1,800,000.00	与收益相关
市级工程技术研究中心奖励		500,000.00	与收益相关
出口信用险补贴		144,169.00	与收益相关
与收益相关的其他项目	1,465,013.78	1,327,010.00	与收益相关
合计	17,648,263.05	13,153,477.61	/

41、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	450,527.55	90,655.98	450,527.55

其中：固定资产处置损失	450,527.55	90,655.98	450,527.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,217,060.67	5,703,696.02	2,217,060.67
非常损失	423,471.15	86,500.62	423,471.15
赔偿金罚款支出	210,833.00	910,036.70	210,833.00
其他	9,702,884.37	209,448.77	9,702,884.37
合计	13,004,776.74	7,000,338.09	13,004,776.74

其他说明：

营业外支出--其他中包括本期计提应退回财政部的家电节能惠民补贴资金 911 万元。

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,598,107.50	33,432,464.73
递延所得税费用	-14,237,743.71	-10,916,141.50
合计	5,360,363.79	22,516,323.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	17,974,353.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,696,152.96
子公司适用不同税率的影响	-5,005,575.91
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	336,550.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-560,823.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,355,158.40
权益法核算的合营企业和联营企业损益影响	2,531.76
其他影响	-2,463,630.56
所得税费用	5,360,363.79

43、其他综合收益

详见附注

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	29,955,972.23	51,428,264.00
利息收入	6,173,350.81	9,856,361.38
代收代付款项及投标保证金	12,123,213.44	16,131,535.47
其他	14,945,001.40	41,292,231.87
合计	63,197,537.88	118,708,392.72

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流及售后费用	228,177,163.51	275,278,955.03
广告促销费	60,027,814.52	53,511,118.72
技术开发费	30,729,861.65	39,249,079.79
其他费用	137,404,187.04	125,739,865.33
合计	456,339,026.72	493,779,018.87

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回企业间借款	41,843,700.00	
合计	41,843,700.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款		53,650,000.00
合计		53,650,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财直接融资工具融入资金		200,000,000.00
融资租赁融入		29,750,000.00
合计		229,750,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期融资券到期支付		300,000,000.00
归还理财直接融资工具融入资金	200,000,000.00	
融资租赁支出	20,828,185.39	58,267,290.28
其他		314,000.00
合计	220,828,185.39	358,581,290.28

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,613,989.27	70,828,091.13
加: 资产减值准备	24,688,340.31	13,116,652.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,352,250.78	58,913,804.70

无形资产摊销	11,801,836.76	11,519,062.20
长期待摊费用摊销	32,682,270.65	32,672,412.73
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）	142,051.30	-647,650.67
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）		115,372.62
财务费用（收益以“-”号填列）	34,768,374.88	53,229,535.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-444,834.39	1,866,292.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,237,743.71	-10,916,141.50
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）	49,231,323.06	26,792,628.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,614,119.14	26,397,402.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,136,310.99	-318,365,956.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	370,348,289.04	-34,478,494.64
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		40,327,207.84
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	346,546,894.36	312,586,761.04
减：现金的期初余额	312,586,761.04	476,251,690.03
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	33,960,133.32	-163,664,928.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	346,546,894.36	312,586,761.04
其中：库存现金	587,883.62	593,535.36
可随时用于支付的银行存款	187,366,796.20	144,128,844.21
可随时用于支付的其他货币资金	158,592,214.54	167,864,381.47
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、期末现金及现金等价物余额	346,546,894.36	312,586,761.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,666,626.51	6.4936	10,822,405.88
欧元	30,877.15	7.0952	219,079.56
澳元	24,915.27	4.7276	117,789.45
应收账款			
其中: 美元	7,776,468.99	6.4936	50,497,279.03
欧元	501,693.29	7.0952	3,559,614.23
澳元	9,445.84	4.7276	44,656.16
预付账款			
其中: 美元	1,776,452.01	6.4936	11,535,568.81
欧元	153,512.21	7.0952	1,089,199.83
澳元	31,796.33	4.7276	150,320.33
应付账款			
其中: 美元	457,388.15	6.4936	2,970,095.73
欧元	26,580.00	7.0952	188,590.41
预收账款			
其中: 美元	2,321,915.40	6.4936	15,077,589.90
欧元	8,517.41	7.0952	60,432.73

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

与上期相比本期合并报表范围未发生变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛澳柯玛商务有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100		投资设立
青岛源力源动力技术有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100	投资设立
青岛华洁源动力技术有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100	投资设立
青岛澳海生物有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	70		投资设立
青岛澳洋塑料制品有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100	投资设立
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	山东沂南	山东沂南	生产加工		100	企业合并
青岛澳柯玛商用电器有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100		企业合并
青岛澳柯玛进出口有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100		企业合并
青岛澳龙光电科技股份有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		55.5	企业合并

青岛澳柯玛电动科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100		投资设立
青岛澳柯玛资产管理有限公司	山东青岛	山东青岛	投资	80	20	投资设立
青岛新时代科技发展有限公司	山东青岛	山东青岛	房产开发		100	企业合并
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	48	12	投资设立
青岛澳柯玛电动车有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100		投资设立
澳柯玛(天津)新能源电动车有限公司	天津北辰	天津北辰	生产加工		100	投资设立
青岛澳柯玛销售有限公司	山东青岛	山东青岛	销售		100	投资设立
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100		投资设立
临沂澳柯玛电器销售有限公司	山东临沂	山东临沂	销售		100	投资设立
沈阳澳柯玛电器销售有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	销售		100	投资设立
济南澳柯玛电器销售有限公司	山东济南	山东济南	销售		100	投资设立
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	山东潍坊	山东潍坊	销售		100	投资设立
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	95	5	投资设立
河南澳柯玛电器有限公司	河南民权	河南民权	生产加工	90	10	投资设立
青岛澳柯玛生活电器有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	95	5	投资设立
澳柯玛(香港)电器有限公司	中国香港	中国香港	加工贸易	80	20	投资设立
澳柯玛(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100		投资设立
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	山东青岛	山东青岛	租赁、物业管理	55		投资设立
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	90	10	投资设立
河南澳柯玛专用汽车有限公司	河南民权	河南民权	生产加工	100		投资设立

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海全祥投资中心(有限合伙)	中国上海	中国上海	投资、咨询	35		权益法
青岛东华澳担保有限公司	山东青岛	山东青岛	担保	36.36		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司作为财务型投资者对上海全祥投资中心(有限合伙)投资人民币1亿元,该笔资金将用于收购太平山矿业股权,公司出资比例为50%。根据合伙协议约定,公司现按35%的比例享有合伙人会议上的表决权并依此比例分享或分担利润或亏损。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛东华澳担保有限公司	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛东华澳担保有限公司
流动资产	26,600,443.00	124,519,262.56	15,965,761.30	125,083,584.47
非流动资产	334,822,524.85	4,932,658.19	319,664,289.15	6,942,986.00
资产合计	361,422,967.85	129,451,920.75	335,630,050.45	132,026,570.47
流动负债	148,720,716.52	4,345,254.49	114,388,941.84	6,362,916.22
非流动负债	192,418.71	1,308,133.50	192,418.71	720,500.00
负债合计	148,913,135.23	5,653,387.99	114,581,360.55	7,083,416.22

少数股东权益	45,819,455.87		47,161,837.10	
归属于母公司股东权益	166,690,376.75	123,798,532.76	173,886,852.80	124,943,154.25
按持股比例计算的净资产份额	58,341,631.86	45,013,146.51	60,860,398.48	45,433,330.89
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	88,349,099.02	45,016,826.52	90,867,865.64	45,433,330.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	18,690,255.45	21,900,933.54	5,123,078.07	25,451,995.00
净利润	-8,538,857.28	7,655,378.51	-33,816,859.15	14,943,154.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-8,538,857.28	7,655,378.51	-33,816,859.15	14,943,154.25
本年度收到的来自联营企业的股利		3,200,000.00		

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
青岛市企业发展投资有限公司	青岛市市南区东海路8号	投资	82,200	37.98	37.98

本企业最终控制方是青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海全祥投资中心(有限合伙)	施加重大影响的被投资方

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	其他
青岛澳柯玛集团总公司	关联人（与公司同一董事长）
青岛澳柯玛国际电工有限公司	其他
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	其他
青岛澳柯玛太阳能成套设备有限公司	其他
青岛澳鸿自动商务有限公司	其他
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	其他
青岛澳柯玛科技电器有限公司	其他
青岛澳柯玛热水器有限责任公司	其他
青岛澳柯玛集团空调器厂	其他
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	其他
青岛担保中心有限公司	母公司的全资子公司
青岛华通东卫融资租赁有限公司	其他
青岛新时代房地产开发有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	原材料	1,128,621,374.60	1,252,058,364.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	原材料及冰柜销售	26,221,093.11	29,313,962.75
青岛华通东卫融资租赁有限公司	自动售货机		2,850,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(1) 公司的关联交易按市场价格执行。公司及全资企业、控股子公司与各关联方之间，对有关交易签订合同，各种交易均遵循公平合理的定价原则，按照市场公允价格协商确定。

(2) 2015年4月11日公司与青岛澳柯玛制冷发展有限公司签署了《物资采购协议》，通过其采购公司生产所需原材料、物资，双方根据采购时的具体情况协商确定产品单价。结算时间：自发票开出之日起不得超过3个月。结算方式：以现汇、银行承兑汇票等方式。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

公司2009年第二次临时股东大会批准公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订《厂房租赁协议书》，租赁其位于青岛经济技术开发区前湾港路315号澳柯玛工业园院内的厂房（原澳柯玛空调器厂厂房）。该房产座落在本公司已取得工业出让权的土地上，位于澳柯玛工业园西南角，且与本公司现有的厂房及办公楼相邻，房产所有权证书编号：青房黄自变字第85号，房屋建筑面积：56242.4平方米；房屋附属建筑物及其他设施：空压机组及气瓶库301平方米、液化石油气瓶库77平方米、消防水池1000立方米以及部分室外道路3850平方米等归本公司使用；

本次租赁期限为十年，自 2009 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日止；租金为每年人民币伍佰万元整。

澳柯玛股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了关于与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订《关于〈厂房租赁协议书〉的补充协议》的议案。

该补充协议主要内容如下：

- a、租赁期满后，华通集团将协议房产的所有权转归本公司，公司已支付的租金抵做房款。
- b、在租赁期内，如已具备办理产权过户手续的条件，在公司向华通集团交齐协议房产的全部租金后 60 日内，华通集团负责办完产权过户手续。
- c、租赁期满后，如协议房产最终无法完成过户，协议房产归公司所有，公司有权继续使用或处置，不再向华通集团缴纳租金。

协议双方已按照协议约定履行相关义务。

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛商务有限公司	2,000.00	2015 年 11 月 6 日	2016 年 11 月 5 日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1,100.00	2015 年 9 月 11 日	2016 年 3 月 11 日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司	5.00	2015 年 12 月 1 日	2016 年 6 月 1 日	否
青岛澳柯玛超低温有限公司	1,000.00	2015 年 12 月 9 日	2016 年 6 月 9 日	否
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	600.00	2015 年 10 月 29 日	2016 年 4 月 29 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	108.50	2015 年 9 月 9 日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	35.80	2015 年 12 月 14 日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	34.87	2015 年 12 月 14 日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	47.83	2015 年 12 月 17 日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	13.24	2015 年 12 月 21 日		否
河南澳柯玛电器有限公司	1,232.83	2014 年 11 月 19 日	2016 年 11 月 18 日	否

上述青岛澳柯玛进出口有限公司五笔未注明担保到期日的担保系因进口货物开具信用证，待相关合同履行完毕时即为担保到期日。

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛商务有限公司	660.00	2015 年 11 月 13 日	2016 年 5 月 13 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,800.00	2015 年 8 月 7 日	2016 年 2 月 7 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	2,000.00	2015 年 3 月 13 日	2016 年 3 月 13 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	6,000.00	2015 年 10 月 26 日	2016 年 4 月 26 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,700.00	2015 年 11 月 20 日	2016 年 5 月 20 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,260.00	2015 年 12 月 4 日	2016 年 6 月 4 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	540.00	2015 年 12 月 4 日	2016 年 6 月 4 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	2,000.00	2015 年 11 月 20 日	2016 年 5 月 20 日	否
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	5,000.00	2015 年 6 月 19 日	2016 年 6 月 19 日	否
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	1,500.00	2015 年 7 月 22 日	2016 年 1 月 22 日	否
澳柯玛（沂南）新能源电动车	480.00	2015 年 12 月 22 日	2016 年 12 月 21 日	否

有限公司				
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	600.00	2015年12月24日	2016年6月24日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	3,000.00	2015年12月15日	2016年12月14日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	4,000.00	2015年12月22日	2016年12月21日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	3,000.00	2015年12月2日	2016年12月2日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2,000.00	2015年10月23日	2016年4月23日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2,000.00	2015年3月25日	2016年3月25日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	1,500.00	2015年8月13日	2016年2月13日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2,000.00	2015年11月20日	2016年5月20日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	1,000.00	2015年8月14日	2016年2月13日	否
河南澳柯玛电器有限公司	3,000.00	2015年5月21日	2016年5月20日	否
河南澳柯玛电器有限公司	1,800.00	2015年9月11日	2016年3月11日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	3,000.00	2015年5月21日	2016年5月20日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1,800.00	2015年9月11日	2016年3月11日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司	1,000.00	2015年8月14日	2016年2月13日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	2,000.00	2015年10月23日	2016年4月23日	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	385.5	396

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海全祥投资中心(有限合伙)	30,009,000.00	1,500,450.00	28,000,000.00	1,400,000.00
应收利息	上海全祥投资中心(有限合伙)	1,625,938.06		1,662,509.55	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛澳柯玛制冷发展有限公司	88,797,233.60	50,377,286.75
长期应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	13,237,356.31	17,037,505.87
其他应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	2,156,918.60	2,156,918.60
其他应付款	青岛市企业发展投资有限公司	8,621,042.44	8,621,042.44
应付账款	青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	30,086.12	207,191.12

7、其他

公司无其他需要披露的关联事项。

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

截至 2015 年 12 月 31 日公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、 或有事项

适用 不适用

十三、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2016 年 1 月 22 日,公司发行了 2016 年度第一期短期融资券,发行总额 2.2 亿元,发行票面年利率 5.6% (发行日 1Yshibor+234.4BP),发行价格 100 元/百元,期限 366 天。起息日:2016 年 1 月 25 日;兑付日 2017 年 1 月 25 日。

(2) 公司下属子公司青岛澳柯玛信息产业园有限公司根据青岛市崂山区发展和改革局《关于变更青岛澳柯玛智能产业园(东区)项目建设规模和投资的通知》及青岛市规划局崂山分局《关于青岛澳柯玛信息产业园有限公司建设用地规划设计条件通知书》的要求,已将原值 14,758,165.52 元的厂房拆除用于智能产业园项目的建设。

(3) 截至 2016 年 3 月 30 日公司无需要披露的其他资产负债表日后重大非调整事项。

十四、 其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日公司无需要说明的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,333,639.20	1.22	10,333,639.20	100	0.00	10,333,639.20	1.41	10,333,639.20	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,188,206.69	1.09	597,364.15	6.5	8,590,842.54	2,334,506.27	0.32	269,054.50	11.53	2,065,451.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	34,486,523.84	4.08	34,486,523.84	100	0.00	34,422,189.53	4.71	34,422,189.53	100	0.00
内部应收帐款	792,213,316.75	93.61			792,213,316.75	683,965,866.45	93.56			683,965,866.45
合计	846,221,686.48	/	45,417,527.19	/	800,804,159.29	731,056,201.45	/	45,024,883.23	/	686,031,318.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	4,521,327.48	4,521,327.48	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	3,792,362.70	3,792,362.70	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	2,019,949.02	2,019,949.02	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	10,333,639.20	10,333,639.20	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	8,603,027.16	430,151.36	5%
1 至 2 年	313,442.43	31,344.24	10%
2 至 3 年	271,737.10	135,868.55	50%
3 年以上			
合计	9,188,206.69	597,364.15	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 392,643.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	本公司子公司	648,428,533.91	部分一年以内, 部分一至两年	76.63
单位二	本公司子公司	73,006,123.46	一至两年	8.63
单位三	本公司子公司	51,622,573.11	一年以内	6.1
单位四	本公司子公司	18,349,209.85	一年以内	2.17
单位五	客户	7,406,146.00	一年以内	0.88
合计		798,812,586.33		94.41

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,228,313.56	17.19	27,228,313.56	100	0.00	19,777,593.56	14.38	19,777,593.56	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,026,553.81	22.12	1,751,327.70	5	33,275,226.11	32,038,649.95	23.3	1,601,932.50	5	30,436,717.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,904,348.37	2.47	3,904,348.37	100	0.00	4,161,150.50	3.03	4,161,150.50	100	0.00
内部其他应收款	92,199,185.78	58.22			92,199,185.78	81,516,161.48	59.29			81,516,161.48
合计	158,358,401.52	/	32,883,989.63	/	125,474,411.89	137,493,555.49	/	25,540,676.56	/	111,952,878.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	19,777,593.56	19,777,593.56	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	7,450,720.00	7,450,720.00	100.00%	收回可能性较小

合计	27,228,313.56	27,228,313.56	/	/
----	---------------	---------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内其他应收款组合	6,502,679.56	325,133.98	5%
1--2年其他应收款组合	14,015,000.00	700,750.00	5%
2--3年其他应收款组合	14,414,430.00	720,721.50	5%
3年以上其他应收款组合	94,444.25	4,722.22	5%
合计	35,026,553.81	1,751,327.70	5%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,343,313.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一		74,144,634.04	一年以内	46.82	3,707,231.70
单位二		30,009,000.00	部分一年以内，部分一至两年，部分两至三年	18.95	1,500,450.00
单位三		19,777,593.56	三年以上	12.49	19,777,593.56
单位四		8,548,677.37	一年以内	5.40	427,433.87
单位五		7,450,720.00	一年以内	4.70	7,450,720.00
合计	/	139,930,624.97	/	88.36	32,863,429.13

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	437,429,517.97		437,429,517.97	416,429,517.97		416,429,517.97
对联营、合营企业投资	133,365,925.54		133,365,925.54	136,301,196.53		136,301,196.53
合计	570,795,443.51		570,795,443.51	552,730,714.50		552,730,714.50

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
青岛澳柯玛进出口有限公司	122,591,785.39			122,591,785.39		
青岛澳海生物有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青岛澳柯玛商用电器有限公司	39,397,382.20			39,397,382.20		
青岛澳柯玛电动科技有限公司	19,311,617.04			19,311,617.04		
青岛澳柯玛资产管理有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
青岛澳柯玛电动车有限公司	9,303,663.13			9,303,663.13		
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
青岛澳柯玛生活电器有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
河南澳柯玛电器有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	45,325,070.21			45,325,070.21		
河南澳柯玛专用汽车有限公司		21,000,000.00		21,000,000.00		
合计	416,429,517.97	21,000,000.00		437,429,517.97		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛东华澳担保有限公司	45,433,330.89			2,783,495.63			3,200,000.00		45,016,826.52	
上海全祥投资中心(有限合伙)	90,867,865.64			-2,518,766.62					88,349,099.02	
小计	136,301,196.53			264,729.01			3,200,000.00		133,365,925.54	
合计	136,301,196.53			264,729.01			3,200,000.00		133,365,925.54	

其他说明：

截至 2015 年 12 月 31 日，公司子公司澳柯玛（香港）贸易有限公司、澳柯玛（香港）电器有限公司尚无资本投入。

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,915,214,893.34	1,561,500,539.73	2,008,889,289.85	1,679,833,202.58
其他业务	49,760,717.32	43,045,188.08	60,023,278.56	53,840,788.79
合计	1,964,975,610.66	1,604,545,727.81	2,068,912,568.41	1,733,673,991.37

其他说明：

母公司主要销售给下属子公司青岛澳柯玛商务有限公司、青岛澳柯玛进出口有限公司及青岛澳柯玛商用电器有限公司。

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	264,729.01	-4,163,512.94
处置长期股权投资产生的投资收益		4,882,641.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	320,361.82	2,401,964.16
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	264,000.00	105,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	849,090.83	3,226,692.98

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-142,051.30	
计入当期损益的政府补助（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）	17,648,263.05	
债务重组损益	101,717.17	
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	322,387.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,704,199.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,816,128.51	

所得税影响额	-2,735,130.35	
少数股东权益影响额	15,170.75	
合计	10,322,286.73	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	1.92	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）和总会计师签名并盖章的财务报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公告原稿。

董事长：李蔚

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 30 日