

澳柯玛股份有限公司  
二零一二年度  
财务报表审计报告



## 审计报告

(2013)汇所审字第4-043号

澳柯玛股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的澳柯玛股份有限公司(以下简称澳柯玛股份公司)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是澳柯玛股份公司管理层的责任,这种责任包括:

(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，澳柯玛股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳柯玛股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

吕建慕



中国注册会计师：

刁乃双



二〇一三年三月三十日

## 资产负债表

2012年12月31日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：人民币元

资产	合并			母公司			负债和股东权益	合并			母公司		
	附注	期末余额	年初余额	附注	期末余额	年初余额		附注	期末余额	年初余额	附注	期末余额	年初余额
流动资产：							流动负债：						
货币资金	八、1	545,245,080.61	445,237,419.15		199,300,782.92	236,712,457.02	短期借款	八、15	418,350,000.00	548,350,000.00		373,350,000.00	538,350,000.00
交易性金融资产		-	-		-	-	应付票据	八、16	524,762,300.00	467,968,890.93		280,342,300.00	265,942,537.93
应收账款	八、2	271,483,416.37	163,348,641.33		194,262,722.42	89,934,999.65	应付账款	八、17	284,855,017.20	316,464,342.90		151,550,731.99	166,768,415.71
应收票据	八、3	147,393,883.34	123,842,952.67	十四、1	586,868,475.04	655,037,338.08	预收款项	八、18	274,667,889.90	367,947,827.54		114,156,751.70	128,419,821.51
预付款项	八、4	105,877,999.80	121,075,802.70		55,594,135.55	74,251,838.41	应付职工薪酬	八、19	23,646,682.90	16,661,616.54		11,843,925.16	7,037,341.95
应收股利		-	-		11,325,075.54	-	应交税费	八、20	-25,570,720.65	26,737,896.60		-15,632,395.96	13,170,798.54
其他应收款	八、5	43,555,028.32	54,769,239.86	十四、2	25,470,089.91	18,908,396.62	应付利息	八、21	92,251,962.64	179,974,044.88		92,251,962.64	179,974,044.88
存货	八、6	492,804,675.56	568,926,296.67		193,726,973.91	228,124,437.61	应付股利		84,000.00	84,000.00		84,000.00	84,000.00
一年内到期的非流动资产		-	-		-	-	其他应付款	八、22	138,841,715.09	116,629,585.83		172,476,269.90	141,539,154.21
其他流动资产	八、7	29,342,539.35	66,434,613.24		-	31,554,957.37	一年内到期的非流动负债	八、24	54,679,590.28	-		54,679,590.28	-
							其他流动负债	八、23	200,455,000.00	-		-	-
流动资产合计		1,635,602,623.55	1,543,634,965.62		1,266,548,255.29	1,334,525,024.76	流动负债合计		1,987,023,437.36	2,040,818,205.22		1,234,952,935.71	1,441,285,814.73
非流动资产：							非流动负债：						
可供出售的金融资产							长期借款		-	-		-	-
长期应收款		2,264,695.68	1,270,697.34				应付债券		-	-		-	-
持有至到期投资							长期应付款	八、24	75,912,770.34	26,901,977.03		75,912,770.34	26,901,977.03
长期股权投资	八、8	52,878,305.31	52,887,061.44	十四、3	471,379,962.71	434,379,962.71	专项应付款	八、25	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00
固定资产	八、9	581,991,820.10	548,033,903.85		434,981,412.62	420,325,656.99	预计负债		-	-		-	-
在建工程	八、10	17,623,524.08	21,637,312.30		8,623,657.13	21,637,312.30	递延所得税负债		-	-		-	-
工程物资							其他非流动负债	八、26	50,875,027.71	21,140,937.62		36,620,733.97	18,215,481.62
固定资产清理							非流动负债合计		132,787,798.05	54,042,914.65		118,533,504.31	51,117,458.65
无形资产	八、11	529,848,907.73	506,827,273.69		463,504,258.72	470,835,944.69	负债合计		2,119,811,235.41	2,094,861,119.87		1,353,486,440.02	1,492,403,273.38
商誉							股东权益：						
长期待摊费用	八、12	52,301,578.54	4,780,168.88		48,987,984.25	2,954,478.42	股本	八、27	341,036,000.00	341,036,000.00		341,036,000.00	341,036,000.00
递延所得税资产	八、13	18,595,638.59	21,507,841.26		979,428.29	2,011,109.01	资本公积	八、28	840,335,213.06	840,335,213.06		822,940,083.95	822,940,083.95
其他非流动资产		374,025.65	498,700.86		-	-	盈余公积	八、29	45,708,703.10	30,983,472.75		44,944,306.32	30,219,075.97
非流动资产合计		1,255,878,445.68	1,157,442,959.62		1,428,456,703.72	1,352,144,464.12	未分配利润	八、30	-460,869,589.11	-610,719,274.21		132,598,128.72	71,055.58
资产总计		2,891,481,069.23	2,701,077,925.24		2,695,004,959.01	2,686,669,488.88	归属于母公司股东权益合计		766,210,327.95	601,635,412.50		1,341,518,518.99	1,194,266,215.50
							少数股东权益		5,459,505.87	4,581,392.87		-	-
							股东权益合计		771,669,833.82	606,216,805.37		1,341,518,518.99	1,194,266,215.50
							负债和股东权益总计		2,891,481,069.23	2,701,077,925.24		2,695,004,959.01	2,686,669,488.88

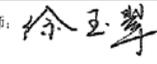
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人、公司总会计师：



利润表  
2012年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并			母 公 司		
	附注	本期金额	上期金额	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、31	4,002,827,471.06	4,130,343,819.70	十四、4	2,284,806,723.80	2,783,291,845.12
减：营业成本	八、31	3,166,339,551.67	3,365,179,564.08	十四、4	2,020,864,604.75	2,551,458,335.15
营业税金及附加	八、32	19,578,904.29	15,886,955.13		9,320,384.38	6,651,886.03
营业费用	八、33	453,146,322.50	424,955,261.38		33,038,341.02	42,352,354.10
管理费用	八、34	267,883,015.40	223,993,173.87		159,104,789.33	139,252,738.95
财务费用	八、35	18,235,991.31	62,913,176.02		15,768,863.33	62,665,573.56
资产减值损失	八、36	-3,900,981.32	14,555,478.28		1,478,123.30	896,672.33
加：公允价值变动收益		-	-		-	-
投资收益	八、37	1,010,256.58	663,646.38	十四、5	11,483,475.54	4,757,100.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润		82,554,923.79	23,523,857.32		56,715,093.23	-15,228,615.00
加：营业外收入	八、38	97,273,297.58	29,461,503.97		92,030,279.08	21,824,438.42
减：营业外支出	八、39	1,994,005.43	2,527,940.99		525,188.14	384,151.08
其中：非流动资产处置损失		379,572.10	883,307.57		304,835.32	107,465.25
三、利润总额		177,834,215.94	50,457,420.30		148,220,184.17	6,211,672.34
减：所得税费用	八、40	12,381,187.49	13,862,673.60		967,880.68	-1,108,791.29
四、净利润		165,453,028.45	36,594,746.70		147,252,303.49	7,320,463.63
归属于母公司股东的净利润		164,574,915.45	37,085,253.23			
少数股东损益		878,113.00	-490,506.53			
五、每股收益						
(一) 基本每股收益	八、41	0.48	0.11			
(二) 稀释每股收益	八、41	0.48	0.11			
六、其他综合收益						
七、综合收益总额		165,453,028.45	36,594,746.70			
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,574,915.45	37,085,253.23			
归属于少数股东的综合收益总额		878,113.00	-490,506.53			

公司法定代表人：

李蔚

主管会计工作的公司负责人：

John

公司会计机构负责人、公司总会计师：

徐玉翠

现金流量表  
2012年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并		母公司			
	附注	本期金额	上期金额	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		4,383,224,049.34	4,741,170,377.87		2,623,347,075.01	3,065,015,105.28
收到的税费返还		68,813,276.03	74,300,097.03			
收到其他与经营活动有关的现金	八、42	45,672,492.46	22,464,722.01		109,940,339.97	96,508,872.62
经营活动现金流入小计		4,497,709,817.83	4,837,935,196.91		2,733,287,414.98	3,161,523,977.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,440,749,431.15	3,695,833,619.23		2,077,620,014.79	2,579,917,244.86
支付给职工以及为职工支付的现金		388,525,626.08	389,151,405.22		199,435,246.81	220,068,315.28
支付的各项税费		232,627,206.45	165,869,672.49		108,069,901.29	57,849,964.42
支付其他与经营活动有关的现金	八、43	432,539,189.26	386,231,410.53		196,036,449.22	99,029,145.69
经营活动现金流出小计		4,494,441,472.95	4,633,086,107.47		2,581,131,612.11	2,956,864,670.25
经营活动产生的现金流量净额		3,268,344.88	204,849,089.44		152,155,802.87	204,659,307.65
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		-	7,300,200.00			
取得投资收益收到的现金		158,400.00	507,085.64		158,400.00	4,757,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		924,495.56	11,916,873.91		300,169.14	9,631,117.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	19,435,867.62			19,435,867.62
收到其他与投资活动有关的现金		-	-			
投资活动现金流入小计		1,082,895.56	39,160,027.17		458,569.14	33,824,084.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,700,705.88	147,510,443.02		67,538,996.46	92,212,585.34
投资支付的现金		525,000.00	-		37,000,000.00	57,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-			
投资活动现金流出小计		104,225,706.88	147,510,443.02		104,538,996.46	149,212,585.34
投资活动产生的现金流量净额		-103,142,811.32	-108,350,415.85		-104,100,427.32	-115,388,500.64
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金		375,000,000.00	266,000,000.00		241,000,000.00	256,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		320,000,000.00	-		120,000,000.00	120,000,000.00
其中：融资租赁（售后回租）		120,000,000.00	-		120,000,000.00	-
中小企业私募债券		200,000,000.00	-		-	-
筹资活动现金流入小计		695,000,000.00	266,000,000.00		361,000,000.00	256,000,000.00
偿还债务支付的现金		451,000,000.00	290,600,000.00		406,000,000.00	280,600,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		19,247,807.98	22,000,868.69		16,867,049.65	16,821,497.01
支付其他与筹资活动有关的现金		25,900,000.00	-		23,600,000.00	-
筹资活动现金流出小计		496,147,807.98	312,600,868.69		446,467,049.65	297,421,497.01
筹资活动产生的现金流量净额		198,852,192.02	-46,600,868.69		-85,467,049.65	-41,421,497.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,029,935.88	-180,342.26			
五、现金及现金等价物净增加额		100,007,661.46	49,717,462.64		-37,411,674.10	47,849,310.00
加：期初现金及现金等价物余额		445,237,419.15	395,519,956.51		236,712,457.02	188,863,147.02
六、期末现金及现金等价物余额		545,245,080.61	445,237,419.15		199,300,782.92	236,712,457.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计师事务所负责人、公司总会计师：

合并股东权益变动表

2012年度

期间单位：赛程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额							上年金额						
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司的股东权益				少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	341,036,000.00	840,335,213.96	30,975,577.69	-610,711,379.15	601,635,412.50	4,581,392.87	606,216,805.37	341,036,000.00	840,335,213.96	30,975,577.69	-647,796,632.38	564,550,159.27	5,071,899.40	569,622,058.67
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	14,725,230.35	149,849,685.10	164,574,915.45	878,113.00	165,453,028.45	-	-	7,895.06	37,077,358.17	37,085,253.23	-490,506.53	36,594,746.70
（一）综合收益总额	-	-	-	164,574,915.45	164,574,915.45	878,113.00	165,453,028.45	-	-	-	37,085,253.23	37,085,253.23	-490,506.53	36,594,746.70
（二）所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）本年利润分配	-	-	-14,725,230.35	-14,725,230.35	-	-	-	-	-	7,895.06	-7,895.06	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-14,725,230.35	-14,725,230.35	-	-	-	-	-	7,895.06	-7,895.06	-	-	-
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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	341,036,000.00	840,335,213.96	45,700,808.04	-460,861,589.11	766,210,327.95	5,459,505.87	771,669,833.82	341,036,000.00	840,335,213.96	38,870,672.75	-610,719,374.21	601,635,412.50	4,581,392.87	606,216,805.37

公司法定代表人：

李蔚

主管会计工作的公司负责人

John

公司会计机构负责人、公司总会计师

徐永琴

## 股东权益变动表

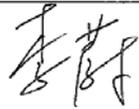
编制单位：澳柯玛股份有限公司

2012年度

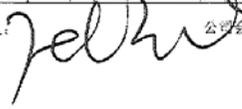
单位：元

项 目	本年年末余额					上年年末余额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	341,036,000.00	822,940,083.95	30,211,180.91	-55,671,839.43	1,138,515,425.43	341,036,000.00	822,940,083.95	30,211,180.91	-45,779,122.36	1,148,408,142.50
二、会计政策变更			7,895.06	55,742,895.01	55,750,790.07				38,517,609.37	38,517,609.37
三、前期差错更正										
四、本年年初余额	341,036,000.00	822,940,083.95	30,219,075.97	71,055.58	1,194,266,215.50	341,036,000.00	822,940,083.95	30,211,180.91	-7,241,512.99	1,186,945,751.87
五、本年增减变动金额	-	-	14,725,230.35	132,527,073.14	147,252,303.49	-	-	7,895.06	7,312,568.57	7,320,463.63
（一）净利润				147,252,303.49	147,252,303.49				7,320,463.63	7,320,463.63
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				147,252,303.49	147,252,303.49				7,320,463.63	7,320,463.63
（三）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配			14,725,230.35	-14,725,230.35	-			7,895.06	-7,895.06	-
1、提取盈余公积			14,725,230.35	-14,725,230.35	-			7,895.06	-7,895.06	-
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用（以负号填列）										
（七）其他										
四、本年年末余额	341,036,000.00	822,940,083.95	44,944,306.32	132,598,878.72	1,341,518,518.99	341,036,000.00	822,940,083.95	30,219,075.97	71,055.58	1,194,266,215.50

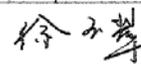
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人、公司总会计师：



# 澳柯玛股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度

### 附注一、公司基本情况

澳柯玛股份有限公司(以下简称公司)于 1998 年 12 月经青岛市经济体制改革委员会青体改发(1998)215 号文件批准,在原青岛澳柯玛电器公司的基础上,以其与生产冷柜相关的、完整的生产经营性资产及相应的供应销售系统,联合牡丹江广汇交电有限责任公司、河北省五金交电化工公司、重庆长风压缩机厂、荆州市泰隆股份合作公司、山东凌云工贸股份有限公司共同发起设立。公司于 1998 年 12 月 28 日在青岛市工商行政管理局注册登记并领取了企业法人营业执照,2000 年 12 月 8 日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)166 号文件批准同意向社会公开发行人民币普通股 9,000 万股,每股面值一元,并于 2000 年 12 月 29 日在上海证券交易所上市,证券简称“澳柯玛”,证券代码:“600336”。公司注册资本为 341,036,000 元。2006 年 12 月公司控股股东青岛澳柯玛集团总公司持有的 17937.6456 万股本公司股权通过青岛市中级人民法院司法协助执行已过户到青岛市企业发展投资有限公司,该部分股权占公司总股本的 52.5975%,青岛市企业发展投资有限公司成为本公司的控股股东。

公司经营范围是:制冷产品(冰柜、冰箱、展示柜、制冰机、酒柜)、日用家电、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;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、原辅材料及技术的出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出的商品及技术除外。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。

### 附注二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定并基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制。

### 附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 附注四、主要会计政策和会计估计

1、会计年度：自每年公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币：公司以人民币作为记账本位币。

3、记账基础和计价原则：

以权责发生制为记账基础，除《企业会计准则》规定以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的期限短、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。

5、外币交易

(1) 初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

(2) 资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债

(1) 金融资产

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项、可供出售金融资产四类。可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

(2) 金融负债

金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(3) 金融资产减值

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

7、应收款项

(1) 本公司单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

a. 单项金额重大的应收款项的确认标准

其中单项金额重大的应收账款为：期末余额达到200 万元（含200 万元）以上的应收账款。

单项金额重大的其他应收款为：期末余额达到100 万元（含100 万元）以上的其他应收款。

b. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由： 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收帐款：

经单独测试后未减值的应收帐款（包括单项金额重大和不重大的应收帐款）以及未单独测试的单项金额不重大的应收帐款，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收帐款坏账准备的计提方法：

应收帐款账龄	计提比例
一年以内（含一年）	5%
一至二年（含二年）	10%
二至三年（含三年）	50%
三年以上	100%

(4) 经单独测试后未减值的其他应收款（包括单项金额重大和不重大的其他应收款）以及未单独测试的单项金额不重大的其他应收款的坏账准备计提比例均为 5%。

(5) 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。

8、存货

(1) 存货分类：

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品等。

## (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) 存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

## (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，也可按存货类别计提存货跌价准备。

## 9、长期股权投资

### (1) 核算方法

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### (2) 投资成本确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 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作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

② 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，

计入当期损益。

③ 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

④ 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投资成本。

⑤ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

### （3）长期股权投资减值准备

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

## 10、固定资产的核算方法

### （1）固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。

### （2）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### （4）固定资产折旧方法

公司折旧采用直线法计算，预计净残值率为 5%；并按固定资产类别确定其使用年限，其折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	2.38%-3.17%
机器设备	8-21	4.52%-11.88%
运输设备	6--12	7.92%-15.83%
其他	5--8	11.88%-19%

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。

#### (5) 固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

### 11、在建工程核算方法

(1) 在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

(2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

(3) 所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(4) 在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

### 12、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(3) 为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

(4) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

(5) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

(6) 购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用计入当期损益。

### 13、无形资产核算

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。

(2) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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，应当证明其有用性；

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；

(3) 无形资产摊销方法和期限

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(4) 无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 15、资产减值

公司于资产负债表日对长期股权投资(包括对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资)、采用成本价值模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

## 16、收入确认原则

### (1) 销售商品

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入金额能够可靠地计量。

## 17、所得税

公司所得税会计核算采用资产负债表债务法核算。

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

对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益时，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。

## 18、非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- (1) 该项交换具有商业实质；
- (2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

## 19、职工薪酬

(1) 职工薪酬：是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

(2) 公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

(3) 公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：a.公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。b.公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 20、预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 21、政府补助

(1) 公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

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

## 22、经营租赁、融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。经营租赁的租金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。

## 23、合并会计报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买

日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 附注五、主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正的说明

### （一）本期会计政策和会计估计变更情况概述

- 1、会计政策变更一项：坏账准备计提范围的变更；
- 2、会计估计变更两项：应收账款坏账准备账龄组合计提比例的变更和模具摊销年限的变更。

### （二）本次会计政策和会计估计变更的具体情况对公司的影响

#### 1、坏账准备计提范围的会计政策变更

（1）变更时间及内容：从2012年1月1日起，对纳入合并范围内的公司间应收款项不计提坏账准备。变更前公司采用的会计政策是对会计期末应收款项余额全部计提坏账准备。变更后公司合并范围内各公司之间发生的往来余额不再计提坏账准备，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。

（2）变更原因：公司原合并范围内的各公司之间往来余额，按公司计提坏账准备的相关政策计提坏账准备，在合并报表时进行核对后抵销。近年来，为加强公司对子公司的资金管理，提高资金的使用效率，公司对子公司资金实行统一调度管理，由此造成公司与子公司的资金往来频繁，该往来属于短期资金周转、发生坏账的可能性很小；同时公司着力加强对各子公司的盈利能力管理，控制经营风险，对各子公司的经营结果进行定期分析评价，计提的内部坏账准备实质上并不会形成损失，该政策一方面增加了公司会计人员的工作量，另一方面也不能准确反映各子公司的实际经营利润，会增加公司管理的重复无效工作。因此公司对纳入合并范围子公司的应收款项不计提坏账准备。

（3）会计政策变更对公司的影响：本期会计政策变更涉及业务范围包括本报告期纳入合并的澳柯玛股份有限公司及各子公司，需采用追溯调整法。对公司合并财务报表期初未分配利润影响减少0.79万元，盈余公积增加0.79万元，2012年度合并净利润影响额为零，对母公司及各子公司单体报表未分配利润影响增加。其中影响母公司2012年初未分配利润增加5574.29万元，盈余公积增加0.79万元，该项会计政策变更和应收账款坏账准备账龄组合计提比例的会计估计变更共同影响母公司2012年净利润减少1413.28万元。

#### 2、应收账款坏账准备账龄组合计提比例的会计估计变更

（1）变更时间及内容：从2012年1月1日起，对应收账款计提坏账准备的会计估计进行变更。变更前采用的会计估计：按账龄组合计提坏账准备，账龄组合为三个月以内（含三个月）的部分计提5%；三个月以上六个月以内（含六个月）的部分计提10%；六个月以上一年以内（含一年）的部分计提50%，一

年以上的部分计提100%。变更后的会计估计：按账龄组合计提坏账准备，账龄组合一年以内（含一年）的部分计提5%；一年以上二年以内（含二年）的部分计提10%；二年以上三年以内（含三年）的部分计提50%；三年以上的部分计提100%。

（2）变更原因：2011 年公司在集团消费客户、苏宁国美等大零卖场的销售量有大幅提升，该部分客户基本以实力较强的大客户为主，其与公司原有的常规渠道在收款方式上有较大的不同，以赊销为主，且账期普遍较长，但风险较低。根据公司应收账款的实际回收情况，账龄在六个月以内的应收账款基本没有坏账风险，账龄在六个月以上一年以内的应收账款产生坏账风险的比例也较小，原执行的账龄组合计提坏账准备会计估计已不利于真实反映公司的经营业绩。

（3）会计估计变更对公司的影响：公司应收账款账龄组合坏账准备计提比例变更采用未来适用法进行账务处理，影响2012年度合并净利润增加1132.63万元。

### 3、模具摊销年限的会计估计变更

（1）变更时间及内容：从2012 年1 月1 日起，模具摊销年限由一年变更为三年。

（2）变更原因：公司的模具原采用一年期摊销处理，但模具的实际使用寿命约在三年以上。因公司原对模具基本采用手工台帐管理，摊销时间过长，会使管理过于复杂化。随着公司产品结构调整的进行，新产品的模具投入增加较快，尤其是公司高端冰箱、洗衣机等产品的研发生产，模具的价值有了很大的提高，如果还以较粗放的管理方式，不利于公司的经营管理。为此，公司在ERP 系统中作了系统开发，实现了模具管理的系统化。为更真实、准确地反映公司的成本费用，公司按模具的实际使用时间三年期摊销模具费用。

（3）会计估计变更对公司的影响：模具摊销年限变更采用未来适用法进行账务处理。影响2012 年度合并净利润增加2189.33 万元，母公司净利润增加2152.71万元。

（三）本期公司无发生重大前期差错更正。

## 附注六、税项

本公司适用主要税种包括：增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等。

### 1、增值税：

公司产品增值税率为 17% 。

### 2、企业所得税：

（1）母公司澳柯玛股份有限公司依青科字[2011]36 号文件公示通过 2011 年高新技术企业资格复审、子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司通过 2011 年高新技术企业资格复审，继续执行 15%的所得税税率。

（2）其他企业执行 25%的所得税税率。

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

4、教育费附加：按应缴流转税额的 3% 计提缴纳；地方教育费附加按照应缴流转税额的 2% 计缴。

5、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 附注七、企业合并及合并财务报表

(一)、本公司所控制的子、孙公司的基本情况

### 1、控股子、孙公司情况：

企业全称	注册地	注册资本 (人民币万元)	投资金额 (人民币万 元)	持股比例及 表决权比例	经营范围
青岛澳柯玛商务有限公司	山东青岛	500.00	500.00	100%	冷柜自动售货机等销售及售后服务
青岛源力源动力技术有限公司	山东青岛	50.00	50.00	100%	电池及配件原材料的生产销售
青岛华洁源动力技术有限公司	山东青岛	200.00	200.00	100%	电池及配件的生产加工销售和服务
青岛澳海生物有限公司	山东青岛	4,285.72	3,000.00	70%	生物制品食品保健品
青岛澳通塑料有限公司	山东青岛	240.00	132.00	55%	门封胶条、塑料配件、橡胶工业配件
青岛澳洋塑料制品有限公司	山东青岛	500.00	1,755.66	100%	塑料配件及塑料原料的研制开发销售
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	山东沂南	5,600.00	8,700.00	100%	电动车、电瓶等的生产销售
青岛澳柯玛商用电器有限公司	山东青岛	5,000.00	5,978.85	100%	生产：制冷器具、商用食品及零部件
青岛澳柯玛进出口有限公司	山东青岛	15,000.00	12,377.31	99.87%	进出口业务及代理
青岛澳龙光电科技股份有限公司	山东青岛	2,000.00	153.42	55.50%	半导体材料等的研发、生产、销售
青岛澳兴保险代理有限公司	山东青岛	200.00	174.45	100%	保险代理业务
青岛澳柯玛电动科技有限公司	山东青岛	2,000.00	2,000.00	100%	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售
青岛澳柯玛资产管理有限公司	山东青岛	2,000.00	2,000.00	100%	企业资产管理；以自有资产对外投资
青岛新时代科技发展有限公司	山东青岛	2,000.00	2,000.00	100%	承办展览会、仓储服务、房地产开发(暂定)
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	山东青岛	1,000.00	1,000.00	100%	自动售货机的研发、生产、销售
青岛澳柯玛电动车有限公司	山东青岛	1,000.00	1,000.00	100%	电动四轮车、电动汽车等的研发、生产、销售
澳柯玛(天津)新能源电动车有限公司	天津北辰	500.00	500.00	100%	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售
青岛澳柯玛销售有限公司	山东青岛	500.00	500.00	100%	冷柜、制冷设备等的销售、售后服务
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	山东即墨	2,000.00	2,000.00	100%	洗衣机、干衣机、清洁机器系列产品及零部件
临沂澳柯玛电器销售有限公司	山东临沂	500.00	500.00	100%	冷柜、制冷设备等的销售、售后服务
沈阳澳柯玛电器销售有限公司	辽宁沈阳	500.00	500.00	100%	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务
济南澳柯玛电器销售有限公司	山东济南	500.00	500.00	100%	制冷设备、电动车等的销售、售后服务
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	山东潍坊	1,000.00	1,000.00	100%	制冷设备、电动车等的销售、售后服务
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	山东青岛	5,000.00	2,000.00	100%	超低温设备及零部件的销售、服务
河南澳柯玛电器有限公司	河南民权	5,000.00	2,000.00	100%	制冷产品制造、销售；技术开发、技术咨询等
青岛澳柯玛生活电器有限公司	山东青岛	2,000.00	2,000.00	100%	净水设备、饮水机、水槽、消毒抑菌设备及其零部件的生产、研发、销售及售后服务等
澳柯玛(香港)电器有限公司	中国香港	40.70		100%	制冷产品、日用家电、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、技术开发等
澳柯玛(香港)贸易有限公司	中国香港	16.17		100%	国际贸易
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	山东青岛	2,000.00	2,000.00	100%	制冷电器、新型节能环保家用电器的生产研发销售

主要控股子、孙公司持股比例的说明：

青岛源力源动力技术有限公司,注册资本 50 万元，青岛澳柯玛资产管理有限公司持有其 100%

股权，公司间接持有 100% 股权。

青岛华洁源动力技术有限公司，注册资本 200 万元，青岛澳柯玛资产管理有限公司持有其 100% 股权，公司间接持有 100% 股权。

青岛澳洋塑料制品有限公司注册资本 500 万元，公司直接持有其 67% 股权，青岛澳柯玛商务有限公司持有其 33% 股权，公司直接间接合计持有 100% 股权。

澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司注册资本 5,600 万元，公司直接持有其 98.93% 股权，青岛澳柯玛商务有限公司持有其 1.07% 股权，公司直接间接合计持有 100% 股权。

青岛澳柯玛电动科技有限公司注册资本 2000 万元，公司直接持有其 90% 股权，澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司持有其 10% 股权，公司直接间接合计持有 100% 股权。

青岛澳柯玛资产管理有限公司注册资本 2000 万元，公司直接持有其 80% 股权，青岛澳柯玛商务有限公司持有其 20% 股权，公司直接间接合计持有 100% 股权。

青岛新时代科技发展有限公司注册资本 2000 万元，青岛澳柯玛商务有限公司持有其 100% 股权，公司间接持有 100% 股权。

青岛澳兴保险代理有限公司注册资本 200 万元，青岛澳柯玛资产管理有限公司持有其 100% 股权，公司间接持有 100% 股权。

青岛澳龙光电科技股份有限公司注册资本 2000 万元，青岛澳柯玛资产管理有限公司持有其 55.5% 股权，公司间接持有 55.5% 股权。

青岛澳柯玛销售有限公司注册资本 500 万元，青岛澳柯玛商务有限公司持有其 100% 股权，公司间接持有 100% 股权。

青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司注册资本 1000 万元，公司直接持有其 80% 的股权，公司下属子公司持有 20% 的股权，公司直接和间接合计持有 100% 股权。

青岛澳柯玛电动车有限公司注册资本 1000 万元，公司直接持有其 80% 的股权，公司下属子公司持有 20% 的股权，公司直接和间接合计持有 100% 股权。

青岛澳柯玛洗衣机有限公司，注册资本 2000 万元，公司直接持有 100% 股权。

临沂澳柯玛电器销售有限公司、沈阳澳柯玛电器销售有限公司、济南澳柯玛电器销售有限公司、潍坊澳柯玛电器销售有限公司，注册资本分别为 500 万元、500 万元、500 万元和 1000 万元，公司下属子公司持有 100% 的股权，公司对以上公司均间接持有 100% 股权。

青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司，注册资本 5000 万元，实收资本 2000 万元，公司直接持有其 90% 的股权，公司下属子公司持有 10% 的股权，公司直接和间接合计持有 100% 股权。

青岛澳柯玛制冷电器有限公司，注册资本 2000 万元，公司直接持有其 80% 的股权，公司下属

子公司持有 20%的股权，公司直接和间接合计持有 100%股权。

青岛澳柯玛生活电器有限公司，注册资本 2000 万元，公司直接持有其 95%的股权，公司下属子公司持有 5%的股权，公司直接和间接合计持有 100%股权。

河南澳柯玛电器有限公司，注册资本 5000 万元，实收资本 2000 万元，公司直接持有其 90%的股权，公司下属子公司持有 10%的股权，公司直接和间接合计持有 100%股权。

澳柯玛（香港）电器有限公司，注册资本 6.44 万美元（折人民币 40.70 万元）。公司直接持有其 80%的股权，公司下属子公司持有 20%的股权，公司直接和间接合计持有 100%股权。

澳柯玛（香港）贸易有限公司，注册资本 2.58 万美元（折人民币 16.17 万元），公司直接持有 100%股权。

## （二）、通过企业合并取得的子公司

### 1、通过同一控制下的企业合并取得子公司

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资 额和实质净投 资额（万元）	持股比例 和表决权 比例
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	山东沂南	5,600.00	电动车、电瓶等的生产销售	8,700.00	100.00%
青岛澳柯玛商用电器有限公司	山东青岛	5,000.00	生产：制冷器具、商用食品及零部件	5,978.85	100.00%
青岛澳柯玛进出口有限公司	山东青岛	15,000.00	进出口业务及代理	12,377.31	99.87%
青岛澳龙光电科技股份有限公司	山东青岛	2,000.00	半导体材料等的研发、生产、销售	153.42	55.50%

属于同一控制下的判断依据：

根据《企业会计准则第20号—企业合并》，“同一控制下的企业合并是指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。”故上述合并判断为同一控制下的企业合并。

### 2、通过非同一控制下的企业合并取得子公司

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资 额和实质净投 资额（万元）	持股比例 和表决权 比例
青岛澳兴保险代理有限公司	山东青岛	200.00	保险代理业务	174.45	100.00%
青岛新时代科技发展有限公司	山东青岛	2,000.00	承办展览会、仓储服务、房地产开发	2,000.00	100.00%

①购买日确定方法：

根据《企业会计准则第20号—企业合并》：“购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日

期。”

②交易公允价值的确定方法：

公司采用估值技术确定交易公允价值。

(三)、本年度合并报表范围的变化

1、报告期内减少合并单位原因及基本情况：

(1) 报告期内减少合并单位原因：

报告期内，青岛澳柯玛资产管理有限公司将其控股子公司青岛澳柯玛海外电器有限公司予以注销。根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》规定，2012年度仅将青岛澳柯玛海外电器有限公司相应期间的利润表及现金流量表进行了合并。

(2) 报告期内减少合并单位的基本情况：

公司名称	日期	净资产	期间	净利润
青岛澳柯玛海外电器有限公司	2012.7.20	-	2012年1月1日至7月20日	-10,157.99

2、报告期内增加合并单位原因及基本情况：

本期新投资成立青岛澳柯玛生活电器有限公司，注册资本 2000 万元，公司直接持有其 95% 的股权，公司下属子公司持有 5% 的股权，公司直接和间接合计持有 100% 股权。

本期新投资成立河南澳柯玛电器有限公司，注册资本 5000 万元，实收资本 2000 万元，公司直接持有其 90% 的股权，公司下属子公司持有 10% 的股权，公司直接和间接合计持有 100% 股权。

本期新设立澳柯玛（香港）电器有限公司，注册资本 6.44 万美元（折人民币 40.70 万元），公司直接持有其 80% 的股权，公司下属子公司持有 20% 的股权，公司直接和间接合计持有 100% 股权。

本期新设立澳柯玛（香港）贸易有限公司，注册资本 2.58 万美元（折人民币 16.17 万元），公司直接持有 100% 股权。

(四)、少数股东权益

子公司	2012年12月31日	2011年12月31日
青岛澳海生物有限公司	4,530,061.69	3,847,073.54
青岛澳柯玛进出口有限公司	205,332.23	191,389.05
青岛澳通塑料有限公司	724,111.95	542,930.28
合计	5,459,505.87	4,581,392.87

## 附注八、财务报表主要项目注释

(下列被注释的财务报表项目除特别注明外，货币单位均为人民币元。)

## 1、货币资金

项 目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折算人民币	原币金额	折算汇率	折算人民币
现 金			572,991.82			658,494.29
其中：人民币	572,991.82		572,991.82	658,494.29		658,494.29
银 行 存 款			266,206,656.27			120,213,845.60
其中：人民币	264,998,681.46		264,998,681.46	117,152,386.06		117,152,386.06
其中：美元	103,848.15	6.2855	652,737.54	294,509.66	6.3310	1,864,540.66
其中：欧元	66,754.50	8.3176	555,237.27	146,636.31	8.1625	1,196,918.88
其他货币资金			278,465,432.52			324,365,079.26
银行汇票存款及 信用证保证金			278,465,432.52			324,365,079.26
其中：人民币	275,398,481.27		275,398,481.27	321,254,858.90		321,254,858.90
美元	471,480.54	6.2855	2,963,490.96	67,584.00	6.3310	427,874.30
欧元	12,438.72	8.3176	103,460.29	328,618.20	8.1625	2,682,346.06
合 计			545,245,080.61			445,237,419.15

说明：货币资金 2012 年 12 月 31 日余额中被冻结金额合计 201,184.91 元。

## 2、应收票据

票 据 种 类	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	271,483,416.57	163,348,641.33
商业承兑汇票	-	
合 计	271,483,416.57	163,348,641.33

(1) 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。

(2) 上述应收票据为无息银行承兑汇票，2012 年 12 月 31 日无应收票据被质押。

## 3、应收账款

(1) 按类别列示应收帐款

种 类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	273,681,385.15	39.01	273,681,385.15	100.00	276,475,636.65	40.24	276,475,636.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	159,798,841.85	22.78	12,504,958.51	7.83	133,480,611.70	19.43	9,637,659.03	7.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	268,132,497.18	38.21	268,132,497.18	100.00	277,121,589.11	40.33	277,121,589.11	100.00
合 计	701,612,724.18	100.00	554,318,840.84		687,077,837.46	100.00	563,234,884.79	

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
1年以内	144,759,087.17	90.59%	7,237,954.34	57.88%	133,480,611.70	100.00%	9,637,659.03	100.00%
1-2年	5,632,182.95	3.52%	563,218.30	4.50%				
2-3年	9,407,571.73	5.89%	4,703,785.87	37.62%				
3年以上	-		-					
合计	159,798,841.85	100%	12,504,958.51	100.00%	133,480,611.70	100%	9,637,659.03	100.00%

## (3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款客户	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	15,642,019.00	15,642,019.00	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	13,932,830.83	13,932,830.83	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	9,028,283.34	9,028,283.34	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位四	8,205,904.00	8,205,904.00	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	8,073,286.00	8,073,286.00	100%	长期挂账, 收回可能性较小
其他	218,799,061.98	218,799,061.98	100%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	273,681,385.15	273,681,385.15	100%	

## (4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款客户	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,897,512.33	1,897,512.33	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	1,860,000.00	1,860,000.00	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	1,552,156.75	1,552,156.75	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位四	1,514,885.92	1,514,885.92	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	1,425,423.85	1,425,423.85	100%	长期挂账, 收回可能性较小
其他	259,882,518.33	259,882,518.33	100%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	268,132,497.18	268,132,497.18	100%	

(5) 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) 应收账款中应收金额前五名金额合计 64,975,345.33 元, 占应收总额的 9.26% 。

## 4、预付账款

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	97,173,222.10	91.78%	116,954,715.94	96.60%
1—2年	5,841,548.94	5.52%	3,040,243.93	2.51%
2—3年	2,863,228.76	2.70%	413,631.44	0.34%
3年以上		0.00%	667,211.39	0.55%
合计	105,877,999.80	100.00%	121,075,802.70	100.00%

(2) 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。

## (3) 坏账准备计提

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	1,251,511.17	1,251,511.17	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小

## 5、其他应收款

### (1) 按类别列示其他应收款

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,189,574.18	1.99	1,189,574.18	100.00	1,131,488.18	1.58	1,131,488.18	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,847,398.25	76.80	2,292,369.93	5.00	57,651,831.42	80.75	2,882,591.56	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,658,586.71	21.21	12,658,586.71	100.00	12,613,135.71	17.67	12,613,135.71	100.00
合计	59,695,559.14	100.00	16,140,530.82		71,396,455.31	100.00	16,627,215.45	

### (2) 组合中按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
1年以内	7,004,181.61	15.28%	350,209.08	15.28%	15,931,471.28	27.63%	796,573.56	27.63%
1--2年	3,075,893.44	6.71%	153,794.67	6.71%	6,923,667.81	12.01%	346,183.39	12.01%
2--3年	3,430,673.57	7.48%	171,533.68	7.48%	7,941,249.29	13.77%	397,062.46	13.77%
3年以上	32,336,649.63	70.53%	1,616,832.50	70.53%	26,855,443.04	46.58%	1,342,772.15	46.58%
合计	45,847,398.25	100.00%	2,292,369.93	100.00%	57,651,831.42	100.00%	2,882,591.56	100.00%

### (3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

客户名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	1,189,574.18	1,189,574.18	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小

### (4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

客户名称	欠款金额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	617,382.10	617,382.10	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
客户2	569,316.00	569,316.00	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
客户3	495,098.10	495,098.10	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
客户4	457,959.30	457,959.30	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
客户5	452,000.00	452,000.00	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
其他	10,066,831.21	10,066,831.21	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	12,658,586.71	12,658,586.71	100.00%	

(5) 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。

(6) 其他应收款中应收金额前 5 名金额合计 34,234,121.28 元, 占其他应收款总额的 57.35% 。

## 6、存货

项 目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	88,179,004.79	2,562,831.66	85,616,173.13	109,085,154.09	2,915,367.34	106,169,786.75
在产品	16,536,030.03		16,536,030.03	24,343,566.54		24,343,566.54
库存商品	299,230,775.90	4,124,678.95	295,106,096.95	347,077,924.27	4,218,850.34	342,859,073.93
自制半成品	17,639,922.96		17,639,922.96	23,430,268.87		23,430,268.87
其他	77,906,452.49		77,906,452.49	72,123,600.58		72,123,600.58
合 计	499,492,186.17	6,687,510.61	492,804,675.56	576,060,514.35	7,134,217.68	568,926,296.67

## 7、其他流动资产

种 类	2012年12月31日	2011年12月31日
保险费	559,999.96	382,951.27
模具	-	31,913,755.80
应收出口退税	27,689,929.58	32,849,223.29
租赁费	1,070,088.61	590,237.83
其 他	22,521.20	698,445.05
合 计	29,342,539.35	66,434,613.24

## 8、长期股权投资

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
长期股权投资						
其中：成本法核算的股权投资	74,858,635.67	22,176,062.86	52,682,572.81	74,858,635.67	22,176,062.86	52,682,572.81
权益法核算的股权投资	195,732.50		195,732.50	204,488.63		204,488.63
合 计	75,054,368.17	22,176,062.86	52,878,305.31	75,063,124.30	22,176,062.86	52,887,061.44

### (1) 按成本法核算的长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	2011年12月31日		2012年12月31日	其中： 本期减值准备	减值准备	持股比例
		账面余额	减值准备				
北京国翔资产管理有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			5.28%
青岛澳柯玛物资经销有限公司	3,110,962.86	3,110,962.86		3,110,962.86		3,110,962.86	4.00%
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	19,065,100.00	19,065,100.00		19,065,100.00		19,065,100.00	11.28%
中国海洋大学生物工程开发公司	2,667,572.81	2,667,572.81		2,667,572.81			2.73%
北京澳柯玛电器销售有限公司	15,000.00	15,000.00		15,000.00			3.00%
合 计	74,858,635.67	74,858,635.67	-	74,858,635.67		22,176,062.86	

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2011年12月31日	增减变动	2012年12月31日	其中： 本期减值准备	减值准备	占被投 资单位 注册资 本比例	期末减 值准备
北京神州立方物联科技有限公司	1,050,000.00	204,488.63	-8,756.13	195,732.50			35.00%	
合计	1,050,000.00	204,488.63	-8,756.13	195,732.50				

(3) 长期股权投资减值准备

根据被投资企业青岛天龙澳兴工贸实业有限公司、青岛澳柯玛物资经销有限公司的实际情况，分别计提长期投资减值准备 19,065,100.00 元、3,110,962.86 元。

9、固定资产及累计折旧

(一) 固定资产情况

项目	2011年12月31日		本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、原价合计：	835,527,595.84		296,461,489.50	228,933,497.47	903,055,587.87
其中：房屋及建筑物	452,231,848.63		47,471,756.05	914,239.43	498,789,365.25
机器设备	332,917,214.36		238,740,597.62	223,837,308.45	347,820,503.53
运输设备	27,967,473.91		5,045,120.69	3,044,610.87	29,967,983.73
其他	22,411,058.94		5,204,015.14	1,137,338.72	26,477,735.36
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	280,331,813.70	83,569,112.83	50,284,823.64	100,038,168.59	314,147,581.58
其中：房屋及建筑物	89,268,420.12		15,602,747.25	754,145.75	104,117,021.62
机器设备	165,833,687.90	83,569,112.83	26,014,484.29	96,444,907.55	178,972,377.47
运输设备	12,229,319.44		4,533,485.76	2,172,950.88	14,589,854.32
其他	13,000,386.24		4,134,106.34	666,164.41	16,468,328.17
三、固定资产净值合计	555,195,782.14		162,607,553.03	128,895,328.88	588,908,006.29
其中：房屋及建筑物	362,963,428.51		31,869,008.80	160,093.68	394,672,343.63
机器设备	167,083,526.46		129,157,000.50	127,392,400.90	168,848,126.06
运输设备	15,738,154.47		511,634.93	871,659.99	15,378,129.41
其他	9,410,672.70		1,069,908.80	471,174.31	10,009,407.19
四、减值准备合计	7,161,878.29		-	245,692.10	6,916,186.19
其中：房屋及建筑物	2,174,538.21			61,703.55	2,112,834.66
机器设备	4,987,340.08			183,988.55	4,803,351.53
运输设备	-		-	-	-
其他	-		-	-	-
五、固定资产净额合计	548,033,903.85		162,607,553.03	128,649,636.78	581,991,820.10
其中：房屋及建筑物	360,788,890.30		31,869,008.80	98,390.13	392,559,508.97
机器设备	162,096,186.38		129,157,000.50	127,208,412.35	164,044,774.53
运输设备	15,738,154.47		511,634.93	871,659.99	15,378,129.41
其他	9,410,672.70		1,069,908.80	471,174.31	10,009,407.19

本期折旧额 50,284,823.64 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 40,826,387.41 元。

(二) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	34,182,500.00	2,435,503.12	31,746,996.88
机器设备	207,657,035.91	89,567,694.18	118,089,341.73

固定资产说明：

(1) 2006 年度青岛澳柯玛集团总公司及下属子公司以房屋建筑物形式偿还公司债务进入的房屋建筑物原值 149,746,651 元，截至 2012 年 12 月 31 日尚有原值 8,621,042.44 元房产的产权变更手续尚未完成。

为此，青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司自愿将其持有的贵州红星发展股份有限公司 100 万股无限售条件流通股股权质押给公司，作为公司完成上述房屋建筑物产权变更手续的保证，2013 年 3 月 25 日，上述股权质押登记手续已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕，质押登记日为 2013 年 3 月 22 日。

上述股权质押期限直至公司完成上述房屋建筑物的产权变更手续为止；双方保证在完成上述房屋建筑物的产权变更手续后 7 日内，办理解除上述股权质押的手续。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，公司为从银行融资将原值为 225,392,627.05 元的房产进行了抵押；公司控股子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司为从银行融资将原值为 36,485,280.5 元的房屋建筑物进行了抵押。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	17,623,524.08		17,623,524.08	21,637,312.30		21,637,312.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2011年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2012年12月31日
澳海生物工业园工程二期	20,977,777.72	10,884,094.82	31,861,872.54		0.00
沂南电动车西厂房工程	0.00	8,999,866.95	0.00		8,999,866.95
澳柯玛工业园临建大棚工程	0.00	8,297,764.43	0.00		8,297,764.43
其他	659,534.58	8,630,872.99	8,964,514.87		325,892.70
合计	21,637,312.30	36,812,599.19	40,826,387.41	0.00	17,623,524.08

## 11、无形资产

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、原价合计	611,308,891.43	34,041,930.22	-	645,350,821.65
土地使用权	273,087,793.19	33,189,290.22		306,277,083.41
商标权	257,688,000.00	0.00		257,688,000.00
专利专有技术	62,194,710.37	0.00		62,194,710.37
系统软件	16,044,705.91	852,640.00		16,897,345.91
其他	2,293,681.96	0.00		2,293,681.96
二、累计摊销合计	75,793,442.87	11,020,296.18		86,813,739.05
土地使用权	47,139,404.91	8,799,057.22		55,938,462.13
商标权	0.00	0.00		0.00
专利专有技术	18,734,707.07	1,550,763.43		20,285,470.50
系统软件	8,137,159.51	475,191.22		8,612,350.73
其他	1,782,171.38	195,284.31		1,977,455.69
三、无形资产净值合计	535,515,448.56	23,021,634.04		558,537,082.60
土地使用权	225,948,388.28	24,390,233.00		250,338,621.28
商标权	257,688,000.00	0.00		257,688,000.00
专利专有技术	43,460,003.30	-1,550,763.43		41,909,239.87
系统软件	7,907,546.40	377,448.78		8,284,995.18
其他	511,510.58	-195,284.31		316,226.27
四、减值准备合计	28,688,174.87	0.00		28,688,174.87
土地使用权				
商标权				
专利专有技术	28,562,197.66			28,562,197.66
系统软件	125,977.21			125,977.21
其他				
五、无形资产净额合计	506,827,273.69	23,021,634.04		529,848,907.73
土地使用权	225,948,388.28	24,390,233.00		250,338,621.28
商标权	257,688,000.00	0.00		257,688,000.00
专利专有技术	14,897,805.64	-1,550,763.43		13,347,042.21
系统软件	7,781,569.19	377,448.78		8,159,017.97
其他	511,510.58	-195,284.31		316,226.27

2006 年度青岛澳柯玛集团总公司及下属子公司以土地使用权形式偿还公司债务进入的土地使用权原值 201,666,495 元，截至 2012 年 12 月 31 日尚有原值 16,616,544.03 元土地使用权的产权变更手续尚未完成。

为此，青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司自愿将其持有的贵州红星发展股份有限公司 200 万股无限售条件流通股股权质押给公司，作为公司完成上述土地使用权产权变更手续的保证，2013 年 3 月 25 日，上述股权质押登记手续已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕，质押登记日为 2013 年 3 月 22 日。

上述股权质押期限直至公司完成上述土地使用权的产权变更手续为止；双方保证在完成上述

土地使用权的产权变更手续后 7 日内，办理解除上述股权质押的手续。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司为从银行融资将原值为 195,332,012.25 元的土地使用权进行了抵押；公司控股子公司青岛新时代科技发展有限公司为从银行融资将原值为 779,362.16 元的土地使用权进行了抵押；公司控股子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司从银行融资将原值为 16,509,195.3 元的土地使用权进行了抵押。

公司商标权已质押给控股股东青岛市企业发展投资有限公司，作为履行债务的担保，质押期限为 2007 年 12 月 25 日截止至 2014 年 12 月 25 日。

## 12、长期待摊费用

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012年12月31日	其他减少的原因
供热增容费	194,444.42	0.00	93,333.36		101,111.06	
屋面防水工程	240,207.00	0.00	209,239.53		30,967.47	
厂房粉刷工程	124,456.77	0.00	124,456.77		0.00	
修缮工程	2,511,068.03	6,185,128.12	1,759,089.03		6,937,107.12	
地坪处理	560,265.29	756,581.70	423,265.47		893,581.52	
广告使用费	364,322.75	0.00	269,794.00		94,528.75	
技术中心办公楼改造项目	785,404.62	434,059.91	306,583.93		912,880.60	
模具费	0.00	56,376,933.66	13,045,581.64		43,331,352.02	
合计	4,780,168.88	63,752,703.39	16,231,343.73	0.00	52,301,528.54	

## 13、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
坏帐准备形成	2,051,569.44	3,781,352.67
存货减值形成	1,007,123.20	804,820.17
固定资产减值形成	-	42,027.00
无形资产减值形成	853,362.48	1,066,703.10
预提费用形成	12,070,049.50	12,827,430.89
期末存货未实现内部销售损益	2,613,533.97	2,843,004.22
未弥补亏损形成	-	142,503.21
合计	18,595,638.59	21,507,841.26

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
可抵扣暂时性差异	595,138,328.56	596,257,377.47
可抵扣亏损	63,407,594.76	53,891,044.97
合计	658,545,923.32	650,148,422.44

(3) 可抵扣差异项目明细:

序号	项 目	2012年12月31日
可抵扣差异项目		
1	坏帐准备形成	8,510,359.89
2	存货减值形成	4,253,387.64
3	长期投资减值准备形成	-
4	固定资产减值形成	-
5	无形资产减值准备	5,689,083.23
6	预提费用形成	48,468,992.19
7	期末存货未实现内部销售损益形成	17,423,559.80
8	可弥补亏损形成	
	小 计	84,345,382.75

14、资产减值准备表

项目	2011年12月31日	本期计提	转回数	本期减少 转销或 其他减少	合计	2012年12月31日
一、坏帐准备	579,862,100.24	4,019,483.27	12,050,363.70	120,336.98	12,170,700.68	571,710,882.83
二、存货跌价准备	7,134,217.68	4,129,899.11		4,576,606.18	4,576,606.18	6,687,510.61
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	22,176,062.86					22,176,062.86
六、固定资产减值准备	7,161,878.29			245,692.10	245,692.10	6,916,186.19
七、工程物资减值准备						
八、在建工程减值准备						
九、无形资产减值准备	28,688,174.87					28,688,174.87
十、其他						
合计	645,022,433.94	8,149,382.38	12,050,363.70	4,942,635.26	16,992,998.96	636,178,817.36

15、短期借款

借 款 类 别	2012年12月31日	2011年12月31日
保证	142,350,000.00	292,350,000.00
质押	-	
抵押	276,000,000.00	256,000,000.00
合 计	418,350,000.00	548,350,000.00

截至 2012 年 12 月 31 日借款余额中逾期借款 132,350,000.00 元，系借中国农业银行青岛市市北区第一支行逾期 132,350,000.00 元。对此项逾期借款，公司在本年度与贷款人签署债务重组协议，截至 2013 年 1 月 6 日，公司已经履行完毕全部还款义务。

16、应付票据

票据种类	2012年12月31日	2011年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	524,762,300.00	467,968,890.93
合计	524,762,300.00	467,968,890.93

(1) 其中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 以上票据期限为六个月, 将于 2013 年 1 月至 6 月分批到期。

#### 17、应付账款

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	239,950,296.12	84.24%	268,922,806.81	84.98%
1-2年	9,279,728.09	3.26%	7,973,021.81	2.52%
2-3年	2,150,402.14	0.75%	9,195,078.22	2.90%
3年以上	33,474,590.85	11.75%	30,373,436.06	9.60%
合计	284,855,017.20	100%	316,464,342.90	100%

其中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

#### 18、预收账款

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	263,499,427.59	95.94%	354,226,282.19	96.27%
1—2年	5,541,889.34	2.02%	11,361,733.22	3.09%
2—3年	3,665,095.06	1.33%	58,026.00	0.02%
3年以上	1,961,477.91	0.71%	2,301,786.13	0.62%
合计	274,667,889.90	100.00%	367,947,827.54	100.00%

(1) 其中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过一年的预收账款主要原因系由于部分客户留存资金及未及时清账所致。

#### 19、应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本期增加	本期支付	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	757,945.48	305,209,361.53	303,681,206.29	2,286,100.72
二、职工福利费	32,476.77	27,340,906.65	27,373,383.42	-
三、社会保险费	424,359.89	41,783,826.17	42,130,754.46	77,431.60
四、住房公积金	273,429.50	12,959,288.90	13,008,250.40	224,468.00
五、工会经费和职工教育经费	15,173,404.90	7,895,023.19	2,009,745.51	21,058,682.58
六、非货币性福利		0.00	0.00	
七、因解除劳动关系给予的补偿		322,286.00	322,286.00	
八、其他				-
合计:	16,661,616.54	395,510,692.44	388,525,626.08	23,646,682.90

## 20、应交税费

税 种	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
增值税	-32,095,225.83		14,749,971.09	
企业所得税	-729,366.39		5,864,038.44	
营业税	73,165.67		74,995.35	
城建税	295,712.43		1,801,637.17	
教育费附加	122,205.52		780,459.00	
地方教育附加	80,120.86		518,956.52	
个人所得税	315,717.44		501,623.74	
房产税	1,092,571.32		1,016,304.99	
印花税	57,699.57		202,210.66	
土地使用税	1,161,656.29		1,161,656.29	
其他	4,055,022.47		66,043.35	
合 计	-25,570,720.65		26,737,896.60	

截至 2012 年 12 月 31 日，其他主要是应缴废弃电器电子产品处理基金。

## 21、应付利息

应付利息 2012 年 12 月 31 日余额 92,251,962.64 元,主要是累计计提的逾期未偿还借款利息。对此项逾期借款利息，公司在本年度与贷款人签署债务重组协议，截至 2013 年 1 月 6 日，公司已经履行完毕全部还款义务。

## 22、其他应付款

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	105,706,291.41	76.13%	84,046,676.94	72.06%
1—2年	2,463,480.93	1.77%	5,106,947.16	4.38%
2—3年	3,826,580.55	2.76%	9,338,787.11	8.01%
3年以上	26,845,362.20	19.34%	18,137,174.62	15.55%
合计	138,841,715.09	100.00%	116,629,585.83	100.00%

其中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

## 23、其他流动负债

项 目 类 别	2012年12月31日	2011年12月31日
2012中小企业私募债券	200,455,000.00	
合 计	200,455,000.00	0.00

公司子公司青岛澳洋塑料制品有限公司 2012 年 11 月 5 日，发行 2012 年中小企业私募债券（第一期）面值人民币 10,000 万元； 2012 年 11 月 30 日，发行 2012 年中小企业私募债券（第二期）面值人民币 10,000 万元，发行价格为按债券面值平价发行。票面年利率为 8.5%，债券期限均为 1 年。

#### 24、长期应付款

长期应付款中的应付融资租赁款明细：

单位（项目）	2012年12月31日	2011年12月31日
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	18,851,527.29	26,901,977.03
中国外贸金融租赁有限公司	57,061,243.05	
合计	75,912,770.34	26,901,977.03

(1) 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。详见附注九（四）关联方交易事项披露。

(2) 2012 年 9 月 6 日，公司（承租人）与中国外贸金融租赁有限公司（出租人）签署了《融资租赁合同》，双方依据此合同，以公司现有部分生产设备为标的，进行售后回租式融资租赁交易。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，未确认融资费用余额为 13,778,819.94 元。

(4) 以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额		
	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	中国外贸金融租赁有限公司	合计
1年以内（含1年）	5,000,000.00	49,679,590.28	54,679,590.28
1年以上2年以内（含2年）	5,000,000.00	64,691,590.28	69,691,590.28
2年以上3年以内（含3年）	5,000,000.00		5,000,000.00
3年以上	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	30,000,000.00	114,371,180.56	144,371,180.56

一年内到期的款项在“一年内到期的非流动负债”反映。

#### 25、专项应付款

项目类别	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	备注说明
政府专项拨款	6,000,000.00			6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	

期末政府专项拨款主要明细如下：

2011 年度，根据国家发改委发改投资【2010】2098 号文件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的通知，澳柯玛洗衣机项目收到财政拨款 600 万元。

#### 26、其他非流动负债

项目名称	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
递延收益	21,140,937.62	32,991,515.00	3,257,424.91	50,875,027.71
合计	21,140,937.62	32,991,515.00	3,257,424.91	50,875,027.71

与资产有关的政府补助：

- (1) 公司下属子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司收到挖潜改造专项拨款 1,975,760 元，收到财政电动车项目贷款贴息补助 120 万元。2012 年获得基础建设补助 12,451,515 元。
- (2) 公司控股子公司青岛澳海生物有限公司收到产业技术与开发资金 140 万元，用于共轭亚硝酸及其微囊制备技术的技术创新项目；根据崂科发（2005）27 号文件，公司控股子公司青岛澳海生物有限公司收到 30 万元科技发展资金，用于酶法合成不饱和脂肪酸、甘油酸酯的产业化项目。
- (3) 公司 2008 年 12 月 24 日收到“节能电冰箱技术改造项目”财政扶持企业专项资金 500 万元；根据青政字[2007]95 号文件，公司 2009 年 1 月份收到节能电冰箱技术改造项目拨款 450 万；2009 年青岛市财政局按照 09 年重点产业振兴和技术改造（第一批）项目建设扩大内需国债投资的要求拨款 840 万元用于公司技术改造。
- (4) 根据财政部财建[2006]15号文件，公司2009年2月份收到的中央国债转贷-企业信息化项目拨款1,931,800元； 2010年收到的政府重大科技支持计划项目拨款1,345,404.28元。
- (5) 根据青岛市财政局青财企指【2010】17号文件，2011年收到财政拨付产业振兴有关项目扶持资金35万元。

上述项目已经完成，按规定进行摊销。

- (6) 根据青岛市科学技术局文件，2012年收到财政拨付新型家电产业集群项目资金75万元。
- (7) 2012年收到政府拨付科技发展计划项目资金1979万元。

截至 2012 年 12 月 31 日，上述（6）、（7）项目尚未实施。

## 27、股本

股份类别	股份情况	2011年12月31日	本年变动数	2012年12月31日
有限售条件的流通股份				
	1、国家持有股份	1,000,000		1,000,000
	2、国有法人持有股份	-		-
	3、其他境内法人持有股份	-		-
	合计	1,000,000		1,000,000
无限售条件的流通股份				
	A股	340,036,000	-	340,036,000
	合计	340,036,000		340,036,000
股份总额		341,036,000	-	341,036,000

## 28、资本公积

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
股本溢价	809,073,220.95			809,073,220.95
其他	31,261,993.01			31,261,993.01
合 计	840,335,213.96	-		840,335,213.96

## 29、盈余公积

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	30,983,472.75	14,725,230.35		45,708,703.10
合 计	30,983,472.75	14,725,230.35	-	45,708,703.10

## 30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-610,711,379.15	
调整年初未分配利润合计数	-7,895.06	
调整后 年初未分配利润	-610,719,274.21	
加：归属于母公司所有者的净利润	164,574,915.45	
本年可供分配利润	-446,144,358.76	
减：提取法定盈余公积	14,725,230.35	10%
应付普通股股利		
提取职工奖励或福利基金		
期末未分配利润	-460,869,589.11	

## 31、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

类 别	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,920,679,643.50	3,093,367,812.53	4,032,459,219.85	3,278,953,773.00
其他业务	82,147,827.56	72,971,739.14	97,884,599.85	86,225,791.08
合计	4,002,827,471.06	3,166,339,551.67	4,130,343,819.70	3,365,179,564.08

(2) 按产品类别列示主营业务收入及主营业务成本

类 别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰柜、冰箱	2,558,533,288.17	1,920,548,921.50	2,703,388,563.04	2,115,429,009.28
电动车	690,841,718.46	621,370,499.44	731,615,749.58	662,605,354.82
自动售货机	13,639,260.48	11,662,362.07	28,494,841.50	24,680,337.33
小家电	119,953,909.98	92,667,488.80	153,959,845.18	123,564,906.21
厨洁具	184,115,338.49	143,883,447.26	107,730,600.99	85,734,947.75
洗衣机	268,936,904.92	237,344,394.63	291,470,878.99	255,401,454.38
其他	84,659,223.00	65,890,698.83	15,798,740.57	11,537,763.23
合计	3,920,679,643.50	3,093,367,812.53	4,032,459,219.85	3,278,953,773.00

2012 年度前 5 名客户销售收入合计 256,855,825.46 元，占营业收入的 6.42%；2011 年度前 5 名客户销售收入合计 308,235,136.02 元，占营业收入的 7.46%。

(3) 按地区列示

类 别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口	424,335,483.84	386,109,679.02	491,785,696.88	456,531,842.90
国内	3,496,344,159.66	2,707,258,133.51	3,540,673,522.97	2,822,421,930.10
合计	3,920,679,643.50	3,093,367,812.53	4,032,459,219.85	3,278,953,773.00

32、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	161,429.14	184,498.51	5%
城建税	11,015,179.35	9,021,397.56	7%、5%
教育费附加	7,966,764.00	6,579,573.98	5%
其他	435,531.80	101,485.08	
合 计	19,578,904.29	15,886,955.13	

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

33、营业费用

费用项目	本期数	上年同期数
工资及附加	99,389,735.94	85,675,950.16
广宣费	76,152,649.63	75,563,288.86
办公费用	12,492,767.34	17,029,211.61
差旅费	21,298,816.36	18,789,936.02
业务招待费	3,913,623.99	3,197,805.98
售后服务费	39,750,632.23	35,498,511.66
物流费用	194,678,582.83	184,412,238.35
折旧	1,585,059.53	1,788,662.60
其他	3,884,454.65	2,999,656.14
合 计	453,146,322.50	424,955,261.38

34、管理费用

费用项目	本期数	上年同期数
工资及附加	72,694,663.00	73,315,873.44
研究开发费	103,718,898.82	70,977,033.95
差旅费	5,169,238.63	5,508,024.58
办公费	15,825,195.84	19,200,524.05
业务招待费	5,152,429.42	3,878,660.83
保险费	1,543,013.64	1,354,337.71
维修费	2,533,377.00	863,576.66
租赁费	2,541,271.23	3,477,419.31
税金	18,142,123.10	10,165,963.43
诉讼费	1,150.00	3,139.00
中介服务费	5,692,024.30	7,604,930.18
折旧	18,169,506.71	13,048,824.73
递延费用摊销	12,780,639.55	11,629,989.65
其他	3,919,484.16	2,964,876.35
合计	267,883,015.40	223,993,173.87

### 35、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	25,742,330.46	66,225,849.00
减：利息收入	11,658,306.65	9,436,507.03
汇兑损失	1,029,950.60	4,360,470.54
减：汇兑收益	16,294.65	
其他	3,138,311.55	1,763,363.51
合计	18,235,991.31	62,913,176.02

### 36、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,030,880.43	12,210,155.51
存货跌价损失	4,129,899.11	2,345,322.77
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
其他		
合计	-3,900,981.32	14,555,478.28

### 37、投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,668,687.92	264,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-533,756.13	-359,783.42
处置长期股权投资产生的投资收益		884,105.01
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它	-124,675.21	-124,675.21
合计	1,010,256.58	663,646.38

### 38、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	1,002,683.37	1,288,019.87
其中：固定资产处置利得	1,002,683.37	1,288,019.87
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	87,722,082.24	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	6,429,406.91	23,600,122.00
罚款收入	485,410.03	377,065.61
其他	1,633,715.03	4,196,296.49
合 计	97,273,297.58	29,461,503.97

(1) 债务重组利得是因履行债务重组协议，本期偿还本金对应减免利息产生的。

(2) 政府补助主要是：

澳柯玛股份有限公司根据青财企指（2011）73 号、青财企指（2011）74 号收到信息产业项目扶持资金 160 万元；

青岛澳柯玛销售有限公司收到扶持奖励资金 1,058,000 元；

青岛澳柯玛进出口有限公司收到青岛市出口信用保险支持政策资金 261,832 元。

与资产相关的政府补助在本期摊销。

### 39、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	379,572.10	883,307.57
其中：固定资产处置损失	379,572.10	883,307.57
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	621,674.31	681,720.47
非常损失	51,252.36	-
赔偿金罚款支出	474,599.86	415,777.31
其他	466,906.80	547,135.64
合 计	1,994,005.43	2,527,940.99

#### 40、所得税

项 目	本期数	上年同期数
按《企业所得税法》等规定当期计提的所得税	9,468,984.82	10,238,844.92
递延所得税调整	2,912,202.67	3,623,828.68
合计	12,381,187.49	13,862,673.60

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2012年度	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	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20
2011年度	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	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04

注：每股收益是根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》及《企业会计准则第34号—每股收益》的要求计算的。

计算过程：

##### ①基本每股收益

A、基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）

$$2012 \text{ 年度} = 164,574,915.45 / 341,036,000 = 0.48$$

$$2011 \text{ 年度} = 37,085,253.23 / 341,036,000 = 0.11$$

B、基本每股收益（扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润）

$$2012 \text{ 年度} = (164,574,915.45 - 95,235,659.35) / 341,036,000 = 0.20$$

$$2011 \text{ 年度} = (37,085,253.23 - 23,324,667.52) / 341,036,000 = 0.04$$

##### ②稀释每股收益

A、稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）

2012 年度=164,574,915.45/341,036,000=0.48

2011 年度=37,085,253.23/341,036,000=0.11

B、稀释每股收益（扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润）

2012 年度=(164,574,915.45- 95,235,659.35)/ 341,036,000=0.20

2011 年度=(37,085,253.23-23,324,667.52)/ 341,036,000=0.04

#### 42、收到的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	金 额
财政拨款	24,046,563.47
利息收入及废料收入	7,361,738.71
代收代付款项及投标保证金	4,741,950.73
户口管理费及宿舍管理费	849,236.86
家电下乡返还款	200,000.00
其他	8,473,002.69
合 计	45,672,492.46

#### 43、支付的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	金 额
运输配送费	155,571,210.44
广告促销费	63,538,047.76
技术开发费	42,450,277.40
售后服务费	34,367,021.47
差旅费	27,743,331.25
代收代付款项	18,870,390.84
仓储装卸费	17,407,472.67
车辆运营费	11,779,788.95
中介服务费	5,817,458.30
会务费	9,112,088.75
业务招待费	8,184,467.76
办公费	6,802,721.79
维修费	6,163,868.86
通讯费	4,121,197.47
租金支出	3,364,162.32
保证金	2,722,000.00
财产保险费	1,535,206.69
手续费	1,640,349.39
物业管理费	1,528,917.43
出口费用	606,700.72
其他	9,212,509.00
合 计	432,539,189.26

#### 44、现金流量表附注

净利润调节为经营活动现金流量	本期金额	上期金额
净利润	165,453,028.45	36,594,746.70
加：资产减值准备	-3,900,981.32	14,555,478.28
固定资产折旧	50,284,823.64	43,273,915.15
无形资产摊销	11,020,296.18	10,832,143.04
长期待摊费用摊销	16,231,343.73	4,697,589.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-623,111.27	-421,534.03
固定资产报废损失	-	16,821.73
公允价值变动损失	-	-
财务费用	25,742,330.46	66,225,849.00
投资损失	-1,010,256.58	-663,646.38
递延所得税资产减少	2,912,202.67	3,623,828.68
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	76,568,328.18	-53,523,481.98
经营性应收项目的减少	-60,924,398.48	-58,639,917.51
经营性应付项目的增加	-190,763,178.54	138,277,297.56
其他-债务重组	-87,722,082.24	-
经营活动产生的现金流量净额	3,268,344.88	204,849,089.44

(续上)

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 124,087,923.08

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额 545,245,080.61 445,237,419.15

减：现金的期初余额 445,237,419.15 395,519,956.51

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 100,007,661.46 49,717,462.64

现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	545,245,080.61	445,237,419.15
其中：库存现金	572,991.82	658,494.29
可随时用于支付的银行存款	266,206,656.27	120,213,845.60
可随时用于支付的其他货币资金	278,465,432.52	324,365,079.26
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	545,245,080.61	445,237,419.15
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		

## 附注九、关联方关系及关联方交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
青岛市企业发展投资有限公司	国有独资公司	青岛市市南区东海路8号	王磊	投资	82200万元	45.73	45.73	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	42740642-1

### (二) 本公司的子、孙公司情况

单位全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
青岛澳柯玛商务有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛强	冷柜自动售货机等销售及售后服务	5,000,000	100	100	73351540-7
青岛源力源动力技术有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛泰安	电池及配件原材料的生产销售	500,000	100	100	73351651-4
青岛华洁源动力技术有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛泰安	电池及配件的生产加工销售和服务	2,000,000	100	100	73351652-2
青岛澳海生物有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	生物制品食品保健品	42,857,200	70	70	73062486-X
青岛澳通塑料有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	门封胶条、塑料配件、橡胶工业配件	2,400,000	55	55	73061785-4
青岛澳洋塑料制品有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	塑料配件及塑料原料的研制开发销售	5,000,000	100	100	73351202-X
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	有限责任公司	山东沂南	张兴起	电动车、电瓶等的生产销售	56,000,000	100	100	73721910-3
青岛澳柯玛商用电器有限公司	有限责任公司	山东青岛	刘金斌	生产: 制冷器具、商用食品及零部件	50,000,000	100	100	61434029-6
青岛澳柯玛进出口有限公司	有限责任公司	山东青岛	唐兴运	进出口业务及代理	150,000,000	99.87	99.87	71800692-X
青岛澳龙光电科技股份有限公司	股份公司	山东青岛	韩钧鹏	半导体材料等的研发、生产、销售	20,000,000	55.5	55.5	72557568-8
青岛澳兴保险代理有限公司	有限责任公司	山东青岛	徐玉翠	保险代理业务	2,000,000	100	100	75376029-0
青岛澳柯玛电动科技有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	20,000,000	100	100	79752140-0
青岛澳柯玛资产管理有限公司	有限责任公司	山东青岛	李蔚	企业资产管理; 以自有资产对外投资	20,000,000	100	100	66127257-2
青岛新时代科技发展有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	承办展览会、仓储服务、批发经营	20,000,000	100	100	16365929-9
青岛澳柯玛电动车有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	10,000,000	100	100	69717425-3
澳柯玛(天津)新能源电动车有限公司	有限责任公司	天津北辰	张兴起	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	5,000,000	100	100	55344911-5
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	股份有限公司	山东青岛	张兴起	自动售货机研发、生产、销售	10,000,000	100	100	69716805-6
青岛澳柯玛销售有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛强	冷柜、制冷设备的销售、售后服务	5,000,000	100	100	69715728-5
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	有限责任公司	山东即墨	张兴起	洗衣机、干衣机、清洁机器系列产品及零部件	20,000,000	100	100	56856264-7
临沂澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东临沂	薛强	冷柜、制冷设备等的销售、售后服务	5,000,000	100	100	57935760-6
沈阳澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	辽宁沈阳	薛强	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	5,000,000	100	100	57837615-1

(续上)

单位全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
济南澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东济南	薛强	制冷设备、电动车等的销售、售后服务	5,000,000	100	100	57559459-1
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东潍坊	薛强	制冷设备、电动车等的销售、售后服务	10,000,000	100	100	58040288-1
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	超低温设备及零部件的销售、服务	50,000,000	100	100	58368123-0
河南澳柯玛电器有限公司	有限责任公司	河南民权	张兴起	制冷产品制造、销售；技术开发、技术咨询等	50,000,000	100	100	05471051-8
青岛澳柯玛生活电器有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	净水设备、饮水机、水槽、消毒抑菌设备及其零部件的生产、研发、销售及售后服务等	20,000,000	100	100	58782725-X
澳柯玛（香港）电器有限公司	有限责任公司	中国香港	唐兴运	制冷产品、日用家电、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、技术开发等	407,000	100	100	
澳柯玛（香港）贸易有限公司	有限责任公司	中国香港	徐玉翠	国际贸易	161,700	100	100	
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	制冷电器、新型节能环保家用电器的生产研发销售	20,000,000	100	100	57979156-8

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	母公司的控股股东	67527251-4
青岛澳柯玛集团总公司	原控股股东	16365596-8
青岛澳柯玛国际电工有限公司	原控股股东下属子公司	72403279-6
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	原控股股东下属子公司	72400737-1
青岛澳柯玛太阳能成套设备有限公司	原控股股东下属子公司	72400841-1
青岛澳鸿自动商务有限公司	原控股股东下属子公司	73350559-1
青岛澳柯玛物资经销有限公司	原控股股东下属子公司	72403373-X
青岛澳柯玛科技电器有限公司	原控股股东下属子公司	71808772-3
青岛澳柯玛热水器有限责任公司	原控股股东下属子公司	71370498-0
青岛澳柯玛集团空调器厂	原控股股东下属子公司	16387938-X
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	原控股股东下属子公司	72559048-2
青岛担保中心有限公司	同一母公司	57575388-X
青岛澳柯玛新能源技术有限公司	同一最终控制人	72557113-4
青岛新时代房地产开发有限公司	同一最终控制人	16387616-2

#### (四) 关联方交易事项披露

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛澳柯玛物资经销有限公司	购买商品	原材料	按照市场价格	1,534,042,846.51	39.06	1,872,092,946.34	43.38
青岛澳柯玛物资经销有限公司	销售商品	原材料及冰柜销售	按照市场价格	20,901,808.90	0.45	40,996,922.80	0.85
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	购买商品	原材料	按照市场价格	36,621.28	0.001	519,723.28	0.01
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	销售商品	自动售货机	按照市场价格	11,961.75	0.0003	386,562.83	0.01

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

(2) 2012年4月14日公司与青岛澳柯玛物资经销有限公司签署了《物资采购协议》，通过其采购公司生产所需原材料、物资，双方根据采购时的具体情况协商确定产品单价。结算时间：自发票开出之日起不得超过3个月。结算方式：以现汇、银行承兑汇票等方式。

##### 2、关联方租赁

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

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

该补充协议主要内容如下：

- 租赁期满后，华通集团将协议房产的所有权转归本公司，公司已支付的租金抵做房款。
- 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。
- 租赁期满后，如协议房产最终无法完成过户，协议房产归公司所有，公司有权继续使用或处置，不再向华通集团缴纳租金。

协议双方已按照协议约定履行相关义务。

### 3、关联担保情况

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日公司为控股子公司从银行融资提供 5,700 万元的担保，为控股子公司发行 2012 中小企业私募债券提供 20,000 万元的担保。公司控股子公司为公司从银行融资提供 10,762.12 万元的担保。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日公司为非控制关联方青岛澳柯玛集团空调器厂等提供银行借款担保、承兑汇票担保及保兑仓业务担保尚余 5,398.75 万元，全部为逾期担保。截至审计报告日，公司承担的连带担保责任已解除。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日原控股股东青岛澳柯玛集团总公司及下属公司为公司及公司控股子公司提供银行借款担保、承兑汇票担保 18,235 万元。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日,青岛担保中心有限公司为公司及公司控股子公司银行借款提供担保 6,301.22 万元。

(5) 截止 2012 年 12 月 31 日，公司控股股东青岛市企业发展投资有限公司为公司从中国外贸金融租赁有限公司以售后回租方式融资 1.2 亿元提供连带责任保证。

(6) 2008 年 2 月 4 日公司三届二十二次董事会审议通过了公司与青岛市企业发展投资有限公司签订《协议书》的议案，青岛市企业发展投资有限公司同意为公司的银行借款 61,006 万元提供担保，公司同意提供名下所有的 170 个商标质押给青岛市企业发展投资有限公司，作为履行债务的担保。担保责任的履行期限为 2007 年 12 月 25 日截止至 2012 年 12 月 25 日，质押期限为 2007 年 12 月 25 日截止至 2014 年 12 月 25 日。

### 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2012年12月31日	2011年12月31日	备注
应付账款	青岛澳柯玛物资经销有限公司	1,736,066.62	7,400,690.60	
预收账款	青岛澳柯玛物资经销有限公司	891.00		
长期应付款	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	30,000,000.00	35,000,000.00	融资租赁
长期应付款	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	-6,148,472.71	-8,098,022.97	未确认融资费用
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		
预收账款	青岛澳柯玛新能源技术有限公司	6,330.10		
应付账款	青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	194,413.80	169,920.37	

### 5、关联方托管

2012 年 10 月 17 日，青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司解除了公司对青岛澳柯玛新能源技术有限公司的托管关系。

### 6、其他应披露的事项

(1) 2011 年度、2012 年度公司支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币资金、实物形式和其他形式的工资福利奖金特殊待遇及有价证券等）总额分别为人民币 362.8 万元、307.3 万元。

(2) 公司无其他需要披露的关联事项。

## 附注十、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十一、承诺事项

(一) 关于公司为青岛澳柯玛集团空调器厂提供连带担保而承担的连带担保责任

针对本公司对外提供连带担保而承担的担保责任，本公司等积极与有关各方进行协调、沟通，制定落实解决方案。

截至审计报告日，青岛澳柯玛集团空调器厂相关债务已经清偿，公司承担的连带担保责任相应解除。

(二) 截止 2012 年 12 月 31 日公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 关于重大债务重组协议履行情况

截至 2013 年 1 月 6 日，公司已经履行完毕债务重组【详见附注十三、(二)】协议约定的还款义务，其中 2013 年偿还贷款本金 13235 万元，利息 1500 万元。按照协议约定，公司履行完毕上述还款义务后，中国农业银行青岛市北区第一支行免除本公司所欠剩余利息 16512.219945 万元（截至 2011 年 12 月 31 日）及至本息清偿日止新生利息的偿还义务。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司大股东青岛市企业发展投资有限公司提议并经董事会研究决定，2012 年年度利润分配预案为：以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

(三) 对外投资

公司董事会于 2013 年 3 月 15 日表决同意公司出资 4000 万元人民币与青岛担保中心有限公司、青岛中能信投资有限公司、青岛子樱文化传媒有限公司、潘文芳共同投资设立青岛东华澳担保有限公司（暂定名，具体以工商行政管理机关核准名称为准）。上述出资方中，青岛担保中心有限公司为本公司的关联法人。

青岛东华澳担保有限公司注册资本为 11000 万元人民币，注册地址为青岛市市南区香港中路 30 号甲世奥国际大厦。各股东出资方式及股权比例为澳柯玛股份有限公司出资 4000 万元人民币，股权比例 36.36%；青岛担保中心有限公司出资 2500 万元人民币，股权比例 22.73%；青岛中能信

投资有限公司出资 2000 万元人民币， 股权比例 18.18%， 青岛子樱文化传媒有限公司出资 1500 万元人民币， 股权比例 13.64%； 潘文芳出资 1000 万元人民币， 股权比例： 9.09% 。

（四）公司无其他需披露的其他资产负债表日后重大非调整事项。

## 附注十三、其他重要事项

### （一）重大诉讼事项

1、中国农业银行青岛经济技术开发区支行诉被告青岛澳柯玛集团空调器厂、澳柯玛股份有限公司借款保证合同纠纷一案：因本公司对青岛澳柯玛集团空调器厂的1,300万元银行借款提供了担保，贷款到期后，青岛澳柯玛集团空调器厂未偿还贷款，2008年4月15日本公司收到山东省青岛市中级人民法院审理的判决书，判决如下：

（1）被告青岛澳柯玛集团空调器厂给付原告中国农业银行青岛经济技术开发区支行借款本金人民币1,300万元及利息190.28万元，律师代理费人民币74,514元，并承担案件受理费人民币111,217元，财产保全费人民币5,000元。

（2）本公司对上述款项的偿还承担连带清偿责任。本公司承担保证责任后，有权向被告青岛澳柯玛集团空调器厂追偿。

2、中国农业银行青岛经济技术开发区支行诉被告青岛澳柯玛集团空调器厂、澳柯玛股份有限公司借款保证合同纠纷一案：因本公司对青岛澳柯玛集团空调器厂的 4,100 万元借款提供了担保，贷款到期后，青岛澳柯玛集团空调器厂未偿还贷款，2008 年初本公司收到山东省青岛市中级人民法院审理的判决书，判决如下：

（1）被告青岛澳柯玛集团空调器厂给付原告中国农业银行青岛经济技术开发区支行借款本金人民币 4,100 万元及利息 7,252,570.25 元、律师代理费人民币 307,862 元，并承担案件受理费人民币 283,063 元，财产保全费人民币 5,000 元。

（2）本公司对上述款项的偿还承担连带清偿责任。本公司承担保证责任后，有权向被告青岛澳柯玛集团空调器厂追偿。

截至审计报告日，青岛澳柯玛集团空调器厂相关债务已经清偿，公司连带清偿责任解除。

### （二）债务重组

针对公司在中国农业银行青岛市北区第一支行的逾期贷款及所欠利息问题，2012 年 4 月 25 日，中国农业银行青岛市北区第一支行（甲方）与澳柯玛股份有限公司（乙方）及该贷款的担保方青岛澳柯玛集团总公司（丙方）三方共同签署了《中国农业银行贷款利息减免协议》。

#### 1、协议标的和对方当事人情况

该协议标的为：公司在中国农业银行青岛市北区第一支行 28235 万元的逾期贷款，及贷款结欠利息总计 18012.219945 万元（截至 2011 年 12 月 31 日），公司原大股东青岛澳柯玛集团总公司为该贷款提供了保证担保。

该《贷款利息减免协议》的甲方为中国农业银行青岛市北区第一支行，为协议标的贷款人，与公司间不存在关联关系。

该《贷款利息减免协议》的丙方为青岛澳柯玛集团总公司，为协议标的担保人，担保类型为保证担保。青岛澳柯玛集团总公司与公司已无任何产权关系，但因公司董事长兼任其董事长职务，由此而导致该公司为公司的关联企业。

## 2、该协议主要条款

(1) 甲方同意乙方所欠的下列贷款可以根据本协议减免所欠部分利息：贷款总金额 28235 万元，贷款结欠利息总计 18012.219945 万元（截至 2011 年 12 月 31 日）。

(2) 甲乙双方同意乙方在 2013 年 1 月 6 日前偿还贷款本金 28235 万元整，利息 1500 万元整，具体还款期限、金额根据约定的还款计划执行。

(3) 甲方同意在乙方履行上述还款义务后，免除乙方所欠剩余利息 16512.219945 万元（截至 2011 年 12 月 31 日）及至本息清偿日止新生利息。

(4) 乙方有权在履行还款义务后，按照协议约定免除所欠甲方利息的偿还责任。

(5) 甲方应当在乙方履行本协议约定的还款义务后，按照协议的约定免除乙方对所欠利息的偿还义务。

(6) 协议的变更和解除：如乙方未按照约定期限偿付贷款本金、利息及相关费用，甲方有权终（中）止本协议，对剩余贷款本金及利息进行追偿。国家金融管理的相关政策有重大调整时，双方应按政策要求协商变更协议条款。如国家政策变更导致协议无法履行的，双方应当解除该协议，终止协议履行。

(7) 减免程序：在乙方履行约定的还款义务后，甲方按照本协议约定免除乙方相应的偿还利息义务。

(8) 丙方在本协议中享有与乙方同样的权利、义务。即丙方履行本协议中承诺的还款计划后，享有甲方对乙方承诺的同样的减免利息的权利。

## （三）租赁

2012 年 9 月 6 日，公司（承租人）与中国外贸金融租赁有限公司（出租人）签署了《融资租赁合同》，双方依据此合同，以公司现有部分生产设备为标的，进行回租式融资租赁交易。租赁物为公司现有部分生产设备（账面净值为 1.21 亿元）。租赁期限自 2012 年 10 月 15 日起算，共 24 个月，

租赁物的租赁成本为人民币 1.2 亿元整。承租人每 3 个月向出租人支付一次租金,共分 8 期支付。承租人须根据合同约定向出租人按时足额支付租金。租赁利率按中国人民银行公布的 1-3 年期基准贷款利率上浮 10%，即 6.765%/年；承租人应支付预付租金人民币 1500 万元整，该预付租金由出租人从支付给承租人的租赁物货款中扣除。租赁期满且承租人履行完毕该合同项下的全部义务后，双方按下列方式处理租赁物：租赁期满后的 10 个工作日内，承租人应向出租人支付人民币 1.2 万元整的名义价款购买租赁物。在收到承租人支付的名义价款后，出租人将租赁物的所有权转让给承租人 or 承租人指定的第三方。

对于承租人在本合同项下的义务和责任，公司控股股东青岛市企业发展投资有限公司自愿提供连带责任保证。

#### 违约事项和补救措施：

1、承租人未能按照本合同约定向出租人支付到期租金的，承租人应就延迟支付款项按日万分之五（0.05%）向出租人支付迟延期间的违约金。

2、租赁期限内，因承租人保管不善导致租赁物受损或承租人擅自处分租赁物的，应当赔偿出租人的全部损失，包括但不限于全部剩余租金、租赁物名义价款及其他各项应由承租人承担的费用。

3、承租人不按期支付任何一期租金，超过一个月仍未支付租金或严重违反本合同的其他条款时，出租人有权采取下列措施：

加速到期，要求承租人立即付清全部租金及其他应付费用，并赔偿由此而给出租人造成的所有损失。

#### （四）股权转让

1、公司全资子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司拟转让其持有中国海洋大学生物工程开发有限公司的全部股权。截至 2012 年 10 月底，根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告，中国海洋大学生物工程开发有限公司净资产评估值 17703.54 万元，青岛澳柯玛资产管理有限公司持有 2.73% 股权，相应份额为 483.31 万元。按照青岛市国有产权管理的相关规定，2013 年 3 月 18 日在青岛市产权交易中心挂牌转让，挂牌转让底价为 483.31 万元。截至审计报告日，该项股权尚在挂牌转让中。

2、公司全资子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司拟转让其持有的青岛澳兴保险代理有限公司 100% 的股权。截至 2012 年 10 月底，根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告，青岛澳兴保险代理有限公司净资产评估价值 190.64 万元。按照青岛市国有产权管理的相关规定，2013 年 3 月 18 日在青岛市产权交易中心挂牌转让，挂牌转让底价为 226.64 万元。截至审计报告日，该项股权尚在挂牌转让中。

3、公司全资子公司青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司公开征集新股东进行增资扩股。截至

2012年10月底,根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告,其净资产评估价值1034.11万元。青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司2013年3月18日在青岛市产权交易中心挂牌以每股价格1.034元,公开招股6666667股,挂牌底价为6893333.68元,招股完成后新股东将持股40%,原有股东合计持股60%。截至审计报告日,该项股权尚在挂牌中。

(五) 截止2012年12月31日公司无需要说明的其他重要事项。

## 附注十四、母公司会计报表附注

### 1、应收账款

#### (1) 按类别列示应收帐款

种 类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,033,639.20	1.74	11,033,639.20	100.00	11,033,639.20	1.57	11,033,639.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,567,626.34	1.67	528,963.17	5.01	9,639,500.67	1.38	1,097,678.44	11.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,430,822.17	5.44	34,430,822.17	100.00	34,454,639.73	4.91	34,454,639.73	100.00
内部应收帐款	576,829,811.87	91.15			646,495,515.85	92.14		
合计	632,861,899.58	100.00	45,993,424.54		701,623,295.45	100.00	46,585,957.37	

#### (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内	10,555,989.34	99.89	527,799.47	99.78	9,639,500.67	100.00	1,097,678.44	100.00
1-2年	11,637.00	0.11	1,163.70	0.22	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	10,567,626.34	100.00	528,963.17	100.00	9,639,500.67	100.00	1,097,678.44	100.00

#### (3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款客户	账面余额	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	2,719,949.02	2,719,949.02	100%	长期挂账, 收回可能性较小
合 计	11,033,639.20	11,033,639.20	100%	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款客户	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,425,423.85	1,425,423.85	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	1,055,916.18	1,055,916.18	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	853,987.00	853,987.00	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位四	832,132.12	832,132.12	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	793,280.68	793,280.68	100%	长期挂账, 收回可能性较小
其他	29,470,082.34	29,470,082.34	100%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	34,430,822.17	34,430,822.17	100%	

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,777,593.56	40.20	19,777,593.56	100.00	19,777,593.56	46.45	19,598,248.56	99.09
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,598,411.87	7.31	179,920.59	5.00	6,379,429.08	14.98	318,971.45	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,765,935.59	7.66	3,765,935.59	100.00	3,757,909.27	8.82	3,757,909.27	100.00
内部其他应收款	22,051,598.63	44.83			12,669,193.99	29.75		
合计	49,193,539.65	100.00	23,723,449.74		42,584,125.90	100.00	23,675,129.28	

(2) 组合中按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
1年以内	1,115,532.00	31.00%	55,776.60	31.00%	4,365,663.76	68.43%	218,283.19	57.10%
1--2年	699,570.87	19.43%	34,978.54	19.43%	1,012,390.60	15.87%	50,619.53	37.52%
2--3年	993,309.00	27.60%	49,665.45	27.60%	1,001,374.72	15.70%	50,068.74	5.38%
3年以上	790,000.00	21.95%	39,500.00		-	0.00%	-	
合计	3,598,411.87	100.00%	179,920.59	78.05%	6,379,429.08	100.00%	318,971.45	100.00%

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

客户名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛澳龙光电科技股份有限公司	19,777,593.56	19,777,593.56	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

客户名称	欠款金额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	495,098.10	495,098.10	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
客户2	452,000.00	452,000.00	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
客户3	407,400.00	407,400.00	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
客户4	275,224.00	275,224.00	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
客户5	151,200.00	151,200.00	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
其他	1,985,013.49	1,985,013.49	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	3,765,935.59	3,765,935.59	100.00%	

### 3、长期投资

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
长期股权投资						
其中：成本法核算的股权投资	493,556,025.57	22,176,062.86	471,379,962.71	456,556,025.57	22,176,062.86	434,379,962.71
权益法核算的股权投资						
合计	493,556,025.57	22,176,062.86	471,379,962.71	456,556,025.57	22,176,062.86	434,379,962.71

#### (1) 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资成本	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	减值准备
<b>一、对子公司的投资</b>							
青岛澳通塑料有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00			1,320,000.00	55	
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	100	
青岛澳柯玛进出口有限公司	122,436,855.39	122,436,855.39			122,436,855.39	99.87	
青岛澳洋塑料制品有限公司	11,273,122.44	11,273,122.44			11,273,122.44	67	
青岛澳海生物有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	70	
澳柯玛(沂南)新能源电动车公司	64,452,602.68	64,452,602.68			64,452,602.68	98.93	
青岛澳柯玛商用电器有限公司	39,397,382.20	39,397,382.20			39,397,382.20	100	
青岛澳柯玛电动科技有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	90	
青岛澳柯玛资产管理有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	80	
澳柯玛(天津)新能源电动车公司	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	90	
青岛澳柯玛电动车有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	80	
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	80	
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100	
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	90	
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00			19,000,000.00	95	
青岛澳柯玛生活电器有限公司	19,000,000.00	-	19,000,000.00		19,000,000.00	95	
河南澳柯玛电器有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00		18,000,000.00	90	
澳柯玛(香港)贸易有限公司						100	
澳柯玛(香港)电器有限公司						80	
小计	421,379,962.71	384,379,962.71	37,000,000.00	-	421,379,962.71		
<b>二、其他股权投资</b>							
北京国翔资产管理有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	5.28	
青岛澳柯玛物资经销有限公司	3,110,962.86	3,110,962.86			3,110,962.86	4	3,110,962.86
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	11.28	19,065,100.00
小计	72,176,062.86	72,176,062.86	-	-	72,176,062.86		
合计	493,556,025.57	456,556,025.57	37,000,000.00	-	493,556,025.57		22,176,062.86

## (2) 长期股权投资减值准备

公司根据被投资企业青岛天龙澳兴工贸实业有限公司、青岛澳柯玛物资经销有限公司的实际情况，分别计提长期投资减值准备 19,065,100.00 元，3,110,962.86 元。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，本期设立的澳柯玛(香港)贸易有限公司、澳柯玛(香港)电器有限公司尚无资本投入。

(4) 青岛澳通塑料有限公司股东会根据该公司章程决定经营到期后注销公司，相关程序正在履行中。

## 4、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

类 别	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,221,502,804.95	1,965,918,018.20	2,676,195,281.61	2,455,415,420.93
其他业务	63,303,918.85	54,946,586.55	107,096,563.51	96,042,914.22
合计	2,284,806,723.80	2,020,864,604.75	2,783,291,845.12	2,551,458,335.15

(2) 按产品类别列示主营业务收入及主营业务成本

类 别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰柜、冰箱	2,037,948,551.55	1,812,674,827.72	2,309,679,452.71	2,136,070,946.79
小家电	62,593,339.34	53,564,972.14	127,198,948.94	103,416,909.17
厨洁具	79,839,507.07	59,056,474.73	126,036,135.62	104,040,482.38
洗衣机	41,121,406.99	40,621,743.61	113,280,744.34	111,887,082.59
其他				
合计	2,221,502,804.95	1,965,918,018.20	2,676,195,281.61	2,455,415,420.93

(3) 母公司主要销售给下属子公司青岛澳柯玛商务有限公司及青岛澳柯玛进出口有限公司。

5、投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	11,483,475.54	4,757,100.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	11,483,475.54	4,757,100.00

6、母公司现金流量表补充资料

净利润调节为经营活动现金流量	本期金额	上期金额
净利润	147,252,303.49	7,320,463.63
加：资产减值准备	1,478,123.30	896,672.33
固定资产折旧	36,329,260.14	31,554,788.53
无形资产摊销	8,184,325.97	8,305,294.04
长期待摊费用摊销	15,531,737.73	2,962,323.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	56,712.84	-415,341.43
固定资产报废损失	-	1,691.16
公允价值变动损失	-	-
财务费用	20,557,440.24	65,539,577.32
投资损失	-11,483,475.54	-4,757,100.00
递延所得税资产减少	1,031,680.72	75,982.42
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	35,461,892.13	17,648,749.76
经营性应收项目的减少	6,785,408.40	-6,565,535.66
经营性应付项目的增加	-21,307,524.31	82,091,742.37
其他-债务重组	-87,722,082.24	-
经营活动产生的现金流量净额	152,155,802.87	204,659,307.65
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	124,087,923.08	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	199,300,782.92	236,712,457.02
减：现金的期初余额	236,712,457.02	188,863,147.02
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	-37,411,674.10	47,849,310.00

## 附注十五 补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	24.06%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.14%	0.20	0.20

注：净资产收益率和每股收益是根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》及《企业会计准则第34号—每股收益》的要求计算的。

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司的普通股股东的净利润	164,574,915.45	37,085,253.23
减：非经常性损益	95,235,659.35	23,324,667.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	69,339,256.10	13,760,585.71

项目	本期金额	上期金额
期末归属于母公司的净资产	766,210,327.95	601,635,412.50
期末股本	341,036,000.00	341,036,000.00

非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	2,133,399.19	1,288,817.31
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	6,429,406.91	23,600,122.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	87,722,082.24	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	504,691.73	2,928,728.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：少数股东权益影响额	311,760.58	119,936.22
所得税影响额	1,242,160.14	4,373,064.25
合计	95,235,659.35	23,324,667.52

## 2、当期取得或处置子公司及其他营业单位情况

报告期内，青岛澳柯玛资产管理有限公司将其控股子公司青岛澳柯玛海外电器有限公司予以注  
销。

项目	金额
当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息	
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4、取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	930.88
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	930.88
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-
4、处置子公司的净资产	-
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

## 3、合并财务报表项目变动异常项目原因说明

资产负债表项目	2012年12月31日	2011年12月31日	增减比例%	变化原因
应收票据	271,483,416.57	163,348,641.33	66.20%	本期银行承兑汇票收款增加
其他流动资产	29,342,539.35	66,434,613.24	-55.83%	模具费摊销期限变更影响
长期应收款	2,264,695.68	1,270,697.34	78.22%	销售增加
长期待摊费用	52,301,528.54	4,780,168.88	994.14%	模具费摊销期限变更影响
应付职工薪酬	23,646,682.90	16,661,616.54	41.92%	主要是计提工会经费和职工教育经费影响
应交税费	-25,570,720.65	26,737,896.60	不适用	本期增值税进项留抵额大
应付利息	92,251,962.64	179,974,044.88	-48.74%	计提未支付利息减少
一年内到期的非流动 负债	54,679,590.28		不适用	融资租赁长期应付款一年内到期影响
其他流动负债	200,455,000.00	-	不适用	本期发行中小企业私募债券
长期应付款	75,912,770.34	26,901,977.03	182.18%	新增融资租赁业务
其他非流动负债	50,875,027.71	21,140,937.62	140.65%	获得与资产相关的政府补助
盈余公积	45,708,703.10	30,983,472.75	47.53%	本期计提盈余公积

(续上)

利润表项目	2012年	2011年	增减比例%	变化原因
财务费用	18,235,991.31	62,913,176.02	-71.01%	债务重组还款影响
资产减值损失	-3,900,981.32	14,555,478.28	不适用	应收账款计提坏账准备会计估计变更
投资收益	1,010,256.58	663,646.38	52.23%	注销孙公司产生收益
营业外收入	97,273,297.58	29,461,503.97	230.17%	债务重组收益增加
现金流量表项目	2012年	2011年	增减比例%	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	3,268,344.88	204,849,089.44	-98.40%	期末应收票据大额增加
筹资活动产生的现金流量净额	198,852,192.02	-46,600,868.69	不适用	发行中小企业私募债券及新增融资租赁业务

附注十六：本公司财务报表于 2013 年 3 月 30 日经公司董事会批准报出。