

公司代码：600336

公司简称：澳柯玛

澳柯玛股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李蔚、主管会计工作负责人张斌及会计机构负责人（会计主管人员）、总会计师徐玉翠声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	6
第四节	经营情况的讨论与分析	7
第五节	重要事项	11
第六节	普通股股份变动及股东情况	16
第七节	优先股相关情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	19
第九节	公司债券相关情况	19
第十节	财务报告	20
第十一节	备查文件目录	105

第一节 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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	澳柯玛股份有限公司
公司的中文简称	澳柯玛
公司的外文名称	AUCMA Co., Ltd.
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	王英峰	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	wyf@aucma.com.cn	dmb@aucma.com.cn

三、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	未发生变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青岛经济技术开发区前湾港路315号董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	未发生变更

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,955,394,207.14	2,397,548,100.31	23.27
归属于上市公司股东的净利润	60,012,009.52	46,302,481.51	29.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,759,059.14	34,032,502.49	13.89
经营活动产生的现金流量净额	-232,789,044.87	-139,726,652.49	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,831,720,198.59	1,795,010,787.14	2.05
总资产	5,070,687,160.08	4,898,172,408.56	3.52

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0773	0.0596	29.70
稀释每股收益(元/股)	0.0773	0.0596	29.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0499	0.0438	13.93
加权平均净资产收益率(%)	3.31	2.59	增加0.72个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.14	1.91	增加0.23个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	7,684,956.57	
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	14,723,504.27	
债务重组损益	105,000.00	
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	1,914,015.15	

负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,566,830.14	
少数股东权益影响额	-457,200.75	
所得税影响额	-4,284,155.00	
合计	21,252,950.38	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要专注于制冷技术研发和产品制造，为国内冷柜领先企业之一，是世界知名制冷装备供应商。公司致力于全冷链产业的发展，目前已形成以冰柜、冰箱、生活电器等家用产品为核心业务，以商用冷链产品、冷链物流装备、超低温设备、洗衣机、空调、自动售货机等为发展业务，以新能源家电等为未来业务的多层次、多梯度产业格局。

近年公司积极实施“互联网+全冷链”发展战略，形成了涵盖通用（家用）制冷、商用冷链、生物冷链、超低温设备和装备、冷链物流等的全冷链产业体系，并通过着力打造智慧冷链生态圈、智慧家电生态圈、智能制造工厂“三智”工程和 O2O 营销平台，满足用户个性化需求，推动公司业务、经营模式的转型升级。公司积极推进生活电器与电动车产业的转型升级发展。目前，公司电动车业务主要为电动自行车和电动三轮车，生活电器业务主要为厨房电器、电热水器以及小家电业务等。

公司主要产品目前内销以“代理+直营（直销）”的营销模式为主，公司正以建设 O2O 营销平台为依托，构建面向全国的以用户和客户需求为出发点的线上线下营销平台，全面打通线上、线下营销体系，推进线上线下全渠道协同发展，促进公司整体营销能力提升。产品外销以 OEM 为主，公司不断加大自有品牌产品在国外市场的推广力度，出口产品中自有品牌占有率持续提升。

报告期内，大宗物料价格仍处于高位运行，家电行业面临着较大的成本压力，品牌之间的侵蚀式竞争更加明显，零售渠道的争夺与洗牌更加激烈，家电寡头的市场份额集中度进一步提升。从全行业看，上半年家电市场波澜不惊，整体发展出现停滞，甚至部分品类产品出现负增长；根据奥维云网（AVC）零售监测数据，2018 年上半年国内市场冷柜销量同比下降了 6.46%，销售收入同比增长 2.4%；冰箱市场销量同比下降 13.1%，销售收入同比增长了 0.6%。同时，随着物联网、云计算、大数据及人机交互等技术的快速发展，家电业正逐步摆脱价格竞争，向服务和个性化竞争升级，家电行业商业模式、运营模式和产品的转型升级成为行业增长的核心动力，产品的智能化、高端化、时尚化、节能等仍然是 2018 年乃至今后白电产业升级的主要方向。另外，随着国内城镇化发展，居民生活水平、消费观念的提升，以及新零售等商业新业态的崛起，冷链生鲜物流设备、商用展示（新零售）设备等智慧商用冷链产业正面临难得发展机遇。

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重要变化。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见第四节经营情况的讨论与分析“资产、负债情况分析”相关内容。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心管理团队及关键技术人员保持稳定，经营方式和盈利模式稳健，不存在导致公司核心竞争力受到严重影响的情形，公司核心竞争能力未发生重要变化。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司所面临的宏观经济形势依然严峻复杂。受国内经济增速下滑、城镇居民白色家电普及率较高等因素的影响，家电行业国内市场持续低迷；海外市场方面，国际贸易保护主义抬头、汇率大幅波动，对家电行业也造成了较大影响。同时，大宗原材料价格、人工成本及物流费用持续上升，行业盈利空间被压缩，企业议价及转嫁能力成为利润保障的重要因素，龙头企业相对处于更加有利的市场地位，行业内洗牌加剧，集中度进一步提升。此外，随着消费结构升级，智慧冷链产品正面临着难得的发展机遇，销售渠道模式变革也对行业价值链的改变影响巨大，拥有完善线上销售渠道和物流配送体系，充分运用线上线下结合渠道的企业在竞争中更具优势。

报告期内，公司按照年初确定的经营管理工作总体要求及工作主线，在“互联网+全冷链”发展战略指引下，主动适应市场发生的新变化，不断完善具有市场竞争力的智慧家电、智慧冷链产品，积极创新营销策略，在全体员工的共同努力下，圆满完成了既定经营目标。上半年公司实现营业收入 29.55 亿元，同比增长 23.27%，实现归属于上市公司股东的净利润 6001.20 万元，同比增长 29.61%；截至报告期末，公司总资产 50.71 亿元，净资产 20.02 亿元，资产负债率 60.52%；公司经营活动产生的现金流量净额为-23278.90 万元。

报告期内，公司重点开展了以下工作：

一是继续加强产品创新，实施精品工程，实现产品领先。报告期内，公司以用户为中心，整合企划资源，坚持原创，引领高端，统一技术管理，积极进行行业前沿技术研发，推出了更多具有竞争力的智慧家电产品，智慧冷链产品也更加完善，尤其是厨房冰箱等商用产品的上线销售，对公司抢占线上商用市场具有重要意义。同时，公司在全产业中继续积极实施精品工程，确保精品最优，销量最大，并加强质量管控，明确质量主体责任，实施目标倒逼，全面塑造公司质量文化。

二是继续加强营销模式创新，整合营销资源，实现营销效率领先。报告期内，公司积极转变营销观念，整合营销资源，创新营销模式，系统提升公司营销管理水平；积极推进三大营销渠道建设，不断完善赢商汇生态体系，推动公司营销模式由批发向终端零售转型。持续优化品牌推广资源，提升品牌价值和影响力；进一步拓宽海外营销渠道出口产品线，推进公司全品类产品的出口，完善海外市场布局和渠道建设，加快客户开发，大力开拓新兴市场，继续深耕现有重点市场，不断提升海外市场的本地化运营水平。

三是积极推进全价值链精益管理，实现运营效率领先。报告期内，公司按照年初确定的工作目标，继续积极推进以事业部为主体的产业第一、渠道共享的研产销全价值链架构体系，不断提升运营效率。进一步明确分权授权，强化产业发展目标导向和事业部管理机制，理顺事业部重大事项决策机制，进一步加强产销协同，切实提高了运营效率。

四是加强成本控制，强化公司招标采购平台建设，不断提升招投标管理能力，打造一流供应链水平，努力降低采购成本。

五是继续推行创赢计划，激发员工创造自我，实现机制领先。鼓励广大员工充分利用公司提供的创赢机制，开拓思路，不断创新，实现自身价值的提升。

下半年，面对严峻的行业环境，公司将积极采取多种措施，不断加强产品、市场、技术等方面的创新，不断提高公司核心竞争能力，努力实现全年经营目标。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	2,955,394,207.14	2,397,548,100.31	23.27
营业成本	2,358,017,041.73	1,868,898,418.59	26.17

销售费用	341,328,901.09	302,891,135.87	12.69
管理费用	124,079,683.83	115,720,407.74	7.22
财务费用	6,841,543.32	7,990,177.64	-14.38
经营活动产生的现金流量净额	-232,789,044.87	-139,726,652.49	不适用
投资活动产生的现金流量净额	69,171,336.08	-128,014,464.54	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-58,171,962.56	12,396,180.42	-569.27
研发支出	49,308,082.06	50,363,128.09	-2.09

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期购买商品支付的资金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收回上期投资导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期归还银行融资导致。

2 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

适用 不适用

本期营业收入大幅上升,毛利率略有下降,三项费用中销售费用较上年同期上升 12.69%,管理费用较上年同期上升 7.22%,财务费用较上年同期下降 14.38%;收入扣减成本、税金及附加、三项费用的直接营业利润较同期上升 22.36%。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

①公司持有长期股权投资本期确认投资收益、闲置资金理财等,影响利润较同期增加 150 万元。

②其他收益、资产处置收益及营业外收支净额合计影响利润较同期增加 592 万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	870,399,725.16	17.17	417,213,100.70	8.52	108.62	部分客户未到合同收款期。
预付款项	263,142,526.61	5.19	172,299,747.61	3.52	52.72	主要是资产购置预付款增加。
应收利息	5,970,168.73	0.12	3,624,223.07	0.07	64.73	暂借款未到期。
长期应收款	835,270.14	0.02	320,775.36	0.01	160.39	主要是分期收款销售增加。
在建工程	310,780,455.86	6.13	223,003,057.89	4.55	39.36	主要是在建工程持续建设中。

应付账款	1,051,447,087.07	20.74	758,945,181.52	15.49	38.54	主要是未到支付账期的应付款项增加。
预收款项	128,440,367.89	2.53	263,927,803.23	5.39	-51.34	主要是陆续实现销售,预收款项降低。
应交税费	58,708,707.65	1.16	31,839,528.99	0.65	84.39	本期销售增加,税费增加。
应付利息	592,808.33	0.01	1,308,456.81	0.03	-54.69	主要是短期借款减少,应付利息减少。
应付股利	23,386,598.07	0.46	84,000.00	0.00	27,741.19	本期宣告分派股利。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末,公司及下属子公司为从银行融资将原值为 30,949.66 万元的房屋建筑物、原值为 29,191.75 万元的土地使用权进行了抵押。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项 目	2017 年 12 月 31 日	增减变动	2018 年 6 月 30 日	减值准备
可供出售金融资产	22,176,062.86		22,176,062.86	22,176,062.86
长期股权投资	175,684,662.08	36,934,316.67	212,618,978.75	
合计	197,860,724.94	36,934,316.67	234,795,041.61	22,176,062.86

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 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 5000 万元，主要从事电热水器、厨洁具及各种生活小家电的研发生产、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 29170.17 万元，净资产 10268.76 万元；报告期内实现营业收入 38339.71 万元，营业利润 2763.05 万元，净利润 1958.81 万元。

2. 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，主要从事公司商用展示制冷产品的销售及及服务；截至报告期末，该公司总资产 57539.33 万元，净资产 4939.96 万元；报告期内实现营业收入 67411.63 万元，营业利润-303.01 万元，净利润-251.13 万元。

3. 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 6895.20 万元，净资产 5472.61 万元；报告期内实现营业收入 3863.26 万元，营业利润 326.07 万元，净利润 324.97 万元。

4. 青岛澳柯玛环境科技有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5000 万元，主要从事空调、洗衣机的研发、生产及销售；截至报告期末，该公司总资产 14666.27 万元，净资产 1921.16 万元；报告期内实现营业收入 26043.75 万元，营业利润 965.33 万元，净利润 721.16 万元。

5. 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 301.47 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 1647.44 万元，净资产-473.30 万元；报告期内实现营业收入 11985.16 万元，营业利润-248.39 万元，净利润-241.22 万元。

6. 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；截至报告期末，该公司总资产 16174.37 万元，净资产 6129.98 万元，报告期内实现营业收入 11838.46 万元，营业利润-232.00 万元，净利润-223.65 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 宏观环境风险

近年来我国经济面临增速放缓的新常态，公司主业所在的行业与宏观经济影响较为密切，经济下滑、收入减少、消费信心不足等多种因素将使行业形势严峻，竞争更加激烈；同时，国内整体货币和信用环境紧缩、汇率波动等也将对公司生产经营产生较大影响。

2. 市场风险

公司所处行业是国内竞争最充分的行业之一，行业内生产企业数量众多，产品同质化程度较高，随着行业增长乏力，各企业之间的竞争更加激烈，品牌集中度不断提升。同时，随着互联网、人工智能技术的发展，新业态、新商业模式不断涌现，如果公司市场反应速度、创新能力等没有及时跟上，将面临着一定的市场风险。

3. 成本上涨风险

2017 年以来原材料价格保持高位运行，同时，物流费用、人工费用等亦持续上升。如果未来原材料价格及上述相关费用继续保持高位运行，将使公司面临较大成本压力，从而对公司盈利能力产生影响。

4、人力资源风险

人才是公司发展最核心要素，随着“互联网+全冷链”战略深入实施，公司对管理人才、研发人才、营销人才，特别是企业领军人才的需求日益凸显。如果公司不能从多方面吸引高素质人才，不能拥有相应的人才储备或者现有人才有所流失，将使公司面临一定的人力资源风险。

面对复杂多变的内外部环境及风险，公司将按照年初确定的总体工作要求与工作主线，加强对宏观经济的预判，及时掌握相关政策，保障公司发展战略和经营目标的科学决策；继续加强产品创新，实施精品工程，创造有竞争力的产品，引进领军人才，打造行业技术、管理领先；积极推进市场营销模式创新，持续强化渠道建设，完善赢商汇生态体系，提升营销管理水平；积极推进研产销全价值链架构体系，提升运营效率，进一步深化与客户、供应商的合作，加强招标采购平台建设，提升供应链管理水平和努力降低原材料价格波动对公司造成的影响；在人力资源管理方面，进一步优化激励约束机制，增强公司对人才的吸引力，继续推行创赢计划，激发人才的开拓精神与创造力，为公司持续稳定健康发展提供保证。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年第一次临时股东大会	2018年4月3日	详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及中国证券报、上海证券报、证券时报	2018年4月4日
2017年年度股东大会	2018年5月18日	详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及中国证券报、上海证券报、证券时报	2018年5月19日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司2018年半年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与再融资相关的承诺	股份限售	青岛市企业发展投资有限公司	自公司本次非公开发行的股票上市之日起 36 个月内不转让其本次所认购的新股。	2016 年 12 月 29 日起 36 个月	是	是		
-----------	------	---------------	--	-------------------------	---	---	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2018 年 5 月 18 日，公司 2017 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 2018 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 2018 年度财务报告及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年4月13日，公司七届七次董事会审议通过了《关于公司2017年度日常关联交易执行情况及2018年度日常关联交易的议案》，预计2018年公司与青岛澳柯玛融资租赁有限公司合作开展融资（经营）租赁业务关联交易金额10000万元。具体详见2018年4月14日公司发布的《澳柯玛股份有限公司2018年度日常关联交易预计公告》（临2018-016）。

2018年上半年，公司与青岛澳柯玛融资租赁有限公司间关联交易发生额为人民币1265.39万元，具体详见财务报告关联方及关联交易部分相关内容。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 2017年8月17日，公司七届二次董事会审议通过了《关于对青岛高创澳海创业投资企业（有限合伙）进行增资的议案》，同意公司出资1500万元对青岛高创澳海创业投资企业（有限合伙）进行增资。具体详见2017年8月18日公司发布的《澳柯玛股份有限公司关于对青岛高创澳海创业投资企业（有限合伙）进行增资的公告》（临2017-037）。后由于青岛院士港产业园运营管理有限公司（以下简称院士港）未按协议约定履行出资义务，2018年1月22日有关各方签署了相关退伙协议，同意院士港退伙。院士港退伙后，对退伙前合伙企业债务不再承担义务，对退伙前合伙企业的投资项目亦不享有任何收益权。

(2) 2018年1月5日，公司七届五次董事会审议通过了《关于出资设立青岛澳柯玛融资租赁有限公司的议案》，同意公司控股子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司出资7000万元人民币，与青岛澳柯玛商业保理有限公司、青岛益佳投资发展集团有限公司以及班尼威尔有限公司（BENEWELL

LIMITED)共同投资设立青岛澳柯玛融资租赁有限公司；具体详见2018年1月6日公司发布的《澳柯玛股份有限公司关于出资设立青岛澳柯玛融资租赁有限公司的公告》(临2018-002)。2018年1月19日该公司已注册成立。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

2018年3月16日，公司七届六次董事会审议通过了《关于青岛澳柯玛专用车有限公司增资的议案》，同意引进青岛澳柯玛智联产业投资有限公司对控股子公司青岛澳柯玛专用车有限公司（以下简称“专用车公司”）进行增资，共同推动电动物流车等相关项目的实施。本次增资后，青岛澳柯玛智联产业投资有限公司将持有专用车公司70%股权。具体详见2018年3月17日公司发布的《澳柯玛股份有限公司关于控股子公司增资的公告》(临2018-010)。截至报告期末，青岛澳柯玛智联产业投资有限公司增资款已到位，并已办理完毕相关变更登记手续。

(六) 其他

适用 不适用

十一、 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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													

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	6,506.30
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	25,551.55
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	25,551.55
担保总额占公司净资产的比例 (%)	10.66
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	667.21
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	667.21

以上担保情况中未包含公司控股子公司为其销售客户办理的以该公司产品为租赁标的融资租赁业务承担的回购义务。截止2018年6月30日,控股子公司承担的融资租赁回购义务余额7452.54万元,其中2018年上半年发生4768.11万元。具体承担的融资租赁回购义务明细详见“附注十六、其他重要事项”相关内容。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内,公司在生产经营活动中,继续坚持走可持续发展道路,加强对环境污染的预防与控制,减少废弃物的排放,提高污染物处置能力,注重环境保护。公司委托环境监测机构对噪声、废气进行了环境监测,各项排放指标符合排放要求;同时,公司对污水处理设备设施进行了升级改造,并进一步强化日常运行,废水监测系统运行正常,废水排放达标;公司同相关危废处置单位签订了委托处置协议,各类废弃物合规处置,各类工程项目均已严格履行三同时。

公司严格遵守国家有关环保法律法规的规定,致力于能源、资源的有效利用,建立了完善的环境管理体系,不断提高环境管理水平;积极引进先进的环保处理技术,在保证合规排放的基础上,不断提高处置能力,将环境影响降低到最小。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

√适用 □不适用

(1) 2018年3月16日，公司七届六次董事会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意将原募投项目商用冷链产品智能化制造项目及商用冷链技术中心建设项目进行升级，升级变更后的新项目名称为冷链智能化制造项目，包括冷链产品智能化制造以及智慧冷链智能化制造两个子项目，该新项目总投资70460.48万元，其中拟投入募集资金46552.82万元，除此之外，本次非公开发行其他募投项目的实施保持不变。

上述募投项目变更事宜已于2018年4月3日经公司2018年第一次临时股东大会审议通过。

(2) 2018年2月7日，公司控股股东青岛市企业发展投资有限公司（以下简称“青岛企发投”）通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持了公司部分股份，并拟定后续增持计划：自2018年2月7日起6个月内，以自有资金通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持公司股份，增持比例不高于公司总股本的2%，增持金额不低于人民币2000万元。

截至2018年3月23日收盘，青岛企发投按照上述增持计划，通过上海证券交易所集中竞价交易系统已累计增持公司股份4,924,900股，占公司总股本的0.63%，增持金额2130.34万元。至此，本次增持计划已实施完毕。

(3) 2018年4月13日，公司七届七次董事会审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用总额不超过人民币3.5亿元的部分暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限为自募集资金转出专户后12个月内。具体详见2018年4月14日公司发布的《澳柯玛股份有限公司关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的公告》（临2018-018）。

第六节 普通股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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	46,416,244	5.98				-2,000,000	-2,000,000	44,416,244	5.72
1、国家持股	2,000,000	0.26				-2,000,000	-2,000,000	0	0
2、国有法人持股	44,416,244	5.72						44,416,244	5.72
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法									

人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	730,337,025	94.02			2,000,000	2,000,000	732,337,025	94.28	
1、人民币普通股	730,337,025	94.02			2,000,000	2,000,000	732,337,025	94.28	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	776,753,269	100			0	0	776,753,269	100	

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司股东广州科源中小企业投资经营有限公司所持 2,000,000 股股改限售流通股已于 2018 年 6 月 19 日上市流通。具体详见 2018 年 6 月 13 日公司发布的《澳柯玛股份有限公司关于股改限售股上市流通公告》（临 2018-024）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州科源中小企业投资经营有限公司	2,000,000	2,000,000	0	0		2018年6月19日
合计	2,000,000	2,000,000	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	37,566
截止报告期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	4,924,900	308,417,225	39.71	44,416,244	质押	129,604,830	国有法人
青岛城投金融控股集团有限公司	0	69,569,220	8.96		无		国有法人
许志峰	7,686,353	7,686,353	0.99		未知		其他
李科学	30,001	6,400,660	0.82		未知		其他
王树先	2,831,000	5,594,500	0.72		未知		其他
毛路平	5,513,500	5,513,500	0.71		未知		其他
汤海贤	0	3,910,000	0.50		未知		其他
张薇	12,400	3,412,400	0.44		未知		其他
王祥业	-951,771	2,890,000	0.37		未知		其他
杜德全	2,367,400	2,367,400	0.30		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	264,000,981	人民币普通股	264,000,981
青岛城投金融控股集团有限公司	69,569,220	人民币普通股	69,569,220
许志峰	7,686,353	人民币普通股	7,686,353
李科学	6,400,660	人民币普通股	6,400,660
王树先	5,594,500	人民币普通股	5,594,500
毛路平	5,513,500	人民币普通股	5,513,500
汤海贤	3,910,000	人民币普通股	3,910,000
张薇	3,412,400	人民币普通股	3,412,400
王祥业	2,890,000	人民币普通股	2,890,000
杜德全	2,367,400	人民币普通股	2,367,400
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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	青岛市企业发展投资有限公司	44,416,244	2019年12月29日	44,416,244	禁售期

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,013,706,606.06	1,234,896,851.14
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			190,318,560.46
衍生金融资产			
应收票据		230,117,734.49	281,253,544.27
应收账款		870,399,725.16	417,213,100.70
预付款项		263,142,526.61	172,299,747.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		5,970,168.73	3,624,223.07
应收股利			
其他应收款		93,499,007.31	87,686,599.19
买入返售金融资产			
存货		768,102,138.92	779,543,143.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,056,956.96	81,518,120.79
流动资产合计		3,319,994,864.24	3,248,353,890.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		835,270.14	320,775.36
长期股权投资		212,618,978.75	175,684,662.08
投资性房地产		6,777,633.42	7,010,441.46
固定资产		585,969,310.83	588,653,137.25
在建工程		310,780,455.86	223,003,057.89
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		530,908,723.40	551,219,001.89

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,170,284.19	55,504,801.44
递延所得税资产		54,005,978.87	48,422,640.44
其他非流动资产		625,660.38	
非流动资产合计		1,750,692,295.84	1,649,818,517.81
资产总计		5,070,687,160.08	4,898,172,408.56
流动负债：			
短期借款		459,281,308.62	509,839,245.92
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		491,255,784.32	573,300,861.84
应付账款		1,051,447,087.07	758,945,181.52
预收款项		128,440,367.89	263,927,803.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		42,952,628.72	43,972,588.54
应交税费		58,708,707.65	31,839,528.99
应付利息		592,808.33	1,308,456.81
应付股利		23,386,598.07	84,000.00
其他应付款		281,821,978.82	224,017,514.29
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		214,915,032.77	214,745,098.23
其他流动负债			
流动负债合计		2,752,802,302.26	2,621,980,279.37
非流动负债：			
长期借款		230,000,000.00	230,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		323,488.52	323,488.52
递延收益		85,762,163.62	94,789,176.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		316,085,652.14	325,112,664.64
负债合计		3,068,887,954.40	2,947,092,944.01
所有者权益			

股本		776,753,269.00	776,753,269.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,134,038,706.52	1,134,038,706.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		76,483,614.34	76,483,614.34
一般风险准备			
未分配利润		-155,555,391.27	-192,264,802.72
归属于母公司所有者权益合计		1,831,720,198.59	1,795,010,787.14
少数股东权益		170,079,007.09	156,068,677.41
所有者权益合计		2,001,799,205.68	1,951,079,464.55
负债和所有者权益总计		5,070,687,160.08	4,898,172,408.56

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		718,812,742.31	813,518,959.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			190,318,560.46
衍生金融资产			
应收票据		134,137,722.28	159,646,034.12
应收账款		1,384,405,936.60	906,519,044.09
预付款项		47,870,274.55	38,161,985.25
应收利息		5,970,168.73	3,624,223.07
应收股利			
其他应收款		252,066,927.35	204,850,773.37
存货		240,235,041.19	266,510,175.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,047,890.47	7,776,659.30
流动资产合计		2,788,546,703.48	2,590,926,414.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		913,334,014.37	914,003,518.43
投资性房地产			
固定资产		360,509,294.37	356,608,622.78
在建工程		39,622.64	111,417.51
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		428,328,917.34	430,999,755.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,270,348.65	46,588,858.93
递延所得税资产		3,341,285.30	3,915,566.30
其他非流动资产		578,490.57	
非流动资产合计		1,747,401,973.24	1,752,227,739.05
资产总计		4,535,948,676.72	4,343,154,153.66
流动负债：			
短期借款		439,900,000.00	494,447,580.00
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		479,756,337.32	449,424,381.84
应付账款		654,519,353.20	432,470,975.02
预收款项		111,223,972.72	162,198,667.77
应付职工薪酬		19,397,913.44	21,717,817.34
应交税费		19,049,653.02	8,530,105.90
应付利息		592,808.33	1,308,456.81
应付股利		23,386,598.07	84,000.00
其他应付款		96,994,012.02	97,235,342.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		214,915,032.77	214,745,098.23
其他流动负债			
流动负债合计		2,059,735,680.89	1,882,162,425.35
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		50,181,936.75	52,578,832.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,181,936.75	82,578,832.35
负债合计		2,139,917,617.64	1,964,741,257.70
所有者权益：			
股本		776,753,269.00	776,753,269.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,115,319,065.63	1,115,319,065.63

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,969,689.23	75,824,118.93
未分配利润		427,989,035.22	410,516,442.40
所有者权益合计		2,396,031,059.08	2,378,412,895.96
负债和所有者权益总计		4,535,948,676.72	4,343,154,153.66

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并利润表

2018 年 1—6 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		2,955,394,207.14	2,397,548,100.31
其中：营业收入		2,955,394,207.14	2,397,548,100.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,899,696,403.23	2,354,780,034.64
其中：营业成本		2,358,017,041.73	1,868,898,418.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		32,670,831.11	26,490,073.80
销售费用		341,328,901.09	302,891,135.87
管理费用		124,079,683.83	115,720,407.74
财务费用		6,841,543.32	7,990,177.64
资产减值损失		36,758,402.15	32,789,821.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-318,560.46	
投资收益（损失以“－”号填列）		8,428,819.94	6,928,350.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,178,456.10	6,922,993.36
资产处置收益（损失以“－”号填列）		38,054.66	615,511.73
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		14,217,012.50	8,135,012.46
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		78,063,130.55	58,446,940.07
加：营业外收入		2,518,120.74	3,103,488.23
减：营业外支出		358,613.05	1,360,998.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		80,222,638.24	60,189,429.85
减：所得税费用		17,480,299.04	15,143,881.63

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		62,742,339.20	45,045,548.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		62,742,339.20	45,045,548.22
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		60,012,009.52	46,302,481.51
2.少数股东损益		2,730,329.68	-1,256,933.29
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		62,742,339.20	45,045,548.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,012,009.52	46,302,481.51
归属于少数股东的综合收益总额		2,730,329.68	-1,256,933.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0773	0.0596
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0773	0.0596

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,414,890,765.24	1,101,055,358.66
减：营业成本		1,254,908,646.37	976,412,537.89
税金及附加		19,117,679.19	12,757,440.44
销售费用		32,369,252.32	39,405,618.92

管理费用		69,330,885.76	68,522,607.82
财务费用		9,473,650.27	3,738,352.58
资产减值损失		733,702.35	-537,600.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-318,560.46	
投资收益（损失以“-”号填列）		3,610,503.30	53,478,350.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,178,456.10	6,922,993.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,249.35	-114,294.48
其他收益		7,326,895.60	2,784,895.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,608,036.77	56,905,352.69
加：营业外收入		463,342.66	663,691.40
减：营业外支出		28,509.91	383,230.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,042,869.52	57,185,814.09
减：所得税费用		577,811.30	-87,235.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,465,058.22	57,273,049.58
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,465,058.22	57,273,049.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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		39,465,058.22	57,273,049.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,706,300,018.23	2,092,006,456.68
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		56,106,918.27	39,126,475.79
收到其他与经营活动有关的现金		61,044,611.89	37,869,065.76
经营活动现金流入小计		2,823,451,548.39	2,169,001,998.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,350,749,081.60	1,743,872,197.80
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		285,038,402.44	249,396,696.10
支付的各项税费		122,842,693.10	96,649,235.48
支付其他与经营活动有关的现金		297,610,416.12	218,810,521.34
经营活动现金流出小计		3,056,240,593.26	2,308,728,650.72
经营活动产生的现金流量净额		-232,789,044.87	-139,726,652.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,301,100,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,252,383.10	5,356.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,637.10	1,977,544.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,741,369.87
投资活动现金流入小计		1,303,384,020.20	37,724,271.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,717,406.31	100,738,735.95
投资支付的现金		1,116,108,791.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,386,486.81	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,234,212,684.12	165,738,735.95

投资活动产生的现金流量净额		69,171,336.08	-128,014,464.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,280,000.00	54,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,280,000.00	54,000,000.00
取得借款收到的现金		377,365,916.59	384,447,580.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		388,645,916.59	438,447,580.00
偿还债务支付的现金		426,998,743.89	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,819,135.26	21,051,399.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			220,000,000.00
筹资活动现金流出小计		446,817,879.15	426,051,399.58
筹资活动产生的现金流量净额		-58,171,962.56	12,396,180.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		599,426.27	-68,450.95
五、现金及现金等价物净增加额		-221,190,245.08	-255,413,387.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,234,896,851.14	1,294,346,835.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,013,706,606.06	1,038,933,447.49

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,200,280,918.71	894,095,652.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,884,514.89	79,154,185.46
经营活动现金流入小计		1,244,165,433.60	973,249,838.44
购买商品、接受劳务支付的现金		330,494,836.21	482,907,473.47
支付给职工以及为职工支付的现金		160,978,237.66	135,009,347.60
支付的各项税费		50,370,714.79	25,556,811.36
支付其他与经营活动有关的现金		877,353,413.99	512,595,468.74
经营活动现金流出小计		1,419,197,202.65	1,156,069,101.17
经营活动产生的现金流量净额		-175,031,769.05	-182,819,262.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,141,100,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		922,478.99	46,555,356.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,591.10	111,090.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,741,369.87

投资活动现金流入小计		1,142,045,070.09	82,407,816.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,824,163.12	33,704,015.88
投资支付的现金		951,108,791.00	86,322,979.42
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			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		993,932,954.12	140,026,995.30
投资活动产生的现金流量净额		148,112,115.97	-57,619,178.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		354,900,000.00	384,447,580.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		354,900,000.00	384,447,580.00
偿还债务支付的现金		408,522,470.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,164,568.33	21,051,399.58
支付其他与筹资活动有关的现金			220,000,000.00
筹资活动现金流出小计		422,687,038.33	426,051,399.58
筹资活动产生的现金流量净额		-67,787,038.33	-41,603,819.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		474.61	-945.69
五、现金及现金等价物净增加额		-94,706,216.80	-282,043,206.58
加：期初现金及现金等价物余额		813,518,959.11	1,112,243,364.09
六、期末现金及现金等价物余额		718,812,742.31	830,200,157.51

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 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	776,753,269.00				1,134,038,706.52				76,483,614.34		-192,264,802.72	156,068,677.41	1,951,079,464.55
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	776,753,269.00				1,134,038,706.52				76,483,614.34		-192,264,802.72	156,068,677.41	1,951,079,464.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											36,709,411.45	14,010,329.68	50,719,741.13
（一）综合收益总额											60,012,009.52	2,730,329.68	62,742,339.20
（二）所有者投入和减少资本												11,280,000.00	11,280,000.00
1. 股东投入的普通股												11,280,000.00	11,280,000.00
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											-23,302,598.07		-23,302,598.07
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者(或股东)的分配											-23,302,598.07		-23,302,598.07
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	776,753,269.00				1,134,038,706.52				76,483,614.34		-155,555,391.27	170,079,007.09	2,001,799,205.68

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	776,753,269.00				1,134,038,706.52				72,340,096.35		-220,811,470.72	102,969,647.60	1,865,290,248.75
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	776,753,269.00				1,134,038,706.52				72,340,096.35		-220,811,470.72	102,969,647.60	1,865,290,248.75

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										46,302,481.51	52,743,066.71	99,045,548.22
（一）综合收益总额										46,302,481.51	-1,256,933.29	45,045,548.22
（二）所有者投入和减少资本											54,000,000.00	54,000,000.00
1. 股东投入的普通股											54,000,000.00	54,000,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	776,753,269.00				1,134,038,706.52				72,340,096.35	-174,508,989.21	155,712,714.31	1,964,335,796.97

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司所有者权益变动表

2018年1—6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	776,753,269.00				1,115,319,065.63				75,824,118.93	410,516,442.40	2,378,412,895.96
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	776,753,269.00				1,115,319,065.63				75,824,118.93	410,516,442.40	2,378,412,895.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									145,570.30	17,472,592.82	17,618,163.12
(一)综合收益总额										39,465,058.22	39,465,058.22
(二)所有者投入和减少资本									145,570.30	1,310,132.67	1,455,702.97
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									145,570.30	1,310,132.67	1,455,702.97
(三)利润分配										-23,302,598.07	-23,302,598.07
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-23,302,598.07	-23,302,598.07
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	776,753,269.00				1,115,319,065.63			75,969,689.23	427,989,035.22	2,396,031,059.08

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	776,753,269.00				1,115,319,065.63				71,680,600.94	373,224,780.46	2,336,977,716.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	776,753,269.00				1,115,319,065.63				71,680,600.94	373,224,780.46	2,336,977,716.03
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）										57,273,049.58	57,273,049.58
(一) 综合收益总额										57,273,049.58	57,273,049.58
(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											

1. 提取盈余公积										
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	776,753,269.00			1,115,319,065.63				71,680,600.94	430,497,830.04	2,394,250,765.61

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

澳柯玛股份有限公司(以下简称本公司或公司)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”。公司社会信用代码:91370200163621493Q。

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。

根据公司2016年第六届十四次董事会会议、2016年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》,以及2016年第六届十七次董事会会议审议通过的《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2958号文件核准,同意公司非公开发行不超过147,448,300股新股。本次发行最终确定发行股数94,681,269股,发行价格为7.88元/股,募集资金总额人民币746,088,399.72元,由青岛市企业发展投资有限公司、青岛城投金融控股集团有限公司、李科学认缴。变更后的注册资本为776,753,269.00元,累计实收资本(股本)776,753,269.00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;物流方案设计、物流信息咨询服务;货运搬运、道路货物运输;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)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2018年6月30日,本公司纳入合并财务报表范围内的子公司共34家;与上年相比本年减少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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本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

适用 不适用

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：

适用 不适用

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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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

适用 不适用

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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）最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(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。

10. 金融工具

适用 不适用

(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。

11. 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

√适用 □不适用

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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的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。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
采用账龄的组合	账龄分析法
采用个别认定的组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	
1—2 年	10	
2—3 年	50	
3 年以上	100	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	具备以下特征的应收款项：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计

提坏账准备。

公司合并范围内各公司之间发生的往来余额不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的内部应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

√适用 □不适用

(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。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

3、列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

适用 不适用

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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地

使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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%-19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

17. 在建工程

√适用 □不适用

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。

18. 借款费用

适用 不适用

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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

22. 长期资产减值

适用 不适用

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的差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。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

25. 预计负债

√适用 □不适用

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。

26. 股份支付

适用 不适用

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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(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。

对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：

国内销售：公司依据订单发出商品经客户签收后，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。

29. 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

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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

√适用 □不适用

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，分别下列情况处理：①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。③公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别进行会计处理。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(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。

31. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务，销售服务、无形资产或不动产的增值额	2018年1-4月为17%、11%、6%、5%；2018年5月1日之后为16%、10%、6%、5%。
城市维护建设税	应缴流转税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

母公司澳柯玛股份有限公司、子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司、子公司青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司、子公司河南澳柯玛电器有限公司、子公司青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司及青岛澳海生物有限公司属高新技术企业，2018 年年度享受 15% 的税收优惠政策。

除上述外，其他子公司执行 25% 的所得税税率。

3. 其他

适用 不适用

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、河南澳柯玛专用汽车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。

澳柯玛（香港）贸易有限公司、澳柯玛（香港）电器有限公司及澳柯玛（美国）贸易有限公司执行注册地的相关税收政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	829,134.22	728,020.51
银行存款	770,855,164.96	1,095,177,008.82
其他货币资金	242,022,306.88	138,991,821.81
合计	1,013,706,606.06	1,234,896,851.14
其中：存放在境外的款项总额	4,120,716.59	4,671,078.73

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

适用 不适用

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		190,318,560.46
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		190,318,560.46
合计		190,318,560.46

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	230,117,734.49	281,253,544.27
商业承兑票据		
合计	230,117,734.49	281,253,544.27

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	811,484,728.57	
商业承兑票据		
合计	811,484,728.57	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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。

5、应收账款**(1). 应收账款分类披露**

√适用 □不适用

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	276,059,907.15	18.60	276,059,907.15	100		272,981,385.15	27.30	272,981,385.15	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	919,040,626.72	61.94	48,640,901.56	5.29	870,399,725.16	440,639,636.32	44.08	23,426,535.62	5.32	417,213,100.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	288,837,458.59	19.46	288,837,458.59	100		286,137,597.80	28.62	286,137,597.80	100	
合计	1,483,937,992.46	/	613,538,267.30	/	870,399,725.16	999,758,619.27	/	582,545,518.57	/	417,213,100.70

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√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	221,177,583.98	221,177,583.98	100%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	276,059,907.15	276,059,907.15	/	/

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	894,958,091.59	44,747,904.57	5%
1 年以内小计	894,958,091.59	44,747,904.57	5%
1 至 2 年	20,370,676.51	2,037,067.66	10%
2 至 3 年	3,711,858.62	1,855,929.33	50%
合计	919,040,626.72	48,640,901.56	

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

组合中, 采用其他方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 31,193,749.74 元; 本期收回或转回坏账准备金额 201,001.01 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	客户	91,474,415.38	一年以内	6.17
单位二	客户	51,386,608.55	一年以内	3.46
单位三	客户	47,230,693.69	部分一年以内, 部分两年以内	3.18
单位四	客户	35,553,785.56	一年以内	2.40
单位五	客户	31,169,172.78	一年以内	2.10
合计		256,814,675.96		17.31

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

其中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	249,257,748.04	93.14	164,431,303.70	93.01
1 至 2 年	8,408,572.80	3.14	6,358,155.18	3.60
2 至 3 年	4,446,278.00	1.66	506,405.58	0.29
3 年以上	5,510,706.73	2.06	5,474,000.09	3.10
合计	267,623,305.57	100.00	176,769,864.55	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
单位一	供应商	50,788,563.03	一年以内	18.98
单位二	供应商	28,896,677.33	一年以内	10.80
单位三	供应商	27,985,974.33	一年以内	10.46
单位四	供应商	19,411,998.00	一年以内	7.25
单位五	供应商	9,801,461.99	一年以内	3.66
合计		136,884,674.68		51.15

其他说明

√适用 □不适用

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	4,480,778.96	4,480,778.96	100	长期挂账, 收回可能性较小

对三年以上的预付账款进行单独测试计提坏账准备。

7、应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

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		
应收资金往来借款利息	5,970,168.73	3,624,223.07
合计	5,970,168.73	3,624,223.07

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	1.04	1,189,574.18	100		1,189,574.18	1.11	1,189,574.18	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,420,077.70	86.46	4,921,000.39	5	93,499,007.31	92,301,683.37	85.92	4,615,084.18	5	87,686,599.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,232,779.63	12.50	14,232,779.63	100		13,927,394.88	12.97	13,927,394.88	100	
合计	113,842,361.51	100.00	20,343,354.20	/	93,499,007.31	107,418,652.43	/	19,732,053.24	/	87,686,599.19

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	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	22,867,678.53	1,143,383.93	5
1-2 年其他应收款组合	46,518,557.89	2,325,927.89	5
2-3 年其他应收款组合	7,664,308.03	383,215.41	5
3 年以上其他应收款组合	21,369,463.25	1,068,473.16	5
合计	98,420,007.70	4,921,000.39	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 621,932.15 元; 本期收回或转回坏账准备金额 10,631.19 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一		54,433,320.42	部分一至两年, 部分两至三年, 部分三年以上	47.81	2,721,666.02
单位二		5,154,165.00	三年以上	4.53	257,708.25
单位三		5,000,000.00	三年以上	4.39	250,000.00
单位四		2,661,184.00	一至两年	2.34	133,059.20
单位五		2,497,549.04	部分一年以内, 部分一至两年, 部分两至三年	2.20	124,877.45
合计	/	69,746,218.46	/	61.27	3,487,310.92

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其中无直接持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,416,112.32	2,867,951.33	102,548,160.99	121,721,098.51	3,473,311.79	118,247,786.72
在产品	32,223,390.02		32,223,390.02	32,751,167.58		32,751,167.58
库存商品	461,407,394.96	5,343,640.02	456,063,754.94	495,645,311.26	6,202,859.36	489,442,451.90
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	177,266,832.97		177,266,832.97	139,101,737.32		139,101,737.32
合计	776,313,730.27	8,211,591.35	768,102,138.92	789,219,314.67	9,676,171.15	779,543,143.52

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,473,311.79	203,660.30		809,020.76		2,867,951.33
在产品						
库存商品	6,202,859.36	2,728,397.94		3,587,617.28		5,343,640.02
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	9,676,171.15	2,932,058.24		4,396,638.04		8,211,591.35

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	17,495,927.94	25,455,784.63
预缴所得税	1,704,524.24	2,235,175.02
待抵扣增值税进项税	53,562,954.20	50,643,835.31
其他	2,293,550.58	3,183,325.83
合计	75,056,956.96	81,518,120.79

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	22,176,062.86	22,176,062.86	0.00	22,176,062.86	22,176,062.86	0.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	22,176,062.86	22,176,062.86	0.00	22,176,062.86	22,176,062.86	0.00
合计	22,176,062.86	22,176,062.86	0.00	22,176,062.86	22,176,062.86	0.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
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	
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	22,176,062.86		22,176,062.86	22,176,062.86		22,176,062.86	/
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------	---

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

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	835,270.14		835,270.14	320,775.36		320,775.36	
分期收款提供劳务							
合计	835,270.14		835,270.14	320,775.36		320,775.36	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
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	0.00									0.00
上海全祥投资中心(有限合伙)	77,321,832.90			-2,448,385.17						74,873,447.73
青岛东华澳担保有限公司	53,608,715.92			1,268,598.47						54,877,314.39
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	44,754,113.26			-294,290.03						44,459,823.23
青岛澳柯玛专用车有限公司				1,725,877.96		11,682,366.77			20,000,000.00	33,408,244.73
青岛澳柯玛融资租赁有限公司		5,000,000.00		148.67						5,000,148.67
小计	175,684,662.08	5,000,000.00		251,949.90		11,682,366.77			20,000,000.00	212,618,978.75
合计	175,684,662.08	5,000,000.00		251,949.90		11,682,366.77			20,000,000.00	212,618,978.75

其他说明

(1) 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) 2017 年 2 月 16 日,公司六届二十二次董事会审议通过了《关于公司对外投资参与有限合伙企业的议案》,同意公司对外投资 3,000 万元参与设立有限合伙企业—青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙),公司于 2017 年 2 月投资到位。

2017 年 8 月 17 日,公司七届二次董事会审议通过了《关于对青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)进行增资的议案》,同意公司对其增资 1,500 万元,公司于 2017 年 10 月投资到位。

根据合伙协议,青岛院士港产业园运营管理有限公司应于 2017 年 10 月 27 日前出资到位,截止 2017 年 12 月 31 日,投资款未能足额到位。2018 年 1 月 22 日,经合伙人会议协商同意青岛院士港产业园运营管理有限公司退伙并退还其出资额,根据实质重于形式的原则,公司按照实际出资比例 27.78%计算其享有的损益。

(3) 2018 年 3 月 15 日,公司及子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司与青岛澳柯玛智联产业投资有限公司(以下简称:“智联公司”)共同签署了《企业增资扩股协议》。同意引入智联公司对公司控股子公司青岛澳柯玛专用车有限公司(以下简称“专用车公司”)进行增资,共同推动电动物流车等相关项目的实施。本次增资后,智联公司将持有专用车公司 70%股权。按照专用车公司评估后的每股净资产,由智联公司出资现金 7835 万元(折股本 4666.67 万股),对专用车公司进行增资。同时,公司及控股子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司本次不再新增投资。本次增资后,专用车公司注册资本将由目前的 2000 万元增资至 6666.67 万元。增资后公司持股 27%,子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司持股 3%,公司直接和间接合计持有专用车公司 30%股权。

2018 年 5 月 17 日智联公司增资款 7835 万元到位,公司将专用车公司移交智联公司管理,对专用车公司的长期股权投资由成本法调整为权益法核算,本期增减变动包含以前年度留存收益。

(4) 2018年1月5日,公司七届五次董事会审议通过了《关于出资设立青岛澳柯玛融资租赁有限公司的议案》,同意公司控股子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司出资7000万元人民币,股权比例35%,与青岛澳柯玛商业保理有限公司、青岛益佳投资发展集团有限公司(以下简称“益佳投资公司”)以及班尼威尔有限公司(BENEWELL LIMITED)共同投资设立青岛澳柯玛融资租赁有限公司,所有出资应于2020年12月31日前认缴完成。公司于6月12日、7月30日、8月14日分别到位出资500万元、3700万元、2154万元,占实缴资本的35%。

18、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

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	8,319,497.29			8,319,497.29
2. 本期增加金额	232,808.04			232,808.04
(1) 计提或摊销	232,808.04			232,808.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,552,305.33			8,552,305.33
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	6,777,633.42			6,777,633.42
2. 期初账面价值	7,010,441.46			7,010,441.46

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	546,878,191.13	497,274,026.51	25,115,804.73	35,973,956.17	1,105,241,978.54
2. 本期增加金额	2,755,951.25	23,639,776.14	1,248,608.40	1,234,731.75	28,879,067.54
(1) 购置	1,294,083.92	23,639,776.14	1,248,608.40	1,002,424.06	27,184,892.52
(2) 在建工程转入	1,461,867.33			232,307.69	1,694,175.02
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,662,527.42	865,374.34	465,689.56	5,993,591.32
(1) 处置或报废		3,750,960.65	750,252.97	274,418.00	4,775,631.62
(2) 其他		911,566.77	115,121.37	191,271.56	1,217,959.70
4. 期末余额	549,634,142.38	516,251,275.23	25,499,038.79	36,742,998.36	1,128,127,454.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	187,002,003.92	276,367,037.17	19,708,809.16	26,843,780.13	509,921,630.38
2. 本期增加金额	9,197,086.44	18,093,208.13	746,461.64	991,752.18	29,028,508.39
(1) 计提	9,197,086.44	18,093,208.13	746,461.64	991,752.18	29,028,508.39
3. 本期减少金额		4,159,385.16	803,445.80	379,192.47	5,342,023.43
(1) 处置或报废		3,612,104.01	714,616.32	213,808.59	4,540,528.92
(2) 其他		547,281.15	88,829.48	165,383.88	801,494.51
4. 期末余额	196,199,090.36	290,300,860.14	19,651,825.00	27,456,339.84	533,608,115.34
三、减值准备					
1. 期初余额	2,112,834.66	4,554,376.25			6,667,210.91
2. 本期增加金额		2,000,000.00			2,000,000.00
(1) 计提		2,000,000.00			2,000,000.00
3. 本期减少金额		117,182.32			117,182.32
(1) 处置或报废		30,553.33			30,553.33
(2) 其他		86,628.99			86,628.99
4. 期末余额	2,112,834.66	6,437,193.93			8,550,028.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	351,322,217.36	219,513,221.16	5,847,213.79	9,286,658.52	585,969,310.83
2. 期初账面价值	357,763,352.55	216,352,613.09	5,406,995.57	9,130,176.04	588,653,137.25

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	34,182,500.00	8,388,955.19		25,793,544.81

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,621,042.44	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计入的房屋建筑物，截至 2018 年 6 月 30 日尚有原值 8,621,042.44 元房产的产

	<p>权变更手续尚未完成。</p> <p>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。</p>
--	---

其他说明：

√适用 □不适用

截至2018年6月30日，公司及下属子公司为从银行融资将原值为30,949.66万元的房屋建筑物进行了抵押。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	310,780,455.86		310,780,455.86	223,003,057.89		223,003,057.89
合计	310,780,455.86		310,780,455.86	223,003,057.89		223,003,057.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
信息产业产业园工程		222,891,640.38	87,138,219.17			310,029,859.55			8,015,783.11	5,283,055.56		
生产线改造		39,622.64				39,622.64						
专用汽车工程		0.00	2,172,841.00	1,461,867.33		710,973.67						
其他项目		71,794.87	160,512.82	232,307.69		0.00						
合计		223,003,057.89	89,471,572.99	1,694,175.02		310,780,455.86	/	/	8,015,783.11	5,283,055.56	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

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	355,648,788.96	257,688,000.00	62,194,710.37	45,782,785.10	2,393,681.96	723,707,966.39
2. 本期增加金额	2,594.00			3,202,773.55		3,205,367.55
(1)购置	2,594.00			3,202,773.55		3,205,367.55
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额	18,787,032.30					18,787,032.30
(1)处置						
(2)其他减少	18,787,032.30					18,787,032.30
4. 期末余额	336,864,350.66	257,688,000.00	62,194,710.37	48,985,558.65	2,393,681.96	708,126,301.64
二、累计摊销						
1. 期初余额	94,697,933.21		26,940,483.47	19,768,690.99	2,393,681.96	143,800,789.63

2. 本期增加 金额	4,493,409.7 5		225,979.62	2,237,595. 66		6,956,985.03
(1) 计提	4,493,409.7 5		225,979.62	2,237,595. 66		6,956,985.03
3. 本期减少 金额	2,228,371.2 9					2,228,371.29
(1) 处置						
(2) 其他 减少	2,228,371.2 9					2,228,371.29
4. 期末余额	96,962,971. 67		27,166,463.0 9	22,006,286 .65	2,393,681. 96	148,529,403. 37
三、减值准备						
1. 期初余额			28,562,197.6 6	125,977.21		28,688,174.8 7
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			28,562,197.6 6	125,977.21		28,688,174.8 7
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	239,901,378 .99	257,688,000 .00	6,466,049.62	26,853,294 .79		530,908,723. 40
2. 期初账面 价值	260,950,855 .75	257,688,000 .00	6,692,029.24	25,888,116 .90	0.00	551,219,001. 89

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

截至2018年6月30日,公司及下属子公司为从银行融资将原值为29,191.75万元的土地使用权进行了抵押。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮工程	2,343,567.97	131,914.54	455,417.33		2,020,065.18
地坪处理	1,078,874.36	87,841.44	159,726.25		1,006,989.55
办公楼改造	1,732,670.65	-475.32	271,501.96		1,460,693.37
模具费	46,105,735.60	5,778,456.20	13,187,606.25		38,696,585.55
生产线配电工程	120,186.69		65,556.54		54,630.15
消防工程改造	1,089,011.52		153,484.54		935,526.98
厂区绿化费	939,236.94	5,834.24	62,304.08		882,767.10
020 体验店	2,095,517.71	1,422,636.21	405,127.61		3,113,026.31
合计	55,504,801.44	7,426,207.31	14,760,724.56		48,170,284.19

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,596,046.61	17,179,086.32	47,269,077.41	10,826,699.11
内部交易未实现利润	49,395,330.99	12,983,304.29	36,492,061.68	10,285,801.06
可抵扣亏损	28,664,220.63	5,995,378.91	54,591,064.70	11,963,101.79
预提费用形成	47,361,670.40	12,942,650.50	37,311,746.32	9,327,936.58
递延收益形成	28,566,483.89	4,905,558.85	35,058,800.63	6,019,101.90
合计	225,583,752.52	54,005,978.87	210,722,750.74	48,422,640.44

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	634,392,211.52	626,686,231.13
可抵扣亏损	139,153,868.36	165,576,417.97
合计	773,546,079.88	792,262,649.10

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		15,391,665.92
抵押借款	274,900,000.00	204,900,000.00
保证借款	164,381,308.62	289,547,580.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	459,281,308.62	509,839,245.92

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	241,098,317.32	255,196,411.84
银行承兑汇票	250,157,467.00	318,104,450.00
合计	491,255,784.32	573,300,861.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

其中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,051,447,087.07	758,945,181.52
合计	1,051,447,087.07	758,945,181.52

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

期末账龄超过一年以上的应付账款金额为 47,359,524.63 元。

其他说明

适用 不适用

其中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	117,617,469.37	253,468,732.34
1—2 年	2,134,463.45	1,616,352.23
2—3 年	1,631,051.96	1,484,128.22
3 年以上	7,057,383.11	7,358,590.44
合计	128,440,367.89	263,927,803.23

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

账龄超过一年的预收账款主要原因系由于部分客户留存资金及未及时清账所致。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

其中无预收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,926,301.47	266,985,644.81	268,006,395.52	42,905,550.76
二、离职后福利-设定提存计划	46,287.07	16,616,111.99	16,615,321.10	47,077.96
三、辞退福利		263,658.00	263,658.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,972,588.54	283,865,414.80	284,885,374.62	42,952,628.72

(2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,795,085.02	230,996,995.64	232,953,844.11	838,236.55
二、职工福利费		14,464,993.85	14,464,993.85	
三、社会保险费	32,417.79	9,447,218.40	9,446,985.61	32,650.58

其中：医疗保险费	26,089.23	7,725,825.08	7,725,604.98	26,309.33
工伤保险费	3,357.65	447,234.83	447,228.82	3,363.66
生育保险费	2,970.91	1,274,158.49	1,274,151.81	2,977.59
四、住房公积金	85,591.00	7,803,421.76	7,806,931.76	82,081.00
五、工会经费和职工教育经费	41,013,207.66	4,273,015.16	3,333,640.19	41,952,582.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	43,926,301.47	266,985,644.81	268,006,395.52	42,905,550.76

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,829.51	15,990,555.86	15,989,795.65	44,589.72
2、失业保险费	2,457.56	625,556.13	625,525.45	2,488.24
3、企业年金缴费				
合计	46,287.07	16,616,111.99	16,615,321.10	47,077.96

其他说明：

□适用 √不适用

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,158,920.50	6,806,124.49
消费税		
企业所得税	21,310,522.74	13,160,356.15
个人所得税	1,037,978.47	998,193.69
城市维护建设税	1,637,808.02	535,494.90
房产税	1,341,040.78	1,332,402.32
印花税	706,387.44	415,189.75
土地使用税	2,010,698.01	2,216,085.71
其他	7,505,351.69	6,375,681.98
合计	58,708,707.65	31,839,528.99

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及教育费附加等。

39、 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	227,270,536.93	163,639,639.52
1—2 年	4,863,407.05	11,492,972.96
2—3 年	13,166,336.38	7,324,481.66
3 年以上	36,521,698.46	41,560,420.15

合计	281,821,978.82	224,017,514.29
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

其他说明

√适用 □不适用

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。

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	210,000,000.00	210,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	4,915,032.77	4,745,098.23
合计	214,915,032.77	214,745,098.23

42、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

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	230,000,000.00	230,000,000.00
信用借款		
合计	230,000,000.00	230,000,000.00

其他说明,包括利率区间:

□适用 √不适用

44、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

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	0.00	0.00

其他说明：

√适用 □不适用

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。

截至 2018 年 6 月 30 日，未确认融资费用余额为 84,967.23 元，已重分类一年内到期的非流动负债。

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	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司
1 年以内（含 1 年）	5,000,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	
合计	5,000,000.00

一年内到期的款项在“一年内到期的非流动负债”反映。

46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

47、专项应付款

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,789,176.12	5,690,000.00	14,717,012.50	85,762,163.62	
合计	94,789,176.12	5,690,000.00	14,717,012.50	85,762,163.62	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	602,700.52			96,590.00	506,110.52	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	382,909.65			52,517.50	330,392.15	与资产相关
高端超级节能电冰箱(柜)技改项目	2,379,779.38			420,000.00	1,959,779.38	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	1,971,060.60			475,000.00	1,496,060.60	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	6,149,448.78			499,004.84	5,650,443.94	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	6,044,756.23			490,495.16	5,554,261.07	与资产相关
科技专项资金	961,255.52			122,343.10	838,912.42	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	1,246,500.00			124,650.00	1,121,850.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目政府补助	2,300,000.00			150,000.00	2,150,000.00	与资产相关
工业机器人在智能化电冰箱(柜)自动化生产线示范应用项目	23,610,000.00			2,361,000.00	21,249,000.00	与资产相关
青岛市制冷模组工艺及控制工程技术研究中心	300,000.00			50,000.00	250,000.00	与资产相关
开发区财政局公共租赁住房项目补助款	4,247,295.00			326,715.00	3,920,580.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	4,721,103.09			470,660.50	4,250,442.59	与资产相关
企业发展专项资金二期	14,275,442.58			3,724,028.50	10,551,414.08	与资产相关
企业发展专项资金三期	5,055,000.00			569,125.00	4,485,875.00	与资产相关
企业发展专项资金四期	1,578,500.00			338,250.00	1,240,250.00	与资产相关
企业技术升级资金一期	139,383.41			34,845.84	104,537.57	与资产相关
企业产品升级改造资金二期	606,925.88			77,479.90	529,445.98	与资产相关

专用汽车项目贴息	3,916,666.67			500,000.00	3,416,666.67	与收益相关
基础建设补助	11,058,838.14			124,515.16	10,934,322.98	与资产相关
财源建设扶持资金	1,710,000.00	1,690,000.00		3,400,000.00	0.00	与收益相关
澳柯玛全冷链智慧管理系统	1,278,000.00			71,000.00	1,207,000.00	与资产相关
大中小企业协同创新服务平台建设项目	0.00	4,000,000.00		200,000.00	3,800,000.00	与资产相关
其他项目	253,610.67			38,792.00	214,818.67	与资产相关
合计	94,789,176.12	5,690,000.00		14,717,012.50	85,762,163.62	/

其他说明:

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

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	776,753,269.00						776,753,269.00

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,103,283,111.26			1,103,283,111.26
其他资本公积	30,755,595.26			30,755,595.26
合计	1,134,038,706.52			1,134,038,706.52

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,483,614.34			76,483,614.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	76,483,614.34			76,483,614.34

58、未分配利润

√适用 □不适用

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	-192,264,802.72	-220,811,470.72
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	-192,264,802.72	-220,811,470.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,012,009.52	46,302,481.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,302,598.07	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-155,555,391.27	-174,508,989.21

59、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,713,649,034.58	2,126,017,686.22	2,373,050,219.07	1,852,492,863.07
其他业务	241,745,172.56	231,999,355.51	24,497,881.24	16,405,555.52
合计	2,955,394,207.14	2,358,017,041.73	2,397,548,100.31	1,868,898,418.59

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	6,570,991.39	5,068,197.77
教育费附加	4,748,266.69	3,649,344.12
资源税		
房产税	2,524,618.10	2,564,173.05

土地使用税	4,304,977.08	4,174,108.27
车船使用税	22,528.20	20,077.20
印花税	1,789,724.51	1,144,568.05
其他	12,709,725.14	9,869,605.34
合计	32,670,831.11	26,490,073.80

其他说明：

税金及附加-其他主要是应交废弃电器电子产品处理基金。

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	341,328,901.09	302,891,135.87
合计	341,328,901.09	302,891,135.87

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	124,079,683.83	115,720,407.74
合计	124,079,683.83	115,720,407.74

63、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,614,528.56	9,165,348.28
利息收入	-7,186,838.76	-6,912,614.39
汇兑损失	1,590,427.49	5,485,450.54
汇兑收益	-3,146,224.58	-722,327.03
其他	2,969,650.61	974,320.24
合计	6,841,543.32	7,990,177.64

64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	31,826,343.91	28,208,850.31
二、存货跌价损失	2,932,058.24	4,580,970.69
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	2,000,000.00	
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	36,758,402.15	32,789,821.00

65、公允价值变动收益

□适用 √不适用

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,469,471.80	6,922,993.36
处置长期股权投资产生的投资收益	7,665,716.13	
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	2,232,575.61	5,356.85
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	8,428,819.94	6,928,350.21

67、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	38,054.66	615,511.73
合计	38,054.66	615,511.73

其他说明：

□适用 √不适用

68、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,217,012.50	8,135,012.46
合计	14,217,012.50	8,135,012.46

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助明细

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关

信息化财政拨款	96,590.00	96,590.00	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	52,517.50	52,517.50	与资产相关
高端超级节能电冰箱(柜)技改项目	420,000.00	420,000.00	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	475,000.00	475,000.00	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	499,004.84	499,004.84	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	490,495.16	490,495.16	与资产相关
科技专项资金	122,343.10	122,343.06	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	124,650.00	124,650.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目政府补助	150,000.00	100,000.00	与资产相关
工业机器人在智能化电冰箱(柜)自动化生产线示范应用项目	2,361,000.00		与资产相关
青岛市制冷模组工艺及控制工程技术研究中心	50,000.00	50,000.00	与资产相关
开发区财政局公共租赁住房项目补助款	326,715.00	326,715.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	470,660.50	470,660.50	与资产相关
企业发展专项资金二期	3,724,028.50	3,724,028.50	与资产相关
企业发展专项资金三期	569,125.00	569,125.00	与资产相关
企业发展专项资金四期	338,250.00	338,250.00	与资产相关
企业技术升级资金一期	34,845.84	34,845.84	与资产相关
企业产品升级改造资金二期	77,479.90	77,479.90	与资产相关
基础建设补助	124,515.16	124,515.16	与资产相关
财源建设扶持资金	3,400,000.00		与收益相关
澳柯玛全冷链智慧管理系统	71,000.00		与资产相关
中小企业协同创新服务平台建设项目	200,000.00		与资产相关
其他项目	38,792.00	38,792.00	与资产相关
合计	14,217,012.50	8,135,012.46	

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	105,000.00	1,613.35	105,000.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	506,491.77	344,200.00	506,491.77
罚款收入	203,608.72	119,237.62	203,608.72
其他	1,703,020.25	2,638,437.26	1,703,020.25
合计	2,518,120.74	3,103,488.23	2,518,120.74

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权、专利申请创造等补助奖励款	279,400.00	5,600.00	与收益相关
博士后科研工作站扶持资金		200,000.00	与收益相关
与收益相关的其他项目	227,091.77	137,000.00	与收益相关
合计	506,491.77	342,600.00	/

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,814.22		18,814.22
其中：固定资产处置损失	18,814.22		18,814.22
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	183,278.33	550,431.31	183,278.33
赔偿金罚款支出	55,058.81	207,739.31	55,058.81
其他	101,461.69	602,827.83	101,461.69
合计	358,613.05	1,360,998.45	358,613.05

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,171,659.55	14,321,967.18
递延所得税费用	-5,691,360.51	821,914.45
合计	17,480,299.04	15,143,881.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	80,222,638.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,033,395.73
子公司适用不同税率的影响	4,439,785.17
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	8,389,187.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,842,551.57
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	540,624.17
权益法核算的合营企业和联营企业损益影响	-1,076,805.59

技术开发费加计扣除影响（以“-”填列）	-2,502,447.03
其他影响	499,110.78
所得税费用	17,480,299.04

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	6,196,491.77	344,200.00
利息收入	4,325,897.85	4,562,938.51
代收代付款项及投标保证金	7,989,709.03	22,303,600.73
其他	42,532,513.24	10,658,326.52
合计	61,044,611.89	37,869,065.76

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流及售后费用	126,702,628.09	104,329,284.47
广告促销费	24,494,238.41	20,057,186.38
其他费用	146,413,549.62	94,424,050.49
合计	297,610,416.12	218,810,521.34

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回企业间借款		20,741,369.87
合计		20,741,369.87

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款		20,000,000.00
其他	11,386,486.81	
合计	11,386,486.81	20,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期融资券		220,000,000.00
合计		220,000,000.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,742,339.20	45,045,548.22
加：资产减值准备	36,758,402.15	32,789,821.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,219,079.13	27,079,895.41
无形资产摊销	6,956,985.03	6,205,670.24
长期待摊费用摊销	14,760,724.56	15,987,505.83
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）	-19,240.44	-615,511.73
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）	318,560.46	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,665,185.07	6,640,139.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,428,819.94	-6,928,350.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,583,338.43	821,914.45
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）	12,905,584.40	15,428,888.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-524,374,044.46	-566,495,532.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,289,538.40	284,313,358.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-232,789,044.87	-139,726,652.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,013,706,606.06	1,038,933,447.49
减：现金的期初余额	1,234,896,851.14	1,294,346,835.05
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	-221,190,245.08	-255,413,387.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,013,706,606.06	1,234,896,851.14
其中：库存现金	829,134.22	728,020.51
可随时用于支付的银行存款	770,855,164.96	1,095,177,008.82
可随时用于支付的其他货币资金	242,022,306.88	138,991,821.81
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	1,013,706,606.06	1,234,896,851.14
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		

其他说明：

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

√适用 □不适用

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	9,046,167.61	6.6166	59,854,881.29
欧元	229,325.75	7.6515	1,754,685.98
港币	90,260.00	0.8431	76,098.20
澳元	20,274.33	4.8633	98,600.15
英镑	3.30	8.6551	28.56
应收账款			
其中：美元	26,507,420.69	6.6166	175,389,059.26
欧元	148,681.14	7.6515	1,137,633.74
澳元	2,492.64	4.8633	12,122.46
预付账款			
美元	727,391.65	6.6166	4,812,859.60
欧元	3,153.10	7.6515	24,125.95
应付账款			
美元	8,006,294.55	6.6166	52,974,448.51
澳元	4,910.31	4.8633	23,880.31
预收账款			
美元	3,434,324.63	6.6166	22,723,552.36

欧元	132,995.97	7.6515	1,017,618.66
其他货币资金			
美元	277,929.25	6.6166	1,838,946.67

(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

77、套期

适用 不适用

78、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
信息化财政拨款	1,931,800.00	递延收益	96,590.00
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	15,780,000.00	递延收益	52,517.50
高端超级节能电冰箱(柜)技改项目	8,400,000.00	递延收益	420,000.00
节能电冰箱技术改造项目	9,500,000.00	递延收益	475,000.00
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	9,980,097.00	递延收益	499,004.84
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	9,809,903.00	递延收益	490,495.16
科技专项资金	1,940,000.00	递延收益	122,343.10
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	6,000,000.00	递延收益	124,650.00
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目政府补助	2,000,000.00	递延收益	150,000.00
工业机器人在智能化电冰箱(柜)自动化生产线示范应用项目	23,610,000.00	递延收益	2,361,000.00
青岛市制冷模组工艺及控制工程技术研究中心	500,000.00	递延收益	50,000.00
公共租赁住房项目补助款	6,534,300.00	递延收益	326,715.00
企业发展专项资金一期	8,843,655.00	递延收益	470,660.50
企业发展专项资金二期	37,240,285.00	递延收益	3,724,028.50
企业发展专项资金三期	7,382,500.00	递延收益	569,125.00
企业发展专项资金四期	3,382,500.00	递延收益	338,250.00
企业技术升级资金一期	348,458.45	递延收益	34,845.84
企业产品升级改造资金二期	774,799.00	递延收益	77,479.90
专用汽车项目贴息	5,000,000.00	递延收益	500,000.00
基础建设补助	12,054,959.42	递延收益	124,515.16
澳柯玛全冷链智慧管理系统	1,420,000.00	递延收益	71,000.00
大中小企业协同创新服务平台建设项目	4,000,000.00	递延收益	200,000.00
财源建设扶持资金	4,037,200.00	递延收益	3,400,000.00
其他项目	1,702,120.00	递延收益	38,792.00
技改贴息资金	950,000.00	财务费用	950,000.00
与收益相关的其他项目	506,491.77	营业外收入	506,491.77

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

79、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、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：

√适用 □不适用

本期减少子公司

单位：元 币种：人民币

公司名称	类型	减少日净资产	期初至减少日净利润
青岛澳柯玛专用车有限公司	增资扩股	103,890,859.31	149,366.85
青岛澳柯玛电动车有限公司	增资扩股	4,390,532.99	197,213.03

6、其他

□适用 √不适用

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**

√适用 □不适用

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	100.00		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		100.00	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		100.00	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	70.00		投资设立
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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		55.50	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	100.00		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	80.00	20.00	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		100.00	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	48.00	12.00	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		100.00	投资设立
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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	95.00	5.00	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	90.00	10.00	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	95.00	5.00	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	80.00	20.00	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	100.00		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	55.00		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	100.00		投资设立
澳柯玛(美国)贸易公司	美国纽约	美国纽约	贸易		100.00	投资设立
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	80.00	20.00	投资设立
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		投资设立
青岛澳柯玛电子商务有限公司	山东青岛	山东青岛	贸易	90.00	10.00	投资设立
青岛世贸云商国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	贸易	60.00	40.00	投资设立
青岛澳柯玛企业发展服务有限公司	山东青岛	山东青岛	服务业		100.00	投资设立
青岛澳柯玛智能家居有限公司	山东青岛	山东青岛	电气机械和器材制造业		53.00	投资设立
青岛澳柯玛环境科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工和贸易		53.00	投资设立

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海全祥投资中心(有限合伙)	中国上海	中国上海	投资、咨询	35.00		权益法
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	山东青岛	山东青岛	投资、咨询	27.78		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
青岛澳柯玛专用车有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	30.00		权益法
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	山东青岛	山东青岛	融资租赁	35.00		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). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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	青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	青岛澳柯玛专用车有限公司	青岛澳柯玛融资租赁有限公司	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛东华澳担保有限公司	青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	青岛澳柯玛专用车有限公司	青岛澳柯玛融资租赁有限公司
流动资产	21,104,320.37	285,501,814.82	118,995,296.96	94,865,964.05	5,687,888.89	17,741,933.43	713,802,892.69	153,244,741.05		
非流动资产	341,745,746.60	164,012,737.25	41,875,000.00	22,450,265.60	10,908,491.39	346,354,901.71	653,279.76	17,875,000.00		
资产合计	362,850,066.97	449,514,552.07	160,870,296.96	117,316,229.65	16,596,380.28	364,096,835.14	714,456,172.45	171,119,741.05		
流动负债	184,155,028.06	299,713,819.51	810,000.00	8,072,575.96	6,595,955.51	175,419,576.47	567,026,480.71	10,000,000.00		
非流动负债	7,927,630.00					9,924,538.00				
负债合计	192,082,658.06	299,713,819.51	810,000.00	8,072,575.96	6,595,955.51	185,344,114.47	567,026,480.71	10,000,000.00		
少数股东权益	40,886,585.38					41,876,510.95				

归属于母公司 股东权益	129,880, 823.53	149,800, 732.56	160,060, 296.96	109,243, 653.69	10,000, 424.77	136,876, 209.72	147,429, 691.74	161,119, 741.05		
按持股比例 计算的净资 产份额	45,458, 288.24	54,467, 546.36	44,464,7 50.50	32,773, 096.11	3,500, 148.67	47,906, 673.40	53,605, 435.92	44,755,4 83.63		
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	74,873, 447.73	54,877, 314.39	44,459,8 23.23	33,408, 244.73	5,000, 148.67	77,321, 832.90	53,608, 715.92	44,754,1 13.26		
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值										
营业收入	16,259, 703.20	19,536, 964.38		10,693, 534.04	683,82 7.49		55,607, 318.08			
净利润	-7,985, 311.76	3,488,9 94.68	-1,059,4 44.09	16,504. 68	424.77	-7,170, 397.24	24,092, 401.18			
终止经营的 净利润										
其他综合收 益										
综合收益总 额	-7,985, 311.76	3,488,9 94.68	-1,059,4 44.09	16,504. 68	424.77	-7,170, 397.24	24,092, 401.18			
本年度收到 的来自联营 企业的股利										

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**适用 不适用**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**适用 不适用**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
青岛市企业发展投资有限公司	青岛市市南区东海路8号	投资	82,200	39.71	39.71

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

适用 不适用

详见附注九

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

√适用 □不适用

详见附注九

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	其他
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	其他
青岛融资担保中心有限公司	集团兄弟公司
青岛华通东卫融资租赁有限责任公司	集团兄弟公司
青岛新时代房地产开发有限公司	集团兄弟公司
青岛市经济开发投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛弘信公司	集团兄弟公司
青岛华通文化传播有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通资产管理有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通军工投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通科技投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通创业投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通商旅地产有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通教育投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通科工投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通金融控股有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通能源投资有限责任公司	集团兄弟公司
安顺市青安产业投资开发有限公司	集团兄弟公司
上海全祥投资中心(有限合伙)	其他
青岛澳柯玛控股集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
青岛益佳国际贸易集团有限公司	其他
青岛盛益投资发展有限公司	其他
青岛澳柯玛商业保理有限公司	其他
青岛澳柯玛创新科技有限公司	其他
青岛益佳华益进出口有限公司	其他
青岛益佳针棉织品进出口有限公司	其他
青岛益佳纺织品进出口股份有限公司	其他
青岛高创澳海股权投资管理有限公司	其他
青岛澳柯玛创新加速器有限公司	其他
青岛澳西科技智能有限公司	其他
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	其他
青岛澳柯玛电动车有限公司	其他
青岛澳柯玛专用车有限公司	其他
青岛澳柯玛智联产业投资有限公司	其他
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	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

适用 不适用

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
青岛益佳纺织品进出口股份有限公司	接受服务	328,385.99	
青岛益佳国际贸易集团有限公司	租用房屋	19,405.43	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
青岛益佳华益进出口有限公司	进口业务代理		49,045,068.76
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	销售成品	12,653,850.00	
青岛澳柯玛创新加速器有限公司	出租房屋	286,851.70	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

公司 2009 年第二次临时股东大会批准公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订《厂房租赁协议书》，租赁其位于青岛经济技术开发区前湾港路 315 号澳柯玛工业园院内的厂房（原澳柯玛空调器厂厂房）。该房产座落在本公司已取得工业出让权的土地上，位于澳柯玛工业园西南角，且与本公司现有的厂房及办公楼相邻，房产所有权证书编号：青房黄自变字第 85 号，房屋建筑面积：56242.4 平方米；房屋附属建筑物及其他设施：空压机组及气瓶库 301 平方米、液化石油气瓶库 77 平方米、消防水池 1000 立方米以及部分室外道路 3850 平方米等归本公司使用；本次租赁期限为十年，自 2009 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日止；租金为每年人民币伍佰万元整。

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

该补充协议主要内容如下：

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

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

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
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	20,000.00	2017年8月31日	2022年8月15日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	1,898.82	2018年3月30日	2018年10月30日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	89.43	2018年2月7日	2018年7月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	68.60	2018年2月7日	2018年7月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	56.66	2018年3月2日	2018年9月18日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	22.53	2018年4月26日	2018年8月1日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	23.87	2018年4月27日	2018年7月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	32.98	2018年4月27日	2018年8月6日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	57.89	2018年4月28日	2018年7月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	44.49	2018年5月7日	2018年8月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	15.13	2018年5月20日	2018年7月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	32.52	2018年5月23日	2018年8月6日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	44.61	2018年6月15日	2018年9月4日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	75.73	2018年6月15日	2018年8月27日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	88.63	2018年6月15日	2018年9月4日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	35.28	2018年6月10日	2018年7月30日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	95.23	2018年6月8日	2018年9月27日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	95.24	2018年6月8日	2018年9月27日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	221.94	2018年6月15日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	443.87	2018年6月15日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	47.20	2018年7月15日	2018年7月30日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	586.80	2018年1月24日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	9.00	2018年2月22日	2018年8月21日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	335.37	2018年4月9日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	162.00	2018年4月2日	2018年10月1日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	117.00	2018年4月28日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	17.39	2018年5月29日	2018年11月28日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	50.25	2018年6月25日	2018年12月24日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	16.42	2018年7月13日	2019年1月12日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	28.05	2018年7月27日	2019年1月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	71.40	2018年7月27日	2019年1月26日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	49.75	2018年1月31日	2018年7月2日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	31.08	2018年2月28日	2018年7月2日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	18.48	2018年4月23日	2018年9月4日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	77.53	2018年4月23日	2018年9月5日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	32.90	2018年4月23日	2018年7月31日	否

青岛世贸云商国际贸易有限公司	30.63	2018年4月23日	2018年7月31日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	206.26	2018年5月2日	2018年9月4日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	139.81	2018年5月30日	2018年10月9日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	20.76	2018年5月30日	2018年10月9日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	20.71	2018年5月30日	2018年9月4日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	14.41	2018年4月12日	2018年7月23日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	24.90	2018年4月12日	2018年8月13日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛商务有限公司	1,200.00	2018年1月29日	2018年7月29日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	2,100.00	2018年5月18日	2018年11月18日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	5,000.00	2018年6月20日	2019年6月20日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,200.00	2018年3月16日	2018年9月16日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	600.00	2018年4月20日	2018年10月20日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	2,800.00	2018年6月6日	2018年12月6日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,400.00	2018年6月27日	2018年12月27日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	3,440.16	2017年10月18日	2018年12月29日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司、青岛澳柯玛商用电器有限公司	2,100.00	2018年6月5日	2018年12月5日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司、青岛澳柯玛商用电器有限公司	100.00	2017年10月16日	2018年10月16日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司、青岛澳柯玛商用电器有限公司	2,900.00	2017年11月14日	2018年11月14日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	4,000.00	2016年8月18日	2020年8月18日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司	2,100.00	2018年4月19日	2018年10月19日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司	2,100.00	2018年4月20日	2018年10月20日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司	8,000.00	2017年7月3日	2018年7月3日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	3,500.00	2018年6月19日	2019年6月19日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2,245.95	2018年1月12日	2018年12月27日	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

青岛澳柯玛信息产业园有限公司20000万元银行借款除公司担保外,其股东青岛京山轻机投资有限公司及其实际控制人京山轻机控股有限公司提供共同担保。

上述青岛澳柯玛进出口有限公司未注明担保到期日的担保,其中担保金额为221.94万元、443.87万元的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;担保金额为586.80万元、335.37万元、117万元的系援外项目履约保函,担保到期日为物资交付日起一年。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

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)	54,433,320.42	2,721,666.02	54,433,320.42	2,721,666.02
应收利息	上海全祥投资中心 (有限合伙)	5,970,168.73		3,624,223.07	
预付账款	青岛华通东卫融资租赁 有限责任公司	2,149,148.17			
应收账款	青岛澳柯玛融资租赁 有限公司	4,653,850.00	232,692.50		
其他应收款	青岛澳柯玛创新加速 器有限公司	114,970.99	5,748.55		

预付青岛华通东卫融资租赁有限责任公司的款项为支付的回购款。截至报告日,华通东卫公司通过起诉追回的贷款 89 万元 7 月份已经退回公司,实际回购价款 126 万元。

应收青岛澳柯玛融资租赁有限公司的款项为 2018 年 6 月份销售融资租赁标的物的销售款,在正常结算周期内,已于 7 月份全额收回。

应收青岛澳柯玛创新加速器有限公司的款项为 2018 年第二季度的房屋租赁款,在正常结算周期内,已于 7 月份全额收回。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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
长期应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	-84,967.23	-254,901.77
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	青岛澳柯玛制冷发展有限公司	2,945,686.23	18,495,938.52
应付账款	青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	30,086.12	30,086.12
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	青岛益佳针棉织品进出口有限公司	1,042,000.00	
其他应付款	青岛益佳纺织品进出口股份有限公司	2,480,040.47	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 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

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1) 经公司六届八次董事会审议通过，同意公司将持有的青岛澳柯玛制冷发展有限公司4%股权以0元价格进行转让，2018年8月6日，公司已经完成对青岛澳柯玛制冷发展有限公司4%的股权转让事宜，相关变更登记手续已完成。

(2) 2018年5月18日的2017年年度股东大会审议通过“2017年年度权益分配方案”，2018年6月30日发布“2017年年度权益分派实施公告”，共需要分派现金股利23,302,598.07元，宣布日就权益分派进行了账务处理，现金红利发放日为7月6日。

(3) 2018年8月13日，公司七届十次董事会、七届七次监事会审议通过了2018年限制性股票激励计划（草案），该计划拟授予的限制性股票数量为2,300.00万股，占计划草案公告时公司股本总额77,675.33万股的2.96%，激励计划涉及的激励对象共计249人，包括：公司董事、高级管理人

员及董事会认为应当激励的中层管理人员、核心骨干。

(4) 截至报告日，除上述事项外，公司无需要披露资产负债表日后其他重大非调整事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

(1) 子公司为融资租赁业务承担的回购义务：

单位：万元 币种：人民币

出卖人	承租人	回购义务金额	起始日	到期日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	石家庄君乐宝乳业有限公司	446.27	2017年7月28日	2019年7月28日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	石家庄君乐宝乳业有限公司	1,317.49	2018年4月28日	2020年4月28日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	639.39	2017年11月15日	2019年11月15日
青岛澳柯玛自动售	杭州宗盛智能	1818.97	2017年9月30日	2022年9月30日

货机股份有限公司	科技有限公司			
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	122.06	2017年9月15日	2020年9月14日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	苏州乐美智能物联技术股份有限公司	127.25	2017年9月25日	2019年9月24日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	1595.29	2018年2月5日	2023年2月4日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	314.79	2018年1月31日	2021年1月30日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	苏州乐美智能物联技术股份有限公司	39.73	2018年6月5日	2020年6月4日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	1031.3	2018年6月13日	2021年6月12日
合计		7,452.54		

(2) 经公司七届四次董事会审议通过，同意公司直接间接全资子公司青岛澳柯玛商务有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司分别与公司核心员工持股公司共同出资设立青岛澳柯玛环境科技有限公司（以下简称“环境科技公司”）、青岛澳柯玛智能家居有限公司（以下简称“智能家居公司”）。

2017年11月27日，环境科技公司成立，注册资本5000万元，已完成首次实缴1200万元。2017年11月29日，智能家居公司成立，注册资本5000万元，已完成首次实缴1200万元。上述两公司中，公司全资子公司分别持股53%，其余47%分别由5个员工持股平台（青岛澳丰投资有限公司、青岛澳鑫投资有限公司、青岛澳嘉投资有限公司、青岛澳商投资有限公司或者青岛澳晟投资有限公司）合计持有。

5个员工持股平台专为本次设立上述两公司所设，是特殊目的公司，持股公司股东为公司的核心员工，持股公司无实质性经营。公司董监高股东不兼任持股公司的董监高，也不存在直接或者间接控制持股公司的情况，公司核心员工成立的持股公司与公司不构成关联关系。

十七、 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：

√适用 □不适用

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	0.72	10,333,639.20	100		10,333,639.20	1.09	10,333,639.20	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,293,379.09	0.23	180,491.96	5.48	3,112,887.13	2,079,725.04	0.22	169,183.31	8.13	1,910,541.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,243,764.59	2.46	35,243,764.59	100		35,119,180.72	3.69	35,119,180.72	100	
内部应收账款	1,381,293,049.47	96.59			1,381,293,049.47	904,608,502.36	95.00			904,608,502.36
合计	1,430,163,832.35	/	45,757,895.75	3.20	1,384,405,936.60	952,141,047.32	/	45,622,003.23	4.79	906,519,044.09

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 年以内小计	3,254,812.39	162,740.61	5%
1 至 2 年	3,830.00	383.00	10%
2 至 3 年	34,736.70	17,368.35	50%
3 年以上			
合计	3,293,379.09	180,491.96	

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

组合中, 采用其他方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 135,892.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	本公司子公司	744,762,182.32	一年以内	52.08
单位二	本公司子公司	440,981,967.86	一年以内	30.83
单位三	本公司子公司	90,868,087.05	部分一年以内, 部分一到两年	6.35
单位四	本公司子公司	40,364,674.20	部分一年以内, 部分一到两年	2.82
单位五	本公司子公司	26,839,399.54	一年以内	1.88
合计		1,343,816,310.97		93.96

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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	7.09	19,777,593.56	100		19,777,593.56	8.54	19,777,593.56	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,319,382.64	21.28	2,965,969.13	5	56,353,413.51	59,258,407.56	25.60	2,962,920.38	5	56,295,487.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,000,492.62	1.43	4,000,492.62	100		3,914,048.37	1.69	3,914,048.37	100	
内部其他应收款	195,713,513.84	70.20			195,713,513.84	148,555,286.19	64.17			148,555,286.19
合计	278,810,982.66	/	26,744,055.31	/	252,066,927.35	231,505,335.68	/	26,654,562.31	/	204,850,773.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	19,777,593.56	19,777,593.56	100%	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	4,590,718.42	229,535.92	5%
1-2 年其他应收款组合	42,931,035.87	2,146,551.79	5%
2-3 年其他应收款组合	3,685,198.35	184,259.92	5%
3 年以上其他应收款组合	8,112,430.00	405,621.50	5%

合计	59,319,382.64	2,965,969.13	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 89,493 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一		89,225,623.87	部分一年以内，部分一至两年，部分两至三年，部分三年以上	32.00	
单位二		56,509,870.08	部分一年以内，部分一至两年	20.27	
单位三		54,433,320.42	部分一至两年，部分两至三年，部分三年以上	19.52	2,721,666.02
单位四		27,154,131.06	一年以内	9.74	
单位五		19,777,593.56	三年以上	7.10	19,777,593.56
合计	/	247,100,538.99	/	88.63	22,499,259.58

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	711,015,193.22		711,015,193.22	738,318,856.35		738,318,856.35

对联营、合营企业投资	202,318,821.15		202,318,821.15	175,684,662.08		175,684,662.08
合计	913,334,014.37		913,334,014.37	914,003,518.43		914,003,518.43

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
青岛澳柯玛进出口有限公司	122,591,785.39			122,591,785.39		
青岛澳海生物有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青岛澳柯玛商用电器有限公司	39,397,382.20			39,397,382.20		
青岛澳柯玛电动科技有限公司	19,311,617.04			19,311,617.04		
青岛澳柯玛资产管理有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
青岛澳柯玛电动车有限公司	9,303,663.13		9,303,663.13	0.00		
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	47,500,000.00			47,500,000.00		
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	138,469,708.59			138,469,708.59		
河南澳柯玛专用汽车有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	27,974,700.00			27,974,700.00		
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	97,270,000.00			97,270,000.00		
青岛世贸云商国际贸易有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	720,318,856.35		9,303,663.13	711,015,193.22		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海全祥投资中心(有限合伙)	77,321,832.90			-2,448,385.17					74,873,447.73	
青岛东华澳担	53,608,7			1,268,59					54,877,3	

保有限公司	15.92		8.47				14.39
青岛高创澳海 创业投资企业 (有限合伙)	44,754,1 13.26		-294,290 .03				44,459,8 23.23
青岛澳柯玛专 用车有限公司			1,553,73 5.80		8,554,5 00.00		18,000,0 00.00
小计	175,684, 662.08		79,659.0 7		8,554,5 00.00		18,000,0 00.00
合计	175,684, 662.08		79,659.0 7		8,554,5 00.00		18,000,0 00.00

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 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) 2018年5月17日智联公司增资款7835万元到位,公司将专用车公司移交智联公司管理,对专用车公司的长期股权投资由成本法调整为权益法核算,本期增减变动包含以前年度留存收益。

4、营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,360,917,315.75	1,206,981,791.37	1,065,106,447.08	944,422,022.12
其他业务	53,973,449.49	47,926,855.00	35,948,911.58	31,990,515.77
合计	1,414,890,765.24	1,254,908,646.37	1,101,055,358.66	976,412,537.89

其他说明:

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

5、投资收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		46,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,469,620.47	6,922,993.36
处置长期股权投资产生的投资收益	4,177,452.27	
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	902,671.50	5,356.85
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,610,503.30	53,478,350.21

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,684,956.57	
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）	14,723,504.27	
债务重组损益	105,000.00	
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	1,914,015.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,566,830.14	
所得税影响额	-4,284,155.00	
少数股东权益影响额	-457,200.75	
合计	21,252,950.38	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	3.31	0.0773	0.0773
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.0499	0.0499

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2018年半年度报告文本；
	载有公司董事长、总经理及财务负责人和总会计师签名并盖章的会计报告；
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露的所有文件的正文及原稿。

董事长：李蔚

董事会批准报送日期：2018年8月24日

修订信息

适用 不适用