

公司代码：600336

公司简称：澳柯玛

# 澳柯玛股份有限公司 2014 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、公司全体董事出席董事会会议。

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兴起 及会计机构负责人（会计主管人员）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（2015）第 SD-4-009 号《审计报告》，公司 2014 年度实现归属于母公司所有者的净利润 71,472,109.90 元，母公司净利润 34,110,980.15 元，截至报告期末，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《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

## 目 录

第一节	释义及重大风险提示 .....	3
第二节	公司简介 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	4
第四节	董事会报告 .....	6
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股份变动及股东情况 .....	21
第七节	优先股相关情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	24
第九节	公司治理 .....	29
第十节	内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	33
第十二节	备查文件目录 .....	105

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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
进出口公司	指	青岛澳柯玛进出口有限公司
香港电器公司	指	澳柯玛（香港）电器有限公司
香港贸易公司	指	澳柯玛（香港）贸易有限公司
河南专用汽车公司	指	河南澳柯玛专用汽车有限公司
商务公司	指	青岛澳柯玛商务有限公司

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅董事会报告关于公司未来发展的讨论与分析中“可能面对的风险”部分内容。

## 第二节 公司简介

### 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报纸名称	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、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年5月30日
注册登记地点	青岛市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370200018056785
税务登记号码	370211163621493
组织机构代码	16362149-3

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2001 年年度报告公司基本情况。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生重大变化。

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司原控股股东为青岛澳柯玛集团总公司，2006 年 12 月青岛澳柯玛集团总公司持有的 17937.6456 万股本公司股权通过青岛市中级人民法院司法协助执行过户到青岛市企业发展投资有限公司，该部分股权占公司总股本的 52.5975%，青岛市企业发展投资有限公司成为本公司的控股股东。

## 七、 其他有关资料

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

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 报告期末公司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	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	4,121,105,677.49	4,312,357,399.66	4,312,357,399.66	-4.43	4,002,827,471.06	4,002,827,471.06
归属于上市公司股东的	71,472,109.90	152,146,751.83	152,146,751.83	-53.02	164,574,915.45	164,574,915.45

净利润						
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,112,275.63	61,274,330.41	61,274,330.41	-3.53	69,339,256.10	69,339,256.10
经营活动产生的现金流量净额	-34,478,494.64	237,013,792.13	237,013,792.13	-114.55	3,268,344.88	3,268,344.88
		2013年末		本期比上年同期末增减(%)	2012年末	
	2014年末	调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	991,048,799.19	919,515,091.10	919,515,091.10	7.78	766,210,327.95	766,210,327.95
总资产	3,006,831,716.17	3,302,835,384.37	3,268,243,681.29	-8.96	2,928,021,178.32	2,891,481,069.23

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.10	0.22	0.22	-54.55	0.24	0.24
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.22	0.22	-54.55	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.09	0.09	0.00	0.10	0.10
加权平均净资产收益率(%)	7.48	18.06	18.06	减少10.58个百分点	24.06	24.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.19	7.27	7.27	减少1.08个百分点	10.14	10.14

## 二、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

## 三、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	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
----------	----------	---------	----------	----------

非流动资产处置损益	647,650.67		3,465,116.59	2,133,399.19
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	13,153,477.61		9,420,660.11	6,429,406.91
债务重组损益			77,167,767.21	87,722,082.24
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	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	-3,196,282.85		284,853.49	504,691.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,566,972.87	对联营公司贷款利息		
少数股东权益影响额	-158,293.96		-119,693.19	-311,760.58
所得税影响额	-2,265,510.23		-2,006,403.53	-1,242,160.14
合计	12,359,834.27		90,872,421.42	95,235,659.35

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	102,629,308.62	0.00	-102,629,308.62	2,286,820.16
合计	102,629,308.62	0.00	-102,629,308.62	2,286,820.16

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年度,公司以“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”为工作主线,加快产业升级和产品结构调整,深入推行精益管理,全体员工奋发努力,积极应对日益严酷的市场环境,各项工作取得了新进展。

报告期内,公司实现营业收入 41.21 亿元,实现归属于母公司所有者的净利润 7147.21 万元,实现每股收益 0.10 元,公司经营活动产生的现金流量净额-3447.85 万元;截至报告期末,公司总资产 30.07 亿元,净资产 10.51 亿元,资产负债率 65.05%,归属于公司股东的每股净资产为 1.45 元。

报告期内公司重点工作推进情况:

#### 1、VCT 运营架构基本形成,推动经营平台专业化运营

近年来,公司全力打造 VCT 运营模式,打破研产销分离的组织架构,建立以销售为主导、研产销协同的矩阵式组织运营新架构,建立从获取市场需求到满足市场需求的端到端的运营机制,整合资源,推动平台化、专业化运营。

报告期内,公司白电 VCT 正式运营,标志着 VCT 运营架构基本形成,缩短了市场与总部的距离,促进了经营目标的顺利实现。同时,为进一步推动海外市场发展,公司调整了进出口运行机

制，将进出口公司平台化，香港电器公司、香港贸易公司成为公司进口业务、出口业务的主体，取得了较好效果。报告期内，公司成功新开发了印尼、澳大利亚、台湾、斯里兰卡和赞比亚市场的澳柯玛品牌代理，自主品牌出口量进一步提升。

#### 2、加强国内营销管理基础工作，切实提升营销力

报告期内，公司狠抓国内营销管理，取得了实质效果：

一是网络建设有新发展。2014 年公司及时调整网络开发方向，重点开发县级及以上市场；组织各单位对现有网络进行了集中梳理，进一步明确各单位的重点发展方向；组织各单位编制了网络发展三年规划，明确了 2015-2017 年网络建设规划思路与目标和 2015 年的重点网络建设发展规划等。报告期内，公司制冷、电动车、生活电器等产业的网络数量及质量均得到了大幅提升。

二是营销方式更加多元化。2014 年公司在做好传统营销的同时，充分利用信息技术，大力开发新兴销售渠道。电商分公司独立运营已满一年，京东冷柜销量占据第一的位置，并且洽谈了国美在线、苏宁易购的代理商模式；生活电器电商建立了以精品专卖店为主、综合专卖店为辅的淘宝分销体系，初步形成淘宝、唯品会、京东三大平台运营体系；各电商的营业增长率都在 100% 以上。同时，公司还充分利用电视购物模式，联合举办多场电视购物活动，取得了很好效果。

三是品牌形象进一步提升。2014 年公司进行了新 VI 标识全面更新应用，推进各卖场、专卖店、产品包装等 VI 标识的更新，提升了公司新形象；积极实施媒介资源统一购买，在湖南卫视《爸爸去哪儿》栏目投放广告、积极赞助青岛世园会等；同时，公司疫苗冷藏箱项目的每一步进展都得到了国内外媒体的高度关注，并得到盖茨基金会、世卫组织、联合国儿童基金会和非洲有关国家卫生部负责人的高度评价，澳柯玛品牌知名度进一步提升。

#### 3、加强技术创新，进一步提升产品力

报告期内，公司共获得各级科技奖项 10 项、市技术创新项目立项 23 项；9 个项目经过市级评价，其中 3 项达到国际领先水平，4 项达到国际先进水平；申请各类专利 154 件（其中发明专利 28 件），共授权 133 件（其中发明专利 4 件、实用新型 85 件）；公司高新技术企业获得重新认定通过，并被科技部火炬中心认定为国家火炬计划重点高新技术企业。

报告期内，公司持续加强基础技术研究工作。进行了澳柯玛物联网家电二期开发，将公司现有冷柜、空调、热水器、洗衣机等产品纳入物联网管理；开展了条码、资产编码、RFID 码“三码合一”等前沿性技术和相关项目的研究；匀直冷自动化霜冰箱、多路旁通单机自复叠制冷技术在深低温保存箱上的研究与应用等达到国际领先水平；研究和储备了车载制冷系统关键技术，并已经应用到公司新开发的电动保温车中，效果较为理想，为河南专用汽车公司的建设和发展奠定了基础。

报告期内，公司进一步强化了技术平台建设。青岛市超低温制冷技术重点实验室、青岛市制冷模组工艺及控制工程技术研究中心、青岛市商用冷链工程研究中心和山东省工业设计中心等创新平台相继获批组建认定；这些平台的建立，对于公司做好技术创新和产品研发、掌握行业技术发展、培养高素质专业人才具有重要意义。

报告期内，公司继续加强新品研发工作。在低温制冷领域，公司对低温保存箱、深低温保存箱、药品阴凉箱、医用冷藏冷冻箱、平板速冻机等进行了开发和改造完善，已完成样机试制或进入小批试产阶段，其中药品阴凉箱等已上市销售；与 Global Good 合作生产的疫苗储存箱已取得世卫组织的 PQS 认证；研发成功被动式超低温埃博拉病毒疫苗储存箱 Arktek，首批已运抵西非埃博拉防疫前沿进行试点。在传统制冷领域，公司全年累计完成新产品开发 40 多个大系列，涉及 100 多个型号，有效提升了公司产品竞争力。

#### 4、强化精益生产，提高产品质量

报告期内，公司持续推进精益制造能力提升活动，生产效率不断提高；同时，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，不断降低产品质量风险，各产品当年产品质量不良率均同比下降。

## (一) 主营业务分析

### 1 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	4,121,105,677.49	4,312,357,399.66	-4.43

营业成本	3,140,794,401.86	3,373,736,612.50	-6.90
销售费用	526,256,854.82	490,266,134.94	7.34
管理费用	288,833,702.28	299,041,009.99	-3.41
财务费用	49,428,151.05	41,293,520.26	19.70
经营活动产生的现金流量净额	-34,478,494.64	237,013,792.13	-114.55
投资活动产生的现金流量净额	-69,229,118.98	-272,210,153.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-60,189,691.80	-32,568,663.86	不适用
研发支出	112,113,397.26	110,889,777.83	1.10

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司 2014 年实现营业收入 4,121,105,677.49 元，较上年同期降低 4.43%。主要是制冷产业和洗衣机产业营业收入分别较同期降低 6.99%、10.68%，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 26.39%。

### (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 332,519,892.70 元，占营业收入的 8.07%。

## 3 成本

### (1) 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	1,819,976,842.01	89.52	2,329,799,295.47	90.51	-21.88	
家用电器制造及电动车	人工	124,196,579.30	6.11	147,875,424.52	5.74	-16.01	
家用电器制造及电动车	折旧	22,241,508.09	1.09	23,064,523.15	0.90	-3.57	
家用电器制造及电动车	能源	23,492,187.30	1.16	26,755,678.32	1.04	-12.20	
家用电器制造及电动车	其他	43,073,613.57	2.12	46,658,312.29	1.81	-7.68	

### (2) 主要供应商情况

公司 2014 年度向前 5 名供应商采购合计 1,411,756,595.04 元，占年度采购总额的 37.92%。

## 4 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	112,113,397.26
本期资本化研发支出	
研发支出合计	112,113,397.26
研发支出总额占净资产比例 (%)	10.67
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.72

## 5 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-34,478,494.64	237,013,792.13	-114.55
投资活动产生的现金流量净额	-69,229,118.98	-272,210,153.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-60,189,691.80	-32,568,663.86	不适用

## 6 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

- ① 本期营业收入略有降低，毛利率略有增长，虽然三项费用较同期增长，但收入扣减成本、营业税金及附加、三项费用的直接营业利润较同期增加 517 万元。
- ② 公司本期投资收益降低，影响利润减少 813 万元。
- ③ 营业外收支净额较上年同期降低 87.84%，影响利润减少 7663 万元，主要是上年同期按协议约定确认了债务重组收益 7740 万元。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

详见董事会报告中“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”综述部分。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

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	2,608,927,579.37	1,883,043,226.05	27.82	-6.99	-8.67	增加 1.33 个百分点
电动车	443,004,523.85	391,983,336.26	11.52	-26.39	-30.54	增加 5.28 个百分点
自动售货机	30,205,235.29	25,378,194.65	15.98	35.96	47.85	减少 6.76 个百分点
小家电	144,695,493.50	110,611,004.56	23.56	22.37	20.18	增加 1.39 个百分点
厨洁具	322,878,857.53	234,268,295.07	27.44	21.95	18.41	增加 2.17 个百分点

洗衣机	227,795,026.69	198,118,163.39	13.03	-10.68	-10.94	增加 0.26 个 百分点
其他	202,440,987.01	171,234,887.12	15.41	50.50	52.51	减少 1.12 个 百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
出口	432,934,388.63	-9.70
国内	3,547,013,314.61	-4.70

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

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
货币资金	312,586,761.04	10.40	476,251,690.03	14.42	-34.37	归还债务所致
交易性金融资产			102,629,308.62	3.11	-100.00	本期到期全部处置
应收账款	216,740,297.79	7.21	166,456,406.03	5.04	30.21	应收集团消费客户货款增加所致
其他应收款	94,187,825.21	3.13	69,508,311.22	2.10	35.51	对外借款增加
在建工程	1,166,007.55	0.04	2,288,334.60	0.07	-49.05	部分工程完工转资所致
递延所得税资产	33,216,535.61	1.10	22,300,394.11	0.68	48.95	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损增加
应付票据	319,000,000.00	10.61	626,405,000.00	18.97	-49.07	本期到期归还及票据开具减少
其他流动负债	201,498,183.33	6.70	301,481,250.00	9.13	-33.16	期初短期融资券归还及新借金额减少
长期借款			30,000,000.00	0.91	-100.00	重分类至一年内到期非流动负债
长期应付款	25,756,758.36	0.86	17,037,505.88	0.52	51.18	融资租赁业务增加
递延收益	100,310,032.54	3.34	62,035,246.15	1.88	61.70	本期收到政府补助增加
少数股东权益	59,783,949.88	1.99	9,384,996.84	0.28	537.02	本期新增控股子公司，少数股东投入

**(四) 核心竞争力分析**

1、技术优势：公司为国家高新技术企业，拥有国家级企业技术中心和国家认可实验室，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，已成功推出行业内首台“变频冷柜”、“物联网冷柜”以及“人工智能冷柜”等产品；公司 50 个系列产品获得省、市科技进步奖等各类科技奖项，30 余项产品列入国家重点新产品、火炬计划等国家级项目，主持、参与国家标准制修订 20 余项。

2、规模优势：公司为国内冷柜生产经营的龙头企业，是世界上最具影响力的冷饮冷食配套产品供应商之一。澳柯玛冷柜产品在家庭、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的企业，澳柯玛正以制冷专家的高度赢得世界的瞩目。

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家电业资深管理经验，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，“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。

**(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	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日	减值准备
可供出售金融资产	72,191,062.86		72,191,062.86	22,176,062.86
长期股权投资	100,832,213.57	35,750,590.35	136,582,803.92	
合计	173,023,276.43	35,750,590.35	208,773,866.78	22,176,062.86

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	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	预计收益	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	资金来源并说明是否为募集资金	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	473,570,000.00	无固定期限	无固定期限	非保本浮动收益型		473,570,000.00	498,639.55	是		否	否	自有闲置资金	
合计	/	473,570,000.00	/	/	/		473,570,000.00	498,639.55	/		/	/	/	/
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,因持有期限不固定,无法合理预计预期收益。							

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
青岛子樱文化传媒有限公司	16,500,000	3个月	8%		青岛东华澳担保有限公司 13.64%股权	否	否	否	否	否		325,000	325,000

委托贷款情况说明

上述委托贷款的起止期限为 2014 年 9 月 9 日至 2014 年 12 月 8 日。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
------	------	-----	------	------	------	------	------	------

国债逆回购	自有闲置资金	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	7,785,000	共投资 62 笔,单笔未超过 7 天	保本固定收益型		417,698.75	否
国债逆回购	自有闲置资金	中国银河证券股份有限公司青岛开发区证券营业部	5,432,000	共投资 54 笔,单笔未超过 7 天	保本固定收益型		232,983.55	否
大成现金宝 A	自有闲置资金	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	16,340,655,000	无固定期限	非保本浮动收益型		590,803.69	否
添富快线	自有闲置资金	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	15,607,331,100	无固定期限	非保本浮动收益型		127,247.27	否
南方货币 B	自有闲置资金	诺亚正行(上海)基金销售投资顾问有限公司青岛分公司	70,000,000	无固定期限	非保本浮动收益型		372,618.02	否
工银货币	自有闲置资金	诺亚正行(上海)基金销售投资顾问有限公司青岛分公司	10,000,000	无固定期限	非保本浮动收益型		55,048.28	否
万家货币 B	自有闲置资金	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	17,000,000	无固定期限	非保本浮动收益型		106,925.05	否
期货 PP	自有闲置资金	浙江中大期货有限公司	3	无固定期限	非保本浮动收益型		228.62	否

## 其他投资理财及衍生品投资情况的说明

公司利用经营周转资金进行短期理财,提高资金使用效益,因持有期限不固定,无法合理预计预期收益。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

#### (1) 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 10697.23 万元，净资产-539.61 万元；报告期内实现营业收入 41512.77 万元，营业利润-646.08 万元，净利润-643.23 万元。

#### (2) 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 18447.82 万元，净资产 9042.05 万元，报告期内实现营业收入 34455.07 万元，营业利润 244.19 万元，净利润 442.38 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 18484.96 万元，净资产 4076.12 万元；报告期内实现营业收入 46972.70 万元，营业利润 1905.10 万元，净利润 1391.93 万元。

#### (4) 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 18495.03 万元，净资产 4418.50 万元；报告期内实现营业收入 53221.37 万元，营业利润 112.62 万元，净利润 70.00 万元。

#### (5) 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、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 6377.98 万元，净资产 4951.93 万元；报告期内实现营业收入 4526.21 万元，营业利润 137.36 万元，净利润 128.18 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 5284.63 万元，净资产-573.40 万元；报告期内实现营业收入 20060.95 万元，营业利润-804.09 万元，净利润-792.44 万元。

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会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

2015 年公司面临的形势依然严峻复杂，有利因素和不利因素并存：从国际上看，世界经济仍处在国际金融危机后的深度调整期，多因素叠加效应依然明显，增速可能会略有回升，但总体复苏疲弱态势难有明显改观，局部风险仍会有所显现；整体消费增速相对平稳，不会出现明显回落或反弹，出口可能会出现前高后低的态势；同时，非洲、南亚、东南亚国家经济稳定发展，当地居民对家电的需求快速增长，公司海外市场尚有较大增长空间。

从国内来看，企业产能过剩问题依然严重，劳动力成本、流通成本过快上涨等问题凸显；但随着中央全面深化改革及政府简政放权力度不断加大，一些制约企业发展的体制、机制障碍将逐步消除；我国经济正在向形态更高级、分工更复杂、结构更合理的阶段演化，经济发展进入新常态。

态；家电行业也进入了“总量稳定，品牌相互争夺份额，拼管理、拼创新、拼速度、拼实力”的新常态；同时，随着新型城镇化的逐步推进，房地产政策放宽，家电行业仍具有不容忽视的增长潜力。

## (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。

2015 年公司工作的主线依然是“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

2015 年公司经营管理工作的总体要求是：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，不断提高市场反应速度。2015 年公司主要经营目标为：实现营业收入 44 亿元，成本费用总额 43.2 亿元。

为实现上述工作要求及目标，2015 年公司将重点做好以下工作：

### 1、继续推进和完善 VCT 运营机制建设，强化平台建设，深化自主经营

在 VCT 运营机制建设方面，公司将继续加大推进 VCT 机制建设的力度，在白电 VCT 内积极引导各单位树立大局意识和“一盘棋”的观念，真正实现全价值链思维思考和解决问题；同时，公司将把 VCT 激励人员范围由管理层扩展到各单位中层，不断强化价值链身份认同和激励。

在强化平台建设方面，公司将按照整体规划、分步实施的策略，加快推进财务中心、采购平台、形象促销管理平台、基建后勤平台、人力资源平台、服务平台、物流平台等平台的建设，不断提升平台战略、统筹、监督和管理能力；同时，商务公司将在确保大区自主经营的基础上，发挥好总部和平台的指导监督支持作用，前后方真正形成合力，建立和完善适应市场、竞争有力的组织。

在深化自主经营方面，公司将进一步完善自主经营机制，深化人人面对市场、人人经营市场，人人创造价值、人人分享价值的人人经营自己、提升自己、实现自己的平台机制。

### 2、狠抓营销基础工作，解决制约发展的首要问题

2015 年，公司将坚定不移、持之以恒的抓网络建设，抓终端掌控，抓新品出样，抓形象提升，抓导购促销，抓广宣提升。

网络建设方面，一是抓好乡镇网络提升优化工作，抓好中心乡镇的建设、维护与提升；二是集中精力与资源进行县级及县级以上网络开发和渠道建设，尤其是卖场系统的开发，对卖场不发达地区，尝试以“专卖店”模式进行网络覆盖；三是稳妥进行网络扁平与细化工作，将网络做深、做细、做透，提高终端掌控力；四是利用各种资源推进一级网络建设。

终端掌控方面，将重点推行掌控终端行动，加大对终端的投入和支持力度，将其列为业务人员的主要工作，不断强化终端对品牌的直接感受和信赖度、忠诚度。

新品出样方面，一是建立并推行产品上市策划，将产品上市管理程式化、规范化；二是根据各产品销售特点，制定出样鼓励政策，引导经销商出样；三是增强出样管理力度，强制出样，对业务人员加强出样考核，加大对经销商出样的管理力度。

网络形象提升方面，一是针对新网络，根据不同渠道特点，分级分类进行网络形象管理；二是设立专项资金，支持重点老网络的形象提升。

导购促销方面，一是加强导购员团队建设，制定完善的导购员培训体系，提升业务能力；二是建立导购员动态评价考核体系，完善薪酬管理，奖优汰劣；三是进一步强化总部对大型促销活动的组织和支 持力度，统一组织促销活动。

广宣提升方面，一是进一步加强总部对广宣工作的支持力度；二是丰富广宣形式，充分利用电视、网络、户外广告、自媒体和日常促销活动等，强化对澳柯玛品牌的宣传推广。

### 3、加强产品创新，切实提升产品质量和竞争力

产品创新方面，一是完善产品企划工作，按照事前算赢原则，建设产品生命周期管理体系；二是加强基础技术开发，要在变频、节能、无霜、新材料替代等行业共性技术上实现突破；三是做好产品的差异性、创新性，提升产品核心竞争力；四是强化技术平台建设和使用，2015 年青岛

市超低温制冷技术重点实验室、青岛市制冷模组工艺及控制工程技术研究中心等创新平台要进入实质运行阶段，提升公司基础技术水平，促进产品创新。

产品质量方面，牢固树立“质量红线”、“宁丢市场，不丢品质”意识，根据市场需求，加强质量内部管控。

#### 4、加强成本和费用控制，提升经营效率

成本费用控制方面，一是牢固树立成本费用控制意识，做好统一规划，制定控制标准，实现预算刚性管理；二是加强过程控制，建立分析制度，按照项目做好细化分析。

经营效率提升方面，一是提高公司资金使用效率，提高投入产出比，高度重视资产周转和产出效率；二是做好生产效率提升，实现制造能力升级；三是不断完善人力资源效率评价及管理制度，持续提升人力资源效率。

#### 5、大力推行“客户导向，品质第一”的价值观，加强内部协同，切实提高服务质量和水平

一是引导全体员工牢固树立“客户导向，品质第一”的价值观，人人“当好市场服务员”；二是加强内部协同，管理部门简化流程，分权授权，加强监控、支持和协同，提高效率；三是加强客户客情管理，建立规范的客情管理制度，加强与客户的沟通，建立起规范有效的客情关系。

#### 6、完善指导、激励和考核措施，促进政策落地执行，持续推进人才队伍建设

2015 年公司将着力解决落地执行的问题。一是完善公司培训制度，加强对员工的指导，帮助员工正确理解公司的政策措施，掌握新的工作方法，促进政策落地；二是进一步完善公司绩效管理体系，将支持平台和职能部门纳入到绩效管理之中，协助各单位形成内部独立的战略监控执行考核制度，加强经营计划和二级 KPI 指标的监管，推行月度评估，严格管理，坚决落实；三是加强职能部门对工作的催办、督办，增强各部门工作的系统性和规范化。

继续大力推进公司人才队伍建设。一是根据公司《后备人才选拔培养实施意见》开展系统的后备人才培养使用工作；二是将人才培养放在更加重要的位置，为公司可持续发展提供人力资源支持；三是建立长短结合、内外兼顾的人才培养制度。

#### 7、切实加强安全生产工作

2015 年公司将进一步增强发展的紧迫感和危机意识，抢抓机遇，开拓创新，切实提高执行力，推动公司各项工作更好更快发展。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司将根据实际经营业务需求，通过自有资金、银行融资等多种方式解决资金来源问题。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、市场风险

世界经济仍处在国际金融危机后的深度调整期，国内经济增速下行，房地产市场复苏缓慢，家电行业产能过剩将更加明显，这些都给家电市场的发展带来了不确定性；同时，线上销售的快速发展，也给家电行业传统营销模式带来了极大挑战；此外，移动互联智能化科技发展也将深刻影响家电业，对行业发展将带来一定冲击。

#### 2、成本风险

2014 年大宗原材料价格相对较低，如果 2015 年大宗原材料价格大幅上涨，将直接影响公司盈利能力；此外，随着国内劳动力成本的持续上升，公司成本压力将进一步加大。

#### 3、研发风险

面对日趋严峻的行业形势，公司不断加大技术、产品创新工作力度，如果公司所研发新品无法获得市场认可或者技术研发失败，将会给公司生产经营及利润带来影响。

#### 4、人才缺失风险

目前，公司正着力进行产品及产业结构的调整、转型升级，对人才需求迫切，如果公司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发展需要，将会给公司未来发展带来不利影响。

2015 年公司针对上述风险拟采取的对策，具体详见本节上述“经营计划”部分。

### 三、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

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

公司已按照上述新会计准则及应用指南等编制 2014 年度财务报告，同时根据有关衔接规定进行了追溯调整；追溯调整不影响比较期间财务报表的净利润、净资产，主要影响比较期间资产负债表项目的列报。具体影响详见本报告第五节重要事项中“执行新会计准则对合并财务报表的影响”部分相关内容。

#### (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

### 四、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《公司章程》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，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2014）第 SD-4-007 号《审计报告》及《公司章程》的规定，公司尚不具备分红条件；因此，公司 2013 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，符合公司实际情况及未来经营发展需要，符合公司股东长远利益；针对该利润分配方案独立董事已勤勉尽责，发挥了应有的作用。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的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（%）
2014 年	0	0	0	0	71,472,109.90	0
2013 年	0	0	0	0	152,146,751.83	0
2012 年	0	0	10	0	164,574,915.45	0

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、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

2014年4月12日，公司五届二十二次董事会审议通过了《关于公司2013年度日常关联交易执行情况及2014年度日常关联交易的议案》，预计2014年公司与青岛澳柯玛制冷发展有限公司关联采购金额16亿元，关联销售金额3000万。具体详见2014年4月15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2014年度日常关联交易预计公告》（临2014-008）

2014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12.52亿元，关联销售发生额为2931.40万元。具体详见财务报告关联方及关联交易部分相关内容。

#### (二) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 2013年3月15日，经公司五届十二次董事会审议通过，同意公司出资4000万元人民币与关联方青岛担保中心有限公司等共同出资设立青岛东华澳担保有限公司，具体详见公司发布的《澳柯玛股份有限公司关于出资设立青岛东华澳担保有限公司的公告》（临2013-004号）。

2014年1月，青岛东华澳担保有限公司已经工商行政管理部门核准注册成立。

(2) 2014年2月21日，公司五届二十一次董事会审议通过了《关于对公司控股子公司进行增资的关联交易议案》，同意公司与关联方澳新（香港）有限公司共同出资1500万港元，对公司控股子公司澳柯玛（香港）贸易有限公司进行增资，其中公司新增出资1013万港元。具体详见2014年2月22日公司发布的《澳柯玛股份有限公司关于对控股子公司进行增资的关联交易公告》（临2014-005号）。

2015年4月11日，公司六届六次董事会审议通过了《关于修改〈对公司控股子公司进行增资的关联交易议案〉的议案》，将本次增资事项更改为公司对澳柯玛（香港）贸易有限公司进行增资，增资额度为1013万港元。增资后，澳柯玛（香港）贸易有限公司股本增加至1033万港元，公司持有其100%股权。截至目前，公司对澳柯玛（香港）贸易有限公司进行增资的手续已办理完毕。

**七、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 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）	
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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	17,273.11
报告期末对子公司担保余额合计（B）	4,808.38
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	4,808.38
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.13
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）	4,677.50
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）	4,677.50

**3 其他重大合同**

2012年9月6日，公司（承租人）与中国外贸金融租赁有限公司（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为标的，进行回租式融资租赁交易。租赁物为公司现有部分生产设备（账面净值为1.21亿元）。租赁期限自2012年10月15日起算，共24个月，租赁物的租赁成本为人民币1.2亿元整。承租人每3个月向出租人支付一次租金，共分8期支付。截至2014年10月15日，公司已经按期支付了全部租金，该合同已履行完毕。

**八、承诺事项履行情况**

□适用 √不适用

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	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		2

	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

2014年5月20日，公司2013年年度股东大会审议通过了《董事会审计委员会关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构并支付其报酬的议案》，继续聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务报告及内控审计机构。

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

##### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益（+/-）	2013年12月31日		
			长期股权投资（+/-）	可供出售金融资产（+/-）	归属于母公司股东权益（+/-）
北京国翔资产管理有限责任公司			-50,000,000.00	50,000,000.00	
青岛澳柯玛制冷发展有限公司			0	0	
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司			0	0	
北京澳柯玛电器销售有限公司			-15,000.00	15,000.00	
合计	/		-50,015,000.00	50,015,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

青岛澳柯玛制冷发展有限公司0元（投资成本3,110,962.86元，减值准备3,110,962.86元，净值为0元）；青岛天龙澳兴工贸实业有限公司0元（投资成本19,065,100元，减值准备19,065,100元，净值为0元）。

##### 2 准则其他变动的的影响

按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》修订内容，追溯调整合并资产负债表部分项目，“其他非流动负债”项目期初数减少62,035,246.15元，“递延收益”项目期初数增加62,035,246.15元；“应交税费”项目期初数增加34,591,703.08元，“其他流动资产”项目期初数增加34,591,703.08元。除此之外，以上调整不涉及其他合并报表的项目。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（1）报告期内，经公司五届二十二次董事会审议通过，公司与青岛京山轻机投资有限公司共同出资设立了青岛澳柯玛信息产业园有限公司，其中公司以土地及地上建筑物出资12530.1万元，占该公司注册资本的55%，具体详见报告期内公司发布的《澳柯玛股份有限公司关于出资设立青岛澳柯玛信息产业园有限公司的公告》（编号：临2014-009）

(2) 报告期内, 公司就内蒙古自治区扎鲁特旗太平山矿业有限责任公司办理年 30 万吨采矿权证事宜的进展情况进行了公告, 具体详见报告期内公司发布的《澳柯玛股份有限公司关于公司对外投资并涉及矿业权有关事项进展公告》(编号: 临 2014-018)

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内, 公司限售股份未发生变动。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

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:

截止报告期末股东总数(户)	35,611
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	38,217
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日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	-6,740,000	292,750,380	42.9207	0	质押	148,800,000	国有法人
刘光亚	4,172,495	7,498,795	1.0994	0	未知		其他
李二军	6,300,001	6,300,001	0.9237	0	未知		其他
栗琳	3,506,300	5,308,800	0.7783	0	未知		其他

杨鲁予	4,949,694	4,949,694	0.7257	0	未知		其他
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	4,602,997	4,602,997	0.6749	0	未知		其他
胡海洋	4,450,000	4,450,000	0.6524	0	未知		其他
李树芬	4,000,000	4,000,000	0.5864	0	未知		其他
郝鹏	3,985,681	3,985,681	0.5843	0	未知		其他
陈福堂	3,221,300	3,221,300	0.4723	0	未知		其他
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	292,750,380	人民币普通股	292,750,380				
刘光亚	7,498,795	人民币普通股	7,498,795				
李二军	6,300,001	人民币普通股	6,300,001				
栗琳	5,308,800	人民币普通股	5,308,800				
杨鲁予	4,949,694	人民币普通股	4,949,694				
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	4,602,997	人民币普通股	4,602,997				
胡海洋	4,450,000	人民币普通股	4,450,000				
李树芬	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
郝鹏	3,985,681	人民币普通股	3,985,681				
陈福堂	3,221,300	人民币普通股	3,221,300				
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						

## 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变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

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	王磊
成立日期	2004年3月15日

组织机构代码	42740642-1
注册资本	822,000,000
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）
未来发展战略	未来将在严格内控管理，建立更加完善的法律风险防范体系的基础上，增强业务规模及发展动力。
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 2014 年 12 月 31 日，同时持有中信证券（600030）11378500 股、交通银行（601328）72696525 股、农业银行（601288）4089000 股、光大银行（601818）453254 股、天华院（600579）36000 股

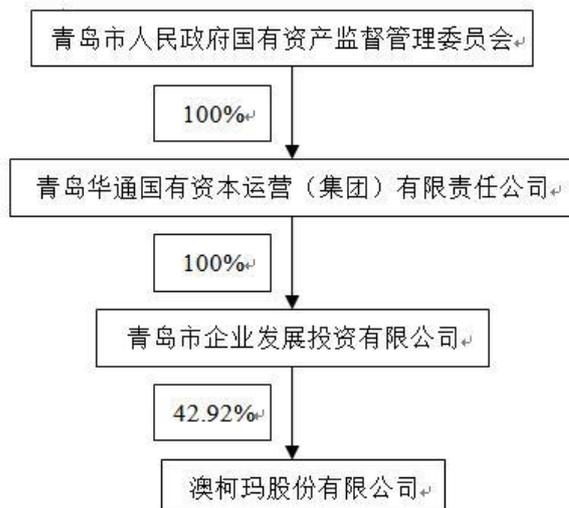
## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

单位：元 币种：人民币

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、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 优先股相关情况

公司无优先股情况。

## 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

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	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)
李蔚	董事长	男	46	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		60.3	0
张兴起	董事、总经理	男	44	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		54.7	0
王英峰	董事、副总经理	男	42	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		42.2	0
孙国梁	董事	男	58	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		0	34.6
吴尚杰	独立董事	男	59	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		3	0
王爱华	独立董事	女	52	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		3	0
王炬香	独立董事	女	43	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		3	0
邢路正	董事	男	52	2012年5月18日	2014年5月20日	0	0	0		0	0
仲顺和	独立董事	男	74	2011年5月20日	2014年5月20日	0	0	0		2	0
姚庆国	独立董事	男	53	2011年5月20日	2014年5月20日	0	0	0		2	0
张贞齐	独立董事	男	51	2011年5月20日	2014年5月20日	0	0	0		2	0
王言宝	监事会主席	男	60	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		0	0
黄卫东	监事会副主席	男	53	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		42.2	0
李在岩	监事	男	45	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		0	0
丁唯颖	监事	女	46	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		0	0
刘天驰	监事	男	42	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		15.9	0
孙武	副总经理、董事会秘书	男	45	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		42.2	0
张斌	副总经理	男	44	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		39.1	0
唐兴运	副总经理	男	58	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		42.2	0
徐玉翠	总会计师、财务负责人	女	44	2014年5月20日	2017年5月20日	0	0	0		42.2	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	396	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
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，青岛市企业发展投资有限公司董事；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、总经理。
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。
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。
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。
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。
王言宝	2007 年 7 月至今任青岛市人民政府市直企业监事会主席；2008 年 4 月起任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司监事会主席、青岛交运集团公司监事会主席、青岛澳柯玛集团总公司监事会主席；2009 年 12 月起任青岛海创开发建设投资有限公司监事会主席；2008 年 6 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。
李在岩	2004 年 8 月至今任青岛市人民政府国有资产监督管理委员会外派监督人员；2008 年 4 月起任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司监事、青岛交运集团公司监事、青岛澳柯玛集团总公司监事；2008 年 6 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	现任澳柯玛股份有限公司副总经理和董事会秘书；2013 年 12 月起兼任扎鲁特旗太平山矿业有限责任公司董事。
张斌	2003 年 11 月至今任澳柯玛股份有限公司副总经理；2011 年 12 月起兼任澳柯玛股份有限公司生活电器事业部总经理。
唐兴运	2006 年 9 月至 2011 年 12 月任青岛澳柯玛商务有限公司董事长；现任澳柯玛股份有限公司副总经理，青岛澳柯玛进出口有限公司总经理等职。
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。

## (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	

### (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	
邢路正	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	董事、总经理	2013年4月16日	
吴尚杰	中国家用电器研究院	副院长	2008年7月8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	
仲顺和	中国家用电器研究院	高级顾问	2006年10月1日	
姚庆国	山东科技大学	教授、博士生导师	2006年7月1日	
张贞齐	青岛大学科研处	处长	2012年12月1日	
王言宝	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	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	
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	

李在岩	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	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	
丁唯颖	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	审计部部长	2009年3月1日	2014年3月12日
丁唯颖	青岛担保中心有限公司	副总经理	2014年3月12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应付报酬情况	报告期内，公司应付董事、监事和高级管理人员报酬总额为 396 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 396 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
邢路正	董事	离任	董事会换届
仲顺和	独立董事	离任	任期届满
姚庆国	独立董事	离任	董事会换届
张贞齐	独立董事	离任	董事会换届
孙国梁	董事	选举	董事会换届
吴尚杰	独立董事	选举	董事会换届
王爱华	独立董事	选举	董事会换届
王炬香	独立董事	选举	董事会换届

## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员稳定，未发生变动。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

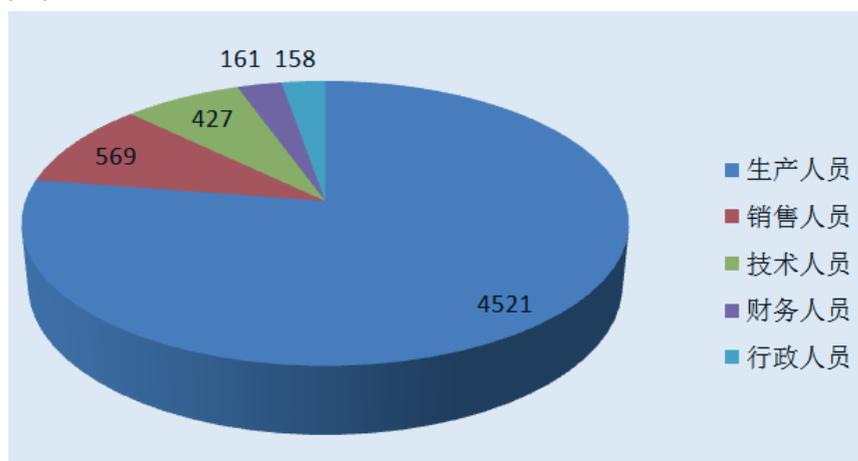
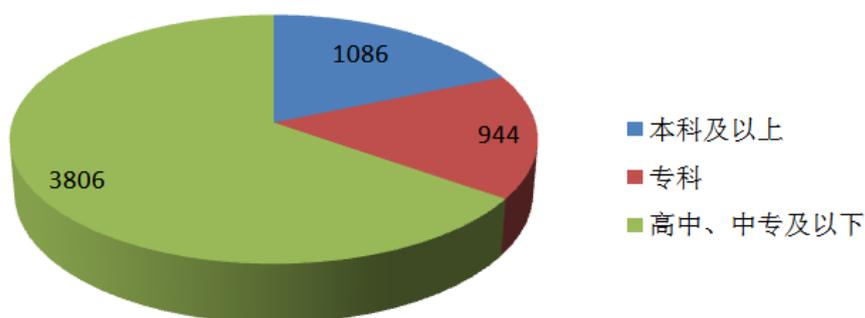
母公司在职员工的数量	3,704
主要子公司在职员工的数量	2,132
在职员工的数量合计	5,836
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,521
销售人员	569
技术人员	427
财务人员	161
行政人员	158
合计	5,836
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	1,086
专科	944
高中、中专及以下	3,806
合计	5,836

### (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领先策略，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。

**(四) 专业构成统计图****(五) 教育程度统计图****第九节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规、部门规章的要求，报告期内公司进一步健全内部控制制度，依法规范运作。公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司现有股东大会、董事会、监事会及经理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责分明、运作规范的相互协调和制衡机制。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，公司因增加营业范围对公司章程相应条款进行了修订。

公司已制定《内幕信息知情人登记和外部信息使用人提醒制度》，报告期内，公司严格按照该制度规定做好内幕信息知情人登记备案及外部信息使用人提醒工作，公司及相关人员不存在因执行内幕信息知情人登记管理不力或涉嫌内幕交易而被监管部门采取监管措施或行政处罚的情形。

**二、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	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 第	2014 年 2 月	《关于增加公司经营范围并修订公司章程相应条款的议案》《关于聘请会计师事	全部议案	详见上海证券交易所网站	2014 年 2 月 13 日

一 次 临 时 股 东 大 会	12 日	务所的议案》	审 议 通 过	( www. sse. c om. cn) 及中国 证 券 报、上海 证 券 报、证 券 时 报	
2013 年 年 度 股 东 大 会	2014 年 5 月 20 日	《关于公司 2013 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2013 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2013 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2013 年度利润分配的预案》《关于公司 2013 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2013 年度日常关联交易执行情况及 2014 年度日常关联交易的议案》《董事会审计委员会关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度审计机构并支付其报酬的议案》《关于公司 2014 年度融资业务及担保授权的议案》《关于选举公司第六届董事会成员的议案》《关于选举公司第六届监事会成员的议案》	全 部 议 案 审 议 通 过	详见上海证 券 交 易 所 网 站 ( www. sse. c om. cn) 及中国 证 券 报、上海 证 券 报、证 券 时 报	2014 年 5 月 21 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	6	0	0	否	2
张兴起	否	8	7	6	1	0	否	2
王英峰	否	8	8	6	0	0	否	2
孙国梁	否	4	4	3	0	0	否	1
邢路正	否	4	3	3	1	0	否	1
吴尚杰	是	4	4	3	0	0	否	1
王爱华	是	4	4	3	0	0	否	1
王炬香	是	4	4	3	0	0	否	1
仲顺和	是	4	4	4	0	0	否	1
姚庆国	是	4	4	3	0	0	否	1
张贞齐	是	4	3	3	1	0	否	1

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	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

#### (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**

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 2013 及 2014 年度外部审计机构的建议；定期审阅公司财务报告，审核其真实性、准确性及完整性，同意将公司各期财务报告提交董事会进行审议。同时，就 2013 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，认为其真实反映了公司 2013 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要求；在事中沟通会上，审计委员会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 2013 年度财务报告和内部控制评价报告，同意将其提交公司董事会进行审议。

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和建议。

#### **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、财务等方面均能够保持独立性，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，公司按照全价值链的 VCT 考核方法对各实体 2013 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，为激励各实体率先发展，公司根据战略目标重新调整了 KPI 指标构成与权重，严肃了业绩预警与问责，起到了较强的导向和鞭策作用。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、董事会声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率与效果，促进实现发展战略。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

#### 2、内部控制制度建设情况

公司坚持推动内部控制体系的持续完善，以规范运营、促进公司战略目标的实现。公司按照《企业内部控制基本规范》等有关要求，建立了较为完善的内部控制制度和标准化管理体系，从制度、流程、手册等方面规范各项业务，有效保证了公司生产经营活动的正常运行。

公司一方面根据有关法律法规的修订及要求，并结合公司经营策略、运行情况和环境变化等因素适时对已有内控制度进行更新和完善，以促进公司内部控制适应公司的经营发展要求。另一方面，公司每年通过开展内部控制评价，按照《内部控制评价指引》的原则，对公司有关内部控制的设计情况进行评价，对发现的设计缺陷与相关方进行深入沟通，以明确整改意见或补救措施，并通过评价小组对整改情况实施后续审计，持续推动公司内部控制改进。

报告期内，公司不断完善内控体系建设，持续开展流程梳理与规范工作，进一步强化业务流程执行力，认真组织内控测试，切实提升了内控监督实效。通过 2014 年度内部控制评价，公司发现了一些一般性内部控制改进点，有关单位已制订整改方案并实施。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已根据有关规定制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度就年报信息披露重大差错的责任追究、追究责任的形式及种类、重大差错更正的决策程序和信息披露等进行了详细规定。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

中兴华审字（2015）第SD-4-009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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 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·青岛市

中国注册会计师：徐世欣

中国注册会计师：杨勇

二〇一五年四月十一日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		312,586,761.04	476,251,690.03
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			102,629,308.62
衍生金融资产			
应收票据		215,058,843.64	279,785,500.40
应收账款		216,740,297.79	166,456,406.03
预付款项		71,577,846.94	96,588,420.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,662,509.55	95,536.68
应收股利			
其他应收款		94,187,825.21	69,508,311.22
买入返售金融资产			
存货		622,578,110.91	651,096,747.13
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		48,822,303.00	54,041,636.34
流动资产合计		1,583,214,498.08	1,896,453,556.60
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		50,015,000.00	50,015,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		3,407,583.44	3,642,995.94
长期股权投资		136,582,803.92	100,832,213.57
投资性房地产		8,407,289.70	8,872,905.78
固定资产		611,132,743.56	632,823,833.38
在建工程		1,166,007.55	2,288,334.60
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		523,876,308.40	528,315,610.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,688,270.69	57,041,189.01
递延所得税资产		33,216,535.61	22,300,394.11
其他非流动资产		124,675.22	249,350.44
非流动资产合计		1,423,617,218.09	1,406,381,827.77

资产总计		3,006,831,716.17	3,302,835,384.37
<b>流动负债:</b>			
短期借款		445,349,961.40	376,000,000.00
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		319,000,000.00	626,405,000.00
应付账款		374,683,868.85	436,417,713.84
预收款项		185,430,026.05	199,597,537.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		30,567,402.47	27,707,480.73
应交税费		33,443,736.74	34,752,091.86
应付利息			
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款		193,510,077.11	210,964,738.03
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		46,364,920.25	51,452,732.14
其他流动负债		201,498,183.33	301,481,250.00
流动负债合计		1,829,932,176.20	2,264,862,544.40
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			30,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		25,756,758.36	17,037,505.88
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		100,310,032.54	62,035,246.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,066,790.90	109,072,752.03
负债合计		1,955,998,967.10	2,373,935,296.43
<b>所有者权益</b>			
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	500,562,126.65
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,311,822.97	61,900,724.96
一般风险准备			
未分配利润		-256,958,748.62	-325,019,760.51
归属于母公司所有者权益合计		991,048,799.19	919,515,091.10
少数股东权益		59,783,949.88	9,384,996.84
所有者权益合计		1,050,832,749.07	928,900,087.94
负债和所有者权益总计		3,006,831,716.17	3,302,835,384.37

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

### 母公司资产负债表

2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		239,985,403.72	234,384,510.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			102,629,308.62
衍生金融资产			
应收票据		126,792,311.22	164,425,161.49
应收账款		686,031,318.22	676,525,412.15
预付款项		71,879,972.10	46,189,887.65
应收利息		1,662,509.55	95,536.68
应收股利			
其他应收款		111,952,878.93	94,481,489.50
存货		269,109,709.87	262,044,104.40
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		5,996,982.60	1,000,000.00
流动资产合计		1,513,411,086.21	1,581,775,411.03
<b>非流动资产：</b>			
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		552,730,714.50	481,375,732.63
投资性房地产			
固定资产		385,925,618.45	418,602,433.45
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		434,246,928.07	456,201,266.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,749,030.77	42,517,388.73

递延所得税资产		1,893,280.86	1,065,918.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,460,682,752.65	1,449,762,739.53
资产总计		2,974,093,838.86	3,031,538,150.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		398,500,000.00	316,000,000.00
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		259,000,000.00	306,798,000.00
应付账款		155,644,164.42	163,876,972.01
预收款项		236,685,145.47	187,860,002.86
应付职工薪酬		14,198,464.57	13,376,480.28
应交税费		5,545,115.66	18,028,425.80
应付利息			
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款		77,744,969.88	79,634,487.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		31,800,149.56	51,452,732.14
其他流动负债		201,498,183.33	301,481,250.00
流动负债合计		1,380,700,192.89	1,438,592,350.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		13,237,356.31	17,037,505.88
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		41,557,558.19	41,420,543.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,794,914.50	88,458,048.94
负债合计		1,435,495,107.39	1,527,050,399.24
<b>所有者权益：</b>			
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		64,652,327.56	61,241,229.55
未分配利润		309,970,319.96	279,270,437.82
所有者权益合计		1,538,598,731.47	1,504,487,751.32
负债和所有者权益总计		2,974,093,838.86	3,031,538,150.56

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张兴起

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

**合并利润表**  
2014 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		4,121,105,677.49	4,312,357,399.66
其中：营业收入		4,121,105,677.49	4,312,357,399.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,036,384,443.86	4,231,194,439.29
其中：营业成本		3,140,794,401.86	3,373,736,612.50
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		17,954,681.19	15,354,414.84
销售费用		526,256,854.82	490,266,134.94
管理费用		288,833,702.28	299,041,009.99
财务费用		49,428,151.05	41,293,520.26
资产减值损失		13,116,652.66	11,502,746.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-115,372.62	115,372.62
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,866,292.08	6,267,464.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,249,409.65	636,481.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,739,568.93	87,545,797.93
加：营业外收入		17,605,183.52	89,041,653.98
其中：非流动资产处置利得		738,306.65	667,104.71
减：营业外支出		7,000,338.09	1,808,567.55
其中：非流动资产处置损失		90,655.98	307,299.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,344,414.36	174,778,884.36
减：所得税费用		22,516,323.23	23,106,570.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,828,091.13	151,672,313.40
归属于母公司所有者的净利润		71,472,109.90	152,146,751.83
少数股东损益		-644,018.77	-474,438.43
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		70,828,091.13	151,672,313.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,472,109.90	152,146,751.83
归属于少数股东的综合收益总额		-644,018.77	-474,438.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.22

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

**母公司利润表**  
2014 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		2,068,912,568.41	2,360,339,819.74
减：营业成本		1,733,673,991.37	2,061,028,707.62
营业税金及附加		9,529,779.42	4,623,311.87
销售费用		66,152,123.05	19,985,568.29
管理费用		178,837,599.18	183,099,337.85
财务费用		49,330,224.43	25,614,464.56
资产减值损失		2,578,721.27	1,033,069.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-115,372.62	115,372.62
投资收益（损失以“-”号填列）		3,226,692.98	23,537,383.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,163,512.94	464,709.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,921,450.05	88,608,116.75
加：营业外收入		10,158,488.85	82,334,389.90
其中：非流动资产处置利得		376,422.53	222,806.32
减：营业外支出		5,882,419.50	411,913.30
其中：非流动资产处置损失		8,633.76	234,650.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,197,519.40	170,530,593.35
减：所得税费用		2,086,539.25	7,561,361.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,110,980.15	162,969,232.33
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		34,110,980.15	162,969,232.33
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：张兴起 会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

### 合并现金流量表

2014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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,507,143,433.06	4,942,696,911.30
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		58,020,511.98	82,584,949.11
收到其他与经营活动有关的现金		118,708,392.72	116,282,439.55
经营活动现金流入小计		4,683,872,337.76	5,141,564,299.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,580,937,936.69	3,758,948,716.86
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		415,474,842.17	421,205,020.58
支付的各项税费		228,159,034.67	212,381,262.48
支付其他与经营活动有关的现金		493,779,018.87	512,015,507.91
经营活动现金流出小计		4,718,350,832.40	4,904,550,507.83
经营活动产生的现金流量净额		-34,478,494.64	237,013,792.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,228,249,861.00	3,181,146,835.00
取得投资收益收到的现金		2,507,564.16	2,650,348.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		493,667.10	745,760.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			888,268.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,231,251,092.26	3,185,431,211.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,079,286.24	62,713,458.96
投资支付的现金		2,164,750,925.00	3,379,853,936.00
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	15,073,970.30
投资活动现金流出小计		2,300,480,211.24	3,457,641,365.26
投资活动产生的现金流量净额		-69,229,118.98	-272,210,153.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		51,259,500.00	6,893,333.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		51,259,500.00	6,893,333.68
取得借款收到的现金		675,350,961.40	482,000,000.00
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	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		956,360,461.40	788,893,333.68
偿还债务支付的现金		608,001,000.00	494,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,967,862.92	56,232,407.26
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		358,581,290.28	270,879,590.28
筹资活动现金流出小计		1,016,550,153.20	821,461,997.54
筹资活动产生的现金流量净额		-60,189,691.80	-32,568,663.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		232,376.43	-1,228,365.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-163,664,928.99	-68,993,390.58
加：期初现金及现金等价物余额		476,251,690.03	545,245,080.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		312,586,761.04	476,251,690.03

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

#### 母公司现金流量表

2014 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,268,845,980.21	2,776,131,783.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		154,582,739.70	125,143,342.41
经营活动现金流入小计		2,423,428,719.91	2,901,275,126.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,768,967,331.35	2,283,855,705.11
支付给职工以及为职工支付的现金		220,442,838.56	203,822,939.23
支付的各项税费		122,882,878.47	60,268,660.21
支付其他与经营活动有关的现金		228,455,971.49	310,182,485.06
经营活动现金流出小计		2,340,749,019.87	2,858,129,789.61
经营活动产生的现金流量净额		82,679,700.04	43,145,336.51
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,228,249,861.00	3,177,225,075.47
取得投资收益收到的现金		2,507,564.16	13,975,423.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,889.85	266,370.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,155,764.20	89,809,853.24
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,247,206,079.21	3,281,276,722.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,538,324.15	30,674,612.41
投资支付的现金		2,166,047,542.04	3,409,657,599.13
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		13,650,000.00	14,350,000.00
投资活动现金流出小计		2,202,235,866.19	3,454,682,211.54
投资活动产生的现金流量净额		44,970,213.02	-173,405,489.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		603,500,000.00	432,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		803,500,000.00	732,000,000.00
偿还债务支付的现金		523,000,000.00	459,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,543,429.60	36,426,529.50
支付其他与筹资活动有关的现金		355,005,590.28	70,879,590.28
筹资活动现金流出小计		925,549,019.88	566,656,119.78
筹资活动产生的现金流量净额		-122,049,019.88	165,343,880.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,600,893.18	35,083,727.62
加:期初现金及现金等价物余额		234,384,510.54	199,300,782.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		239,985,403.72	234,384,510.54

法定代表人:李蔚

主管会计工作负责人:张兴起

会计机构负责人、总会计师:徐玉翠

## 合并所有者权益变动表

2014 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				500,562,126.65				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“－”号填列)					61,598.19				3,411,098.01		68,061,011.89	50,398,953.04	121,932,661.13
(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	

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	341,036,000.00				840,335,213.96			45,708,703.10		-460,869,589.11	5,459,505.87	771,669,833.82
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	341,036,000.00				840,335,213.96			45,708,703.10		-460,869,589.11	5,459,505.87	771,669,833.82

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	341,036,000.00				-339,773,087.31				16,192,021.86		135,849,828.60	3,925,490.97	157,230,254.12
(一)综合收益总额											152,146,751.83	-474,438.43	151,672,313.40
(二)所有者投入和减少资本					1,769,310.44							5,124,023.24	6,893,333.68
1. 股东投入的普通股												6,893,333.68	6,893,333.68
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					1,769,310.44							-1,769,310.44	
(三)利润分配									16,296,923.23		-16,296,923.23		
1. 提取盈余公积									16,296,923.23		-16,296,923.23		
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	341,036,000.00				-341,036,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	341,036,000.00				-341,036,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-506,397.75				-104,901.37			-724,093.84	-1,335,392.96
四、本期期末余额	682,072,000.00				500,562,126.65				61,900,724.96		-325,019,760.51	9,384,996.84	928,900,087.94

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张兴起

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**  
2014 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				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

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	341,036,000.00				822,940,083.95				44,944,306.32	132,598,128.72	1,341,518,518.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,036,000.00				822,940,083.95				44,944,306.32	132,598,128.72	1,341,518,518.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	341,036,000.00				-341,036,000.00				16,296,923.23	146,672,309.10	162,969,232.33
（一）综合收益总额										162,969,232.33	162,969,232.33
（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									16,296,923.23	-16,296,923.23	
1. 提取盈余公积									16,296,923.23	-16,296,923.23	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	341,036,000.00				-341,036,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	341,036,000.00				-341,036,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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				61,241,229.55	279,270,437.82	1,504,487,751.32

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张兴起

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;物理方案设计、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2014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,本年合并范围新增子公司2家,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)、于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

具体会计政策和会计估计提示:

#### 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2014年12月31日的财务状况及2014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；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 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）	
合并报表范围内公司	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	
其中：1 年以内分项，可添加行		
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

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

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

公司已按照上述新会计准则及应用指南等编制2014年度财务报告，同时根据有关衔接规定进行了追溯调整；追溯调整不影响比较期间财务报表的净利润、净资产，主要影响比较期间资产负债表项目的列报。对比较期间合并资产负债表项目的影响具体如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	根据准则要求对原在其他非流动负债项目列示属于递延收益的金额重分类至“递延收益”报表项目；对应交税金借方金额进行重分类至“其他流动资产”项目；并且追溯调整。	递延收益	62,035,246.15
		其他非流动负债	-62,035,246.15
		其他流动资产	34,591,703.08
		应交税费	34,591,703.08
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	根据准则要求，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号——金融	长期股权投资	-50,015,000.00
		可供出售金融资产	50,015,000.00

	工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”，并且追溯调整。		
--	-----------------------------------	--	--

**(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%

**2. 税收优惠**

(1) 母公司澳柯玛股份有限公司依青科高字[2014]25号文件公示通过2014年高新技术企业资格复审，从2014年度起连续三年减按15%的税率征收企业所得税；子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司依山东省科技厅、财政厅、国税局和地税局下发的鲁科函字[2014]136号文件公示通过2014年高新技术企业资格复审，从2014年度起连续三年减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 其他企业执行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	593,535.36	580,972.49
银行存款	144,128,844.21	182,380,872.24
其他货币资金	167,864,381.47	293,289,845.30
合计	312,586,761.04	476,251,690.03
其中：存放在境外的款项总额	280,138.38	1,621,893.98

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	102,629,308.62
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	0	102,629,308.62

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	215,058,843.64	279,785,500.40
商业承兑票据		
合计	215,058,843.64	279,785,500.40

#### (2). 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：

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	1,112,461,069.06	
商业承兑票据		
合计	1,112,461,069.06	

#### 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。

期末无已质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 5、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	272,981,385.15	34.91	272,981,385.15	100.00	0.00	273,681,385.15	37.61	273,681,385.15	100.00	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,398,549.87	29.46	13,658,252.08	5.93	216,740,297.79	176,949,086.80	24.32	10,492,680.77	5.93	166,456,406.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	278,642,446.35	35.63	278,642,446.35	100.00	0.00	276,987,969.99	38.07	276,987,969.99	100.00	0.00
合计	782,022,381.37	/	565,282,083.58	/	216,740,297.79	727,618,441.94	/	561,162,035.91	/	166,456,406.03

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	218,099,061.98	218,099,061.98	100%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	272,981,385.15	272,981,385.15	/	/

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	217,391,832.56	10,869,591.64	5%
1至2年	9,286,745.61	928,674.57	10%
2至3年	3,719,971.70	1,859,985.87	50%
合计	230,398,549.87	13,658,252.08	

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 5,495,302.40 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,308,954.73 元。

公司按会计准则规定进行坏账准备的计提和转回。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额

实际核销的应收账款	66,300.00
-----------	-----------

## (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	20,427,880.71	一年以内	2.61
单位二	客户	15,642,019.00	三年以上	2.00
单位三	客户	13,932,830.83	三年以上	1.78
单位四	客户	13,344,706.00	一年以内	1.71
单位五	客户	11,016,880.00	一年以内	1.41
合计		74,364,316.54		9.51

## 6、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	65,008,703.67	90.82	83,640,680.11	86.59
1 至 2 年	4,120,208.05	5.76	10,034,644.36	10.39
2 至 3 年	1,817,849.29	2.54	335,255.82	0.35
3 年以上	631,085.93	0.88	2,577,839.86	2.67
合计	71,577,846.94	100.00	96,588,420.15	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	7,580,505.32	一年以内	10.59
单位二	供应商	7,304,476.82	一年以内	10.21
单位三	供应商	7,031,888.60	一年以内	9.82
单位四	供应商	4,267,679.76	一年以内	5.96
单位五	供应商	3,854,717.98	一年以内	5.39
合计		30,039,268.48		41.97

## 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	3,584,139.38	3,584,139.38	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小

## 7、 应收利息

## (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	1,662,509.55	95,536.68
合计	1,662,509.55	95,536.68

## 8、 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	1,189,574.18	1.05	1,189,574.18	100.00	0.00	1,189,574.18	1.36	1,189,574.18	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,145,079.18	87.67	4,957,253.97	5.00	94,187,825.21	73,166,643.40	83.87	3,658,332.18	5.00	69,508,311.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,758,951.17	11.28	12,758,951.17	100.00	0.00	12,887,948.67	14.77	12,887,948.67	100.00	0.00
合计	113,093,604.53	/	18,905,779.32	/	94,187,825.21	87,244,166.25	/	17,735,855.03	/	69,508,311.22

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	1,189,574.18	1,189,574.18	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	1,189,574.18	1,189,574.18	/	/

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	70,053,431.98	3,502,671.60	5%
1--2 年其他应收款组合	19,586,698.11	979,334.91	5%
2--3 年其他应收款组合	1,025,227.34	51,261.37	5%
3 年以上其他应收款组合	8,479,721.75	423,986.09	5%
合计	99,145,079.18	4,957,253.97	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 2,894,039.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,724,115.04 元。

公司按会计准则规定进行坏账准备的计提和转回。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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		40,000,000.00	一年以内	35.37	2,000,000.00
单位二		28,000,000.00	部分一年以内，部分一至两年	24.76	1,400,000.00
单位三		5,154,165.00	两至三年	4.56	257,708.25
单位四		5,030,000.00	部分一年以内，部分一至两年	4.45	251,500.00
单位五		2,712,428.00	一至两年	2.39	135,621.40
合计	/	80,896,593.00	/	71.53	4,044,829.65

## 9、 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	86,193,707.02	2,941,684.25	83,252,022.77	103,467,537.62	2,332,209.86	101,135,327.76
在产品	19,052,522.44		19,052,522.44	30,987,883.42		30,987,883.42
库存商品	425,421,459.64	3,730,549.88	421,690,909.76	421,548,135.51	2,614,016.09	418,934,119.42
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						
自制半成品	16,671,737.52		16,671,737.52	17,103,421.40		17,103,421.40
其他	81,910,918.42		81,910,918.42	82,935,995.13		82,935,995.13
合计	629,250,345.04	6,672,234.13	622,578,110.91	656,042,973.08	4,946,225.95	651,096,747.13

## (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	2,332,209.86	1,161,620.45		552,146.06		2,941,684.25
在产品						
库存商品	2,614,016.09	2,994,469.68		1,877,935.89		3,730,549.88
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	4,946,225.95	4,156,090.13		2,430,081.95		6,672,234.13

## 10、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	22,080,778.55	16,770,578.86
待抵扣增值税进项税	26,037,824.69	34,591,703.08
其他	703,699.76	2,679,354.40
合计	48,822,303.00	54,041,636.34

## 11、可供出售金融资产

## (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	72,191,062.86	22,176,062.86	50,015,000.00	72,191,062.86	22,176,062.86	50,015,000.00
合计	72,191,062.86	22,176,062.86	50,015,000.00	72,191,062.86	22,176,062.86	50,015,000.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

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	15,000.00			15,000.00					3.00	

器销售有限公司									
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			72,191,062.86	22,176,062.86			22,176,062.86	/

## 12、长期应收款

### (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	3,407,583.44		3,407,583.44	3,642,995.94		3,642,995.94	
分期收款提供劳务							
合计	3,407,583.44		3,407,583.44	3,642,995.94		3,642,995.94	/

## 13、长期股权投资

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		
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	367,504.10			-85,896.71						281,607.39
上海全祥投资中心(有限合伙)	100,464,709.47			-9,596,843.83						90,867,865.64
青岛东华澳				45,433,330.89						45,433,330.89

担保有限公司									
小计	100,832,213.57		35,750,590.35					136,582,803.92	
合计	100,832,213.57		35,750,590.35					136,582,803.92	

## 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。

## 14、投资性房地产

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	6,457,032.97			6,457,032.97
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	6,922,649.05			6,922,649.05
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	8,407,289.70			8,407,289.70
2. 期初账面价值	8,872,905.78			8,872,905.78

## 15、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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	555,417,982.39	380,678,624.06	30,113,126.38	27,625,494.43	993,835,227.26
2. 本期增加金额	10,687,901.34	38,425,112.58	3,737,226.88	4,795,559.13	57,645,799.93
(1) 购置	10,687,901.34	32,848,115.79	3,737,226.88	4,795,559.13	52,068,803.14
(2) 在建工程转入		5,576,996.79			5,576,996.79
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	18,080,653.76	4,446,558.06	5,956,848.88	3,839,330.12	32,323,390.82
(1) 处置或报废	18,080,653.76	4,446,558.06	5,956,848.88	3,839,330.12	32,323,390.82
4. 期末余额	548,025,229.97	414,657,178.58	27,893,504.38	28,581,723.44	1,019,157,636.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,717,479.30	198,367,961.05	18,069,050.87	20,968,212.15	354,122,703.37
2. 本期增加金额	20,332,752.38	28,884,057.23	4,631,743.56	4,599,635.45	58,448,188.62
(1) 计提	20,332,752.38	28,884,057.23	4,631,743.56	4,599,635.45	58,448,188.62
3. 本期减少金额	303,374.09	3,901,664.70	5,038,980.66	3,564,537.22	12,808,556.67
(1) 处置或报废	303,374.09	3,901,664.70	5,038,980.66	3,564,537.22	12,808,556.67
4. 期末余额	136,746,857.59	223,350,353.58	17,661,813.77	22,003,310.38	399,762,335.32
三、减值准备					
1. 期初余额	2,112,834.66	4,775,855.85			6,888,690.51
2. 本期增加金额		1,413,094.98			1,413,094.98
(1) 计提		1,413,094.98			1,413,094.98
3. 本期减少金额		39,228.00			39,228.00
(1) 处置或报废		39,228.00			39,228.00
4. 期末	2,112,834.66	6,149,722.83			8,262,557.49

余额					
四、账面价值					
1. 期末 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. 期初 账面价值	436,587,668.43	177,534,807.16	12,044,075.51	6,657,282.28	632,823,833.38

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

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	4,600,394.78		29,582,105.22
机器设备及其他	40,327,207.84	7,396,350.49		32,930,857.35

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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】

其他说明：

【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2014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尚有原值29,567,675.29元厂房及附属房屋的产权手续尚未完成，相关产权办理工作正在推进中。

## 16、在建工程

## (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	1,166,007.55		1,166,007.55	2,288,334.60		2,288,334.60
合计	1,166,007.55		1,166,007.55	2,288,334.60		2,288,334.60

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
河南能源配套工程		2,288,334.60	3,288,662.19	5,576,996.79								
合计		2,288,334.60	3,288,662.19	5,576,996.79			/	/			/	/

## 17、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	315,148,283.41	257,688,000.00	62,194,710.37	17,732,270.44	2,293,681.96	655,056,946.18
2. 本期增加金额	2,502,533.38			4,577,226.28		7,079,759.66
(1) 购置	2,502,533.38			4,577,226.28		7,079,759.66
(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	317,650,816.79	257,688,000.00	62,194,710.37	22,309,496.72	2,293,681.96	662,136,705.84
二、累计摊销						
1. 期初余额	64,158,405.24		21,836,233.93	9,967,877.36	2,090,643.84	98,053,160.37
2. 本期增加金额	8,236,626.73		1,550,763.43	1,641,624.52	90,047.52	11,519,062.20
(1) 计提	8,236,626.73		1,550,763.43	1,641,624.52	90,047.52	11,519,062.20
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	72,395,031.97		23,386,997.36	11,609,501.88	2,180,691.36	109,572,222.57
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	245,255,784.82	257,688,000.00	10,245,515.35	10,574,017.63	112,990.60	523,876,308.40
2. 期初账面价值	250,989,878.17	257,688,000.00	11,796,278.78	7,638,415.87	203,038.12	528,315,610.94

其他说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，公司及下属子公司为从银行融资将原值为 25,597.14 万元的土地使用权进行了抵押。

## 18、长期待摊费用

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
供热增容费	7,777.70		7,777.70		0.00
修缮工程	5,308,305.59		1,907,735.43		3,400,570.16
地坪处理	3,036,768.68	282,410.00	888,221.80		2,430,956.88
技术中心办公楼改造项目	473,667.24		341,037.82		132,629.42
洗衣机生产线配电工程	644,639.01		131,113.08		513,525.93
模具费	47,570,030.79	31,037,084.41	29,396,526.90		49,210,588.30
合计	57,041,189.01	31,319,494.41	32,672,412.73		55,688,270.69

## 19、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

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	30,956,382.30	6,986,491.96	25,178,459.76	5,484,163.80
内部交易未实现利润	19,088,751.12	2,863,312.67	17,423,559.80	3,326,197.15
可抵扣亏损	3,015,568.76	753,892.19	2,727,748.68	681,937.17
预提费用形成	40,080,258.95	10,020,064.73	51,232,383.95	12,808,095.99
递延收益形成	52,854,130.25	12,592,774.06		
合计	145,995,091.38	33,216,535.61	96,562,152.19	22,300,394.11

## (2). 未确认递延所得税资产明细

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	622,614,649.34	595,635,466.29
可抵扣亏损	92,040,093.30	71,995,036.13
合计	714,654,742.64	667,630,502.42

## 20、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	124,675.22	249,350.44
合计	124,675.22	249,350.44

## 21、短期借款

## (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	395,349,961.40	351,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	25,000,000.00
信用借款		
合计	445,349,961.40	376,000,000.00

## (2). 其他说明

公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 22、应付票据

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	319,000,000.00	626,405,000.00
合计	319,000,000.00	626,405,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 23、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	323,601,854.77	399,315,638.77
1-2 年	11,505,898.77	3,594,291.97
2-3 年	6,799,649.10	3,210,369.05
3 年以上	32,776,466.21	30,297,414.05
合计	374,683,868.85	436,417,713.84

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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	2,936,728.08	长期无业务往来
单位二	2,928,447.20	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	11,076,670.45	/

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。

## 24、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	175,192,911.05	188,286,988.03
1—2 年	4,252,556.17	2,933,233.62
2—3 年	677,912.97	3,305,292.04
3 年以上	5,306,645.86	5,072,024.11
合计	185,430,026.05	199,597,537.80

## (2). 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。

其他说明

公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

## 25、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

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	27,665,367.73	393,280,376.53	390,421,464.89	30,524,279.37
二、离职后福利-设定提存计划	42,113.00	24,307,297.42	24,306,287.32	43,123.10
三、辞退福利		718,235.23	718,235.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,707,480.73	418,305,909.18	415,445,987.44	30,567,402.47

## (2). 短期薪酬列示：

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	2,590,249.54	334,231,295.22	335,427,236.36	1,394,308.40
二、职工福利费	0	23,489,550.91	23,489,550.91	0
三、社会保险费	24,931.24	15,928,105.20	15,927,509.78	25,526.66

其中：医疗保险费	20,044.99	12,731,262.56	12,730,784.09	20,523.46
工伤保险费	2,659.04	1,768,225.45	1,768,161.66	2,722.83
生育保险费	2,227.21	1,428,617.19	1,428,564.03	2,280.37
四、住房公积金	72,094.00	12,935,547.46	12,918,629.46	89,012.00
五、工会经费和职工教育经费	24,978,092.95	6,695,877.74	2,658,538.38	29,015,432.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,665,367.73	393,280,376.53	390,421,464.89	30,524,279.37

## (3). 设定提存计划列示

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	39,885.77	22,552,026.72	22,551,069.78	40,842.71
2、失业保险费	2,227.23	1,755,270.70	1,755,217.54	2,280.39
3、企业年金缴费				
合计	42,113.00	24,307,297.42	24,306,287.32	43,123.10

## 26、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	6,389,500.49	12,203,553.56
消费税		
营业税	76,055.57	79,014.57
企业所得税	18,139,432.36	14,010,675.46
个人所得税	410,129.17	438,983.90
城市维护建设税	507,186.83	634,219.45
房产税	1,241,660.15	1,188,352.74
印花税	258,466.80	269,685.21
土地使用税	2,281,075.54	1,479,365.02
其他	4,140,229.83	4,448,241.95
合计	33,443,736.74	34,752,091.86

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。

## 27、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	146,874,712.39	172,479,785.30
1—2年	15,852,570.55	7,790,254.83
2—3年	5,335,491.06	2,358,141.88
3年以上	25,447,303.11	28,336,556.02
合计	193,510,077.11	210,964,738.03

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

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。

## 28、1 年内到期的非流动负债

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	18,364,920.25	51,452,732.14
合计	46,364,920.25	51,452,732.14

## 29、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		
短期融资券		301,481,250.00
理财直接融资工具	201,498,183.33	
合计	201,498,183.33	301,481,250.00

其他说明:

2013 年 11 月 13 日,公司发行了短期融资券 3 亿元,兑付日:2014 年 11 月 15 日,公司已按约定偿付时间偿付了短期融资券到期本息 32025 万元。

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。

## 30、长期借款

### (1). 长期借款分类

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		
保证借款		30,000,000.00
信用借款		
合计		30,000,000.00

长期借款分类的说明:

2014 年期末余额重分类至一年内到期的非流动负债科目。

## 31、长期应付款

### (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	17,037,505.88	13,237,356.31
中航国际租赁有限公司		12,519,402.05

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 2014 年 12 月 31 日，未确认融资费用余额为 4,780,863.83 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	15,937,283.72	20,937,283.72
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,000,000.00	12,965,258.72	17,965,258.72
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,000,000.00		5,000,000.00
3 年以上	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	20,000,000.00	28,902,542.44	48,902,542.44

一年内到期的款项在“一年内到期的非流动负债”反映。

### 32、递延收益

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	62,035,246.15	47,657,085.00	9,382,298.61	100,310,032.54	
合计	62,035,246.15	47,657,085.00	9,382,298.61	100,310,032.54	/

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	1,375,420.52		193,180.00		1,182,240.52	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	826,082.56		127,048.76		699,033.80	与资产相关
高端超级节能电冰箱（柜）技改项目	5,739,779.38		840,000.00		4,899,779.38	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	5,771,060.60		950,000.00		4,821,060.60	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制	9,980,000.00		836,522.18		9,143,477.82	与资产相关

项目						
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	9,810,000.00		822,272.81		8,987,727.19	与资产相关
基础建设补助	12,054,959.42		249,030.32		11,805,929.10	与资产相关
科技专项资金	1,940,000.00		244,686.12		1,695,313.88	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	4,989,033.33		1,418,300.00		3,570,733.33	与资产相关
企业发展专项资金一期	7,584,591.67		827,410.00		6,757,181.67	与资产相关
企业发展专项资金二期		37,240,285.00	620,671.42		36,619,613.58	与资产相关
企业发展专项资金三期		3,382,500.00	112,750.00		3,269,750.00	与资产相关
公共租赁住房项目补助款		6,534,300.00	326,715.00		6,207,585.00	与资产相关
其他项目	1,964,318.67	500,000.00	1,813,712.00		650,606.67	与资产相关
合计	62,035,246.15	47,657,085.00	9,382,298.61		100,310,032.54	/

### 33、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

### 34、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)	469,806,531.39	61,598.19		469,868,129.58
其他资本公积	30,755,595.26			30,755,595.26
合计	500,562,126.65	61,598.19		500,623,724.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价本期增加 61,598.19 元系收购下属子公司少数股东股权形成。

### 35、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	61,900,724.96	3,411,098.01		65,311,822.97
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,900,724.96	3,411,098.01		65,311,822.97

## 36、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	-325,019,760.51	-460,869,589.11
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	-325,019,760.51	-460,869,589.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,472,109.90	152,146,751.83
减：提取法定盈余公积	3,411,098.01	16,296,923.23
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	-256,958,748.62	-325,019,760.51

## 37、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	3,979,947,703.24	3,014,637,107.10	4,201,509,186.10	3,267,949,679.49
其他业务	141,157,974.25	126,157,294.76	110,848,213.56	105,786,933.01
合计	4,121,105,677.49	3,140,794,401.86	4,312,357,399.66	3,373,736,612.50

## 38、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	298,379.27	55,066.86
城市维护建设税	10,186,501.43	8,705,097.59
教育费附加	7,312,630.20	6,278,452.96
资源税		
其他	157,170.29	315,797.43
合计	17,954,681.19	15,354,414.84

其他说明：

公司子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司、河南澳柯玛电器有限公司城建税适用税率为5%。

## 39、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	125,932,751.24	103,165,858.10
广宣费	81,829,072.90	87,897,738.29

物流及售后服务费	261,011,122.94	246,922,550.18
折旧	2,331,829.99	1,646,223.86
其他营业费用	55,152,077.75	50,633,764.51
合计	526,256,854.82	490,266,134.94

## 40、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	69,852,699.32	71,084,274.54
研究开发费	112,113,397.26	110,889,777.83
税金	33,057,462.64	32,175,792.01
折旧及摊销	34,425,440.73	36,815,905.59
其他管理费用	39,384,702.33	48,075,260.02
合计	288,833,702.28	299,041,009.99

## 41、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	57,177,587.94	49,214,678.36
利息收入	-11,093,334.25	-12,996,873.23
汇兑损失	396,545.08	1,289,680.62
汇兑收益	-1,053.12	-15,780.50
其他	2,948,405.40	3,801,815.01
合计	49,428,151.05	41,293,520.26

## 42、资产减值损失

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	7,547,467.55	9,185,437.41
二、存货跌价损失	4,156,090.13	2,317,309.35
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	1,413,094.98	
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	13,116,652.66	11,502,746.76

## 43、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-115,372.62	115,372.62
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-115,372.62	115,372.62

#### 44、投资收益

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	-4,249,409.65	636,481.07
处置长期股权投资产生的投资收益		3,105,310.96
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	2,402,192.78	2,544,748.12
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	105,600.00	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	-124,675.21	-124,675.21
合计	-1,866,292.08	6,267,464.94

#### 45、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	738,306.65	667,104.71	738,306.65
其中：固定资产处置利得	738,306.65	667,104.71	738,306.65
无形资产处置利得			
债务重组利得		77,421,317.21	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,153,477.61	9,420,660.11	13,153,477.61
罚款收入	571,911.39	696,939.02	571,911.39
其他	3,141,487.87	835,632.93	3,141,487.87
合计	17,605,183.52	89,041,653.98	17,605,183.52

#### 计入当期损益的政府补助

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	208,260.68	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	127,048.76	174,873.00	与资产相关
高端超级节能电冰箱（柜）技改项目	840,000.00	800,465.00	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	950,000.00	912,375.56	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	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	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		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	1,010,966.67	与资产相关
企业发展专项资金一期	827,410.00	689,508.33	与资产相关
企业发展专项资金二期	620,671.42		与资产相关
企业发展专项资金三期	112,750.00		与资产相关
公共租赁住房项目补助款	326,715.00		与资产相关
其他项目	1,813,712.00	1,008,402.00	与资产相关
技改贴息资金	1,800,000.00	910,000.00	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	520,000.00	与收益相关
与收益相关的其他项目	1,327,010.00	2,936,778.55	与收益相关
合计	13,153,477.61	9,420,660.11	/

#### 46、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	90,655.98	307,299.09	90,655.98
其中：固定资产处置损失	90,655.98	307,299.09	90,655.98
无形资产处置损失			
债务重组损失		253,550.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,703,696.02	493,895.32	5,703,696.02
非常损失	86,500.62		86,500.62
赔偿金罚款支出	910,036.70	331,417.84	910,036.70
其他	209,448.77	422,405.30	209,448.77
合计	7,000,338.09	1,808,567.55	7,000,338.09

#### 47、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	33,432,464.73	26,811,326.48
递延所得税费用	-10,916,141.50	-3,704,755.52
合计	22,516,323.23	23,106,570.96

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	93,344,414.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,001,662.15
子公司适用不同税率的影响	5,456,460.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,211,407.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,082,608.92
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	5,682,724.12

权益法核算的合营企业和联营企业损益影响	646,001.12
技术开发费加计扣除影响（以“-”填列）	-3,237,101.78
其他影响	837,777.92
所得税费用	22,516,323.23

#### 48、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	51,428,264.00	14,015,017.00
利息收入	9,856,361.38	12,996,873.23
代收代付款项及投标保证金	16,131,535.47	84,537,000.05
其他	41,292,231.87	4,733,549.27
合计	118,708,392.72	116,282,439.55

##### (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	275,278,955.03	243,590,754.54
广告促销费	53,511,118.72	67,396,184.10
技术开发费	39,249,079.79	40,944,623.05
其他费用	125,739,865.33	160,083,946.22
合计	493,779,018.87	512,015,507.91

##### (3). 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	14,350,000.00
其他	0	723,970.30
合计	53,650,000.00	15,073,970.30

##### (4). 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
短期融资券融入资金		300,000,000.00
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	300,000,000.00

##### (5). 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	
归还私募债支出	0	200,000,000.00
融资租赁支出	58,267,290.28	69,679,590.28
其他	314,000.00	1,200,000.00

合计	358,581,290.28	270,879,590.28
----	----------------	----------------

## 49、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,828,091.13	151,672,313.40
加：资产减值准备	13,116,652.66	11,502,746.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,913,804.70	57,017,257.43
无形资产摊销	11,519,062.20	11,239,421.32
长期待摊费用摊销	32,672,412.73	26,730,644.07
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）	-647,650.67	-359,805.62
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	-115,372.62
财务费用（收益以“-”号填列）	53,229,535.05	51,339,678.36
投资损失（收益以“-”号填列）	1,866,292.08	-6,267,464.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,916,141.50	-3,704,755.52
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）	26,792,628.04	-156,550,786.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,397,402.52	-28,843,955.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-318,365,956.20	200,753,989.46
其他		-77,400,117.21
经营活动产生的现金流量净额	-34,478,494.64	237,013,792.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	312,586,761.04	476,251,690.03
减：现金的期初余额	476,251,690.03	545,245,080.61
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	-163,664,928.99	-68,993,390.58

## (2) 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	312,586,761.04	476,251,690.03
其中：库存现金	593,535.36	580,972.49
可随时用于支付的银行存款	144,128,844.21	182,380,872.24
可随时用于支付的其他货币资金	167,864,381.47	293,289,845.30
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	312,586,761.04	476,251,690.03
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		

## 50、外币货币性项目

### (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	325,891.75	6.1190	1,994,117.29
欧元	89,441.03	7.4556	666,836.54
应收账款			
其中：美元	8,663,067.95	6.1190	53,009,312.79
欧元	497,269.23	7.4556	3,707,440.47
预收帐款			
其中：美元	2,274,585.64	6.119	13,918,189.53
欧元	118,836.09	7.4556	885,994.35
应付帐款			
其中：美元	410,605.40	6.119	2,512,494.44
欧元	63,382.00	7.4556	472,550.84
预付帐款			
其中：美元	1,854,730.69	6.119	11,349,097.09
欧元	125,512.96	7.4556	935,774.42

(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

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

与上期相比本期新增合并单位 2 家，分别为 2014 年 5 月公司与青岛京山轻机投资有限公司共同出资组建青岛澳柯玛信息产业园有限公司，本公司持股比例 55%，自设立之日起将其纳入合并报表范围；及 2014 年 11 月公司组建河南澳柯玛专用汽车有限公司，本公司持股比例为 100%，自设立之日起将其纳入合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (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	山东即墨	山东即墨	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、在合营企业或联营企业中的权益

### (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	投资开发	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)	
流动资产	15,965,761.30	125,083,584.47	8,534,781.05	
非流动资产	319,664,289.15	6,942,986.00	320,866,806.61	
资产合计	335,630,050.45	132,026,570.47	329,401,587.66	
流动负债	114,388,941.84	6,362,916.22	74,343,619.90	
非流动负债	192,418.71	720,500.00	192,418.71	
负债合计	114,581,360.55	7,083,416.22	74,536,038.61	
少数股东权益	47,161,837.10		53,559,142.46	
归属于母公司股东权益	173,886,852.80	124,943,154.25	201,306,406.59	
按持股比例计算的净资产份额	60,860,398.48	45,433,330.89	70,457,242.31	
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	90,867,865.64	45,433,330.89	100,464,709.47	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,123,078.07	25,451,995.00		
净利润	-33,816,859.15	14,943,154.25	1,465,549.05	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-33,816,859.15	14,943,154.25	1,465,549.05	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	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	82200 万元	42.92	42.92

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

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

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
青岛澳柯玛新能源技术有限公司	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

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	1,252,058,364.46	1,515,198,402.56
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	原材料		33,508.85

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	29,313,962.75	16,240,995.79
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) 2014年4月12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). 关联租赁情况

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：空压机站及气瓶库 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。

## (3). 关联担保情况

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	750.00	2014 年 7 月 22 日	2015 年 1 月 22 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,250.00	2014 年 9 月 5 日	2015 年 3 月 5 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	110.63	2014 年 1 月 28 日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	20.25	2014 年 10 月 30 日		否
河南澳柯玛电器有限公司	2,677.50	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两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

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
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	6,200.00	2014 年 4 月 18 日	2015 年 4 月 17 日	否
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	1,800.00	2014 年 3 月 19 日	2015 年 3 月 19 日	否
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	1,250.00	2014 年 7 月 22 日	2015 年 1 月 22 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	2,800.00	2013 年 7 月 12 日	2015 年 7 月 12 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	2,000.00	2014 年 5 月 30 日	2015 年 5 月 30 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	3,000.00	2014 年 8 月 8 日	2015 年 2 月 8 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,500.00	2014 年 8 月 22 日	2015 年 2 月 22 日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	600.00	2014 年 10 月 30 日	2015 年 4 月 30 日	否

澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	1,000.00	2014年2月20日	2015年2月19日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	1,000.00	2014年2月20日	2015年2月19日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	1,000.00	2014年4月11日	2015年4月10日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	1,000.00	2014年4月11日	2015年4月10日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	1,000.00	2014年4月24日	2015年4月23日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	1,000.00	2014年4月24日	2015年4月23日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	720.00	2014年10月24日	2015年4月24日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	720.00	2014年10月24日	2015年4月24日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	750.00	2014年7月9日	2015年1月9日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	5,000.00	2014年5月23日	2015年5月22日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	600.00	2014年9月24日	2015年3月24日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2,400.00	2014年11月6日	2015年5月6日	否
河南澳柯玛电器有限公司	3,000.00	2014年11月14日	2015年5月13日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	3,000.00	2014年11月14日	2015年5月13日	否
河南澳柯玛电器有限公司	1,500.00	2014年11月17日	2015年5月17日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1,500.00	2014年11月17日	2015年5月17日	否
河南澳柯玛电器有限公司	500.00	2014年11月28日	2015年5月28日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	500.00	2014年11月28日	2015年5月28日	否
河南澳柯玛电器有限公司	750.00	2014年12月11日	2015年6月11日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	750.00	2014年12月11日	2015年6月11日	否
河南澳柯玛电器有限公司	250.00	2014年12月25日	2015年6月25日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	250.00	2014年12月25日	2015年6月25日	否

## (4). 关键管理人员报酬

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	396	425.10

## 6、关联方应收应付款项

## (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)	28,000,000.00	1,400,000.00	14,350,000.00	717,500.00
应收利息	上海全祥投资中心(有限合伙)	1,662,509.55		95,536.68	

## (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	50,377,286.75	38,480,874.52
预收账款	青岛澳柯玛制冷发展有限公司		16,521.00
长期应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	20,000,000.00	25,000,000.00
长期应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	-2,962,494.13	-4,430,756.62
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	207,191.12	227,927.92

## 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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2014 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

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

无

## 十三、 资产负债表日后事项

截止 2015 年 4 月 11 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

截止 2014 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	1.41	10,333,639.20	100	0.00	11,033,639.20	1.53	11,033,639.20	100	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,334,506.27	0.32	269,054.50	11.53	2,065,451.77	4,633,746.78	0.64	268,569.38	5.8	4,365,177.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	34,422,189.53	4.71	34,422,189.53	100	0.00	34,407,547.80	4.76	34,407,547.80	100	0.00
内部应收帐款	683,965,866.45	93.56			683,965,866.45	672,160,234.75	93.07			672,160,234.75
合计	731,056,201.45	/	45,024,883.23	/	686,031,318.22	722,235,168.53	/	45,709,756.38	/	676,525,412.15

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%	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	3,792,362.70	3,792,362.70	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	2,019,949.02	2,019,949.02	100%	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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,407,817.16	70,390.86	5%
1 至 2 年	661,702.29	66,170.23	10%
2 至 3 年	264,986.82	132,493.41	50%
合计	2,334,506.27	269,054.50	

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 684,873.15 元。

公司按会计准则规定进行坏账准备的计提和转回。

## (3). 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	527,335,806.08	一年以内	72.13
单位二	本公司子公司	60,180,179.49	一年以内	8.23
单位三	本公司子公司	55,913,810.13	一年以内	7.65
单位四	本公司子公司	26,288,060.50	一年以内	3.60
单位五	客户	4,521,327.48	三年以上	0.62
合计		674,239,183.68		92.23

## 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	19,777,593.56	14.38	19,777,593.56	100	0.00	19,777,593.56	16.59	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	32,038,649.95	23.37	1,601,932.50	5	30,436,717.45	15,576,154.37	13.07	778,807.72	5	14,797,346.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,161,150.50	3.03	4,161,150.50	100	0.00	4,161,150.50	3.49	4,161,150.50	100	0.00
内部其他应收款	81,516,161.48	59.29			81,516,161.48	79,684,142.85	66.85			79,684,142.85
合计	137,493,555.49	/	25,540,676.56	/	111,952,878.93	119,199,041.28	/	24,717,551.78	/	94,481,489.50

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	期末余额
-------	------

(按单位)	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
合计	19,777,593.56	19,777,593.56	/	/

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	17,343,375.23	867,168.77	5%
1--2 年其他应收款组合	14,600,830.00	730,041.50	5%
2--3 年其他应收款组合	0.47	0.02	5%
3 年以上其他应收款组合	94,444.25	4,722.21	5%
合计	32,038,649.95	1,601,932.50	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 823,124.78 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

公司按会计准则规定进行坏账准备的计提和转回。

### (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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		72,686,247.95	一年以内	52.87	3,634,312.40
单位二		28,000,000.00	部分一年以内, 部分一至两年	20.36	1,400,000.00
单位三		19,777,593.56	三年以上	14.38	988,879.68
单位四		4,237,449.94	一年以内	3.08	211,872.50
单位五		3,198,677.37	一年以内	2.33	159,933.87
合计	/	127,899,968.82	/	93.02	6,394,998.45

### 3、长期股权投资

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	416,429,517.97		416,429,517.97	380,911,023.16		380,911,023.16
对联营、合营企业投资	136,301,196.53		136,301,196.53	100,464,709.47		100,464,709.47
合计	552,730,714.50		552,730,714.50	481,375,732.63		481,375,732.63

## (1) 对子公司投资

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	122,436,855.39	154,930.00		122,591,785.39		
青岛澳洋塑料制品有限公司	11,273,122.44		11,273,122.44			
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	18,000,000.00	1,311,617.04		19,311,617.04		
青岛澳柯玛资产管理服务有限公司	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		
合计	380,911,023.16	46,791,617.25	11,273,122.44	416,429,517.97		

## (2) 对联营、合营企业投资

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					45,433,330.89	
上海全祥投资中心(有限合伙)	100,464,709.47		-9,596,843.83					90,867,865.64	
小计	100,464,709.47		35,836,487.06					136,301,196.53	
合计	100,464,709.47		35,836,487.06					136,301,196.53	

其他说明:

截至2014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)电器有限公司及河南澳柯玛专用汽车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	2,008,889,289.85	1,679,833,202.58	2,289,980,075.53	1,993,238,377.07
其他业务	60,023,278.56	53,840,788.79	70,359,744.21	67,790,330.55
合计	2,068,912,568.41	1,733,673,991.37	2,360,339,819.74	2,061,028,707.62

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

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	-4,163,512.94	464,709.47
处置长期股权投资产生的投资收益	4,882,641.76	20,422,326.03
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		
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	105,600.00	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		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,401,964.16	2,544,748.12
合计	3,226,692.98	23,537,383.62

## 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	647,650.67	
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）	13,153,477.61	
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	2,286,820.16	
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	-3,196,282.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,566,972.87	对联营公司贷款利息
所得税影响额	-2,265,510.23	
少数股东权益影响额	-158,293.96	
合计	12,359,834.27	

## 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	7.48	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.19	0.09	0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 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净资产差异情况

适用 不适用

(2). 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净资产差异情况

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	545,245,080.61	476,251,690.03	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		102,629,308.62	
衍生金融资产			
应收票据	271,483,416.57	279,785,500.40	215,058,843.64
应收账款	147,293,883.34	166,456,406.03	216,740,297.79
预付款项	105,877,999.80	96,588,420.15	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		95,536.68	1,662,509.55
应收股利			
其他应收款	43,555,028.32	69,508,311.22	94,187,825.21
买入返售金融资产			
存货	492,804,675.56	651,096,747.13	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	65,882,648.44	54,041,636.34	48,822,303.00
流动资产合计	1,672,142,732.64	1,896,453,556.60	1,583,214,498.08
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	52,682,572.81	50,015,000.00	50,015,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	2,264,695.68	3,642,995.94	3,407,583.44
长期股权投资	195,732.50	100,832,213.57	136,582,803.92
投资性房地产		8,872,905.78	8,407,289.70
固定资产	581,991,820.10	632,823,833.38	611,132,743.56
在建工程	17,623,524.08	2,288,334.60	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	529,848,907.73	528,315,610.94	523,876,308.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	52,301,528.54	57,041,189.01	55,688,270.69
递延所得税资产	18,595,638.59	22,300,394.11	33,216,535.61
其他非流动资产	374,025.65	249,350.44	124,675.22
非流动资产合计	1,255,878,445.68	1,406,381,827.77	1,423,617,218.09
资产总计	2,928,021,178.32	3,302,835,384.37	3,006,831,716.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	418,350,000.00	376,000,000.00	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	524,762,300.00	626,405,000.00	319,000,000.00
应付账款	284,855,017.20	436,417,713.84	374,683,868.85
预收款项	274,667,889.90	199,597,537.80	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	23,646,682.90	27,707,480.73	30,567,402.47

应交税费	10,969,388.44	34,752,091.86	33,443,736.74
应付利息	92,251,962.64		
应付股利	84,000.00	84,000.00	84,000.00
其他应付款	138,841,715.09	210,964,738.03	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	54,679,590.28	51,452,732.14	46,364,920.25
其他流动负债	200,455,000.00	301,481,250.00	201,498,183.33
流动负债合计	2,023,563,546.45	2,264,862,544.40	1,829,932,176.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	75,912,770.34	17,037,505.88	25,756,758.36
长期应付职工薪酬			
专项应付款	6,000,000.00		
预计负债			
递延收益	50,875,027.71	62,035,246.15	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	132,787,798.05	109,072,752.03	126,066,790.90
负债合计	2,156,351,344.50	2,373,935,296.43	1,955,998,967.10
<b>所有者权益：</b>			
股本	341,036,000.00	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	840,335,213.96	500,562,126.65	500,623,724.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	45,708,703.10	61,900,724.96	65,311,822.97
一般风险准备			
未分配利润	-460,869,589.11	-325,019,760.51	-256,958,748.62
归属于母公司所有者 权益合计	766,210,327.95	919,515,091.10	991,048,799.19
少数股东权益	5,459,505.87	9,384,996.84	59,783,949.88
所有者权益合计	771,669,833.82	928,900,087.94	1,050,832,749.07
负债和所有者权益 总计	2,928,021,178.32	3,302,835,384.37	3,006,831,716.17

## 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：2015 年 4 月 11 日