

澳柯玛股份有限公司
2018 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： 中兴华审字（2019）第030174号
客户名称： 澳柯玛股份有限公司
报告时间： 2019-04-26
签字注册会计师： 李江山（CFA：370200010015）
王洪德（CFA：370200290006）



011080019042491128120
报告文号：中兴华审字（2019）第030174号

事务所名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-68364878
传真： 010-68348135
通讯地址： 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东塔楼15层
电子邮件： zxhcpa@vip.163.com

防伪查询网址：<http://sdcpaepfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2019）第030174号

澳柯玛股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了澳柯玛股份有限公司（以下简称“澳柯玛公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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相关财务报表附注。

我们认为，后附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2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于澳柯玛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注六、3（2）所述，澳柯玛公司本期末应收账款账面余额 12.14



亿元，比期初 10.00 亿元增加 2.14 亿元，增长 21.43%；期末公司已累计计提坏账准备 6.07 亿元，比期初 5.83 亿元增加 0.24 亿元，增长 4.21%。由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们通过如下审计程序来评估应收账款坏账准备的充足性和准确性：

（1）对澳柯玛公司信用政策及应收账款管理相关内部控制进行了解和评价，并在了解的基础上对内控的关键控制点进行控制测试；

（2）了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及估计因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生重大影响的情况；

（3）对重要应收账款执行独立函证程序，并对未回函的应收账款执行替代测试；

（4）测试应收账款账龄的准确性，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；

（5）对资产负债表日后回款进行测试。

（二）销售收入确认

1、事项描述

如财务报表附注六、33 所述：澳柯玛本期收入 56.45 亿元，比上期 46.61 亿元增加 9.84 亿元，增长 21.09%。公司销售商品时，当商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，澳柯玛公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。公司的收入确认时点是：将产品交付客户验收并取得收款权利时确认收入。在该种收入确认政策下，可能存在由于客户验收时点的不确定性导致澳柯玛公司提前或者延后确认收入的重大错报风险。因此，我们将澳柯玛公司的收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们通过实施如下审计程序来评估公司收入确认是否符合会计准则及公司政策：



(1) 了解和评价公司销售与收款业务流程及内部控制制度，对相关的内部控制运行的有效性进行了测试；

(2) 对报告期内公司的主要客户执行函证程序，询证公司与客户本期的交易金额及往来账项；

(3) 对本期收入和成本执行分析程序，判断澳柯玛公司毛利的合理性；

(4) 对收入执行细节测试，抽取主要客户的销售合同、销售订单、出库单以及发票等进行检查，以证实收入确认的真实性、准确性；

(5) 对收入执行截止测试，以确定销售是否存在跨期现象。

四、其他信息

澳柯玛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括澳柯玛公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估澳柯玛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算澳柯玛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳柯玛公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能



保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对澳柯玛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致澳柯玛公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就澳柯玛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，



因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师（项目合伙人）： 



中国注册会计师：



2019年04月26日

合并资产负债表

2018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	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	933,365,462.34	1,234,896,851.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		190,318,560.46
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	940,068,758.00	698,466,644.97
预付款项	六、4	199,708,276.24	172,299,747.61
其他应收款	六、5	103,379,426.61	91,310,822.26
存货	六、6	845,262,074.38	779,543,143.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	78,786,044.34	81,518,120.79
流动资产合计		3,100,570,041.91	3,248,353,890.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8		
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	2,353,653.32	320,775.36
长期股权投资	六、10	268,579,349.47	175,684,662.08
投资性房地产	六、11	6,544,825.38	7,010,441.46
固定资产	六、12	568,126,824.85	588,653,137.25
在建工程	六、13	506,498,829.44	223,003,057.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	534,961,964.80	551,219,001.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	64,038,864.30	55,504,801.44
递延所得税资产	六、16	61,151,741.76	48,422,640.44
其他非流动资产	六、17	2,064,920.13	
非流动资产合计		2,014,320,973.45	1,649,818,517.81
资产总计		5,114,891,015.36	4,898,172,408.56

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李蔚

主管会计工作负责人：

张斌

会计机构负责人：

徐玉翠

(转下页)



合并资产负债表 (续)

2018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	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、18	300,120,683.61	509,839,245.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、19	1,801,671,499.34	1,332,246,043.36
预收款项	六、20	193,741,519.57	263,927,803.23
应付职工薪酬	六、21	46,967,534.33	43,972,588.54
应交税费	六、22	41,784,024.36	31,839,528.99
其他应付款	六、23	240,876,466.53	225,409,971.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	10,302,698.22	214,745,098.23
其他流动负债			
流动负债合计		2,635,464,425.96	2,621,980,279.37
非流动负债:			
长期借款	六、25	319,500,000.00	230,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	53,254,865.04	
长期应付职工薪酬			
预计负债			323,488.52
递延收益	六、27	83,832,817.86	94,789,176.12
递延所得税负债	六、16	7,593,774.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		464,181,457.42	325,112,664.64
负债合计		3,099,645,883.38	2,947,092,944.01
股东权益:			
股本	六、28	799,183,269.00	776,753,269.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	1,164,844,068.52	1,134,038,706.52
减: 库存股	六、30	52,037,600.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	79,858,973.74	76,483,614.34
未分配利润	六、32	-149,041,886.88	-192,264,802.72
归属于母公司股东权益合计		1,842,806,824.38	1,795,010,787.14
少数股东权益		172,438,307.60	156,068,677.41
股东权益合计		2,015,245,131.98	1,951,079,464.55
负债和股东权益总计		5,114,891,015.36	4,898,172,408.56

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018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	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,645,158,338.66	4,661,967,639.03
其中：营业收入	六、33	5,645,158,338.66	4,661,967,639.03
二、营业总成本		5,583,359,114.18	4,645,157,986.51
其中：营业成本	六、33	4,519,365,937.91	3,720,950,222.32
税金及附加	六、34	59,800,286.79	50,029,414.26
销售费用	六、35	704,721,668.32	599,664,404.49
管理费用	六、36	146,339,740.61	128,863,525.82
研发费用	六、37	112,227,179.10	109,304,787.63
财务费用	六、38	6,817,303.75	19,640,021.99
其中：利息费用		25,870,472.02	22,940,657.72
利息收入		18,359,467.03	16,061,579.26
资产减值损失	六、39	34,086,997.70	16,705,610.00
加：其他收益	六、40	24,994,547.83	17,449,224.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	7,114,823.41	18,829,468.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,943,527.11	1,833,887.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-318,560.46	318,560.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	9,218.76	820,614.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,599,254.02	54,227,521.07
加：营业外收入	六、43	7,444,106.64	5,719,460.24
减：营业外支出	六、44	1,283,287.19	2,782,291.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,760,073.47	57,164,689.53
减：所得税费用	六、45	24,769,569.97	25,375,473.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,990,503.50	31,789,215.80
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,990,503.50	31,789,215.80
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		69,900,873.31	32,690,185.99
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,089,630.19	-900,970.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		74,990,503.50	31,789,215.80
归属于母公司股东的综合收益总额		69,900,873.31	32,690,185.99
归属于少数股东的综合收益总额		5,089,630.19	-900,970.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.04
（二）稀释每股收益		0.09	0.04

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018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	注释	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		5,743,754,656.38	5,248,663,339.89
收到的税费返还		116,151,068.80	89,253,583.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、46（1）	195,134,931.78	73,178,516.37
经营活动现金流入小计		6,055,040,656.96	5,411,095,440.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,415,774,048.98	4,163,647,522.88
支付给职工以及为职工支付的现金		553,068,954.53	478,270,466.71
支付的各项税费		248,077,332.78	185,561,282.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、46（2）	619,779,411.29	499,889,540.70
经营活动现金流出小计		5,836,699,747.58	5,327,368,812.97
经营活动产生的现金流量净额		218,340,909.38	83,726,627.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,025,700,000.00	1,100,086,059.40
取得投资收益收到的现金		3,592,415.15	2,022,330.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,551.15	2,801,310.97
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	六、46（3）		20,741,369.87
投资活动现金流入小计		3,029,352,966.30	1,125,651,070.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,837,593.13	293,718,918.02
投资支付的现金		2,899,278,644.00	1,270,099,300.00
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	六、46（4）	6,553,447.98	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,225,669,685.11	1,583,818,218.02
投资活动产生的现金流量净额		-196,316,718.81	-458,167,147.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,317,600.00	54,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,280,000.00	54,000,000.00
取得借款收到的现金		809,490,529.57	780,854,403.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		872,808,129.57	834,854,403.07
偿还债务支付的现金		1,130,433,381.88	255,324,175.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,007,995.54	36,435,643.87
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	六、46（5）	5,000,000.00	225,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,199,441,377.42	516,759,819.06
筹资活动产生的现金流量净额		-326,633,247.85	318,094,584.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,077,668.48	-3,104,047.96
五、现金及现金等价物净增加额		-301,531,388.80	-59,449,983.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,234,896,851.14	1,294,346,835.05
六、期末现金及现金等价物余额		933,365,462.34	1,234,896,851.14

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

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：

徐山翠

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

项	本期金额									
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
上年年末余额	776,753,269.00	1,134,038,706.52				76,483,614.34	-192,264,802.72	1,795,010,787.14	156,068,677.41	1,951,079,464.55
会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	776,753,269.00	1,134,038,706.52				76,483,614.34	-192,264,802.72	1,795,010,787.14	156,068,677.41	1,951,079,464.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,430,000.00	30,805,362.00	52,037,600.00			3,375,359.40	43,222,915.84	47,796,037.24	16,389,630.19	64,165,667.43
（一）综合收益总额							69,900,873.31	69,900,873.31	5,089,630.19	74,990,503.50
（二）股东投入和减少资本	22,430,000.00	30,805,362.00	52,037,600.00					1,197,762.00	11,280,000.00	12,477,762.00
1、股东投入的普通股	22,430,000.00	29,607,600.00						52,037,600.00	11,280,000.00	63,317,600.00
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		1,197,762.00	52,037,600.00					-50,839,838.00		-50,839,838.00
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积						3,375,359.40	-26,677,957.47	-23,302,598.07		-23,302,598.07
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、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	799,183,269.00	1,164,844,068.52	52,037,600.00			79,858,973.74	-149,041,866.88	1,842,806,824.38	172,438,307.80	2,015,245,131.98

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

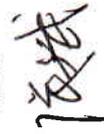
2018年度

金额单位: 人民币元

	上期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益			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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	776,753,269.00	1,134,038,706.52				72,340,098.35	-220,811,470.72	1,762,320,601.15	102,969,647.60	1,865,290,248.75
二、本年期初余额	776,753,269.00	1,134,038,706.52				72,340,098.35	-220,811,470.72	1,762,320,601.15	102,969,647.60	1,865,290,248.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						4,143,517.99	28,546,668.00	32,690,185.99	53,099,029.81	85,789,215.80
(一) 综合收益总额							32,690,185.99	32,690,185.99	-900,970.19	31,789,215.80
(二) 股东投入和减少资本									54,000,000.00	54,000,000.00
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本						4,143,517.99	-4,143,517.99			
3、股份支付计入股东权益的金额							-4,143,517.99		54,000,000.00	54,000,000.00
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积							-4,143,517.99			
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、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	776,753,269.00	1,134,038,706.52				76,483,616.34	-192,264,802.72	1,795,010,787.14	156,068,677.41	1,951,079,464.55

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



资产负债表

2018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	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		654,288,987.54	813,518,959.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			190,318,560.46
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	1,354,181,711.66	1,066,165,078.21
预付款项		43,426,403.66	38,161,985.25
其他应收款	十四、2	295,108,043.38	208,474,996.44
存货		321,431,521.22	266,510,175.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,859,305.80	7,776,659.30
流动资产合计		2,674,295,973.26	2,590,926,414.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	920,819,711.74	914,003,518.43
投资性房地产			
固定资产		347,393,611.23	356,608,622.78
在建工程		11,580,094.11	111,417.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		425,417,432.08	430,999,755.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,861,558.30	46,588,858.93
递延所得税资产		10,480,781.88	3,915,566.30
其他非流动资产		2,043,949.26	
非流动资产合计		1,773,597,138.60	1,752,227,739.05
资产总计		4,447,893,111.86	4,343,154,153.66

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李蔚

主管会计工作负责人：

张斌

会计机构负责人：

徐云翠

(转下页)

资产负债表(续)

2018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	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		300,000,000.00	494,447,580.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,314,671,756.13	881,895,356.86
预收款项		153,796,999.71	162,198,667.77
应付职工薪酬		21,711,271.04	21,717,817.34
应交税费		11,143,714.17	8,530,105.90
其他应付款		116,085,134.98	98,627,799.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,302,698.22	214,745,098.23
其他流动负债			
流动负债合计		1,927,711,574.25	1,882,162,425.35
非流动负债:			
长期借款		20,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		53,254,865.04	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,815,541.23	52,578,832.35
递延所得税负债		7,593,774.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,664,180.79	82,578,832.35
负债合计		2,056,375,755.04	1,964,741,257.70
股东权益:			
股本		799,183,269.00	776,753,269.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,146,124,427.63	1,115,319,065.63
减: 库存股		52,037,600.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,345,048.63	75,824,118.93
未分配利润		418,902,211.56	410,516,442.40
股东权益合计		2,391,517,356.82	2,378,412,895.96
负债和股东权益总计		4,447,893,111.86	4,343,154,153.66

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

李蔚

主管会计工作负责人:

张斌

会计机构负责人:

徐公翠

利润表

2018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	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	2,499,736,844.16	2,056,138,047.69
减：营业成本	十四、4	2,199,303,496.78	1,838,569,481.92
税金及附加		34,123,752.19	25,453,035.19
销售费用		83,958,444.26	72,798,858.75
管理费用		69,002,412.33	62,105,604.73
研发费用		80,155,850.61	77,229,835.46
财务费用		12,317,526.83	10,477,721.85
其中：利息费用		25,500,302.43	23,596,015.96
利息收入		15,119,857.38	12,880,275.55
资产减值损失		1,558,571.37	-162,782.02
加：其他收益		11,813,291.12	5,811,791.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,360,233.42	64,523,404.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,890,346.53	1,833,887.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-318,560.46	318,560.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		164,587.29	63,879.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,336,341.16	40,383,927.11
加：营业外收入		1,679,836.72	2,392,885.98
减：营业外支出		230,494.68	415,325.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,785,683.20	42,361,487.46
减：所得税费用		1,032,089.24	926,307.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,753,593.96	41,435,179.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,753,593.96	41,435,179.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		33,753,593.96	41,435,179.93

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李蔚

主管会计工作负责人：

张斌

会计机构负责人：

徐玉翠



现金流量表

2018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	注释	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		2,595,865,695.24	2,291,340,973.85
收到的税费返还		4,216,612.74	
收到其他与经营活动有关的现金		133,572,713.44	116,513,558.42
经营活动现金流入小计		2,733,655,021.42	2,407,854,532.27
购买商品、接受劳务支付的现金		594,182,410.81	1,023,233,966.76
支付给职工以及为职工支付的现金		300,459,463.66	251,431,519.59
支付的各项税费		97,931,205.90	52,419,831.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,607,237,056.01	1,038,051,253.87
经营活动现金流出小计		2,599,810,136.38	2,365,136,571.82
经营活动产生的现金流量净额		133,844,885.04	42,717,960.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,865,700,000.00	869,086,059.40
取得投资收益收到的现金		2,262,511.04	47,716,266.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		31,345.10	710,936.00
收到其他与投资活动有关的现金			20,741,369.87
投资活动现金流入小计		2,867,993,856.14	938,254,631.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		100,100,844.72	91,098,829.90
投资支付的现金		2,685,740,244.00	1,219,685,120.99
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,785,841,088.72	1,330,783,950.89
投资活动产生的现金流量净额		82,152,767.42	-392,529,319.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,037,600.00	
取得借款收到的现金		684,900,000.00	559,447,580.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		766,937,600.00	559,447,580.00
偿还债务支付的现金		1,088,422,470.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,744,657.30	33,358,274.56
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	225,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,142,167,127.30	508,358,274.56
筹资活动产生的现金流量净额		-375,229,527.30	51,089,305.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,903.27	-2,351.26
五、现金及现金等价物净增加额		-159,229,971.57	-298,724,404.98
加：期初现金及现金等价物余额		813,518,959.11	1,112,243,364.09
六、期末现金及现金等价物余额		654,288,987.54	813,518,959.11

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：澳柯玛股份有限公司

项	本期金额							
	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	776,753,269.00	1,115,319,065.63				75,824,118.93	410,516,442.40	2,378,412,895.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	776,753,269.00	1,115,319,065.63				75,824,118.93	410,516,442.40	2,378,412,895.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,430,000.00	30,805,362.00	52,037,600.00			3,520,929.70	8,385,769.16	13,104,460.86
（一）综合收益总额							33,753,593.96	33,753,593.96
（二）股东投入和减少资本	22,430,000.00	30,805,362.00	52,037,600.00				1,197,762.00	1,197,762.00
1、股东投入的普通股	22,430,000.00	29,607,600.00						52,037,600.00
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		1,197,762.00	52,037,600.00					-50,839,838.00
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						3,520,929.70	-25,367,824.80	-21,846,895.10
2、提取一般风险准备							-3,375,359.40	
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、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他						145,570.30	1,310,132.67	1,455,702.97
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	799,183,269.00	1,146,124,427.63	52,037,600.00			79,345,048.63	418,902,211.56	2,391,517,356.82

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额							
	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	776,753,269.00	1,115,319,065.63				71,680,600.94	373,224,780.46	2,336,977,716.03
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	776,753,269.00	1,115,319,065.63				71,680,600.94	373,224,780.46	2,336,977,716.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,143,517.99	37,291,661.94	41,435,179.93
(一) 综合收益总额							41,435,179.93	41,435,179.93
(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						4,143,517.99	-4,143,517.99	
1、提取盈余公积						4,143,517.99	-4,143,517.99	
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、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	776,753,269.00	1,115,319,065.63				75,824,118.93	410,516,442.40	2,378,412,895.96

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署:

李蔚

法定代表人:

主管会计工作负责人:

陈斌

会计机构负责人:

徐小翠

澳柯玛股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

澳柯玛股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 1998 年 12 月经青岛市经济体制改革委员会青体改发(1998)215 号文件批准, 在原青岛澳柯玛电器公司的基础上, 以其与生产冷柜相关的、完整的生产经营性资产及相应的供应销售系统, 联合牡丹江广汇交电有限责任公司、河北省五金交电化工公司、重庆长风压缩机厂、荆州市泰隆股份合作公司、山东凌云工贸股份有限公司共同发起设立。公司于 1998 年 12 月 28 日在青岛市工商行政管理局注册登记并领取了企业法人营业执照, 2000 年 12 月 8 日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)166 号文件批准同意向社会公开发行人民币普通股 9,000 万股, 每股面值一元, 并于 2000 年 12 月 29 日在上海证券交易所上市, 证券简称“澳柯玛”, 证券代码: “600336”。公司社会信用代码: 91370200163621493Q。

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

根据公司 2016 年第六届十四次董事会会议、2016 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》, 以及 2016 年第六届十七次董事会会议审议通过的《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2958 号文件核准, 同意公司非公开发行不超过 147,448,300 股新股。本次发行最终确定发行股数 94,681,269 股, 发行价格为 7.88 元/股, 募集资金总额人民币 746,088,399.72 元, 由青岛市企业发展投资有限公司、青岛城投金融控股集团有限公司、李科学认缴。变更后的注册资本为 776,753,269.00 元, 累计实收资本(股本) 776,753,269.00 元。

2018 年 10 月 25 日, 公司召开七届十四次董事会, 审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 对 242 名职工实施股权激励。公司本次增资前注册资本人民币 776,753,269.00 元, 变更后的注册资本人民币 799,183,269.00 元。

公司经营范围是: 制冷产品(冰柜、冰箱、展示柜、制冰机、空调、酒柜、商用冷链设备)、洗衣机、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、热泵热风机、空气源热泵的制造、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; 软件开发与销售; 电子产品、仪器及实验仪器的批发; 自动化智能控制设备, 库架一体立体冷库的制造、销售和安装; 物流方案设计、物流信息咨询服务; 货运搬运、道路货物运输; 冷链运输以及冷冻、冷藏品的仓储、装卸服务、普通快递(非危险品)收发、运输、仓储服务(不含危险品); 机械设备租赁; 以自有房屋对外出租。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经

营或禁止进出的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

3、合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 36 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 2 户,增加 2 户。本年无不纳入合并范围的子公司,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相

关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者

权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，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。

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。

(3) 金融资产减值

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。

(4) 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的控制。

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。

(5) 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。

(6) 金融负债的终止确认

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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 200 万元以上（含）的款项；其他应收款账面余额 100 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但按单项计提坏账准备的应收款项确认标准	具备以下特征的应收款项：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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组合计提方法：

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%

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%。

(4) 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。

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

应收票据不计提坏账准备。

(6) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的

资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被

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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

15、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	8-21	5.00	4.52-11.88

运输设备	年限平均法	6-12	5.00	7.92-15.83
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(5) 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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

损益。

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

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

18、无形资产

(1) 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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照

其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、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。

(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完工作的工作量、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) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

26、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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) 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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目，公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更：无。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递

延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、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：

公司增值税税率 2018 年 1-4 月为 17%、11%、6%、5%；2018 年 5 月 1 日之后为 16%、10%、6%，5%。

2、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、子公司河南澳柯玛电器有限公司、子公司青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司及青岛澳海生物有限公司属高新技术企业，2018 年年度享受 15%的税收优惠政策。

(2) 除上述外，其他子公司执行 25%的所得税税率。

3、城市维护建设税：

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

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：

(1) 按国家和地方有关规定计算缴纳。

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	706,351.58	728,020.51
银行存款	733,606,911.68	1,095,177,008.82
其他货币资金	199,052,199.08	138,991,821.81
合计	933,365,462.34	1,234,896,851.14
其中：存放在境外的款项总额	3,908,954.57	4,671,078.73

注：期末余额中无抵押、质押或冻结等原因使用受限的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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		190,318,560.46
其中：其他		190,318,560.46
合计		190,318,560.46

3、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	333,136,207.10	281,253,544.27
应收账款	606,932,550.90	417,213,100.70
合计	940,068,758.00	698,466,644.97

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	333,136,207.10	281,253,544.27
商业承兑汇票		
合计	333,136,207.10	281,253,544.27

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	988,557,050.01	
商业承兑汇票		
合计	988,557,050.01	

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。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	280,891,472.16	23.14	280,891,472.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	641,829,826.90	52.87	34,897,276.00	5.44	606,932,550.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	291,284,000.34	23.99	291,284,000.34	100.00	
合计	1,214,005,299.40	100.00	607,072,748.50	/	606,932,550.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	272,981,385.15	27.30	272,981,385.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	440,639,636.32	44.08	23,426,535.62	5.32	417,213,100.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	286,137,597.80	28.62	286,137,597.80	100.00	
合计	999,758,619.27	100.00	582,545,518.57	/	417,213,100.70

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	15,642,019.00	15,642,019.00	100.00	长期挂账，收回可能性较小
单位二	13,932,830.83	13,932,830.83	100.00	长期挂账，收回可能性较小
单位三	9,028,283.34	9,028,283.34	100.00	长期挂账，收回可能性较小
单位四	8,205,904.00	8,205,904.00	100.00	长期挂账，收回可能性较小
单位五	8,073,286.00	8,073,286.00	100.00	长期挂账，收回可能性较小
其他	226,009,148.99	226,009,148.99	100.00	长期挂账，收回可能性较小
合计	280,891,472.16	280,891,472.16	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	612,483,181.51	30,624,159.07	5.00
1至2年	26,000,514.53	2,600,051.48	10.00
2至3年	3,346,130.86	1,673,065.45	50.00
合计	641,829,826.90	34,897,276.00	5.44

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	428,409,911.56	21,420,495.58	5.00
1至2年	10,272,055.95	1,027,205.61	10.00
2至3年	1,957,668.81	978,834.43	50.00
合计	440,639,636.32	23,426,535.62	5.32

C、期末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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	1,897,512.33	1,897,512.33	100.00	长期挂账，收回可能性较小
单位二	1,860,000.00	1,860,000.00	100.00	长期挂账，收回可能性较小
单位三	1,587,792.00	1,587,792.00	100.00	长期挂账，收回可能性较小
单位四	1,552,156.75	1,552,156.75	100.00	长期挂账，收回可能性较小
单位五	1,514,885.92	1,514,885.92	100.00	长期挂账，收回可能性较小
其他	282,871,653.34	282,871,653.34	100.00	长期挂账，收回可能性较小
合计	291,284,000.34	291,284,000.34	100.00	

②本期计提坏账准备金额 25,603,448.63 元；本期转回坏账准备金额 875,217.69 元，合并范围变动减少坏账准备 201,001.01 元。

③本期无核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
客户一	非关联方	60,015,209.16	一年以内	4.94
客户二	非关联方	52,783,988.43	部分一年以内, 部分一至两年	4.35
客户三	非关联方	41,917,885.74	一年以内	3.45
客户四	非关联方	40,073,909.85	部分一年以内, 部分一至两年, 部分两至三年	3.30
客户五	非关联方	27,791,380.12	一年以内	2.29
合计		222,582,373.30		18.33

4、预付款项

(1) 预付账款表

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
预付账款	204,246,466.09	4,538,189.85	199,708,276.24	176,769,864.55	4,470,116.94	172,299,747.61

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	190,084,067.32	93.06	164,431,303.70	93.01
1 至 2 年	3,938,960.78	1.93	6,358,155.18	3.60
2 至 3 年	4,342,931.47	2.13	506,405.58	0.29
3 年以上	5,880,506.52	2.88	5,474,000.09	3.10
合计	204,246,466.09	100.00	176,769,864.55	100.00

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	47,977,723.46	23.49
供应商二	38,818,968.51	19.01
供应商三	9,053,099.42	4.43
供应商四	6,580,000.00	3.22
供应商五	4,116,251.70	2.02
合计	106,546,043.09	52.17

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	94,984,323.16	87,686,599.19
应收利息	8,395,103.45	3,624,223.07
应收股利		
合计	103,379,426.61	91,310,822.26

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,189,574.18	1.02	1,189,574.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,983,498.08	85.95	4,999,174.92	5.00	94,984,323.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,161,552.61	13.03	15,161,552.61	100.00	
合计	116,334,624.87	100.00	21,350,301.71	/	94,984,323.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,189,574.18	1.11	1,189,574.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,301,683.37	85.92	4,615,084.18	5.00	87,686,599.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,927,394.88	12.97	13,927,394.88	100.00	
合计	107,418,652.43	100.00	19,732,053.24	/	87,686,599.19

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			计提比例(%)
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	21,192,195.76	1,059,609.79		5.00
1至2年	28,654,559.99	1,432,728.01		5.00
2至3年	26,955,875.06	1,347,793.76		5.00
3年以上	23,180,867.27	1,159,043.36		5.00
合计	99,983,498.08	4,999,174.92		5.00

账龄	年初余额			计提比例(%)
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	38,659,698.25	1,932,984.92		5.00
1至2年	28,814,708.98	1,440,735.45		5.00
2至3年	3,424,874.23	171,243.71		5.00
3年以上	21,402,401.91	1,070,120.10		5.00
合计	92,301,683.37	4,615,084.18		5.00

C、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提比例(%)
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
单位一	592,406.10	592,406.10		100.00
单位二	569,316.00	569,316.00		100.00
单位三	495,098.10	495,098.10		100.00
单位四	452,000.00	452,000.00		100.00
单位五	443,179.30	443,179.30		100.00
其他	12,609,553.11	12,609,553.11		100.00
合计	15,161,552.61	15,161,552.61		100.00

②本期提坏账准备金额 1,660,335.08 元；本期转回坏账准备金额 31,455.42 元，合并范围变动减少坏账准备 10,631.19 元。

③本期无核销的其他应收款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	联营企业	54,433,320.42	部分一至两年，部分两至三年，部分三年以上	46.79	2,721,666.02
单位二	非关联方	5,154,165.00	三年以上	4.43	257,708.25
单位三	非关联方	5,000,000.00	三年以上	4.30	250,000.00
单位四	非关联方	4,160,000.00	一年以内	3.58	208,000.00

单位五	非关联方	2,661,184.00	一至两年	2.28	133,059.20
合计		71,408,669.42		61.38	3,570,433.47

(2) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收资金往来借款利息	8,395,103.45	3,624,223.07
合计	8,395,103.45	3,624,223.07

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	105,381,375.74	3,039,060.43	102,342,315.31
在产品	33,814,245.37		33,814,245.37
库存商品	521,532,080.52	5,460,185.94	516,071,894.58
其他	193,033,619.12		193,033,619.12
合计	853,761,320.75	8,499,246.37	845,262,074.38

(续)

项目	年初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	121,721,098.51	3,473,311.79	118,247,786.72
在产品	32,751,167.58		32,751,167.58
库存商品	495,645,311.26	6,202,859.36	489,442,451.90
其他	139,101,737.32		139,101,737.32
合计	789,219,314.67	9,676,171.15	779,543,143.52

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	3,473,311.79	18,563.14			452,814.50	3,039,060.43
库存商品	6,202,859.36	5,743,811.77			6,486,485.19	5,460,185.94
合计	9,676,171.15	5,762,374.91			6,939,299.69	8,499,246.37

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收出口退税	13,123,108.54	25,455,784.63
预缴所得税	1,433,847.55	2,235,175.02
待抵扣增值税进项税	59,852,343.93	50,643,835.31
其他	4,376,744.32	3,183,325.83
合计	78,786,044.34	81,518,120.79

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	19,065,100.00	19,065,100.00		22,176,062.86	22,176,062.86	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	19,065,100.00	19,065,100.00		22,176,062.86	22,176,062.86	
合计	19,065,100.00	19,065,100.00		22,176,062.86	22,176,062.86	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	3,110,962.86		3,110,962.86	
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	19,065,100.00			19,065,100.00
合计	22,176,062.86		3,110,962.86	19,065,100.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	3,110,962.86		3,110,962.86			
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	19,065,100.00			19,065,100.00	11.28	
合计	22,176,062.86		3,110,962.86	19,065,100.00		

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

9、长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	2,353,653.32		2,353,653.32	320,775.36		320,775.36
合计	2,353,653.32		2,353,653.32	320,775.36		320,775.36

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京神州立方物联科技有限公司						
上海全祥投资中心(有限合伙)	77,321,832.90			-4,372,631.27		
青岛东华澳担保有限公司	53,608,715.92			1,424,816.17		
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	44,754,113.26			-438,521.08		
青岛澳柯玛专用车有限公司		33,299,814.50		-560,011.50		
青岛澳柯玛融资租赁有限公司		63,538,400.00		2,820.57		
小计	175,684,662.08	96,838,214.50		-3,943,527.11		
合计	175,684,662.08	96,838,214.50		-3,943,527.11		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京神州立方物联科技有限公司					
上海全祥投资中心(有限合伙)				72,949,201.63	
青岛东华澳担保有限公司				55,033,532.09	
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)				44,315,592.18	
青岛澳柯玛专用车有限公司				32,739,803.00	
青岛澳柯玛融资租赁有限公司				63,541,220.57	
小计				268,579,349.47	
合计				268,579,349.47	

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

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

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

(2) 2018 年 3 月 15 日, 公司及子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司与青岛澳柯玛智联产业投资有限公司(以下简称:“智联公司”)共同签署了《企业增资扩股协议》。同意引入智联公司对公司控股子公司青岛澳柯玛专用车有限公司(以下简称“专用车公司”)进行增资, 共同推动电动物流车等相关项目的实施。本次增资后, 智联公司将持有专用车公司 70% 股权。按照专用车公司评估后的每股净资产, 由智联公司出资现金 7835 万元(折股本 4666.67 万股), 对专用车公司进行增资。同时, 公司及控股子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司本次不再新增投资。本次增资后, 专用车公司注册资本由 2000 万元增资至 6666.67 万元。增资后公司持有专用车公司 27% 的股权, 子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司持股 3%, 公司直接和间接合计持有专用车公司 30% 股权。

2018 年 5 月 17 日智联公司单方增资 7835 万元, 公司对专用车公司丧失控制权, 对专用车公司的长期股权投资由成本法调整为权益法核算, 其增加成本系根据丧失控制日按照会计准则相关规定确认的初始投资成本。

(3) 2018 年 1 月 5 日, 公司七届五次董事会审议通过了《关于出资设立青岛澳柯玛融资租赁有限公司的议案》, 同意公司控股子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司出资 7000 万元人民币, 股权比例 35%, 与青岛澳柯玛商业保理有限公司(2018 年 9 月更名为青岛澳柯玛金汇投资有限公司)、青岛益佳投资发展集团有限公司(以下简称“益佳投资公司”)以及班尼威尔有限公司(BENEWELL LIMITED)共同投资设立青岛澳柯玛融资租赁有限公司, 所有出资应于 2020 年 12 月 31 日前认缴完成, 截至报告日, 公司已实际出资 63,538,400.00 元, 占其实缴资本的 35%。

(4) 北京神州立方物联科技有限公司账面净资产为负数, 对其投资成本已减计为零, 目前正在办理注销手续。

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	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. 年初余额	8,319,497.29		8,319,497.29
2. 本期增加金额	465,616.08		465,616.08
(1) 计提或摊销	465,616.08		465,616.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	8,785,113.37		8,785,113.37
三、减值准备			
1. 年初余额			
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	6,544,825.38		6,544,825.38
2. 年初账面价值	7,010,441.46		7,010,441.46

12、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	568,126,824.85	588,653,137.25
固定资产清理		
合 计	568,126,824.85	588,653,137.25

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. 年初余额	546,878,191.13	497,274,026.51	25,115,804.73	35,973,956.17	1,105,241,978.54
2. 本期增加金额	4,392,430.12	33,361,342.24	1,773,823.91	2,303,102.55	41,830,698.82
(1) 购置		33,361,342.24	1,773,823.91	2,070,794.86	37,205,961.01
(2) 在建工程转入	4,392,430.12			232,307.69	4,624,737.81
3. 本期减少金额		6,610,449.64	1,460,226.56	4,692,323.49	12,762,999.69
(1) 处置或报废		5,698,882.87	1,345,105.19	4,501,051.93	11,545,039.99
(2) 企业合并减少		911,566.77	115,121.37	191,271.56	1,217,959.70
4. 期末余额	551,270,621.25	524,024,919.11	25,429,402.08	33,584,735.23	1,134,309,677.67
二、累计折旧					
1. 年初余额	187,002,003.92	276,367,037.17	19,708,809.16	26,843,780.13	509,921,630.38
2. 本期增加金额	18,352,678.01	36,932,686.64	1,380,570.71	2,084,612.27	58,750,547.63
(1) 计提	18,352,678.01	36,932,686.64	1,380,570.71	2,084,612.27	58,750,547.63
3. 本期减少金额		5,789,348.08	1,368,555.42	3,612,433.09	10,770,336.59
(1) 处置或报废		5,242,066.93	1,279,725.94	3,447,049.21	9,968,842.08
(2) 企业合并减少		547,281.15	88,829.48	165,383.88	801,494.51
4. 期末余额	205,354,681.93	307,510,375.73	19,720,824.45	25,315,959.31	557,901,841.42
三、减值准备					
1. 年初余额	2,112,834.66	4,554,376.25			6,667,210.91
2. 本期增加金额		1,899,439.28			1,899,439.28
(1) 计提		1,899,439.28			1,899,439.28
3. 本期减少金额		285,638.79			285,638.79
(1) 处置或报废		199,009.80			199,009.80
(2) 企业合并减少		86,628.99			86,628.99
4. 期末余额	2,112,834.66	6,168,176.74			8,281,011.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	343,803,104.66	210,346,366.64	5,708,577.63	8,268,775.92	568,126,824.85

2. 年初账面价值	357,763,352.55	216,352,613.09	5,406,995.57	9,130,176.04	588,653,137.25
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤固定资产抵押情况

截至 2018 年 12 月 31 日,公司及下属子公司为从银行融资将原值为 29,455.23 万元的房屋建筑物进行了抵押。

⑥未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,621,042.44	见【注】
合计	8,621,042.44	

【注】: 2006 年度青岛澳柯玛集团总公司及下属子公司偿还公司债务计入的房屋建筑物,截至 2018 年 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。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	506,498,829.44		506,498,829.44	223,003,057.89		223,003,057.89
合计	506,498,829.44		506,498,829.44	223,003,057.89		223,003,057.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
基建工程	1,230,600,000.00	222,891,640.38	275,691,227.13	2,262,705.29		496,320,162.22
改造工程	14,821,339.82	39,622.64	9,593,024.83	671,339.82		8,961,307.65
其他	7,567,415.07	71,794.87	2,836,257.40	1,690,692.70		1,217,359.57
合计	1,252,988,754.89	223,003,057.89	288,120,509.36	4,624,737.81		506,498,829.44

注: 本期资本化利息金额为 12,603,418.90 元。

(3) 在建工程抵押情况

截至 2018 年 12 月 31 日,公司及下属子公司为从银行融资将原值为 28,677.19 万元的在建工程进行了抵押。

14、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. 年初余额	355,648,788.96	257,688,000.00	62,194,710.37	45,782,785.10	2,393,681.96	723,707,966.39
2. 本期增加金额	8,702,594.00			5,652,211.30		14,354,805.30
(1) 购置	8,702,594.00			5,652,211.30		14,354,805.30
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额	18,787,032.30			542,064.55		19,329,096.85
(1) 处置				542,064.55		542,064.55
(2) 企业合并减少	18,787,032.30					18,787,032.30
4. 期末余额	345,564,350.66	257,688,000.00	62,194,710.37	50,892,931.85	2,393,681.96	718,733,674.84
二、累计摊销						
1. 年初余额	94,697,933.21		26,940,483.47	19,768,690.99	2,393,681.96	143,800,789.63
2. 本期增加金额	8,812,236.28		451,959.24	4,788,985.86		14,053,181.38
(1) 计提	8,812,236.28		451,959.24	4,788,985.86		14,053,181.38
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额	2,228,371.29			416,087.34		2,644,458.63
(1) 处置				416,087.34		416,087.34
(2) 企业合并减少	2,228,371.29					2,228,371.29
4. 期末余额	101,281,798.20		27,392,442.71	24,141,589.51	2,393,681.96	155,209,512.38
三、减值准备						
1. 年初余额			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				125,977.21		125,977.21
(1) 处置				125,977.21		125,977.21
(2) 企业合并减少						
4. 期末余额			28,562,197.66			28,562,197.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	244,282,552.46	257,688,000.00	6,240,070.00	26,751,342.34		534,961,964.80
2. 年初账面价值	260,950,855.75	257,688,000.00	6,692,029.24	25,888,116.90		551,219,001.89

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智慧冷链智能化制造项目	8,685,102.74	正在办理中

(3) 土地使用权抵押情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司及下属子公司为从银行融资将原值为 31,272.62 万元的土地使用权进行了抵押。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮工程	2,343,567.97	131,914.54	783,040.28		1,692,442.23
地坪处理	1,078,874.36	563,661.89	446,988.92		1,195,547.33
办公楼改造	1,732,670.65		473,746.74		1,258,923.91
模具费	46,105,735.60	30,756,383.44	25,925,656.46		50,936,462.58
生产线配电工程	120,186.69		120,186.69		0.00
消防工程改造	1,089,011.52		333,056.40		755,955.12
厂区绿化费	939,236.94	5,834.24	124,676.00		820,395.18
O2O 体验店	2,095,517.71	6,552,609.27	1,268,989.03		7,379,137.95
合计	55,504,801.44	38,010,403.38	29,476,340.52		64,038,864.30

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备形成	63,199,875.85	15,119,110.16	37,766,691.83	8,938,056.81
存货减值形成	7,371,560.85	1,513,026.05	8,427,978.50	1,718,818.34
固定资产减值形成	1,017,578.83	139,642.48	1,074,407.08	169,823.96
预提费用形成	29,922,685.92	7,480,671.49	37,311,746.32	9,327,936.58
内部交易未实现的利润	61,225,280.17	15,412,477.48	36,492,061.68	10,285,801.06
未弥补亏损形成	87,971,396.79	16,068,006.65	54,591,064.70	11,963,101.79
递延收益形成	28,581,333.81	5,418,807.45	35,058,800.63	6,019,101.90
合计	279,289,712.22	61,151,741.76	210,722,750.74	48,422,640.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	50,625,163.46	7,593,774.52		
合计	50,625,163.46	7,593,774.52		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	625,779,779.96	626,686,231.13
可抵扣亏损	198,174,054.46	165,576,417.97
合计	823,953,834.42	792,262,649.10

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
开发中的无形资产	2,064,920.13	
合计	2,064,920.13	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		15,391,665.92
抵押借款	200,000,000.00	204,900,000.00
保证借款	120,683.61	289,547,580.00
信用借款	100,000,000.00	
合计	300,120,683.61	509,839,245.92

注：抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六.12.5、13.3、14.3。

(2) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	760,920,897.78	573,300,861.84
应付账款	1,040,750,601.56	758,945,181.52
合计	1,801,671,499.34	1,332,246,043.36

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	385,420,897.78	255,196,411.84
银行承兑汇票	375,500,000.00	318,104,450.00
合计	760,920,897.78	573,300,861.84

注：1、本期末无已到期未支付的应付票据。2、公司部分采购付款采用商业承兑汇票的结算方式，由公司向供应商开具商业承兑汇票支付到期货款，供应商可以向合作银行等单位申请贴现。2018 年部分供应商为变现票据向公司的关联方青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司申请了票据贴现，由青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司持有到期并向公司托收票据款，2018 年度，公司及控股子公司共支付青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司到期托收的商业承兑汇票款 1422.79 万元。

(2) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
货款	1,040,750,601.56	758,945,181.52
合计	1,040,750,601.56	758,945,181.52

注：期末账龄超过一年以上重要的应付账款金额为 58,216,949.91 元。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	176,990,127.08	91.36	253,468,732.34	96.04
1-2年	7,475,627.73	3.86	1,616,352.23	0.61
2-3年	1,342,719.14	0.69	1,484,128.22	0.56
3年以上	7,933,045.62	4.09	7,358,590.44	2.79
合计	193,741,519.57	100.00	263,927,803.23	100.00

(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。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,926,301.47	522,838,739.36	519,846,197.32	46,918,843.51
二、离职后福利-设定提存计划	46,287.07	33,701,569.00	33,699,165.25	48,690.82
三、辞退福利		464,183.15	464,183.15	
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,972,588.54	557,004,491.51	554,009,545.72	46,967,534.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,795,085.02	448,193,014.05	447,704,660.87	3,283,438.20
2、职工福利费		31,016,510.59	31,016,510.59	
3、社会保险费	32,417.79	19,124,243.83	19,122,859.42	33,802.20
其中：医疗保险费	26,089.23	15,612,970.24	15,611,813.35	27,246.12
工伤保险费	3,357.65	910,446.71	910,347.73	3,456.63
生育保险费	2,970.91	2,600,826.88	2,600,698.34	3,099.45
4、住房公积金	85,591.00	16,398,423.96	16,397,901.96	86,113.00
5、工会经费和职工教育经费	41,013,207.66	8,106,546.93	5,604,264.48	43,515,490.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

8、其他短期薪酬				
合计	43,926,301.47	522,838,739.36	519,846,197.32	46,918,843.51

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,829.51	32,446,285.80	32,443,972.03	46,143.28
2、失业保险费	2,457.56	1,255,283.20	1,255,193.22	2,547.54
3、企业年金缴费				
合计	46,287.07	33,701,569.00	33,699,165.25	48,690.82

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	8,770,900.61	6,806,124.49
企业所得税	22,191,942.91	13,160,356.15
城建税	652,237.49	535,494.90
个人所得税	759,266.00	998,193.69
房产税	1,448,802.13	1,332,402.32
印花税	443,730.04	415,189.75
土地使用税	2,010,698.17	2,216,085.71
其他	5,506,447.01	6,375,681.98
合计	41,784,024.36	31,839,528.99

注：应交税金-其他主要是应交废弃电器电子产品处理基金及教育费附加等。

23、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	240,535,369.31	224,017,514.29
应付利息	257,097.22	1,308,456.81
应付股利	84,000.00	84,000.00
合计	240,876,466.53	225,409,971.10

(1) 其他应付款

①其他应付款列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	177,287,105.83	73.71	163,639,639.52	73.05
1-2年	10,376,769.06	4.31	11,492,972.96	5.13
2-3年	8,373,196.20	3.48	7,324,481.66	3.27
3年以上	44,498,298.22	18.50	41,560,420.15	18.55
合计	240,535,369.31	100.00	224,017,514.29	100.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

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

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	39,583.33	281,141.66
短期借款应付利息	217,513.89	1,027,315.15
合计	257,097.22	1,308,456.81

(3) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	84,000.00	84,000.00
合计	84,000.00	84,000.00

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	210,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	302,698.22	4,745,098.23
合计	10,302,698.22	214,745,098.23

25、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	299,500,000.00	
保证借款	30,000,000.00	440,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	210,000,000.00
合计	319,500,000.00	230,000,000.00

注：抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六.12.5、13.3、14.3。

26、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付分期购买设备款	1,217,265.04	
限制性股票回购义务	52,037,600.00	
合计	53,254,865.04	

27、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	94,789,176.12	15,134,856.24	26,091,214.50	83,832,817.86
合计	94,789,176.12	15,134,856.24	26,091,214.50	83,832,817.86

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			计入营业 外收入	其他收益或 财务费用		
信息化财政拨款	602,700.52			193,180.00	409,520.52	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	382,909.65			105,035.00	277,874.65	与资产相关
高端超级节能电冰箱（柜）技改项目	2,379,779.38			840,000.00	1,539,779.38	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	1,971,060.60			950,000.00	1,021,060.60	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	6,149,448.78			998,009.68	5,151,439.10	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	6,044,756.23			980,990.32	5,063,765.91	与资产相关
科技专项资金	961,255.52			244,686.12	716,569.40	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划	1,246,500.00			249,300.00	997,200.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目政府补助	2,300,000.00	2,000,000.00		500,000.00	3,800,000.00	与资产相关
工业机器人在智能化电冰箱（柜）自动化生产线示范应用项目	23,610,000.00			3,541,500.00	20,068,500.00	与资产相关
青岛市制冷模组工艺及控制工程技	300,000.00			100,000.00	200,000.00	与资产相关

术研究中心							
开发区财政局公共租赁住房项目补助款	4,247,295.00				653,430.00	3,593,865.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	4,721,103.09				941,321.00	3,779,782.09	与资产相关
企业发展专项资金二期	14,275,442.58				7,448,057.00	6,827,385.58	与资产相关
企业发展专项资金三期	5,055,000.00				1,138,250.00	3,916,750.00	与资产相关
企业发展专项资金四期	1,578,500.00				676,500.00	902,000.00	与资产相关
企业技术升级资金一期	139,383.41				69,691.68	69,691.73	与资产相关
企业产品升级改造资金二期	606,925.88				154,959.80	451,966.08	与资产相关
专用汽车项目贴息	3,916,666.67	5,800,000.00			1,096,666.67	8,620,000.00	与资产相关
基础建设补助	11,058,838.14				249,030.32	10,809,807.82	与资产相关
财源建设扶持资金	1,710,000.00	1,914,956.24			3,624,956.24		与收益相关
澳柯玛全冷链智慧管理系统	1,278,000.00				142,000.00	1,136,000.00	与资产相关
大中小企业协同创新服务平台建设项目		5,079,900.00			1,116,066.67	3,963,833.33	与资产相关
其他项目	253,610.67	340,000.00			77,584.00	516,026.67	与资产相关
合计	94,789,176.12	15,134,856.24			26,091,214.50	83,832,817.86	

28、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	776,753,269.00	22,430,000.00				22,430,000.00	799,183,269.00

注：2018年10月25日，公司召开七届十四次董事会，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字（2018）第030027号《验资报告》，截至2018年11月9日，公司已收到242名激励对象认缴的出资款人民币52,037,600.00元，均为现金出资，其中：计入股本人民币22,430,000.00元，计入资本公积（资本溢价）人民币29,607,600.00元。公司本次增资前注册资本人民币776,753,269.00元，变更后的注册资本人民币799,183,269.00元。

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,103,283,111.26	29,607,600.00		1,132,890,711.26
其他	30,755,595.26	1,197,762.00		31,953,357.26
合计	1,134,038,706.52	30,805,362.00		1,164,844,068.52

注：股本溢价增加详见附注六.28，其他增加为本年摊销限制性股票激励费。

30、库存股

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	52,037,600.00	
合计	52,037,600.00	

31、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,483,614.34	3,375,359.40		79,858,973.74
合计	76,483,614.34	3,375,359.40		79,858,973.74

32、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-192,264,802.72	-220,811,470.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-192,264,802.72	-220,811,470.72
其他转入		
加：本期归属于母公司股东的净利润	69,900,873.31	32,690,185.99
减：提取法定盈余公积	3,375,359.40	4,143,517.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,302,598.07	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-149,041,886.88	-192,264,802.72

33、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,126,327,499.50	4,021,463,703.25	4,301,008,337.37	3,382,361,731.37
其他业务	518,830,839.16	497,902,234.66	360,959,301.66	338,588,490.95
合计	5,645,158,338.66	4,519,365,937.91	4,661,967,639.03	3,720,950,222.32

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
冰柜、冰箱	3,130,196,172.75	2,378,863,277.48	2,586,961,725.40	1,977,761,353.51
电动车	200,525,628.61	188,461,354.81	270,896,481.58	245,667,305.10
自动售货机	88,400,541.87	70,772,405.74	63,714,543.09	53,206,510.81
小家电	246,422,816.13	199,566,430.40	191,807,850.21	158,998,532.56
厨具具	573,611,565.60	398,066,672.72	484,065,077.66	340,024,514.74
洗衣机	243,681,513.76	201,996,078.97	212,786,468.71	175,709,160.26
空调	245,812,596.14	212,049,424.20	240,534,823.54	210,148,831.74
其他	397,676,664.64	371,688,058.93	250,241,367.18	220,845,522.65
合计	5,126,327,499.50	4,021,463,703.25	4,301,008,337.37	3,382,361,731.37

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
出口	827,800,229.67	752,291,095.38	762,344,690.70	686,266,297.93
国内	4,298,527,269.83	3,269,172,607.87	3,538,663,646.67	2,696,095,433.44
合计	5,126,327,499.50	4,021,463,703.25	4,301,008,337.37	3,382,361,731.37

34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	11,645,198.04	8,136,199.27
教育费附加	8,445,454.01	5,911,320.29
房产税	5,209,148.41	5,143,424.56
土地使用税	8,267,467.92	8,481,217.70
车船使用税	38,069.84	37,280.67
印花税	3,133,624.31	2,359,073.49
其他	23,061,324.26	19,960,898.28
合计	59,800,286.79	50,029,414.26

注：（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(2) 税金及附加-其他主要是应交废弃电器电子产品处理基金。

35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	704,721,668.32	599,664,404.49
合计	704,721,668.32	599,664,404.49

36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	146,339,740.61	128,863,525.82
合计	146,339,740.61	128,863,525.82

37、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	112,227,179.10	109,304,787.63
合计	112,227,179.10	109,304,787.63

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	25,870,472.02	22,940,657.72
减：利息收入	18,359,467.03	16,061,579.26
汇兑损失	1,680,887.89	12,285,692.60
减：汇兑收益	7,959,975.48	1,018,514.71
其他	5,585,386.35	1,493,765.64
合计	6,817,303.75	19,640,021.99

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	25,907,684.01	7,040,384.19
存货跌价损失	6,279,874.41	9,665,225.81
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	1,899,439.28	
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	34,086,997.70	16,705,610.00

40、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	24,994,547.83	17,449,224.92	24,994,547.83
合计	24,994,547.83	17,449,224.92	24,994,547.83

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
信息化财政拨款	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	105,035.00	与资产相关
高端超级节能电冰箱（柜）技改项目	840,000.00	与资产相关

节能电冰箱技术改造项目	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	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	与资产相关
科技专项资金	244,686.12	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划	249,300.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目政府补助	500,000.00	与资产相关
工业机器人在智能化电冰箱(柜)自动化生产线示范应用项目	3,541,500.00	与资产相关
青岛市制冷模组工艺及控制工程技术研究中心	100,000.00	与资产相关
开发区财政局公共租赁住房项目补助款	653,430.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	941,321.00	与资产相关
企业发展专项资金二期	7,448,057.00	与资产相关
企业发展专项资金三期	1,138,250.00	与资产相关
企业发展专项资金四期	676,500.00	与资产相关
企业技术升级资金一期	69,691.68	与资产相关
企业产品升级改造资金二期	154,959.80	与资产相关
基础建设补助	249,030.32	与资产相关
财源建设扶持资金	3,624,956.24	与收益相关
澳柯玛全冷链智慧管理系统	142,000.00	与资产相关
大中小企业协同创新服务平台建设项目	1,116,066.67	与资产相关
其他项目	77,584.00	与资产相关
合计	24,994,547.83	

41、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,943,527.11	1,833,887.06
处置长期股权投资产生的投资收益	7,561,742.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,496,608.36	1,994,522.20
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		15,001,059.40
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	7,114,823.41	18,829,468.66

42、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	9,218.76	820,614.51	9,218.76
其中：固定资产处置收益	9,218.76	820,614.51	9,218.76
合计	9,218.76	820,614.51	9,218.76

43、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	209,040.28	208,699.78	209,040.28
政府补助	2,066,281.77	2,135,123.74	2,066,281.77
罚款收入	614,346.72	596,686.94	614,346.72
其他	4,554,437.87	2,778,949.78	4,554,437.87
合计	7,444,106.64	5,719,460.24	7,444,106.64

44、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	104,407.42	17,885.24	104,407.42
其中：固定资产报废损失	104,407.42	17,885.24	104,407.42
对外捐赠	101,354.15	322,418.23	101,354.15

赔偿金罚款支出	38,446.21	1,204,660.95	38,446.21
债务重组损失	588,522.00		588,522.00
其他	450,557.41	1,237,327.36	450,557.41
合计	1,283,287.19	2,782,291.78	1,283,287.19

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,012,918.85	19,380,401.91
递延所得税费用	-5,243,348.88	5,995,071.82
合计	24,769,569.97	25,375,473.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	99,760,073.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,964,011.05
子公司适用不同税率的影响	5,148,709.98
权益法核算的合营企业和联营企业损益影响	591,247.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,094,053.19
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,720,893.85
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	8,552,964.08
技术开发费加计扣除影响	-6,114,202.81
其他影响	
所得税费用	24,769,569.97

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财政拨款	17,201,138.01	6,902,323.74
利息收入	8,123,548.59	11,284,827.30
代收代付款项及投标保证金	22,206,377.74	26,103,217.31
其他	147,603,867.44	28,888,148.02
合计	195,134,931.78	73,178,516.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
物流及售后费用	260,410,896.28	238,565,855.73
广告促销费	59,701,141.90	59,080,331.00
其他	299,667,373.11	202,243,353.97
合计	619,779,411.29	499,889,540.70

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回企业间借款		20,741,369.87
合计		20,741,369.87

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款		20,000,000.00
其他	6,553,447.98	
合计	6,553,447.98	20,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期融资券		220,000,000.00
融资租赁支出	5,000,000.00	5,000,000.00
其他		
合计	5,000,000.00	225,000,000.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,990,503.50	31,789,215.80
加：资产减值准备	34,086,997.70	16,705,610.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,899,275.62	56,249,295.54
无形资产摊销	14,053,181.38	13,083,925.87
长期待摊费用摊销	29,476,340.52	31,137,097.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,407.84	-802,729.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,596.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	318,560.46	-318,560.46
财务费用（收益以“-”号填列）	24,422,399.82	20,576,971.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,114,823.41	-18,829,468.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,837,123.40	5,995,071.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,593,774.52	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,542,006.08	-151,930,233.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-302,136,842.03	-237,377,174.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	362,837,720.12	317,447,605.65
其他	1,197,762.00	
经营活动产生的现金流量净额	218,340,909.38	83,726,627.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	933,365,462.34	1,234,896,851.14
减：现金的期初余额	1,234,896,851.14	1,294,346,835.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-301,531,388.80	-59,449,983.91

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,833,038.83
其中：青岛澳柯玛专用车有限公司	
青岛澳柯玛电动车有限公司	4,833,038.83
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,386,486.81
其中：青岛澳柯玛专用车有限公司	7,105,142.78
青岛澳柯玛电动车有限公司	4,281,344.03
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-6,553,447.98

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	933,365,462.34	1,234,896,851.14
其中：库存现金	706,351.58	728,020.51
可随时用于支付的银行存款	733,606,911.68	1,095,177,008.82

可随时用于支付的其他货币资金	199,052,199.08	138,991,821.81
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	933,365,462.34	1,234,896,851.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,980,949.57	6.8632	82,227,653.09
欧元	185,180.27	7.8473	1,453,165.13
港元	331,926.00	0.8762	290,833.56
澳元	96,025.45	4.8250	463,322.80
英镑	53,608.27	8.6762	465,116.07
其他货币资金			
其中：美元	183,487.38	6.8632	1,259,310.60
应收账款			
其中：美元	34,095,425.89	6.8632	234,003,727.16
欧元	166,170.00	7.8473	1,303,985.87
澳元	81,176.68	4.8250	391,677.48
预付账款			
其中：美元	2,148,572.86	6.8632	14,746,085.32
欧元	2,306.94	7.8473	18,103.24
应付账款			
其中：美元	10,140,036.05	6.8632	69,593,095.45
澳元	4,910.31	4.8250	23,692.25
预收账款			
其中：美元	5,003,068.15	6.8632	34,337,057.16
欧元	5,646.19	7.8473	44,307.35

七、合并范围的变更

1、本期新增子公司

公司名称	类型	期末净资产	本期净利润
青岛澳柯玛洁净科技有限公司	新设	0.00	0.00
青岛澳柯玛全屋家居有限公司	新设	0.00	0.00

公司七届十二次董事会通过决议，公司控股子公司青岛澳柯玛智能家居有限公司与青岛澳霖科技有限公司共同出资设立合资公司青岛澳柯玛洁净科技有限公司；公司控股子公司青岛澳柯玛智能家居有限公司与青岛博尼尔家居有限公司共同出资设立合资公司青岛澳柯玛全屋家居有限公司。

青岛澳柯玛洁净科技有限公司注册资本 5000 万元，其中：青岛澳柯玛智能家居有限公司出资人民币 3000 万元，持有 60% 股权；青岛澳霖科技有限公司出资人民币 2000 万元，持有 40% 股权。公司经营范围：从事家用、商用净水、饮水设备等的设计、企划研发、生产制造，水处理工程方案设计、施工等。

青岛澳柯玛全屋家居有限公司注册资本 1000 万元，其中：青岛澳柯玛智能家居有限公司出资人民币 650 万元，持有 65% 股权；青岛博尼尔家居有限公司出资人民币 350 万元，持有 35% 股权。公司经营范围：生产、销售装饰装修材料、整体厨房、整体衣柜、全屋定制类家居产品及卫浴设备、家具、家用电器、家居建材产品、高效保温材料、塑料制品等家居建材产品。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述两公司的相关登记手续已完成。

2、本期减少子公司

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

2018 年 1 月 5 日，经公司第七届五次董事会审议通过，公司将持有的青岛澳柯玛电动车有限公司 100% 股权作价 4,833,038.83 元转让给青岛澳柯玛专用车有限公司（以下简称专用车公司）；转让完成后，专用车公司持有电动车公司 100% 股权。2018 年 5 月 17 日青岛澳柯玛智联产业投资有限公司（以下简称智联公司）对专用车公司单方增资 7835 万元，增资后智联公司出资占专用车公司注册资本的 70%，公司对专用车公司丧失控制权。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛澳柯玛商务有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00		投资设立
青岛源力源动力技术有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100.00	投资设立
青岛华洁源动力技术有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100.00	投资设立
青岛澳海生物有限公司	山东青岛	山东青岛	生产销售	70.00		投资设立
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		投资设立
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	山东沂南	山东沂南	生产加工	100.00		企业合并
青岛澳柯玛商用电器有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00		企业合并
青岛澳柯玛进出口有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00		企业合并
青岛澳龙光电科技股份有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		55.50	企业合并
青岛澳柯玛电动科技有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00		投资设立
青岛澳柯玛资产管理有限公司	山东青岛	山东青岛	投资	80.00	20.00	投资设立
青岛新时代科技发展有限公司	山东青岛	山东青岛	房产开发		100.00	企业合并
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	山东青岛	山东青岛	研发、生产和销售	48.00	12.00	投资设立
青岛澳柯玛销售有限公司	山东青岛	山东青岛	销售		100.00	投资设立
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		投资设立
临沂澳柯玛电器销售有限公司	山东临沂	山东临沂	销售		100.00	投资设立
沈阳澳柯玛电器销售有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	销售		100.00	投资设立
济南澳柯玛电器销售有限公司	山东济南	山东济南	销售		100.00	投资设立
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	山东潍坊	山东潍坊	销售		100.00	投资设立
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	95.00	5.00	投资设立
河南澳柯玛电器有限公司	河南民权	河南民权	生产加工	90.00	10.00	投资设立
青岛澳柯玛生活电器有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	95.00	5.00	投资设立
澳柯玛（香港）电器有限公司	中国香港	中国香港	贸易	80.00	20.00	投资设立
澳柯玛（香港）贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		投资设立
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	山东青岛	山东青岛	租赁、物业管理	55.00		投资设立
河南澳柯玛专用汽车有限公司	河南民权	河南民权	生产加工	100.00		投资设立
澳柯玛（美国）贸易公司	美国纽约	美国纽约	贸易		100.00	投资设立
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	80.00	20.00	投资设立
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		投资设立

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	
青岛澳柯玛电子商务有限公司	山东青岛	山东青岛	贸易	90.00	10.00	投资设立
青岛世贸云商国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	贸易	60.00	40.00	投资设立
青岛澳柯玛企业发展服务有限公司	山东青岛	山东青岛	服务业		100.00	投资设立
青岛澳柯玛智能家居有限公司	山东青岛	山东青岛	电气机械和器材制造业		53.00	投资设立
青岛澳柯玛环境科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工和贸易		53.00	投资设立
青岛澳柯玛洁净科技有限公司	山东青岛	山东青岛	设计、生产制造、销售		60.00	投资设立
青岛澳柯玛全屋家居有限公司	山东青岛	山东青岛	销售保温、装饰装潢材料，生产销售电器、整体厨房、整体衣柜		65.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	45.00	-1,112,013.33		151,092,449.36

注：直接投资成本 5000 万元以上或营业收入占总营业收入的 10% 以上视为重要的非全资子公司。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	158,137,663.52	560,241,482.95	718,379,146.47	83,118,147.86	299,500,000.00	382,618,147.86

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	224,693,325.97	314,900,389.85	539,593,715.82	1,361,576.47	200,000,000.00	201,361,576.47

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	2,419,472.01	-2,471,140.74	-2,471,140.74	-6,182,754.97	2,724,871.30	-2,521,191.69	-2,521,191.69	-5,184,164.43

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海全祥投资中心(有限合伙)	中国上海	中国上海	投资、咨询	35.00		权益法
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	山东青岛	山东青岛	投资、咨询	27.78		权益法
青岛东华澳担保有限公司	山东青岛	山东青岛	担保	36.36		权益法
青岛澳柯玛专用车有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	30.00		权益法
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	山东青岛	山东青岛	融资租赁	35.00		权益法

(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				
	上海全祥投资中心 (有限合伙)	青岛东华澳担保 有限公司	青岛高创澳海创业投 资企业(有限合伙)	青岛澳柯玛专用 车有限公司	青岛澳柯玛融资租 赁有限公司
流动资产	15,404,088.37	218,879,772.46	109,541,191.43	91,087,243.89	150,141,119.33
非流动资产	341,413,016.08	45,144,800.67	50,000,000.00	16,694,252.21	66,569,368.30
资产合计	356,817,104.45	264,024,573.13	159,541,191.43	107,781,496.10	216,710,487.63
流动负债	184,109,245.60	107,862,113.84		5,906,708.65	10,709,698.87
非流动负债	8,015,916.06	991,132.06			24,454,329.99
负债合计	192,125,161.66	108,853,245.90		5,906,708.65	35,164,028.86
少数股东权益	40,308,965.28				
归属于母公司股 东权益	124,382,977.51	155,171,327.23	159,541,191.43	101,874,787.45	181,546,458.77
按持股比例计算 的净资产份额	43,534,042.13	56,420,294.58	44,320,542.98	30,562,436.24	63,541,260.57
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	72,949,201.63	55,033,532.09	44,315,592.18	32,739,803.00	63,541,220.57
存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值					
营业收入	33,481,435.40	31,839,398.05		17,655,579.38	2,173,192.00
净利润	-14,060,777.88	7,506,853.75	-1,578,549.62	-1,866,705.01	8,058.77
终止经营的净利 润					
其他综合收益					
综合收益总额	-14,060,777.88	7,506,853.75	-1,578,549.62	-1,866,705.01	8,058.77
本年度收到的来 自联营企业的股 利					

联营企业名称	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	青岛高创澳海创业投 资企业(有限合伙)	青岛澳柯玛专 用车有限公司	青岛澳柯玛融资 租赁有限公司
流动资产	17,741,933.43	713,802,892.69	153,244,741.05		
非流动资产	346,354,901.71	653,279.76	17,875,000.00		
资产合计	364,096,835.14	714,456,172.45	171,119,741.05		
流动负债	175,419,576.47	567,026,480.71	10,000,000.00		
非流动负债	9,924,538.00				
负债合计	185,344,114.47	567,026,480.71	10,000,000.00		
少数股东权益	41,876,510.95				
归属于母公司股 东权益	136,876,209.72	147,429,691.74	161,119,741.05		
按持股比例计算 的净资产份额	47,906,673.40	53,605,435.92	44,755,483.63		
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现 利润					
—其他					
对联营企业权益 投资的账面价值	77,321,832.90	53,608,715.92	44,754,113.26		
存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值					

营业收入	17,369,239.90	79,025,587.24		
净利润	-22,311,408.85	25,203,468.82	-885,192.28	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-22,311,408.85	25,203,468.82	-885,192.28	
本年度收到的来自联营企业的股利				

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
青岛市企业发展投资有限公司	山东青岛	投资	82,200 万元	38.59	38.59

2、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(%)	统一社会信用代码
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	100.00	100.00	91370211733515407A
青岛源力源动力技术有限公司	有限责任公司	山东青岛	丁英立	电池及配件原材料的生产销售	500,000	100.00	100.00	91370211733516514Y
青岛华洁源动力技术有限公司	有限责任公司	山东青岛	丁英立	电池及配件的生产加工销售和服务	2,000,000	100.00	100.00	91370211733516522R
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	70.00	70.00	9137021273062486XA
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	有限责任公司	山东青岛	丁英立	塑料配件及塑料原料的研制开发销售	14,800,000	100.00	100.00	9137021173351202X4
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	100.00	100.00	91371321737219103U
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	100.00	100.00	91370211614340296R
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	100.00	100.00	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	55.50	55.50	91370200725575688U
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	3,014,700	100.00	100.00	91370211797521400L
青岛澳柯玛资产管理有限公司	有限责任公司	山东青岛	王英峰	企业资产管理；以自有资产对外投资	20,000,000	100.00	100.00	913702116612725727
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	100.00	100.00	91370211163659299Y
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	60.00	60.00	91370200697168056K

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(%)	统一社会信用代码
青岛澳柯玛销售有限公司	有限责任公司	山东青岛	孙成建	冷柜、制冷设备的销售	5,000,000	100.00	100.00	91370203697157285B
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	100.00	100.00	913702115685626479
临沂澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东临沂	孙成建	冷柜、制冷设备等的销售、售后服务	5,000,000	100.00	100.00	913713005793576065
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	100.00	100.00	912101135783761515
济南澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东济南	孙成建	制冷设备、电动车等的销售、售后服务	5,000,000	100.00	100.00	91370105575594591G
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东潍坊	孙成建	制冷设备、电动车等的销售、售后服务	10,000,000	100.00	100.00	91370700580402881K
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	其他有限责任公司	山东青岛	单波	超低温设备及零部件的销售、服务	50,000,000	100.00	100.00	91370211583681230U
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	100.00	100.00	914114210547105184
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	50,000,000	100.00	100.00	9137021158782725XJ
澳柯玛（香港）电器有限公司	有限责任公司	中国香港	张芳	制冷产品、日用家电等制造、销售、技术开发等	50 万港元	100.00	100.00	/
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	1,033 万港元	100.00	100.00	/
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，以自有资金对外投资，建筑工程施工。	347,820,000	55.00	55.00	91370212099931090L
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	100.00	100.00	91411421317508267E
澳柯玛（美国）贸易公司	有限责任公司	美国纽约	徐玉翠	国际贸易	50 万美元	100.00	100.00	/
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	有限责任公司	山东青岛	李守大	医疗器械、设备及配件的生产销售及技术开发、服务；货物及技术进出口等	10,000,000	100.00	100.00	91370211MA3CBQDJ2N
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	制冷等设备设计、生产、销售、安装、维修、保养服务等	50,000,000	100.00	100.00	91370211MA3CGTUL2D
青岛澳柯玛电子商务有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	互联网销售及普通销售等	10,000,000	100.00	100.00	91370211MA3CR0R7X2
青岛世贸云商国际贸易有限公司	有限责任公司	山东青岛	李蔚	货物销售及技术进出口业务，物业管等等。	10,000,000	100.00	100.00	91370202MA3CTTPBXD

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(%)	统一社会信用代码
青岛澳柯玛企业发展服务有限公司	有限责任公司	山东青岛	石全兴	咨询服务、商业零售及餐饮管理等。	1,000,000	100.00	100.00	91370211MA3F1J708K
青岛澳柯玛智能家居有限公司	有限责任公司	山东青岛	郑培伟	设备制造、工程施工及商业零售等。	50,000,000	53.00	53.00	91370281MA3EXTLLXF
青岛澳柯玛环境科技有限公司	有限责任公司	山东青岛	王英峰	空调等产品生产及贸易等	50,000,000	53.00	53.00	91370211MA3EX9KR8N
青岛澳柯玛洁净科技有限公司	有限责任公司	山东青岛	郑培伟	设计、生产制造、销售家用商用净水设备等	50,000,000	60.00	60.00	91370281MA3NDH8CXT
青岛澳柯玛全屋家居有限公司	有限责任公司	山东青岛	郑培伟	销售保温、装饰装修材料，生产销售电器、整体厨房、整体衣柜	10,000,000	65.00	65.00	91370211MA3NKBG8XT

3、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
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
青岛融资担保中心有限公司	同一最终控制人
青岛华通东卫融资租赁有限责任公司	同一最终控制人
青岛新时代房地产开发有限公司	同一最终控制人
青岛市经济开发投资有限责任公司	同一最终控制人
青岛弘信公司	同一最终控制人
青岛华通文化传播有限责任公司	同一最终控制人
青岛华通资产管理有限责任公司	同一最终控制人
青岛华通军工投资有限责任公司	同一最终控制人
青岛华通科技投资有限责任公司	同一最终控制人
青岛华通创业投资有限责任公司	同一最终控制人
青岛华通商旅地产有限责任公司	同一最终控制人
青岛华通教育投资有限责任公司	同一最终控制人
青岛华通科工投资有限责任公司	同一最终控制人
青岛华通金融控股有限责任公司	同一最终控制人
青岛华通能源投资有限责任公司	同一最终控制人
安顺市青安产业投资开发有限公司	同一最终控制人
青岛造船厂有限公司	同一最终控制人
青岛食品股份有限公司	同一最终控制人
青岛扬帆船舶制造有限公司	同一最终控制人
青岛市机械工业总公司	同一最终控制人
青岛市纺织总公司	同一最终控制人
青岛城投金融控股集团有限公司	城投，持股超 5%
青岛城投金控股权投资管理有限公司	其他
青岛中资中程集团股份有限公司	其他
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	其他
青岛澳柯玛控股集团有限公司	其他
青岛澳柯玛金汇投资有限公司	其他
青岛澳柯玛创新科技有限公司	其他
青岛高创澳海股权投资管理有限公司	其他
青岛澳柯玛创新加速器有限公司	其他
青岛澳西智能科技有限公司	其他
青岛澳柯玛智联产业投资有限公司	其他
青岛澳科嘉工业有限公司	其他
青岛澳飞无人车科技有限公司	其他
青岛澳佳品质智能科技有限公司	其他

青岛澳慧物联冷云科技有限公司	其他
青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	其他
青岛澳柯玛物业有限公司	其他
青岛澳柯玛股权投资管理有限公司	其他
芯恩（青岛）集成电路有限公司	其他
青岛世贸中心集团有限公司	其他
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	其他
青岛澳柯玛专用车有限公司	其他
青岛澳柯玛电动车有限公司	其他
青岛益佳国际贸易集团有限公司	其他
青岛盛益投资发展有限公司	其他
青岛益佳华益进出口有限公司	其他
青岛益佳针棉织品进出口有限公司	其他
青岛益佳纺织品进出口股份有限公司	其他
青岛益佳经贸有限公司	其他
青岛益佳投资发展集团有限公司	其他
青岛益佳抽纱进出口有限公司	其他
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	其他
青岛企联企业管理有限公司	其他
上海全祥投资中心（有限合伙）	施加重大影响的被投资方

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛益佳国际贸易集团有限公司	房屋租赁	19,405.43	
青岛益佳纺织品进出口股份有限公司	接受劳务	328,385.99	
青岛华通东卫融资租赁有限责任公司	购买商品	2,149,148.17	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	融资租赁	57,209,581.12	
青岛澳柯玛电动车有限公司	销售商品	28,306.67	
青岛益佳华益进出口有限公司	销售商品		75,340,063.25
青岛澳柯玛创新加速器有限公司	出租房屋	519,659.37	

(2) 关联租赁情况

公司 2009 年第二次临时股东大会批准公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订《厂房租赁协议书》，租赁其位于青岛经济技术开发区前湾港路 315 号澳柯玛工业园院内的厂房（原澳柯玛空调器厂厂房）。该房产座落在本公司已取得工业出让权的土地上，位于澳柯玛工业园西南角，且与本公司现有的厂房及办公楼相邻，房产所有权证书编号：青房黄自变字第 85 号，房屋建筑面积：56,242.4 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 1,000 立方米以及部分室外道路 3,850 平方米等归本公司使用；本次租赁期限为十年，自 2009 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日止；租金为每年人民币伍佰万元整。

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

该补充协议主要内容如下：

- a、租赁期满后，华通集团将协议房产的所有权转归本公司，公司已支付的租金抵作房款。
- b、在租赁期内，如已具备办理产权过户手续的条件，在公司向华通集团交齐协议房产的全部

租金后 60 日内，华通集团负责办完产权过户手续。

c、租赁期满后，如协议房产最终无法完成过户，协议房产归公司所有，公司有权继续使用或处置，不再向华通集团缴纳租金。

协议双方已按照协议约定履行相关义务。

(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
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	20,000.00	2017 年 08 月 31 日	2022 年 08 月 15 日	否
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	10,000.00	2018 年 08 月 30 日	2022 年 08 月 15 日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	5,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 28 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	391.24	2018 年 09 月 10 日	2019 年 01 月 12 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	356.40	2018 年 10 月 11 日	2019 年 01 月 14 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	106.69	2018 年 10 月 19 日	2019 年 02 月 25 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	34.40	2018 年 11 月 14 日	2019 年 01 月 21 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	50.28	2018 年 11 月 14 日	2019 年 02 月 28 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	87.56	2018 年 11 月 22 日	2019 年 01 月 11 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	51.97	2018 年 12 月 11 日	2019 年 01 月 30 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	169.60	2018 年 12 月 15 日	2019 年 02 月 19 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	232.04	2018 年 12 月 15 日	2019 年 02 月 19 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	32.37	2018 年 12 月 25 日	2019 年 02 月 28 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	66.85	2018 年 12 月 25 日	2019 年 04 月 15 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	586.80	2018 年 01 月 24 日	2019 年 06 月 21 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	9.00	2018 年 02 月 22 日	2019 年 05 月 20 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	335.37	2018 年 04 月 09 日	2019 年 06 月 21 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	60.30	2018 年 08 月 29 日	2019 年 03 月 03 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	11.59	2018 年 08 月 29 日	2019 年 03 月 04 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	31.50	2018 年 09 月 06 日	2019 年 04 月 05 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	11.16	2018 年 09 月 06 日	2019 年 04 月 05 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	41.40	2018 年 09 月 13 日	2019 年 04 月 12 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	3.60	2018 年 09 月 25 日	2019 年 04 月 24 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	5.63	2018 年 09 月 25 日	2019 年 04 月 24 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	11.59	2018 年 10 月 10 日	2019 年 06 月 14 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	17.10	2018 年 10 月 10 日	2019 年 06 月 14 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	120.60	2018 年 10 月 10 日	2019 年 06 月 14 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	42.23	2018 年 10 月 19 日	2019 年 06 月 21 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	17.10	2018 年 10 月 19 日	2019 年 12 月 31 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	45.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 07 月 04 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	9.90	2018 年 11 月 08 日	2019 年 07 月 07 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	201.60	2018 年 11 月 12 日	2021 年 06 月 30 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	174.60	2018 年 11 月 16 日	2019 年 07 月 26 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	49.50	2018 年 12 月 03 日	2020 年 04 月 20 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	97.20	2018 年 12 月 10 日	2019 年 08 月 16 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	567.90	2018 年 12 月 14 日	2021 年 03 月 20 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	21.60	2018 年 12 月 20 日	2019 年 08 月 22 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	54.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 09 月 06 日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	89.10	2018 年 12 月 26 日	2019 年 08 月 31 日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	12.07	2018 年 12 月 28 日	2019 年 02 月 01 日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	37.13	2018 年 12 月 21 日	2019 年 04 月 08 日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	31.14	2018 年 12 月 21 日	2019 年 04 月 15 日	否
合计	39,275.11			

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	422.27	2018年06月29日	2019年06月27日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,400.00	2018年07月25日	2019年01月25日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	4,200.00	2018年06月16日	2019年08月16日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	3,000.00	2016年08月18日	2020年08月18日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	3,200.00	2018年07月25日	2019年01月25日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司				
青岛澳柯玛商用电器有限公司	800.00	2018年07月31日	2019年01月31日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司				
青岛澳柯玛商用电器有限公司	4,560.00	2018年08月27日	2019年02月27日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司				
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1,600.00	2018年09月28日	2019年03月28日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司				
青岛澳柯玛商用电器有限公司	3,760.00	2018年10月26日	2019年04月26日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司				
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1,080.00	2018年11月16日	2019年05月16日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司				
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	657.52	2018年06月07日	2019年06月27日	否
合计	24,679.79			

(4) 其他关联交易

2017年1月，公司子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司（以下简称资产管理公司）与青岛澳科嘉工业有限公司（以下简称澳科嘉公司）签署《委托收购协议》，委托该公司代为购买和储备工业用地和厂房。2017-2018年澳科嘉公司先后为资产管理公司收购了两宗土地及厂房相关的股权，资产管理公司共支付收购款5078.86万元。后因收购资产所在地政府归划调整，导致公司无法达成收购该两宗资产的目标，根据《委托收购协议》，经协商，资产管理公司放弃购买上述目标资产，澳科嘉公司返还资产管理公司支付的资产购买款项，并补偿资产管理公司508.22万元，上述款项澳科嘉公司已于2018年8月全部支付。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	527.20 万元	423.60 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
上海全祥投资中心（有限合伙）	54,433,320.42	2,721,666.02	54,433,320.42	2,721,666.02
合计	54,433,320.42	2,721,666.02	54,433,320.42	2,721,666.02
应收利息				
上海全祥投资中心（有限合伙）	8,395,103.45		3,624,223.07	
合计	8,395,103.45		3,624,223.07	
预付账款				
青岛澳科嘉工业有限公司			49,968,563.03	
合计			49,968,563.03	

注：1、目前公司正与上海全祥投资中心（有限合伙）的其他合伙人商讨合伙份额转让事宜，目前已与意向受让方达成合伙份额转让意向，对到期借款在合伙份额转让时一并处理。

2、2018年10月，因青岛澳科嘉工业有限公司成为公司关联方青岛澳柯玛控股集团有限公

司的控股子公司，澳科嘉公司成为公司的关联公司。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	616,686.23	18,495,938.52
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	30,086.12	30,086.12
合计	646,772.35	18,526,024.64
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
青岛市企业发展投资有限公司	8,621,042.44	8,621,042.44
合计	10,777,961.04	10,777,961.04
长期应付款		
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司		4,745,098.23
合计		4,745,098.23

6、关联方承诺

无

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 2,243 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价格 2.32 元/股；剩余期限 4 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：2018 年 10 月 25 日，本公司七届十四次董事会，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本次激励授予 242 名激励对象限制性股票 2,243 万股，约占本计划签署时公司股本总额 77,675.33 万股的 2.89%，本公司授予激励对象限制性股票的价格为 2.32 元/股，确定 2018 年 10 月 25 日为授予日，具体解锁安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	33%
第二次解锁	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	33%
第三次解锁	自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。	34%

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯（Black-Scholes）模型
可行权权益工具数量的确定依据	在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,197,762.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,197,762.00

3、股份支付的修改、终止情况

无

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 根据有关政府部门城市建设规划需要，青岛市黄岛区自然资源局、青岛市崂山区自然资源局拟分别收储公司及公司控股子公司青岛澳柯玛信息产业园有限公司所持有的部分国有土地使用权。2019 年 1 月 9 日，公司七届十五次董事会审议通过了《关于公司部分土地使用权收储的议案》。土地收储情况分别如下：

2019 年 1 月 30 日，公司与青岛市黄岛区自然资源局就公司所持有的部分国有土地使用权收储事宜签署了《收回国有建设用地使用权协议书》，协议书约定：青岛市黄岛区自然资源局收回公司位于青岛经济技术开发区前湾港路 315 号澳柯玛工业园西北角，南辛安河北侧的土地，土地用途均为工业，其中一宗面积为 102247.2 平方米，房地产权证号为青房地权市字第 201170231 号、第 201170234 号，本次全部收回；另一宗总面积为 50548.9 平方米，本次收回 24757.66 平方米，房地产权证号为青房地权市字第 201165466 号，该两宗土地和地上资产补偿总值为 1.91 亿元。

2019 年 3 月 27 日公司控股子公司青岛澳柯玛信息产业园有限公司与青岛市崂山区自然资源局就其所持有的部分国有土地使用权收储事宜签署了“青崂土储收字（2019）3 号”收回国有建设用地使用权协议书，协议书约定：青岛市崂山区自然资源局收回青岛澳柯玛信息产业园有限公司位于崂山区株洲路 187-1 号宗地的国有建设用地使用权，该宗地《不动产权证》编号为青房地权市字第 2014109503 号、2014110131 号、鲁（2016）青岛市崂山区不动产权第 0003854 号，证载土地面积为 38848 平方米，土地登记用途为工业，收回土地面积为 38848 平方米，该宗国有土地收地补偿费和财政补助共计 4.84 亿元。

(2) 2018 年 4 月 14 日，经公司七届 7 次董事会审议通过，公司发布《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告》，公司拟使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金，总额度不超过人民币 3.5 亿元，在上述额度内，资金可以滚动使用。

公司已于 2019 年 4 月 18 日将上述用于补充流动资金的募集资金 1.5 亿元归还至募集资金专户，并提前归还上述用于补充流动资金的募集资金 1 亿元，剩余 1 亿元公司将于 2019 年 5 月 31 日前归还。

2、其他需要披露的资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

子公司为融资租赁业务承担的回购义务

单位：万元

出卖人	承租人	剩余回购义务金额	起始日	到期日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	石家庄君乐宝乳业有限公司	240.30	2017年7月28日	2019年7月28日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	石家庄君乐宝乳业有限公司	958.18	2018年4月28日	2020年4月28日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	541.02	2016年11月15日	2019年11月15日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	1,594.42	2017年9月30日	2022年9月30日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	65.40	2017年9月15日	2020年9月14日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	苏州乐美智能物联技术股份有限公司	33.98	2017年9月25日	2019年9月24日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	1,416.89	2018年2月5日	2023年2月4日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	233.89	2018年1月31日	2021年1月30日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	苏州乐美智能物联技术股份有限公司	26.16	2018年6月5日	2020年6月4日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	804.62	2018年6月13日	2021年6月12日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	1,154.20	2018年7月13日	2021年2月4日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	250.21	2018年9月20日	2021年9月20日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	270.88	2018年9月29日	2023年9月29日
合计		7,590.15		

另外，2018年的业务中，有2059.01万元的回购义务需在2019年一季度开始承担，回购期2-3年。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	240,454,249.75	159,646,034.12
应收账款	1,113,727,461.91	906,519,044.09
合计	1,354,181,711.66	1,066,165,078.21

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	240,454,249.75	159,646,034.12
商业承兑汇票		
合计	240,454,249.75	159,646,034.12

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,300,841.62	

商业承兑汇票		
合计	60,300,841.62	

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。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,333,639.20	0.89	10,333,639.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,087,845.18	0.70	418,821.61	5.18	7,669,023.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	35,338,107.71	3.05	35,338,107.71	100.00	
内部应收账款	1,106,058,438.34	95.36			1,106,058,438.34
合计	1,159,818,030.43	100.00	46,090,568.52	/	1,113,727,461.91

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,333,639.20	1.09	10,333,639.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,079,725.04	0.22	169,183.31	8.13	1,910,541.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	35,119,180.72	3.69	35,119,180.72	100.00	
内部应收账款	904,608,502.36	95.00			904,608,502.36
合计	952,141,047.32	100.00	45,622,003.23	/	906,519,044.09

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
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	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,050,130.32	402,506.52	5.00
1至2年	6,355.86	635.59	10.00
2至3年	31,359.00	15,679.50	50.00
3年以上			
合计	8,087,845.18	418,821.61	5.18

续表：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,917,742.76	95,887.13	5.00
1至2年	19,237.40	1,923.74	10.00
2至3年	142,744.88	71,372.44	50.00
3年以上			
合计	2,079,725.04	169,183.31	8.13

C、期末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（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
客户一	1,425,423.85	1,425,423.85	100.00	长期挂账，收回可能性较小

客户二	1,055,916.18	1,055,916.18	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
客户三	876,355.14	876,355.14	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
客户四	853,987.00	853,987.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
客户五	832,132.12	832,132.12	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
其他	30,294,293.42	30,294,293.42	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
合计	35,338,107.71	35,338,107.71	100.00	

②本期计提坏账准备金额 468,565.29 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

③本期无核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
客户一	本公司子公司	616,263,661.58	一年以内	53.13
客户二	本公司子公司	265,672,488.37	一年以内	22.91
客户三	本公司子公司	87,211,490.48	部分一年以内, 部分一至两年	7.52
客户四	本公司子公司	45,435,213.74	一年以内	3.92
客户五	本公司子公司	38,652,605.24	部分一年以内, 部分一至两年	3.33
合计		1,053,235,459.41		90.81

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	286,712,939.93	204,850,773.37
应收利息	8,395,103.45	3,624,223.07
应收股利		
合 计	295,108,043.38	208,474,996.44

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,777,593.56	6.31	19,777,593.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,670,684.67	18.72	2,933,534.25	5.00	55,737,150.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,004,492.62	1.28	4,004,492.62	100.00	
内部其他应收款	230,975,789.51	73.69			230,975,789.51
合计	313,428,560.36	100.00	26,715,620.43	/	286,712,939.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,777,593.56	8.54	19,777,593.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,258,407.56	25.60	2,962,920.38	5.00	56,295,487.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,914,048.37	1.69	3,914,048.37	100.00	
内部其他应收款	148,555,286.19	64.17			148,555,286.19
合计	231,505,335.68	100.00	26,654,562.31	/	204,850,773.37

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

B、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,606,020.45	180,301.03	5.00
1 至 2 年	21,408,251.50	1,070,412.58	5.00
2 至 3 年	23,534,982.72	1,176,749.14	5.00
3 年以上	10,121,430.00	506,071.50	5.00
合计	58,670,684.67	2,933,534.25	5.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,568,450.59	1,228,422.53	5.00
1 至 2 年	24,456,182.72	1,222,809.14	5.00
2 至 3 年	2,034,900.00	101,745.00	5.00
3 年以上	8,198,874.25	409,943.71	5.00
合计	59,258,407.56	2,962,920.38	5.00

C、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
单位一	495,098.10	495,098.10	100.00
单位二	452,000.00	452,000.00	100.00
单位三	407,400.00	407,400.00	100.00
单位四	275,224.00	275,224.00	100.00
单位五	151,200.00	151,200.00	100.00
单位六	2,223,570.52	2,223,570.52	100.00
合计	4,004,492.62	4,004,492.62	100.00

②本期计提坏账准备金额 61,058.12 元；本期无收回或转回的坏账准备。

③本期无核销的其他应收款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	本公司子公司	108,242,104.03	部分一年以内，部分一至两年，部分两至三年，部分三年以上	34.53	
单位二	本公司子公司	63,371,903.74	一年以内	20.22	
单位三	联营公司	54,433,320.42	部分一至两年，部分两至三年，部分三年以上	17.37	2,721,666.02
单位四	本公司子公司	31,516,405.27	部分一年以内，部分一至两年	10.06	
单位五	本公司子公司	19,777,593.56	三年以上	6.31	19,777,593.56
合计		277,341,327.02		88.49	22,499,259.58

(2) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收资金往来借款利息	8,395,103.45	3,624,223.07
合计	8,395,103.45	3,624,223.07

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	721,015,193.22		721,015,193.22	738,318,856.35		738,318,856.35
对联营、合营企业投资	199,804,518.52		199,804,518.52	175,684,662.08		175,684,662.08
合计	920,819,711.74		920,819,711.74	914,003,518.43		914,003,518.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
青岛澳柯玛进出口有限公司	122,591,785.39			122,591,785.39		
青岛澳海生物有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青岛澳柯玛商用电器有限公司	39,397,382.20			39,397,382.20		
青岛澳柯玛电动科技有限公司	19,311,617.04			19,311,617.04		
青岛澳柯玛资产管理有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
青岛澳柯玛电动车有限公司	9,303,663.13		9,303,663.13	0.00		
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
青岛澳柯玛生活电器有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
河南澳柯玛电器有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	138,469,708.59			138,469,708.59		
河南澳柯玛专用汽车有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00		50,000,000.00		
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	27,974,700.00			27,974,700.00		
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	97,270,000.00			97,270,000.00		
青岛世贸云商国际贸易有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
青岛澳柯玛专用车有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	0.00		
合计	738,318,856.35	10,000,000.00	27,303,663.13	721,015,193.22		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				其他权益变动
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
上海全祥投资中心(有限合伙)	77,321,832.90			-4,372,631.27		
青岛东华澳担保有限公司	53,608,715.92			1,424,816.17		
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	44,754,113.26			-438,521.08		
青岛澳柯玛专用车有限公司		28,010,202.97		-504,010.35		
小计	175,684,662.08	28,010,202.97		-3,890,346.53		
合计	175,684,662.08	28,010,202.97		-3,890,346.53		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
上海全祥投资中心(有限合伙)				72,949,201.63	
青岛东华澳担保有限公司				55,033,532.09	
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)				44,315,592.18	
青岛澳柯玛专用车有限公司				27,506,192.62	
小计				199,804,518.52	
合计				199,804,518.52	

(4) 2018年5月17日青岛澳柯玛智联产业投资有限公司单方增资7835万元,公司对青岛澳柯玛专用车有限公司丧失控制权,对青岛澳柯玛专用车有限公司的长期股权投资由成本法调整为权益法核

算，其增加成本系根据丧失控制日按照会计准则相关规定确认的初始投资成本。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,366,580,505.13	2,079,686,239.69	1,961,940,901.87	1,754,869,900.64
其他业务	133,156,339.03	119,617,257.09	94,197,145.82	83,699,581.28
合计	2,499,736,844.16	2,199,303,496.78	2,056,138,047.69	1,838,569,481.92

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		46,948,507.98
权益法核算的长期股权投资收益	-3,890,346.53	1,833,887.06
处置长期股权投资产生的投资收益	4,083,875.70	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,166,704.25	739,949.60
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		15,001,059.40
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,360,233.42	64,523,404.04

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益	7,466,553.50	15,803,788.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,060,829.60	19,584,348.66	
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	-379,481.72	208,699.78	
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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	3,178,047.90	2,313,082.66	
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	4,578,426.82	611,230.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-6,823,385.57	-6,114,032.45	
少数股东权益影响额(税后)	-635,933.19	-487,484.62	
合计	34,445,057.34	31,919,632.88	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 本期数

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.95	0.05	0.05

(2) 上期数

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.04	0.001	0.001

3、会计政策变更相关补充资料

无

澳柯玛股份有限公司

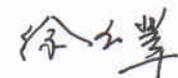
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2019年4月26日