

澳柯玛股份有限公司
二零一五年度
财务报表审计报告



审计报告

中兴华审字（2016）第SD04-0010号

澳柯玛股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话：0532-85796506
传真：0532-85796505

三、审计意见

我们认为，澳柯玛公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳柯玛公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

盖章

中国·青岛市

中国注册会计师：

徐世欣



中国注册会计师：

杨勇



二〇一六年三月三十日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

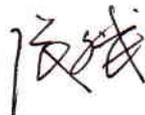
金额单位：人民币元

项 目	附注、五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	346,546,894.36	312,586,761.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	2	130,488,714.14	215,058,843.64
应收账款	3	228,895,977.49	216,740,297.79
预付款项	4	62,377,620.07	71,577,846.94
应收利息		1,625,938.06	1,662,509.55
应收股利			
其他应收款	5	55,843,095.73	94,187,825.21
存货	6	569,213,776.64	622,578,110.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	32,528,867.68	48,822,303.00
流动资产合计		1,427,520,884.17	1,583,214,498.08
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	50,000,000.00	50,015,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			3,407,583.44
长期股权投资	9	133,365,925.54	136,582,803.92
投资性房地产	10	7,941,673.62	8,407,289.70
固定资产	11	573,031,457.31	611,132,743.56
在建工程	12	963,010.00	1,166,007.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	517,127,154.02	523,876,308.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	55,955,498.91	55,688,270.69
递延所得税资产	15	47,454,279.32	33,216,535.61
其他非流动资产		15,670,000.00	124,675.22
非流动资产合计		1,401,508,998.72	1,423,617,218.09
资产总计		2,829,029,882.89	3,006,831,716.17

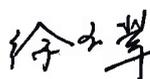
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人、总会计师：



(转下页)

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 澳柯玛股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注、五	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	16	405,000,000.00	445,349,961.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	17	425,100,000.00	319,000,000.00
应付账款	18	391,883,359.62	374,683,868.85
预收款项	19	145,440,868.36	185,430,026.05
应付职工薪酬	20	34,646,262.67	30,567,402.47
应交税费	21	25,542,982.31	33,443,736.74
应付利息			
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款	22	199,579,434.07	193,510,077.11
一年内到期的非流动负债	23	16,540,100.40	46,364,920.25
其他流动负债	24		201,498,183.33
流动负债合计		1,643,817,007.43	1,829,932,176.20
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	25	9,148,395.40	25,756,758.36
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	26	112,617,741.72	100,310,032.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,766,137.12	126,066,790.90
负债合计		1,765,583,144.55	1,955,998,967.10
股东权益:			
股本	27	682,072,000.00	682,072,000.00
资本公积	28	500,623,724.84	500,623,724.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29	71,042,310.13	65,311,822.97
未分配利润	30	-243,469,211.18	-256,958,748.62
归属于母公司股东权益合计		1,010,268,823.79	991,048,799.19
少数股东权益		53,177,914.55	59,783,949.88
股东权益合计		1,063,446,738.34	1,050,832,749.07
负债和股东权益总计		2,829,029,882.89	3,006,831,716.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人、总会计师:

合并利润表

2015年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

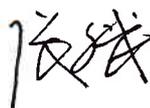
金额单位：人民币元

项 目	附注、五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,606,857,731.55	4,121,105,677.49
其中：营业收入	31	3,606,857,731.55	4,121,105,677.49
二、营业总成本		3,598,231,942.71	4,036,384,443.86
其中：营业成本	31	2,725,005,507.91	3,140,794,401.86
营业税金及附加	32	17,850,911.92	17,954,681.19
销售费用	33	521,849,009.42	526,256,854.82
管理费用	34	278,068,458.16	288,833,702.28
财务费用	35	30,769,714.99	49,428,151.05
资产减值损失	36	24,688,340.31	13,116,652.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-115,372.62
投资收益（损失以“-”号填列）	37	444,834.39	-1,866,292.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,878.38	-4,249,409.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,070,623.23	82,739,568.93
加：营业外收入	38	21,908,506.57	17,605,183.52
其中：非流动资产处置利得		308,476.25	738,306.65
减：营业外支出	39	13,004,776.74	7,000,338.09
其中：非流动资产处置损失		450,527.55	90,655.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,974,353.06	93,344,414.36
减：所得税费用	40	5,360,363.79	22,516,323.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,613,989.27	70,828,091.13
归属于母公司所有者的净利润		19,220,024.60	71,472,109.90
少数股东损益		-6,606,035.33	-644,018.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
...			
七、综合收益总额		12,613,989.27	70,828,091.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,220,024.60	71,472,109.90
归属于少数股东的综合收益总额		-6,606,035.33	-644,018.77
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.03	0.10
（二）稀释每股收益		0.03	0.10

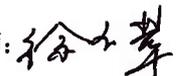
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人、总会计师：



合并现金流量表

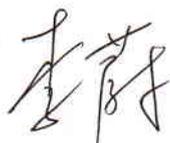
2015年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注、五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,015,394,372.07	4,507,143,433.06
收到的税费返还		66,261,142.25	58,020,511.98
收到其他与经营活动有关的现金	41 (1)	63,197,537.88	118,708,392.72
经营活动现金流入小计		4,144,853,052.20	4,683,872,337.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,667,261,282.29	3,580,937,936.69
支付给职工以及为职工支付的现金		424,535,065.76	415,474,842.17
支付的各项税费		226,369,388.39	228,159,034.67
支付其他与经营活动有关的现金	41 (2)	456,339,026.72	493,779,018.87
经营活动现金流出小计		3,774,504,763.16	4,718,350,832.40
经营活动产生的现金流量净额		370,348,289.04	-34,478,494.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		293,500,000.00	2,228,249,861.00
取得投资收益收到的现金		3,784,361.82	2,507,564.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,338.50	493,667.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	41 (3)	41,843,700.00	
投资活动现金流入小计		339,292,400.32	2,231,251,092.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,220,437.55	82,079,286.24
投资支付的现金		293,500,000.00	2,164,750,925.00
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	41 (4)		53,650,000.00
投资活动现金流出小计		348,720,437.55	2,300,480,211.24
投资活动产生的现金流量净额		-9,428,037.23	-69,229,118.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			51,259,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			51,259,500.00
取得借款收到的现金		615,000,000.00	675,350,961.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	41 (5)		229,750,000.00
筹资活动现金流入小计		615,000,000.00	956,360,461.40
偿还债务支付的现金		683,369,440.40	608,001,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,490,158.99	49,967,862.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	41 (6)	220,828,185.39	358,581,290.28
筹资活动现金流出小计		942,687,784.78	1,016,550,153.20
筹资活动产生的现金流量净额		-327,687,784.78	-60,189,691.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		727,666.29	232,376.43
五、现金及现金等价物净增加额		33,960,133.32	-163,664,928.99
加：期初现金及现金等价物余额		312,586,761.04	476,251,690.03
六、期末现金及现金等价物余额		346,546,894.36	312,586,761.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人、总会计师：



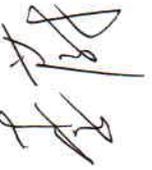
合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：赛柯玛股份有限公司

项 目	本期发生额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	682,072,000.00	500,623,724.84				65,311,822.97	-256,958,748.62	59,783,949.88	1,050,832,749.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	682,072,000.00	500,623,724.84				65,311,822.97	-256,958,748.62	59,783,949.88	1,050,832,749.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						5,730,487.16	-5,730,487.16		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						5,730,487.16	-5,730,487.16		
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	682,072,000.00	500,623,724.84				71,042,310.13	-243,469,211.18	53,177,914.55	1,063,446,738.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人、总会计师：



合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

项 目	上期发生额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	682,072,000.00	500,562,126.65				61,900,724.96	-325,019,760.51	9,384,996.84	928,900,087.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	682,072,000.00	500,562,126.65				61,900,724.96	-325,019,760.51	9,384,996.84	928,900,087.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		61,598.19				3,411,098.01	68,061,011.89	50,398,953.04	121,932,661.13
（一）综合收益总额							71,472,109.90	-644,018.77	70,828,091.13
（二）股东投入和减少资本		61,598.19						51,042,971.81	51,104,570.00
1. 股东投入的普通股		61,598.19						51,042,971.81	51,104,570.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						3,411,098.01	-3,411,098.01		
1. 提取盈余公积						3,411,098.01	-3,411,098.01		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	682,072,000.00	500,623,724.84				65,311,822.97	-256,958,748.62	59,783,949.88	1,050,832,749.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人、总会计师：



资产负债表

2015年12月31日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注、十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		265,276,644.00	239,985,403.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		38,386,639.80	126,792,311.22
应收账款	1	800,804,159.29	686,031,318.22
预付款项		35,277,563.57	71,879,972.10
应收利息		1,625,938.06	1,662,509.55
应收股利			
其他应收款	2	125,474,411.89	111,952,878.93
存货		233,662,020.48	269,109,709.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,526,361.74	5,996,982.60
流动资产合计		1,504,033,738.83	1,513,411,086.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	570,795,443.51	552,730,714.50
投资性房地产			
固定资产		357,299,400.68	385,925,618.45
在建工程			137,180.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		429,961,404.06	434,246,928.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,253,234.71	35,749,030.77
递延所得税资产		1,854,345.54	1,893,280.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,449,163,828.50	1,460,682,752.65
资产总计		2,953,197,567.33	2,974,093,838.86

法定代表人：

李蔚

主管会计工作负责人：

陈斌

会计机构负责人、总会计师：

徐小翠

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 澳柯玛股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注、十三	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		385,000,000.00	398,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		356,000,000.00	259,000,000.00
应付账款		194,045,192.79	155,644,164.42
预收款项		242,915,611.80	236,685,145.47
应付职工薪酬		16,227,406.06	14,198,464.57
应交税费		11,464,131.24	5,545,115.66
应付利息			
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款		78,802,518.10	77,744,969.88
一年内到期的非流动负债		4,088,960.91	31,800,149.56
其他流动负债			201,498,183.33
流动负债合计		1,288,627,820.90	1,380,700,192.89
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		9,148,395.40	13,237,356.31
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		59,517,747.92	41,557,558.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,666,143.32	54,794,914.50
负债合计		1,357,293,964.22	1,435,495,107.39
股东权益:			
股本		682,072,000.00	682,072,000.00
资本公积		481,904,083.95	481,904,083.95
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,382,814.72	64,652,327.56
未分配利润		361,544,704.44	309,970,319.96
股东权益合计		1,595,903,603.11	1,538,598,731.47
负债和股东权益总计		2,953,197,567.33	2,974,093,838.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人、总会计师:

利润表

2015年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注、十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,964,975,610.66	2,068,912,568.41
减：营业成本	4	1,604,545,727.81	1,733,673,991.37
营业税金及附加		9,889,660.98	9,529,779.42
销售费用		76,114,663.52	66,152,123.05
管理费用		169,467,711.51	178,837,599.18
财务费用		33,210,160.40	49,330,224.43
资产减值损失		9,316,796.23	2,578,721.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-115,372.62
投资收益（损失以“-”号填列）	5	849,090.83	3,226,692.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		264,729.01	-4,163,512.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,279,981.04	31,921,450.05
加：营业外收入		9,653,269.19	10,158,488.85
其中：非流动资产处置利得		77,630.69	376,422.53
减：营业外支出		9,864,756.22	5,882,419.50
其中：非流动资产处置损失		223,800.38	8,633.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,068,494.01	36,197,519.40
减：所得税费用		5,763,622.37	2,086,539.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,304,871.64	34,110,980.15
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
...			
六、综合收益总额		57,304,871.64	34,110,980.15

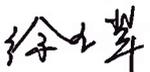
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人、总会计师：



现金流量表

2015年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

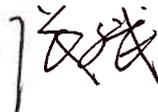
金额单位：人民币元

项 目	附注、十三	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,197,594,562.11	2,268,845,980.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,743,983.46	154,582,739.70
经营活动现金流入小计		2,255,338,545.57	2,423,428,719.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,358,610,744.85	1,768,967,331.35
支付给职工以及为职工支付的现金		231,624,245.68	220,442,838.56
支付的各项税费		120,236,725.63	122,882,878.47
支付其他与经营活动有关的现金		190,411,179.12	228,455,971.49
经营活动现金流出小计		1,900,882,895.28	2,340,749,019.87
经营活动产生的现金流量净额		354,455,650.29	82,679,700.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		293,500,000.00	2,228,249,861.00
取得投资收益收到的现金		3,784,361.82	2,507,564.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,708.00	292,889.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,155,764.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		297,343,069.82	2,247,206,079.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,719,006.53	22,538,324.15
投资支付的现金		293,500,000.00	2,166,047,542.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			13,650,000.00
投资活动现金流出小计		345,219,006.53	2,202,235,866.19
投资活动产生的现金流量净额		-47,875,936.71	44,970,213.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		560,000,000.00	603,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		560,000,000.00	803,500,000.00
偿还债务支付的现金		601,500,000.00	523,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,976,615.55	47,543,429.60
支付其他与筹资活动有关的现金		205,000,000.00	355,005,590.28
筹资活动现金流出小计		841,476,615.55	925,549,019.88
筹资活动产生的现金流量净额		-281,476,615.55	-122,049,019.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,142.25	
五、现金及现金等价物净增加额		25,291,240.28	5,600,893.18
加：期初现金及现金等价物余额		239,985,403.72	234,384,510.54
六、期末现金及现金等价物余额		265,276,644.00	239,985,403.72

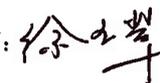
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人、总会计师：



股东权益变动表

2015年度

编制单位：澳理理股份有限公司

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计师事务所、注册会计师：

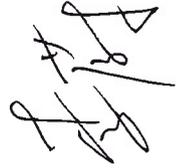
股东权益变动表

2015年度

编制单位：贵阿玛股份有限公司

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人、总会计师：



澳柯玛股份有限公司

二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

附注一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

公司住所: 青岛市经济技术开发区前湾港路 315 号; 公司法定代表人: 李蔚。

公司经营范围是: 制冷产品(冰柜、冰箱、展示柜、制冰机、空调、酒柜、商用冷链设备)、洗衣机、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; 家用电器配件销售; 家用电器维修、安装、调试、保养; 物流方案设计、物流信息咨询服务; 货运搬运、仓储服务(不含危险品); 机械设备租赁; 以自有房屋对外出租。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出的商品及技术除外)。

(二) 合并财务报表的范围

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并财务报表范围内的子公司共 29 家; 与上年相比, 本年合并范围未变, 本年无不纳入合并范围的子公司。具体情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”相关内容。

(三) 财务报告批准报出日

公司 2015 年度财务报表经公司董事会于 2016 年 3 月 30 日批准报出。

(四) 母公司以及实际控制人名称

公司的母公司是青岛市企业发展投资有限公司，实际控制人为青岛市国有资产监督管理委员会。

附注二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（2）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（6）金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（十）应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备,合并报表范围内公司间应收款项不计提坏账准备

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项确认标准、坏账准备计提方法

单项金额不重大但按单独计提坏账准备的应收款项确认标准	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
单项金额不重大但按单独计提坏账准备应收款项的坏账准备计提方法	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。

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
采用账龄的组合	账龄分析法	合并报表范围外的境内各公司账面的应收款项
采用个别认定的组合	其他方法	用个别现金流量来判断,包括境外公司的单位或个人,以及对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,单独进行减值测试。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款账龄	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。

(十一) 存货

(1) 存货类别

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

②在产品、产成品按实际成本计价，发出按加权平均法计算；

③低值易耗品采用一次摊销法核算；

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 划分为持有待售的资产

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

企业合并中的商誉。

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

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

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、估计净残值和年折旧率如下：

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价及折旧方法

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

4、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。

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十八）无形资产

（1）无形资产

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) 研究与开发支出

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。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 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。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定

受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

（3）辞退福利

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。

（二十二）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，

按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付的会计处理。对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。股份支付计划的修改、终止无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（二十四）收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于产品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：

国内销售：公司依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入；

国外销售：报关通过、已装船发货（取得货运单）确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）确认让渡资产使用权收入的依据

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

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入

的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）递延所得税的抵销

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

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

（二十七）租赁

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。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。

(3) 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。

(4) 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。

(二十八) 重要的会计政策、会计估计的变更

本报告期公司无重要的会计政策、会计估计变更事项。

附注四、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。

(一) 增值税：

公司产品增值税率为 17% 。

(二) 企业所得税：

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

(2) 其他子公司执行 25% 的所得税税率。

(三) 城市维护建设税：

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

（四）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纳流转税额的2%计缴。

（五）其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

附注五、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	2015年12月31日			2014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			587,883.62			593,535.36
其中：人民币	587,883.62		587,883.62	593,535.36		593,535.36
银行存款			187,366,796.20			144,128,844.21
其中：人民币	176,207,521.31		176,207,521.31	141,467,890.38		141,467,890.38
其中：美元	1,666,626.51	6.4936	10,822,405.88	325,891.75	6.1190	1,994,117.29
其中：欧元	30,877.15	7.0952	219,079.56	89,441.03	7.4556	666,836.54
其中：澳元	24,915.27	4.7276	117,789.45			
其他货币资金			158,592,214.54			167,864,381.47
银行承兑汇票存款 及信用证保证金			158,592,214.54			167,864,381.47
其中：人民币	157,656,355.51		157,656,355.51	166,464,880.36		166,464,880.36
美元	144,120.22	6.4936	935,859.03	193,323.16	6.1190	1,182,944.41
欧元				29,046.18	7.4556	216,556.70
合 计			346,546,894.36			312,586,761.04

期末余额中无抵押、质押或冻结等原因使用受限的货币资金。

2、应收票据

票 据 种 类	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	130,488,714.14	215,058,843.64
商业承兑汇票		
合 计	130,488,714.14	215,058,843.64

（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）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

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,115,158,514.96	
商业承兑汇票		
合计	1,115,158,514.96	

(3) 期末无已质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按类别列示应收帐款

种类	2015年12月31日				2014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	275,870,265.15	34.45	275,292,489.15	99.79	272,981,385.15	34.91	272,981,385.15	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	242,914,583.11	30.34	14,943,943.62	6.15	230,398,549.87	29.46	13,658,252.08	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	281,911,535.07	35.21	281,563,973.07	99.88	278,642,446.35	35.63	278,642,446.35	100.00
合计	800,696,383.33	100.00	571,800,405.84		782,022,381.37	100.00	565,282,083.58	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日				2014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	228,678,546.03	94.14	11,433,927.32	5	217,391,832.56	94.35	10,869,591.64	5
1-2年	9,020,005.62	3.71	902,000.57	10	9,286,745.61	4.03	928,674.57	10
2-3年	5,216,031.46	2.15	2,608,015.73	50	3,719,971.70	1.62	1,859,985.87	50
3年以上								
合计	242,914,583.11	100.00	14,943,943.62		230,398,549.87	100.00	13,658,252.08	

(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	220,987,941.98	220,410,165.98	99.74%	长期挂账，收回可能性较小
合计	275,870,265.15	275,292,489.15	99.79%	

(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	1,587,792.00	1,587,792.00	100%	长期挂账，收回可能性较小

单位四	1,552,156.75	1,552,156.75	100%	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	1,514,885.92	1,514,885.92	100%	长期挂账, 收回可能性较小
其他	273,499,188.07	273,151,626.07	99.87%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	281,911,535.07	281,563,973.07	99.88%	

(5) 本期计提坏账准备金额7,550,526.45元, 本期转回坏账准备金额1,026,404.19元, 本期实际核销的应收账款5,800.00元。

(6) 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。

(7) 应收账款中应收金额前五名明细:

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

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	57,198,270.84	91.70%	65,008,703.67	90.82%
1-2年	2,035,815.92	3.26%	4,120,208.05	5.76%
2-3年	1,550,847.59	2.49%	1,817,849.29	2.54%
3年以上	1,592,685.72	2.55%	631,085.93	0.88%
合计	62,377,620.07	100.00%	71,577,846.94	100.00%

(2) 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	3,544,469.04	3,544,469.04	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小

(4) 预付账款中预付金额前五名明细:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付款项总额的比例 (%)
单位一	供应商	12,261,057.48	一年以内	18.60
单位二	供应商	6,078,715.00	一年以内	9.22
单位三	供应商	4,877,664.69	一年以内	7.40
单位四	供应商	3,950,338.61	一年以内	5.99

单位五	供应商	3,004,419.43	部分一年以内,部分一至两年	4.56
合计		30,172,195.21		45.77

5、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款

种类	2015年12月31日				2014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	8,640,294.18	10.76	8,640,294.18	100.00	1,189,574.18	1.05	1,189,574.18	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,782,206.07	73.18	2,939,110.34	5.00	99,145,079.18	87.67	4,957,253.97	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	12,903,028.66	16.06	12,903,028.66	100.00	12,758,951.17	11.28	12,758,951.17	100.00
合计	80,325,528.91	100.00	24,482,433.18		113,093,604.53	100.00	18,905,779.32	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日				2014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	12,774,062.07	21.73	638,703.13	5	70,053,431.98	70.66	3,502,671.60	5
1--2年	20,012,907.86	34.05	1,000,645.39	5	19,586,698.11	19.76	979,334.91	5
2--3年	17,692,902.71	30.10	884,645.14	5	1,025,227.34	1.03	51,261.37	5
3年以上	8,302,333.43	14.12	415,116.68	5	8,479,721.75	8.55	423,986.09	5
合计	58,782,206.07	100.00	2,939,110.34		99,145,079.18	100.00	4,957,253.97	

(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
单位一	7,450,720.00	7,450,720.00	100.00%	收回可能性较小
单位二	1,189,574.18	1,189,574.18	100.00%	长期挂账,收回可能性较小
合计	8,640,294.18	8,640,294.18	100.00%	

(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
单位一	592,406.10	592,406.10	100.00%	长期挂账,收回可能性较小
单位二	569,316.00	569,316.00	100.00%	长期挂账,收回可能性较小
单位三	495,098.10	495,098.10	100.00%	长期挂账,收回可能性较小
单位四	452,000.00	452,000.00	100.00%	长期挂账,收回可能性较小
单位五	443,179.30	443,179.30	100.00%	长期挂账,收回可能性较小
其他	10,351,029.16	10,351,029.16	100.00%	长期挂账,收回可能性较小
合计	12,903,028.66	12,903,028.66	100.00%	

(5) 本期计提坏账准备金额7,759,103.07元,本期转回坏账准备金额2,179,609.22元,本期实际核销的其它应收款2,840.00元。

(6) 其中无直接持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 其他应收款中应收金额前5名明细：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	联营企业	30,009,000.00	部分一年以内，部分一至两年，部分两至三年	37.36
单位二	非关联方	7,450,720.00	一年以内	9.28
单位三	非关联方	5,154,165.00	三年以上	6.42
单位四	下属子公司少数股东	5,000,000.00	两至三年	6.22
单位五	非关联方	2,000,901.40	二至三年	2.49
合计		49,614,786.40		61.77

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	2015年12月31日			2014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	73,470,789.78	4,966,072.44	68,504,717.34	86,193,707.02	2,941,684.25	83,252,022.77
在产品	34,537,124.98		34,537,124.98	35,724,259.96		35,724,259.96
库存商品	388,608,891.84	5,839,172.90	382,769,718.94	425,421,459.64	3,730,549.88	421,690,909.76
其他	83,402,215.38		83,402,215.38	81,910,918.42		81,910,918.42
合 计	580,019,021.98	10,805,245.34	569,213,776.64	629,250,345.04	6,672,234.13	622,578,110.91

(2) 存货跌价准备

项目	2014年12月31日	本期计提	本期减少		2015年12月31日
			转回数	转销或其他减少	
原材料	2,941,684.25	2,667,708.13		643,319.94	4,966,072.44
库存商品	3,730,549.88	4,518,233.52		2,409,610.50	5,839,172.90
合计	6,672,234.13	7,185,941.65		3,052,930.44	10,805,245.34

7、 其他流动资产

种 类	2015年12月31日	2014年12月31日
应收出口退税	7,518,379.87	22,080,778.55
待抵扣增值税进项税	24,009,731.60	26,037,824.69
其 他	1,000,756.21	703,699.76
合 计	32,528,867.68	48,822,303.00

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	72,176,062.86	22,176,062.86	50,000,000.00	72,191,062.86	22,176,062.86	50,015,000.00
合计	72,176,062.86	22,176,062.86	50,000,000.00	72,191,062.86	22,176,062.86	50,015,000.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产明细

被投资单位名称	投资成本	2014年12月31日	增减变动	2015年12月31日	其中:本期减值准备	减值准备	持股比例
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%
北京澳柯玛电器销售有限公司		15,000.00	-15,000.00				0.00%
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	3,110,962.86	3,110,962.86		3,110,962.86		3,110,962.86	4.00%
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	19,065,100.00	19,065,100.00		19,065,100.00		19,065,100.00	11.28%
合计	72,176,062.86	72,191,062.86	-15,000.00	72,176,062.86		22,176,062.86	

(3) 可供出售金融资产减值准备

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

9、长期股权投资

项目	2015年12月31日			2014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
对联营企业投资	133,365,925.54		133,365,925.54	136,582,803.92		136,582,803.92
合计	133,365,925.54		133,365,925.54	136,582,803.92		136,582,803.92

(1) 对联营企业投资明细

被投资单位名称	原始投资成本	2014年12月31日	增减变动	2015年12月31日	其中:本期减值准备	减值准备	占被投资单位表决权比例	期末减值准备
北京神州立方物联科技有限公司	1,050,000.00	281,607.39	-281,607.39				35.00%	
上海全祥投资中心(有限合伙)	100,000,000.00	90,867,865.64	-2,518,766.62	88,349,099.02			35.00%	
青岛东华澳担保有限公司	40,000,000.00	45,433,330.89	-416,504.37	45,016,826.52			36.36%	
合计	141,050,000.00	136,582,803.92	-3,216,878.38	133,365,925.54				

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

10、投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

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

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

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	548,025,229.97	414,657,178.58	27,893,504.38	28,581,723.44	1,019,157,636.37
(2) 本期增加金额	1,611,263.12	11,846,397.90	3,361,938.26	5,899,277.95	22,718,877.23
—购置		11,846,397.90	3,361,938.26	5,899,277.95	21,107,614.11
—在建工程转入	1,611,263.12				1,611,263.12
(3) 本期减少金额		5,438,775.27	1,391,756.65	4,029,727.22	10,860,259.14
—处置或报废		5,438,775.27	1,391,756.65	4,029,727.22	10,860,259.14
(4) 期末余额	549,636,493.09	421,064,801.21	29,863,685.99	30,451,274.17	1,031,016,254.46

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

(2) 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
房屋建筑物	34,182,500.00	5,682,840.61	28,499,659.39
机器设备及其他	41,535,173.47	11,973,733.13	29,561,440.34
合计	75,717,673.47	17,656,573.74	58,061,099.73

(3) 房产抵押情况

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

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	产权未办妥原因
房屋及建筑物	8,621,042.44	见【注 1】
房屋及建筑物	29,567,675.29	见【注 2】
合计	38,188,717.73	

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

为解决抵债房产产权过户问题，2013 年 7 月 25 日，本公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司（以下简称“华通集团”）签署了《债务代偿协议》。2013 年 9 月 5 日，本公司与控股股东青岛市企业发展投资有限公司（以下简称“企发投”）签署了协议约定：企发投代华通集团履行《债务代偿协议》项下基于三处未过户抵债房产（株洲路新厂房、传达室、工业园

餐厅，账面价值合计 8,621,042.44 元) 的债务代偿义务，即向本公司偿付现金 8,621,042.44 元；本公司继续推动上述抵债房产的过户工作，其中任何一项房产完成过户后，本公司将在完成过户 10 个工作日内将与该项房产账面价值（即其抵债金额）等额现金归还企发投。本公司已收到企发投支付的代偿款保证金 8,621,042.44 元。

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

12、 在建工程

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 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	963,010.00		963,010.00	1,166,007.55		1,166,007.55

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利专有技术	系统软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	317,650,816.79	257,688,000.00	62,194,710.37	22,309,496.72	2,293,681.96	662,136,705.84
2.本期增加金额	956,800.00			3,995,882.38	100,000.00	5,052,682.38
(1) 购置	956,800.00			3,995,882.38	100,000.00	5,052,682.38
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额	318,607,616.79	257,688,000.00	62,194,710.37	26,305,379.10	2,393,681.96	667,189,388.22
二、累计摊销						
1.期初余额	72,395,031.97		23,386,997.36	11,609,501.88	2,180,691.36	109,572,222.57
2.本期增加金额	8,293,056.10		1,550,763.44	1,877,824.80	80,192.42	11,801,836.76
(1) 计提	8,293,056.10		1,550,763.44	1,877,824.80	80,192.42	11,801,836.76
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额	80,688,088.07		24,937,760.80	13,487,326.68	2,260,883.78	121,374,059.33
三、减值准备						
1.期初余额			28,562,197.66	125,977.21		28,688,174.87
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						

4.期末余额			28,562,197.66	125,977.21		28,688,174.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	237,919,528.72	257,688,000.00	8,694,751.91	12,692,075.21	132,798.18	517,127,154.02
2.期初账面价值	245,255,784.82	257,688,000.00	10,245,515.35	10,574,017.63	112,990.60	523,876,308.40

(2) 土地使用权抵押情况

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

14、长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日	其他减少的原因
修缮工程	3,400,570.16	736,855.18	1,805,580.01		2,331,845.33	
地坪处理	2,430,956.88	264,353.50	936,084.56		1,759,225.82	
技术中心办公楼改造项目	132,629.42	560,076.52	220,199.86		472,506.08	
洗衣机生产线配电工程	513,525.93		131,113.08		382,412.85	
模具费	49,210,588.30	30,605,594.00	29,458,856.54		50,357,325.76	
消防工程改造		782,619.67	130,436.60		652,183.07	
合计	55,688,270.69	32,949,498.87	32,682,270.65		55,955,498.91	

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
坏帐准备形成	5,391,434.53	5,097,196.75
存货减值形成	2,018,601.30	1,246,001.78
固定资产减值形成	197,791.97	216,612.19
无形资产减值形成	213,340.62	426,681.24
预提费用形成	8,693,742.35	10,020,064.73
内部交易未实现内部销售损益	7,355,309.29	2,863,312.67
未弥补亏损形成	12,440,162.25	753,892.19
递延收益形成	11,143,897.01	12,592,774.06
合计	47,454,279.32	33,216,535.61

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	640,037,937.88	622,614,649.34
可抵扣亏损	135,825,725.26	92,040,093.30
合计	775,863,663.14	714,654,742.64

(3) 已确认递延所得税资产的可抵扣差异项目明细：

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
坏帐准备	22,856,699.09	21,434,057.51
存货减值	9,557,052.69	5,301,122.42
固定资产减值	1,251,192.64	1,376,660.76
无形资产减值准备	1,422,270.81	2,844,541.61
预提费用	34,822,672.87	40,080,258.95
内部交易未实现内部销售损益	29,421,237.14	19,088,751.12
可弥补亏损	49,760,648.98	3,015,568.76
递延收益	46,797,250.02	52,854,130.25
合 计	195,889,024.24	145,995,091.38

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

借 款 类 别	2015年12月31日	2014年12月31日
保证	90,000,000.00	50,000,000.00
抵押	315,000,000.00	395,349,961.40
合 计	405,000,000.00	445,349,961.40

(2) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、 应付票据

票 据 种 类	2015年12月31日	2014年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	425,100,000.00	319,000,000.00
合 计	425,100,000.00	319,000,000.00

(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) 截至2015年12月31日无已到期未支付的应付票据。

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	321,380,878.35	82.00%	323,601,854.77	86.37%
1-2年	26,399,047.73	6.74%	11,505,898.77	3.07%
2-3年	8,411,724.27	2.15%	6,799,649.10	1.81%
3年以上	35,691,709.27	9.11%	32,776,466.21	8.75%
合 计	391,883,359.62	100.00%	374,683,868.85	100.00%

(2) 其中无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过一年的重要应付账款明细

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

19、 预收账款

(1) 预收账款列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	136,126,370.71	93.60%	175,192,911.05	94.48%
1—2年	1,268,575.08	0.87%	4,252,556.17	2.29%
2—3年	2,287,879.82	1.57%	677,912.97	0.37%
3年以上	5,758,042.75	3.96%	5,306,645.86	2.86%
合 计	145,440,868.36	100.00%	185,430,026.05	100.00%

(2) 其中无预收持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

(3) 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。

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	30,524,279.37	399,129,492.75	395,051,099.07	34,602,673.05
离职后福利-设定提存计划	43,123.10	31,143,067.84	31,142,601.32	43,589.62
辞退福利		560,024.33	560,024.33	
一年内到期的其他福利				
合 计	30,567,402.47	430,832,584.92	426,753,724.72	34,646,262.67

(2) 短期薪酬

薪酬类别	2014年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,394,308.40	333,830,725.38	333,750,266.70	1,474,767.08
二、职工福利费	0	26,765,018.86	26,765,018.86	-
三、社会保险费	25,526.66	17,939,279.10	17,939,060.25	25,745.51
其中：1.医疗保险费	20,523.46	14,521,070.64	14,520,884.02	20,710.08
2.工伤保险费	2,722.83	1,794,270.39	1,794,255.13	2,738.09
3.生育保险费	2,280.37	1,623,938.07	1,623,921.10	2,297.34
四、住房公积金	89,012.00	14,343,567.00	14,354,916.00	77,663.00

五、工会经费和职工教育经费	29,015,432.31	6,250,902.41	2,241,837.26	33,024,497.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	30,524,279.37	399,129,492.75	395,051,099.07	34,602,673.05

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2015年12月31日
一、基本养老保险费	40,842.71	29,445,256.82	29,444,815.75	41,283.78
二、失业保险费	2,280.39	1,697,811.02	1,697,785.57	2,305.84
三、企业年金缴费				
合 计	43,123.10	31,143,067.84	31,142,601.32	43,589.62

21、 应交税费

税 种	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	7,012,496.89	6,389,500.49
企业所得税	10,628,134.30	18,139,432.36
营业税	103,682.81	76,055.57
城建税	345,263.38	507,186.83
个人所得税	978,558.68	410,129.17
房产税	1,236,959.51	1,241,660.15
印花税	186,042.75	258,466.80
土地使用税	1,936,055.88	2,281,075.54
其他	3,115,788.11	4,140,229.83
合 计	25,542,982.31	33,443,736.74

应交税金-其他主要是应交废弃电器电子产品处理基金。

22、 其他应付款

(1) 其他应付款列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	153,984,619.79	77.15%	146,874,712.39	75.90%
1—2年	6,428,563.65	3.22%	15,852,570.55	8.19%
2—3年	14,943,602.40	7.49%	5,335,491.06	2.76%
3年以上	24,222,648.23	12.14%	25,447,303.11	13.15%
合计	199,579,434.07	100.00%	193,510,077.11	100.00%

(2) 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。

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

青岛市企业发展投资有限公司	8,621,042.44	房产过户保证金，房产尚未过户
合计	8,621,042.44	/

23、一年内到期的非流动负债

项 目 类 别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		28,000,000.00
一年内到期的长期应付款	16,540,100.40	18,364,920.25
合计	16,540,100.40	46,364,920.25

24、其他流动负债

项 目 类 别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
理财直接融资工具		201,498,183.33
合计		201,498,183.33

2014年11月13日，公司通过兴业银行股份有限公司发行理财直接融资工具，发行金额为2亿元，工具管理费的年费率为0.15%，年利率为6.5%，发行价格100元/百元，期限365天。起息日：2014年11月13日；兑付日：2015年11月13日。公司已按约定偿付时间偿付了理财直接融资工具到期本息。

25、长期应付款

(1) 长期应付款列示

单位(项目)	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	9,148,395.40	13,237,356.31
中航国际租赁有限公司		12,519,402.05
合计	9,148,395.40	25,756,758.36

(2) 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。详见附注八(四)关联方交易事项披露。

(3) 2014年7月11日，公司下属子公司河南澳柯玛电器有限公司(承租人)与中航国际租赁有限公司(出租人)签署了《融资租赁合同》，双方依据此合同，以公司现有部分生产设备及办公设备为标的，进行售后回租式融资租赁交易。

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

(5) 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	中航国际租赁有限公司	合计
1年以内(含1年)	5,000,000.00	12,785,640.40	17,785,640.40
1年以上2年以内(含2年)	5,000,000.00		5,000,000.00
2年以上3年以内(含3年)	5,000,000.00		5,000,000.00
3年以上			
合计	15,000,000.00	12,785,640.40	27,785,640.40

一年内到期的款项在“一年内到期的非流动负债”反映。

26、递延收益

(1) 递延收益列示

项目名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
政府补助	100,310,032.54	28,490,958.45	16,183,249.27	112,617,741.72
合计	100,310,032.54	28,490,958.45	16,183,249.27	112,617,741.72

(2) 主要政府补助项目明细

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化财政拨款	1,182,240.52		193,180.00		989,060.52	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	699,033.80		106,054.15		592,979.65	与资产相关
高端超级节能电冰箱(柜)技改项目	4,899,779.38		840,000.00		4,059,779.38	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	4,821,060.60		950,000.00		3,871,060.60	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	9,143,477.82		998,009.68		8,145,468.14	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	8,987,727.19		980,990.32		8,006,736.87	与资产相关
基础建设补助	11,805,929.10		249,030.32		11,556,898.78	与资产相关
科技专项资金	1,695,313.88		244,686.12		1,450,627.76	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资计划	3,570,733.33		1,418,300.00		2,152,433.33	与资产相关
企业发展专项资金一期	6,757,181.67		827,410.00		5,929,771.67	与资产相关
企业发展专项资金二期	36,619,613.58		7,448,057.00		29,171,556.58	与资产相关
企业发展专项资金三期	3,269,750.00		338,250.00		2,931,500.00	与资产相关
公共租赁住房项目补助款	6,207,585.00		653,430.00		5,554,155.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目	-	1,000,000.00	200,000.00		800,000.00	与资产相关
企业技术升级资金一期	-	348,458.45	69,691.68		278,766.77	与资产相关
企业发展专项资金四期	-	3,382,500.00	451,000.00		2,931,500.00	与资产相关

工业机器人示范应用项目	-	23,610,000.00		23,610,000.00	与资产相关
其他项目	650,606.67	150,000.00	215,160.00	585,446.67	与资产相关
合计	100,310,032.54	28,490,958.45	16,183,249.27	112,617,741.72	-

27、股本

股份类别	股份情况	2014年12月31日	本年变动数	2015年12月31日
有限售条件的流通股份				
	1、国家持有股份	2,000,000.00		2,000,000.00
	2、国有法人持有股份	-		-
	3、其他境内法人持有股份	-		-
	合计	2,000,000.00		2,000,000.00
无限售条件的流通股份				
	A股	680,072,000.00		680,072,000.00
	合计	680,072,000.00		680,072,000.00
	股份总额	682,072,000.00		682,072,000.00

28、资本公积

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	469,868,129.58			469,868,129.58
其他	30,755,595.26			30,755,595.26
合 计	500,623,724.84			500,623,724.84

29、盈余公积

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	65,311,822.97	5,730,487.16		71,042,310.13
合 计	65,311,822.97	5,730,487.16		71,042,310.13

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	-256,958,748.62	
调整年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	-256,958,748.62	
加：归属于母公司所有者的净利润	19,220,024.60	
本年可供分配利润	-237,738,724.02	
减：提取法定盈余公积	5,730,487.16	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	-243,469,211.18	

31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示

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

(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	2,368,965,624.69	1,708,445,915.20	2,608,927,579.37	1,883,043,226.05
电动车	333,384,131.86	301,208,436.08	443,004,523.85	391,983,336.26
自动售货机	11,752,821.69	12,057,949.92	30,205,235.29	25,378,194.65
小家电	162,128,956.45	129,292,018.39	144,695,493.50	110,611,004.56
厨洁具	337,817,290.03	238,938,531.33	322,878,857.53	234,268,295.07
洗衣机	193,706,030.72	165,169,372.29	227,795,026.69	198,118,163.39
其他	91,549,863.61	75,807,543.10	202,440,987.01	171,234,887.12
合计	3,499,304,719.05	2,630,919,766.31	3,979,947,703.24	3,014,637,107.10

(3) 按地区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	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
出口	357,282,935.27	320,862,271.56	432,934,388.63	395,995,333.33
国内	3,142,021,783.78	2,310,057,494.75	3,547,013,314.61	2,618,641,773.77
合计	3,499,304,719.05	2,630,919,766.31	3,979,947,703.24	3,014,637,107.10

(4) 公司本期销售前五大客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
单位一	172,548,219.65	4.78
单位二	81,490,643.26	2.26
单位三	60,120,401.97	1.67
单位四	57,831,647.91	1.60
单位五	51,886,477.84	1.44
合计	423,877,390.63	11.75

32、 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	429,662.69	298,379.27	5%
城建税	10,046,342.04	10,186,501.43	7%、5%
教育费附加	7,266,863.24	7,312,630.20	5%
其他	108,043.95	157,170.29	
合 计	17,850,911.92	17,954,681.19	

33、销售费用

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

34、管理费用

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

35、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	43,330,541.44	57,177,587.94
减：利息收入	10,138,180.99	11,093,334.25
汇兑损失	228,335.41	396,545.08
减：汇兑收益	4,560,911.13	1,053.12
其他	1,909,930.26	2,948,405.40
合 计	30,769,714.99	49,428,151.05

36、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	15,576,488.83	7,547,467.55
存货跌价损失	7,185,941.65	4,156,090.13
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	1,925,909.83	1,413,094.98
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	24,688,340.31	13,116,652.66

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-16,878.38	-4,249,409.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	264,000.00	105,600.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	322,387.99	2,402,192.78
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	-124,675.22	-124,675.21
合计	444,834.39	-1,866,292.08

38、营业外收入

(1) 营业外收入列示

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	308,476.25	738,306.65
其中：固定资产处置利得	308,476.25	738,306.65
无形资产处置利得		-
债务重组利得	101,717.17	
非货币性资产交换利得		-
政府补助	17,648,263.05	13,153,477.61
罚款收入	1,310,450.87	571,911.39
其他	2,539,599.23	3,141,487.87
合 计	21,908,506.57	17,605,183.52

(2) 政府补助明细

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	193,180.00	193,180.00	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	106,054.15	127,048.76	与资产相关
高端超级节能电冰箱（柜）技改项目	840,000.00	840,000.00	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	950,000.00	950,000.00	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	998,009.68	836,522.18	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	980,990.32	822,272.81	与资产相关
基础设施建设补助	249,030.32	249,030.32	与资产相关
科技专项资金	244,686.12	244,686.12	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划	1,418,300.00	1,418,300.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	827,410.00	827,410.00	与资产相关
企业发展专项资金二期	7,448,057.00	620,671.42	与资产相关
企业发展专项资金三期	338,250.00	112,750.00	与资产相关
公共租赁住房项目补助款	653,430.00	326,715.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目	200,000.00		与资产相关

企业技术升级资金一期	69,691.68		与资产相关
企业发展专项资金四期	451,000.00		与资产相关
与资产相关的其他项目	215,160.00	1,813,712.00	与资产相关
技改贴息资金		1,800,000.00	与收益相关
市级工程技术研究中心奖励		500,000.00	与收益相关
出口信用险补贴		144,169.00	与收益相关
与收益相关的其他项目	1,465,013.78	1,327,010.00	与收益相关
合 计	17,648,263.05	13,153,477.61	

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

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

40、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	19,598,107.50	33,432,464.73
递延所得税调整	-14,237,743.71	-10,916,141.50
合计	5,360,363.79	22,516,323.23

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

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

41、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	本期数	上年同期数
财政拨款	29,955,972.23	51,428,264.00
利息收入	6,173,350.81	9,856,361.38
代收代付款项及投标保证金	12,123,213.44	16,131,535.47
其他	14,945,001.40	41,292,231.87
合 计	63,197,537.88	118,708,392.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	本期数	上年同期数
物流及售后费用	228,177,163.51	275,278,955.03
广告促销费	60,027,814.52	53,511,118.72
技术开发费	30,729,861.65	39,249,079.79
其他费用	137,404,187.04	125,739,865.33
合 计	456,339,026.72	493,779,018.87

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回企业间借款	41,843,700.00	
合 计	41,843,700.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
企业间借款		53,650,000.00
合 计		53,650,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财直接融资工具融入资金		200,000,000.00
融资租赁融入		29,750,000.00
合 计		229,750,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
短期融资券到期支付		300,000,000.00
归还理财直接融资工具融入资金	200,000,000.00	
融资租赁支出	20,828,185.39	58,267,290.28
其他		314,000.00
合 计	220,828,185.39	358,581,290.28

42、 现金流量表附注

1、净利润调节为经营活动现金流量	本期数	上年同期数
净利润	12,613,989.27	70,828,091.13
加：资产减值准备	24,688,340.31	13,116,652.66
固定资产折旧	58,352,250.78	58,913,804.70
无形资产摊销	11,801,836.76	11,519,062.20
长期待摊费用摊销	32,682,270.65	32,672,412.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	142,051.30	-647,650.67
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	115,372.62
财务费用	34,768,374.88	53,229,535.05
投资损失	-444,834.39	1,866,292.08
递延所得税资产减少	-14,237,743.71	-10,916,141.50
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	49,231,323.06	26,792,628.04
经营性应收项目的减少	89,614,119.14	26,397,402.52
经营性应付项目的增加	71,136,310.99	-318,365,956.20
其他-债务重组	-	-
经营活动产生的现金流量净额	370,348,289.04	-34,478,494.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		40,327,207.84
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	346,546,894.36	312,586,761.04
减：现金的期初余额	312,586,761.04	476,251,690.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,960,133.32	-163,664,928.99

现金和现金等价物的构成：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	346,546,894.36	312,586,761.04
其中：库存现金	587,883.62	593,535.36
可随时用于支付的银行存款	187,366,796.20	144,128,844.21
可随时用于支付的其他货币资金	158,592,214.54	167,864,381.47
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	346,546,894.36	312,586,761.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注六、合并范围的变动

与上期相比本期合并报表范围未发生变动。

附注七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛澳柯玛商务有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100%		投资设立
青岛源力源动力技术有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100%	投资设立
青岛华洁源动力技术有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100%	投资设立
青岛澳海生物有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	70%		投资设立
青岛澳洋塑料制品有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100%	投资设立
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	山东沂南	山东沂南	生产加工		100%	企业合并
青岛澳柯玛商用电器有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100%		企业合并
青岛澳柯玛进出口有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100%		企业合并
青岛澳龙光电科技股份有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		55.5%	企业合并
青岛澳柯玛电动科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100%		投资设立
青岛澳柯玛资产管理有限公司	山东青岛	山东青岛	投资	80%	20%	投资设立
青岛新时代科技发展有限公司	山东青岛	山东青岛	房产开发		100%	企业合并
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	48%	12%	投资设立
青岛澳柯玛电动车有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100%		投资设立
澳柯玛（天津）新能源电动车有限公司	天津北辰	天津北辰	生产加工		100%	投资设立
青岛澳柯玛销售有限公司	山东青岛	山东青岛	销售		100%	投资设立
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100%		投资设立
临沂澳柯玛电器销售有限公司	山东临沂	山东临沂	销售		100%	投资设立
沈阳澳柯玛电器销售有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	销售		100%	投资设立
济南澳柯玛电器销售有限公司	山东济南	山东济南	销售		100%	投资设立
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	山东潍坊	山东潍坊	销售		100%	投资设立
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	95%	5%	投资设立
河南澳柯玛电器有限公司	河南民权	河南民权	生产加工	90%	10%	投资设立
青岛澳柯玛生活电器有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	95%	5%	投资设立
澳柯玛（香港）电器有限公司	中国香港	中国香港	加工贸易	80%	20%	投资设立
澳柯玛（香港）贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100%		投资设立
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	山东青岛	山东青岛	租赁、物业管理	55%		投资设立
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	90%	10%	投资设立
河南澳柯玛专用汽车有限公司	河南民权	河南民权	生产加工	100%		投资设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

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

2、重要联营企业的主要财务信息

联营企业名称	期末余额/ 本期发生额		年初余额/ 上期发生额	
	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛东华澳担保有限公司	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛东华澳担保有限公司
流动资产	26,600,443.00	124,519,262.56	15,965,761.30	125,083,584.47

非流动资产	334,822,524.85	4,932,658.19	319,664,289.15	6,942,986.00
资产合计	361,422,967.85	129,451,920.75	335,630,050.45	132,026,570.47
流动负债	148,720,716.52	4,345,254.49	114,388,941.84	6,362,916.22
非流动负债	192,418.71	1,308,133.50	192,418.71	720,500.00
负债合计	148,913,135.23	5,653,387.99	114,581,360.55	7,083,416.22
少数股东权益	45,819,455.87		47,161,837.10	
归属于母公司股东权益	166,690,376.75	123,798,532.76	173,886,852.80	124,943,154.25
按持股比例计算的净资产份额	58,341,631.86	45,013,146.51	60,860,398.48	45,433,330.89
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	88,349,099.02	45,016,826.52	90,867,865.64	45,433,330.89
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	18,690,255.45	21,900,933.54	5,123,078.07	25,451,995.00
净利润	-8,538,857.28	7,655,378.51	-33,816,859.15	14,943,154.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-8,538,857.28	7,655,378.51	-33,816,859.15	14,943,154.25
本年度收到的来自联营企业的股利		3,200,000.00		

附注八、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	姜培生	投资	82200 万元	37.98	37.98	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	王英峰	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
青岛澳洋塑料制品有限公司	有限责任	山东	于正奇	塑料配件及塑料原料的	5,000,000	100	100	73351202-X

限公司	任公司	青岛		研制开发销售					
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	薛强	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	刘金彬	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	张斌	进出口业务及代理	150,000,000	100	100	9137021171800692XA	
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	
青岛澳柯玛电动科技有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛强	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	薛强	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	16,666,667	60	60	69716805-6	
青岛澳柯玛销售有限公司	有限责任公司	山东青岛	宗维敬	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	山东青岛	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	宗维敬	冷柜、制冷设备等销售、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	宗维敬	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	5,000,000	100	100	57837615-1	
济南澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东济南	宗维敬	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	宗维敬	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	于正奇	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	20,000,000	100	100	9137021158782725XJ	
澳柯玛(香港)电器有限公司	有限责任公司	中国香港	张斌	制冷产品、日用家电等制造、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	张斌	国际贸易	8,150,000	100	100		
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	有限责任公司	山东青岛	李蔚	场地、厂房、房屋租赁,物业管理。	227,820,000	55	55	09993109-0	
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	
河南澳柯玛专用汽车有限公司	有限责任公司	河南民权	张兴起	冷藏专用汽车的生产销售	60,000,000	100	100	31750826-7	

(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
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	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
青岛华通东卫融资租赁有限公司	同一最终控制人	069090040
青岛新时代房地产开发有限公司	同一最终控制人	16387616-2
上海全祥投资中心(有限合伙)	施加重大影响的被投资方	06603412-3

(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 (%)
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	购买商品	原材料	按照市场价格	1,128,621,374.60	37.15	1,252,058,364.46	28.74
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	销售商品	原材料及冰柜销售	按照市场价格	26,221,093.11	0.62	29,313,962.75	0.61
青岛华通东卫融资租赁有限公司	销售商品	自动售货机	按照市场价格			2,850,000.00	8.06

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

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

2、关联方租赁

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：

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

协议双方已按照协议约定履行相关义务。

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛商务有限公司	2000.00	2015-11-6	2016-11-5	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1100.00	2015-9-11	2016-3-11	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司	5.00	2015-12-1	2016-6-1	否
青岛澳柯玛超低温有限公司	1000.00	2015-12-9	2016-6-9	否
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	600.00	2015-10-29	2016-4-29	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	108.50	2015-9-9	见【注】	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	35.80	2015-12-14	见【注】	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	34.87	2015-12-14	见【注】	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	47.83	2015-12-17	见【注】	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	13.24	2015-12-21	见【注】	否
河南澳柯玛电器有限公司	1232.83	2014-11-19	2016-11-18	否
合计	6,178.07			

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

(2) 本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛商务有限公司	660.00	2015-11-13	2016-5-13	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1800.00	2015-8-7	2016-2-7	否
青岛澳柯玛商务有限公司	2000.00	2015-3-13	2016-3-13	否
青岛澳柯玛商务有限公司	6000.00	2015-10-26	2016-4-26	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1700.00	2015-11-20	2016-5-20	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1260.00	2015-12-4	2016-6-4	否
青岛澳柯玛商务有限公司	540.00	2015-12-4	2016-6-4	否

青岛澳柯玛商务有限公司	2000.00	2015-11-20	2016-5-20	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	5000.00	2015-6-19	2016-6-19	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	1500.00	2015-7-22	2016-1-22	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	480.00	2015-12-22	2016-12-21	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	600.00	2015-12-24	2016-6-24	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	3000.00	2015-12-15	2016-12-14	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	4000.00	2015-12-22	2016-12-21	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	3000.00	2015-12-2	2016-12-2	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2000.00	2015-10-23	2016-4-23	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2000.00	2015-3-25	2016-3-25	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	1500.00	2015-8-13	2016-2-13	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2000.00	2015-11-20	2016-5-20	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	1000.00	2015-8-14	2016-2-13	否
河南澳柯玛电器有限公司	3000.00	2015-5-21	2016-5-20	否
河南澳柯玛电器有限公司	1800.00	2015-9-11	2016-3-11	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	3000.00	2015-5-21	2016-5-20	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1800.00	2015-9-11	2016-3-11	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司	1000.00	2015-8-14	2016-2-13	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	2000.00	2015-10-23	2016-4-23	否
合计	54,640.00			

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日	备注
应付账款	青岛澳柯玛制冷发展有限公司	88,797,233.60	50,377,286.75	
长期应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	13,237,356.31	17,037,505.87	
其他应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	2,156,918.60	2,156,918.60	
其他应付款	青岛市企业发展投资有限公司	8,621,042.44	8,621,042.44	
应付账款	青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	30,086.12	207,191.12	
其他应收款	上海全祥投资中心(有限合伙)	30,009,000.00	28,000,000.00	
应收利息	上海全祥投资中心(有限合伙)	1,625,938.06	1,662,509.55	

5、其他应披露的事项

(1) 2014年度、2015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396.00万元、385.50万元。

(2) 公司无其他需要披露的关联事项。

附注九、股份支付

无

附注十、承诺及或有事项

截至2015年12月31日公司无需要披露的其他重大承诺事项。

附注十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 2016年1月22日,公司发行了2016年度第一期短期融资券,发行总额2.2亿元,发行票面年利率5.6%(发行日1Yshibor+234.4BP),发行价格100元/百元,期限366天。起息日:2016年1月25日;兑付日2017年1月25日。

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

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

附注十二、其他重要事项

截至2015年12月31日公司无需要说明的其他重要事项。

附注十三、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	2015年12月31日				2014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	10,333,639.20	1.22	10,333,639.20	100.00	10,333,639.20	1.41	10,333,639.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,188,206.69	1.09	597,364.15	6.50	2,334,506.27	0.32	269,054.50	11.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,486,523.84	4.08	34,486,523.84	100.00	34,422,189.53	4.71	34,422,189.53	100.00
内部应收帐款	792,213,316.75	93.61			683,965,866.45	93.56		
合计	846,221,686.48	100.00	45,417,527.19		731,056,201.45	100.00	45,024,883.23	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日				2014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	8,603,027.16	93.63	430,151.36	5	1,407,817.16	60.30	70,390.86	5
1-2年	313,442.43	3.41	31,344.24	10	661,702.29	28.35	66,170.23	10
2-3年	271,737.10	2.96	135,868.55	50	264,986.82	11.35	132,493.41	50
3年以上								
合计	9,188,206.69	100.00	597,364.15		2,334,506.27	100.00	269,054.50	

(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	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	3,792,362.70	3,792,362.70	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	2,019,949.02	2,019,949.02	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	10,333,639.20	10,333,639.20	100.00%	

(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	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	1,055,916.18	1,055,916.18	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	853,987.00	853,987.00	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
单位四	832,132.12	832,132.12	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	828,637.77	828,637.77	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
其他	29,490,426.92	29,490,426.92	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小
合计	34,486,523.84	34,486,523.84	100.00%	

(5) 应收账款应收金额前五名明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	本公司子公司	648,428,533.91	部分一年以内, 部分一至两年	76.63
单位二	本公司子公司	73,006,123.46	一至两年	8.63
单位三	本公司子公司	51,622,573.11	一年以内	6.10
单位四	本公司子公司	18,349,209.85	一年以内	2.17
单位五	客户	7,406,146.00	一年以内	0.88
合计		798,812,586.33		94.41

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细

种类	2015年12月31日				2014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	27,228,313.56	17.19	27,228,313.56	100.00	19,777,593.56	14.38	19,777,593.56	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,026,553.81	22.12	1,751,327.70	5.00	32,038,649.95	23.30	1,601,932.50	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	3,904,348.37	2.47	3,904,348.37	100.00	4,161,150.50	3.03	4,161,150.50	100.00
内部其他应收款	92,199,185.78	58.22			81,516,161.48	59.29		
合计	158,358,401.52	100.00	32,883,989.63		137,493,555.49	100.00	25,540,676.56	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日				2014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	6,502,679.56	18.56	325,133.98	5	17,343,375.23	54.13	867,168.77	5
1-2年	14,015,000.00	40.02	700,750.00	5	14,600,830.00	45.57	730,041.50	5
2-3年	14,414,430.00	41.15	720,721.50	5	0.47	0.00	0.02	5

3年以上	94,444.25	0.27	4,722.22	5	94,444.25	0.30	4,722.21	5
合计	35,026,553.81	100.00	1,751,327.70		32,038,649.95	100.00	1,601,932.50	

(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
单位一	19,777,593.56	19,777,593.56	100.00%	长期挂账，收回可能性较小
单位二	7,450,720.00	7,450,720.00	100.00%	收回可能性较小
合计	27,228,313.56	27,228,313.56	100.00%	

(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
单位一	495,098.10	495,098.10	100.00%	长期挂账，收回可能性较小
单位二	452,000.00	452,000.00	100.00%	长期挂账，收回可能性较小
单位三	407,400.00	407,400.00	100.00%	长期挂账，收回可能性较小
单位四	275,224.00	275,224.00	100.00%	长期挂账，收回可能性较小
单位五	151,200.00	151,200.00	100.00%	长期挂账，收回可能性较小
其他	2,123,426.27	2,123,426.27	100.00%	长期挂账，收回可能性较小
合计	3,904,348.37	3,904,348.37	100.00%	

(5) 其他应收款应收金额前五名明细

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
单位一	本公司子公司	74,144,634.04	一年以内	46.82
单位二	联营企业	30,009,000.00	部分一年以内，部分一至两年，部分两至三年	18.95
单位三	本公司子公司	19,777,593.56	三年以上	12.49
单位四	本公司子公司	8,548,677.37	一年以内	5.40
单位五	非关联方	7,450,720.00	一年以内	4.70
合计		139,930,624.97		88.36

3、长期股权投资

项目	2015年12月31日			2014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
对子公司投资	437,429,517.97		437,429,517.97	416,429,517.97		416,429,517.97
对合营联营企业投资	133,365,925.54		133,365,925.54	136,301,196.53		136,301,196.53
合计	570,795,443.51		570,795,443.51	552,730,714.50		552,730,714.50

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	投资成本	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	在被投资单位持股比例	减值准备
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	100.00%	
青岛澳柯玛进出口有限公司	122,591,785.39	122,591,785.39			122,591,785.39	100.00%	

青岛澳海生物有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	70.00%
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	100.00%
青岛澳柯玛电动科技有限公司	19,311,617.04	19,311,617.04		19,311,617.04	100.00%
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	80.00%
青岛澳柯玛电动车有限公司	9,303,663.13	9,303,663.13		9,303,663.13	100.00%
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	48.00%
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%
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	90.00%
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00		47,500,000.00	95.00%
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	95.00%
河南澳柯玛电器有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	90.00%
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	45,325,070.21	45,325,070.21		45,325,070.21	55.00%
河南澳柯玛专用汽车有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00	100.00%
合计	437,429,517.97	416,429,517.97	21,000,000.00	437,429,517.97	

(2) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	原始投资成本	2014年12月31日	增减变动	2015年12月31日	其中：本期减值准备	减值准备	占被投资单位表决权比例	期末减值准备
1、合营企业								
小计								
2、联营企业								
青岛东华澳担保有限公司	40,000,000.00	45,433,330.89	-416,504.37	45,016,826.52			36.36%	
上海全祥投资中心(有限合伙)	100,000,000.00	90,867,865.64	-2,518,766.62	88,349,099.02			35%	
小计	140,000,000.00	136,301,196.53	-2,935,270.99	133,365,925.54				
合计	140,000,000.00	136,301,196.53	-2,935,270.99	133,365,925.54				

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

4、营业收入及营业成本

(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	1,915,214,893.34	1,561,500,539.73	2,008,889,289.85	1,679,833,202.58
其他业务	49,760,717.32	43,045,188.08	60,023,278.56	53,840,788.79
合计	1,964,975,610.66	1,604,545,727.81	2,068,912,568.41	1,733,673,991.37

(2) 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

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	264,729.01	-4,163,512.94
处置长期股权投资产生的投资收益		4,882,641.76
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	264,000.00	105,600.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	320,361.82	2,401,964.16
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	849,090.83	3,226,692.98

附注十四 补充资料

(一) 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	1.92%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.01	0.01

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。

(二) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-142,051.30	
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	17,648,263.05	
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	101,717.17	
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	322,387.99	
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	-8,704,199.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,816,128.51	
减：少数股东权益影响额	-15,170.75	
所得税影响额	2,735,130.35	
合计	10,322,286.73	

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2015年12月31日	2014年12月31日	增减比例	主要变化原因
应收票据	130,488,714.14	215,058,843.64	-39.32%	本期票据回款减少及采购支付票据增加。
其他应收款	55,843,095.73	94,187,825.21	-40.71%	本期收回企业间欠款
其他流动资产	32,528,867.68	48,822,303.00	-33.37%	本期应收出口退税减少
长期应收款		3,407,583.44	-100.00%	本期计提减值准备
递延所得税资产	47,454,279.32	33,216,535.61	42.86%	本期可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	15,670,000.00	124,675.22	12468.66%	本期预付土地款
应付票据	425,100,000.00	319,000,000.00	33.26%	本期增加应付票据结算
一年内到期的非流动负债	16,540,100.40	46,364,920.25	-64.33%	本期末无一年内到期的长期借款
其他流动负债		201,498,183.33	-100.00%	本期归还理财直接融资工具
长期应付款	9,148,395.40	25,756,758.36	-64.48%	本期末应付融资租赁款减少
利润表项目	2015年	2014年	增减比例	主要变化原因
财务费用	30,769,714.99	49,428,151.05	-37.75%	本期融资额减少，利率降低
资产减值损失	24,688,340.31	13,116,652.66	88.22%	本期计提减值准备增加
投资收益	444,834.39	-1,866,292.08	不适用	本期按权益法核算投资收益增加
营业外支出	13,004,776.74	7,000,338.09	85.77%	本期计提应退回财政部的家电节能惠民补贴资金
所得税	5,360,363.79	22,516,323.23	-76.19%	本期应税利润减少
现金流量表项目	2015年	2014年	增减比例	主要变化原因
经营活动产生的现金流量净额	370,348,289.04	-34,478,494.64	不适用	本期支付货款减少
投资活动产生的现金流量净额	-9,428,037.23	-69,229,118.98	不适用	本期收回企业间借款
筹资活动产生的现金流量净额	-327,687,784.78	-60,189,691.80	不适用	本期归还借款增加