

广东奥马电器股份有限公司

Homa 奥马

2014 年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 165,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人蔡拾贰、主管会计工作负责人潘昌汉及会计机构负责人(会计主管人员)刘小波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	17
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	19
第九节 公司治理.....	20
第十节 内部控制.....	22
第十一节 财务报告.....	23
第十二节 备查文件目录.....	84

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或奥马电器	指	广东奥马电器股份有限公司
施诺投资	指	新余施诺工业投资有限公司
东盛投资	指	(香港) 东盛投资有限公司
中山东进	指	中山市东进实业有限公司
奥马企业	指	(香港) 奥马企业有限公司
奥马配件	指	中山市奥马电器配件有限公司
ODM	指	原始设计制造(Original Design Manufacture), 产品的结构、外观、工艺均由生产商自主开发, 在客户选择下单后进行生产, 产品以客户的品牌进行销售。
OBM	指	自主品牌生产(Own Branding Manufacture), 即企业经营自主品牌, 或者生产商自行创立品牌, 生产、销售拥有自主品牌的产品。
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

1、出口业务风险，欧洲是公司最大的出口市场，如果公司出口的国家 and 地区的贸易政策发生重大变化或经济形势恶化、我国出口政策产生重大变化或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况，将会影响到这些国家和地区的产品需求，进而影响到公司的出口业务。

2、市场竞争风险、公司的主导产品冰箱作为日用家电产品，市场空间巨大，但由于竞争厂家数量众多，冰箱行业的竞争已经由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、资金实力、人力资源、上下游产业链资源的获取等更全面的综合性竞争。尽管公司在冰箱 ODM 领域已取得明显的工艺制造、订单处理能力等方面的竞争优势，但仍然面临激烈的市场竞争风险。

3、主要原材料价格大幅波动的风险，公司原材料及关键零部件主要是压缩机、钢材、塑料、发泡材料等，占产品成本比重较高，2013 年大宗原材料价格持续维持在相对低位，如果 2014 年原材料价格大幅上涨，将直接影响到公司盈利能力。

4、汇率波动风险，公司的出口业务主要以美元和欧元报价及结算。汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。如果公司不能采取有效措施规避人民币升值风险，则公司将面临盈利能力受汇率波动影响的风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	奥马电器	股票代码	002668
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东奥马电器股份有限公司		
公司的中文简称	奥马电器		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Homa Appliances Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Homa		
公司的法定代表人	蔡拾贰		
注册地址	广东省中山市南头镇东福北路 54 号		
注册地址的邮政编码	528427		
办公地址	广东省中山市南头镇东福北路 54 号		
办公地址的邮政编码	528427		
公司网址	www.homa.cn		
电子信箱	homa@homa.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何石琼	冯胜男
联系地址	广东省中山市南头镇东福北路 54 号	广东省中山市南头镇东福北路 54 号
电话	0760-23130225	0760-23130226
传真	0760-23137825	0760-23137825
电子信箱	homa@homa.cn	homa@homa.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 11 月 01 日	中山市工商行政 管理局	442000400012751	442000743693119	743693119
报告期末注册	2015 年 01 月 14 日	广东省工商行政 管理局	442000400012751	442000743693119	743693119

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市天河区天河北路 689 号光大银行大厦七层 A1
签字会计师姓名	范荣、胡志刚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广州证券股份有限公司	广州市珠江西路 5 号广州国际 金融中心 19 楼	胡汉杰、李中流	2013 年 12 月 24 日至 2014 年 12 月 31 日止

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	4,461,013,038.37	4,257,197,257.80	4.79%	3,456,615,620.23
归属于上市公司股东的净利润（元）	203,148,039.71	195,703,234.94	3.80%	163,517,579.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	184,013,751.85	158,152,180.01	16.35%	152,475,863.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	465,671,849.10	195,652,197.03	138.01%	-151,957,312.29
基本每股收益（元/股）	1.23	1.18	4.24%	1.08
稀释每股收益（元/股）	1.23	1.18	4.24%	1.08
加权平均净资产收益率	14.17%	15.51%	-1.34%	17.18%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,214,743,247.71	2,860,843,994.41	12.37%	2,322,632,183.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,516,148,305.99	1,351,030,766.28	12.22%	1,171,862,531.34

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-826,905.65	-3,360,638.80	-35,495.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,395,875.00	5,204,581.65	5,227,939.77	
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	15,100,970.46	38,943,465.13	6,110,111.64	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,840,987.09	3,390,303.70	1,687,697.08	
减：所得税影响额	3,376,639.04	6,626,656.75	1,948,537.95	
合计	19,134,287.86	37,551,054.93	11,041,715.04	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年全年,我国经济运行总体仍呈现下行趋势,受世界经济复苏缓慢的影响,出口形势也比较严峻。同时,冰箱行业受行业周期影响,整体陷入萧条。随之而来的,品牌竞争进一步加强,同时受互联网影响,行业竞争愈演愈烈。在外需不振,内需疲软的经济形势下,奥马电器本报告期内实现营业收入4,461,013,038.37元,比上年同期增长4.79%;归属于上市公司股东的净利润203,148,039.71,比上年同期增长3.80%;扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润184,013,751.85,比上年同期增长16.35%。报告期内,受内忧外困的经济形势影响,奥马电器增速明显放缓。

内销方面,受前期家电下乡及节能惠民等大规模消费刺激政策的透支影响,国内市场需求量大幅萎缩,购买力下降。奥马电器内销传统渠道受前期消费刺激政策影响较大,销量呈下滑趋势;综超连锁等渠道小幅增长;电子商务增幅未达到年内既定指标。

外销方面,受国外经济复苏缓慢影响,外销形势依然不容乐观。但在公司领导层及外销团队的共同努力下,奥马电器外销表现良好。据海关出口数据统计显示,奥马电器2014年蝉联第六年中国出口冠军,与上年同期比较增长幅度较大。公司在巩固欧洲市场的同时,不断积极开拓新兴市场。北美、南美、澳洲等新兴市场开始形成小幅上升的局面。

报告期内,公司注重研发创新及营销管理,推出定位于年轻消费群体的彩色冰箱系列,并不断进行技术升级,开发风冷冰箱满足市场消费需求。品牌建设方面,公司与分众传媒合作,进行品牌传播与维护。运营管理方面,公司通过工艺及设备的升级达到了减员提效的良好效果。

二、主营业务分析

1、收入

说明

公司主营电冰箱的生产与销售,报告期内,公司实现营业收入 4,461,013,038.37元,同比增长4.79%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

家用电器行业	销售量	万台	611.93	563.65	8.57%
	生产量	万台	661.39	581.81	13.68%
	库存量	万台	114.9	65.44	75.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,387,158,045.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.10%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	378,242,356.45	8.48%
2	第二名	329,570,908.75	7.39%
3	第三名	236,361,795.93	5.30%
4	第四名	232,027,121.65	5.20%
5	第五名	210,955,862.96	4.73%
合计	--	1,387,158,045.74	31.10%

2、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	直接材料	2,928,299,256.92	86.92%	2,881,386,722.64	87.54%	1.63%
工业	直接人工	255,788,854.85	7.59%	191,530,461.74	5.82%	33.55%
工业	制造费用	184,837,980.21	5.49%	218,745,255.25	6.65%	-15.50%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
冰箱、酒柜	直接材料	2,928,299,256.92	86.92%	2,881,386,722.64	87.54%	1.63%

冰箱、酒柜	直接人工	255,788,854.85	7.59%	191,530,461.74	5.82%	33.55%
冰箱、酒柜	制造费用	184,837,980.21	5.49%	218,745,255.25	6.65%	-15.50%

说明

不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	91,300,417.78
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.50%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1		38,417,660.26	14.52%
2		22,364,400.85	8.45%
3		10,964,674.47	4.14%
4		9,925,324.70	3.75%
5		9,628,357.50	3.64%
合计	--	91,300,417.78	34.50%

3、费用

报告期内，公司主要费用如下：

项目	2014年	2013年	同比增减
销售费用	444,443,866.34	337,631,014.44	31.64%
管理费用	390,554,492.41	359,550,696.37	8.62%
财务费用	-5,110,593.84	19,168,946.66	-126.66%
所得税费用	35,022,935.47	33,976,826.07	3.08%

说明

（1）销售费用增加是公司对自主品牌销售加大了促销力度，导致人工成本、业务招待费、办公费、促销费、广告费及运输费用的增加；

（2）管理费用增加原因是由于人工、租赁费、物料消耗、研发投入办公费、仓储费用等增加所致；

（3）财务费用减少主要原因是2013年汇率变动率较大，企业采用远期结汇方式不能较好地规避汇率变动带来的汇兑风险，造成较大的汇兑损失，而2014年汇率变动小，故远期结汇更好地规避了外汇风险。确保了汇兑收益。

4、研发支出

报告期内，公司研发支出165,202,716.59元，同比增长2.38%。

5、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,741,488,652.98	4,543,121,770.93	4.37%
经营活动现金流出小计	4,275,816,803.88	4,347,469,573.90	-1.65%
经营活动产生的现金流量净额	465,671,849.10	195,652,197.03	138.01%
投资活动现金流入小计	1,963,316,309.78	733,786,251.25	167.56%
投资活动现金流出小计	2,222,528,724.67	918,949,444.43	141.86%
投资活动产生的现金流量净额	-259,212,414.89	-185,163,193.18	-39.99%
筹资活动现金流入小计	122,730,142.92	325,594,895.08	-62.31%
筹资活动现金流出小计	333,405,165.88	285,464,125.63	16.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-210,675,022.96	40,130,769.45	-624.97%
现金及现金等价物净增加额	801,038.67	59,714,322.25	-98.66%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是主要是由于经营现金流入中销售商品收到的收入增加所致；

(2) 投资活动现金流入小计增加的主要原因是收回投资理财产品本金及利息增加所致；

(3) 投资活动现金流出增加的主要原因是投资理财产品金额增加所致；

(4) 筹资活动现金流入减少的主要原因报告归还部分银行借款所致；

(5) 筹资活动现金流出减少的主要原因是偿还银行短期借款支出减少影响所致；

(6) 现金及现金等价物净增加额减少的主要原因是销售货物收到现金减少影响所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
工 业	4,457,909,843.75	3,368,926,091.98	24.43%	4.76%	2.35%	1.78%
分产品						
冰箱、酒柜	4,456,913,659.05	3,364,891,125.48	24.50%	4.82%	2.28%	1.88%
冰箱配件	996,184.70	4,034,966.50	-305.04%	-71.78%	148.44%	-359.03%
分地区						
华南地区	929,750,001.14	660,368,401.03	28.97%	1.03%	3.93%	-1.99%
华东地区	234,781,516.16	167,913,039.32	28.48%	48.13%	48.09%	0.02%
华北地区	202,529,935.23	146,420,170.29	27.70%	-3.49%	-3.97%	0.35%
西北地区	71,856,175.78	50,373,911.80	29.90%	-16.72%	-17.32%	0.51%
西南地区	178,884,700.26	127,613,909.88	28.66%	-20.53%	-21.20%	0.60%
华中地区	200,924,779.86	141,046,953.03	29.80%	-24.36%	-25.86%	1.42%
东北地区	65,336,610.70	49,567,929.21	24.13%	-52.87%	-52.94%	0.11%
境外	2,576,949,319.24	2,025,621,777.43	21.39%	14.47%	8.21%	4.55%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	538,162,807.94	16.74%	475,222,301.56	16.61%	0.13%	
应收账款	458,725,443.52	14.27%	587,037,906.62	20.52%	-6.25%	
存货	794,646,138.01	24.72%	620,737,435.93	21.70%	3.02%	
固定资产	636,536,513.04	19.80%	563,320,867.67	19.69%	0.11%	

在建工程	176,485,810.68	5.49%			5.49%	
------	----------------	-------	--	--	-------	--

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	20,948,622.64	0.65%	130,962,774.31	4.58%	-3.93%	

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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（不含衍生金融资产）	11,504,611.37	2,462,146.71					13,966,758.08
上述合计	11,504,611.37	2,462,146.71					13,966,758.08
金融负债	0.00	0.00					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、核心竞争力分析

1、设计开发优势

公司目前拥有150项已授权专利，其中发明专利8项，17项发明专利申请已获受理。公司“双冻力”技术，创造性的设计出双蒸发器制冷系统，并对整个产品工艺进行了系统化的改进，将产品整机节能水平大幅提升，在同等资源耗费情况下，“双冻力”技术节能15%以上。“双回路”技术通过冷藏室蒸发管的巧妙排列，使蒸发器内蒸发管的密度大于一般蒸发器，蒸发温度更低，降温速度更快；蒸发器兼具储液器功能，冰箱停机后储存在蒸发器内-26℃左右的制冷剂会再与箱内食物热交换，延长了冰箱的停机时间；蒸发器

内径大，制冷剂流动阻力小，消耗的功率小；三方面使冰箱更节能，更有利于成本控制。

2、ODM业务与OBM业务协同发展优势

在未发展OBM业务以前，公司ODM业务的单向发展，尽管发展速度较快，但整体发展不平衡，长期来看存在着一定风险。公司适时开展OBM业务并取得较快发展，使得公司平衡了业务结构并进一步加快了发展速度。通过“通用产品平台”，公司ODM业务和OBM业务能够实现从市场调研、产品设计开发、原材料采购及生产等多环节资源共享，最大程度降低整体运营成本，实现“1+1>2”。

3、有效的成本控制

公司从设立之初便将成本控制能力视为公司发展的基石，从工艺技术、采购和生产运作等多环节入手，建立起一套立体的成本控制体系。首先在保证产品品质的同时，尽可能的优化产品设计方案，压缩成本。其次，公司实行采购环节集中式管理，压缩大宗采购决策层次，减少采购中间环节，决策的集中提升了采购效率，同时，公司通过通用产品平台，最大程度的实现原材料采购的标准化、系列化和通用化，使得公司在原材料采购时能够增大产品采购规模，增强议价能力。第三，公司在生产环节将各道工序标准化、模块化，提升工人和机器工作效率，同时针对公司订单小批量、多批次的特点，公司总结出了一整套生产安排经验，能够将生产线在不同批次产品间转换的停顿时间降到最低，保证生产线整体运行的连贯性和生产效率，降低成本耗费。

4、通用的产品平台

本公司作为国内最大的ODM企业，小批量、大批次的订单处理压力尤为突出，针对该问题，公司建立了“通用产品平台”，较好的解决了上述问题。公司“通用产品平台”包括两个部分：“通用设计平台”和“通用制造平台”，分别从设计开发环节和生产制造环节保障了公司订单处理能力，实现了技术标准的通用性、设计开发的通用性、生产组织的一贯性和品质的通用性。一方面提升了公司标准化运作程度，同时也提升了公司运作效率，降低了整体经营成本。

六、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

报告期内，发生委托理财合计 186,691.27 万元，到期已收回本金的委托理财金额共计186,691.27 万元，合计取得收益345.68万元，未到期的理财金额0.00万元，明细如下：

单位：万元

委托理财资金来源	自有闲置资金
逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 3 月 27 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 4 月 18 日

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资资金来源	主要为外汇收入
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 3 月 27 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 4 月 18 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司已审议制定了《远期结售汇套期保值业务内部控制制度》，对衍生品投资与持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：</p> <p>1、法律法规风险公司开展套期保值与外汇资金业务需要遵循法律法规，明确约定与代理机构之间的权利义务关系。控制措施：公司指定相关责任部门加强法律法规和市场规则的学习，严格合同审查，明确权利义务，加强合规检查，保证公衍生品投资与持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。</p> <p>2、操作风险不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在套保业务及外汇资金业务的过程中承担损失。控制措施：公司的相关管理制度已明确了远期结售汇业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。</p> <p>3、市场风险外汇市场汇率波动的不确定性导致远期结售汇业务存在较大的市场风险，同时在远期结售汇业务中用于履约的外汇资金不能按时到账，均可能导致套保损失与违约风险。控制措施：公司进行远期结售汇交易必须基于公司的外币收款预测，远期结售汇合约的外币金额不得超过外币收款预测金额的 85%，且不得超过前 12 个月实际收汇金额，远期结售汇业务的交割期间需与公司预测的外币回款时间相匹配。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>1、远期结售汇合约报告期内产生的损益为 918.21 万元；</p> <p>2、远期结售汇合约报告期公允价值变动收益为 246.21 万元；</p> <p>3、对远期结售汇合约公允价值的分析使用的是中国银行的远期外汇报价。</p>

报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无发生重大变化的情况
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司独立董事认为：公司通过远期结售汇业务的开展进一步提升公司外汇风险管理能力，为外汇资产进行保值。公司远期结售汇业务的开展有利于充分发挥公司竞争优势，公司开展远期结售汇业务是可行的，风险是可以控制的。

报告期末衍生品投资的持仓情况

√ 适用 □ 不适用

合约种类	期初合约金额（元）	期末合约金额（元）	报告期损益情况	期末合约金额占公司报告期末净资产比例（%）
远期结售汇合约	284,193,950.00	1,048,017,710	9,182,054.00	69.12%
合计	284,193,950.00	1,048,017,710	--	69.12%

2、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

□ 适用 √ 不适用

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
多门大容量节能冰箱（五厂一期）新建项目	否	35,458.6	35,458.6	0	35,458.6	100.00%	2012年12月31日	9,258.36	是	否
大容量风冷冰箱和冰柜（一厂）改扩建项目	否	23,383.4	8,846.2	0	8,846.2	100.00%	2013年02月28日	4,145.58	是	否
工程技术研发中心项目	是	2,986.1	0	0	0	0.00%			否	否
国内市场营销网络建	是	3,000	0	0	0	0.00%			否	否

设项目										
关键部件（蒸发器）新建项目	是	2,997.8	0	0	0	0.00%			否	否
承诺投资项目小计	--	67,825.9	44,304.8	0	44,304.8	--	--	13,403.94	--	--
超募资金投向										
合计	--	67,825.9	44,304.8	0	44,304.8	--	--	13,403.94	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	公司于 2012 年 8 月 24 日召开了第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点及部分实施内容的议案》,同意将大容量风冷冰箱和冰柜（一厂）改扩建项目实施地点由中山市南头镇升辉北工业区公司一厂地块“中府国用（2008）第 021231 号”变更为中山市南头镇飞跃路 28 号地块“中府国用（2011）第 0200634 号”（现公司五厂用地）。上述议案已于 2012 年 9 月 10 日经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									
	1.公司于 2012 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于中止部分募集资金投资项目的议案》,同意中止工程技术研发中心项目、国内市场营销网络建设项目、及关键部件（蒸发器）新建项目等三个项目的实施。公司在未来的经营发展中如具备这些项目的实施条件,将重新启动这些项目建设。上述议案已于 2012 年 5 月 10 日经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。2.公司于 2012 年 8 月 24 日召开了第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点及部分实施内容的议案》,同意将大容量风冷冰箱和冰柜（一厂）改扩建项目投资总额由 23,383.40 万元变更为 8,846.20 万元。因减少项目原实施内容中土建工程建设,而减少该项目土建工程款 14,537.20 万元。上述议案已于 2012 年 9 月 10 日经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	公司于 2012 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意以本次公开发行股票所募集资金置换前期（截至 2012 年 1 月 12 日）预先投入募投项目“多门大容量节能冰箱（五厂一期）新建项目”所使用的自筹资金共计人民币 25,773.09 万元。同日,公司独立董事、监事会以及国信证券均发表了意见,同意上述资金置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用									
	公司于 2013 年 1 月 17 日召开第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于公司使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意公司将不超过 4,000 万元的闲置募集资金暂时用于补充									

	流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司实际使用了 2,800 万元募集资金用于补充流动资金。截止 2013 年 9 月 26 日，公司已分笔将实际使用的 2,800 万元人民币全部归还至公司开立的募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中山市东进实业有限公司	子公司	工业	家用电器及配件、五金塑料制品、模具	100 万	71,569,319.09	14,296,795.27	138,407,005.64	4,678,424.36	3,508,326.76
奥马企业有限公司	子公司	商业和投资	家用电器销售及投资	50 万港元	60,469,100.84	171,178.43	28,400.40	-209,000.80	-215,640.66
中山市奥马电器配件有限公司	子公司	工业	家用电器及配件、五金塑料制品、模具	3,000 万	45,893,547.90	36,719,377.44	109,658,264.86	3,756,915.25	2,808,396.14

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

七、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

（1）行业集中度将进一步提高

冰箱行业竞争的加剧迫使一部分设备落后、管理水平低、产品品质缺乏保障、缺乏核心竞争力的企业出局，起到加速行业洗牌的作用，同时也使具有较强设计、生产管理水平和较大生产规模和品牌优势厂商获得更大的扩张机遇和市场空间，未来冰箱行业集中度将进一步提高。

（2）消费升级，高性价比产品将成为主流

以国内三、四级市场为例，过去几年每百户家庭电冰箱拥有量迅速增加，随着居民收入水平的进一步提升，未来在冰箱普及率进一步提高的基础上，更新换代需求将日益显现，其消费产品档次将以中高端产品为主，消费升级呈现跨越式发展，出现这种现象的主要原因有两个：一是中国人传统消费观念认为冰箱产品属于大件家电，除了本身的冷藏功能外，还具备一定的展示功能，消费群体趋同性较强，因此普遍具有消费一次到位的观念；二是国内冰箱企业制造水平高，市场产品丰富，客观上引导消费者提升了消费层次；在消费结构升级的同时，三、四级市场消费者对产品价格的敏感度仍然很高。因此，对于三、四级市场的消费者，仅仅是以价格取胜的低端产品或是仅仅突出高档次的高价产品空间都有限，同时具备产品品质且具备价格优势的产品将成为主流。一、二级市场总体上也呈现出上述趋势，只是一、二级市场消费者对产品品牌的关注度会更高。

（3）电子商务将成为重要的销售渠道

随着物流、支付、售后保障等体系的完善，以及网购消费群体日益扩大和网购理念进一步形成，网购成为消费者购买家电类产品的一大选择方式，家电网购在整体家电消费中比例不断提升。根据北京市中怡康时代市场研究有限公司出具的《2012年冰箱市场年度盘点》，彩电、冰箱、洗衣机及空调等重点家用电器电子商务渠道2012年销售金额同比增加207%。因此，各大家电品牌企业正逐步加大布局电商渠道，电子商务渠道正在成为家电销售中的一个主流渠道。

2、公司发展计划

在未来的两到三年，公司将主要从以下几方面着手确保公司持续稳定发展：

（1）扩大中高端产品产能，优化产品结构，提升产品附加值。通过加快本次募投项目建设进度，满足国内外对中高端产品日益增长的市场需求，同时优化产品结构，大力拓展大容量、中高端产品市场，提升市场份额，增强公司盈利能力；

（2）拓展完善公司销售网络，继续扩大国内外市场。继续巩固欧洲市场并进一步扩大其他国际市场（如美洲、亚洲、非洲等）。同时顺应国家扩大内需政策及紧抓电子商务迅猛发展的巨大机遇，继续稳步推进渠道建设，扩大公司产品的市场覆盖面，提升公司自主品牌知名度，实现国内自主品牌销售的持续快速发展；

（3）进一步提升技术研发能力，实现产品升级和战略转型。通过对工程技术研发中心建设及信息化

系统升级和改造，实现公司产品进一步向高技术、高附加值状态演变，增强公司在高端细分市场领域的竞争力。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司自2014年7月1日起开始执行财政部2014年修订或新制定的《企业会计准则第9号-职工薪酬》等八项具体会计准则。上述会计政策变更对公司的财务状况和经营成果无重大影响。

九、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司现行《公司章程》明确规定了利润分配政策的原则、利润分配的形式、现金分配的比例及时间、利润分配的决策程序和机制、利润分配政策的调整原则等。报告期内公司严格按照上述制度进行公司的利润分配。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内公司未调整现金分红政策

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

- 1、2012年利润分配方案：以公司2012年末总股本165,350,000股为基数，按每10股派发现金红利1元（含税），不进行公积金转增股本也不送股。
- 2、2013年利润分配方案：以公司2013年末总股本165,350,000股为基数，按每10股派发现金红利2.3元（含税），不进行公积金转增股本也不送股。
- 3、2014年利润分配方案：拟以公司2013年末总股本165,350,000股为基数，按每10股派发现金红利2.80元（含税），不进行公积金转增股本也不送股。该方案已经第三届董事会第六次会议审议通过，并同意提

交股东大会审议，该议案尚需股东大会审议通过。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	46,298,000.00	203,148,039.71	22.79%		
2013 年	38,030,500.00	195,703,234.94	19.43%		
2012 年	16,535,000.00	163,517,579.02	10.11%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.80
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	165,350,000
现金分红总额（元）（含税）	46,298,000.00
可分配利润（元）	805,443,737.81
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2014 年 12 月 31 日总股本 165,350,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），共计分配利润 46,298,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度不送红股也不进行资本公积转增股本。	

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、社会责任情况

适用 不适用

公司秉承“为社会创造财富，为客户创造价值”的企业使命，在保障维护股东利益的同时，一直积极与职工、客户、供应商、银行及其他债权人、社区等利益相关者共同推动公司持续健康、和谐发展。同时公司一直致力于高效产品研发，并响应国家号召，不断提升产品能效，促进节能环保。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	中山施诺工业投资有限公司	本公司控股股东中山施诺工业投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2012年03月27日	至2015年4月16日	履行中
	中山施诺工业投资有限公司	本公司控股股东中山施诺工业投资有限公司承诺：“本公司目前未投资于从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动的公司或企业。本公司及本公司参股、控股的公司或	2012年03月27日	长期有效	履行中

		企业将来不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务活动。如果本公司违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本公司同意无条件退出竞争，并赔偿股份公司相应损失。”			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6年（含2014年度审计）
境内会计师事务所注册会计师姓名	范荣、胡志刚

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	93,000,000	56.24%	0	0	0	0	0	93,000,000	56.24%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	93,000,000	56.24%	0	0	0	0	0	93,000,000	56.24%
其中：境内法人持股	93,000,000	56.24%	0	0	0	0	0	93,000,000	56.24%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	72,350,000	43.76%	0	0	0	0	0	72,350,000	43.76%
1、人民币普通股	72,350,000	43.76%	0	0	0	0	0	72,350,000	43.76%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	165,350,000	100.00%	0	0	0	0	0	165,350,000	100.00%

股份变动的理由

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2012 年 03 月 28 日	11	41,350,000	2012 年 04 月 16 日	41,350,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

依据中国证券监督管理委员会证监许可[2012]343号文《关于核准广东奥马电器股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司首次向中国境内社会公众公开发行4,135万股A股股票，于2012年4月16日上市，公司总股本由124,000,000股增加至165,350,000股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2014年8月29日、9月1日、9月4日公司股东东盛投资合计减持所持公司股份15,339,645股，占公司总股本比例为9.28%，减持后，东盛投资持有公司股份比例为4.63%，详见巨潮资讯网（<http://www.cnifo.com.cn>）公司2014年9月2日和9月6日公告的《关于持股5%以上股东减持股份公告》、《关于公司股东减持股份且持股比例低于5%的公告》。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,455	年度报告披露日前第5个交易日末普	14,090	报告期末表决权恢复的优先股股东总	0
-------------	--------	------------------	--------	------------------	---

		普通股股东总数				数（如有）（参见注8）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新余施诺工业投资有限公司	境内非国有法人	56.24%	93,000,000		93,000,000	0		
东盛投资有限公司	境外法人	4.63%	7,660,355	-15339645	0	7,660,355		
叶光	境内自然人	0.56%	928,965		0	928,965		
刘嘉玲	境内自然人	0.49%	813,500		0	813,500		
李玮晴	境内自然人	0.48%	788,000		0	788,000		
赵浩	境内自然人	0.40%	668,000		0	668,000		
吕建荣	境内自然人	0.28%	456,024		0	456,024		
陈志光	境内自然人	0.23%	377,588		0	377,588		
中融国际信托有限公司一融新 295 号	其他	0.21%	340,701		0	340,701		
王建军	境内自然人	0.19%	317,200		0	317,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，新余施诺工业投资有限公司与东盛投资有限公司为公司发起人股东，两者之间不存在关联关系也不属于一致行动人，公司未知另外八名股东是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
东盛投资有限公司	7,660,355		人民币普通股	7,660,355				
叶光	928,965		人民币普通股	928,965				
刘嘉玲	813,500		人民币普通股	813,500				
李玮晴	788,000		人民币普通股	788,000				
赵浩	668,000		人民币普通股	668,000				
吕建荣	456,024		人民币普通股	456,024				
陈志光	377,588		人民币普通股	377,588				
中融国际信托有限公司一融新 295 号	340,701		人民币普通股	340,701				
王建军	317,200		人民币普通股	317,200				
秦士伟	296,400		人民币普通股	296,400				

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件流通股股东公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东叶光通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 926,800 股，刘嘉玲通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 13,500 股，按照实名重新排序后，前十名股东情况如上表所示。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
新余施诺工业投资有限公司	蔡拾贰	2002 年 10 月 11 日	74367654-6	97,500,000.00	对工业投资及项目投资、投资管理及资产管理
未来发展战略	继续投资工业				
经营成果、财务状况、现金流等	新余施诺工业投资有限公司成立至今的主要业务为持有本公司股权，未开展其他业务，2014 年控股股东营业收入 0.00 元，净利润 19,631,656.99 元，截止 2014 年末，总资产 9,898,065.99 元，股东权益 98,980,065.99 元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡拾贰	中国	否
蔡健泉	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	蔡拾贰，男，本公司董事长施诺投资董事长。曾任公司总经理。蔡健泉，男，中山东进执行董事，曾任本公司副董事长、中山东进总经理。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
蔡拾贰	董事长	现任	男	68	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
蔡健泉	副董事长	离任	男	60	2008年06月02日	2014年11月21日	0	0	0	0
苏冬平	董事	现任	女	51	2014年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
王济云	董事、总经理	现任	男	49	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
吴世庆	董事、副总经理	现任	男	49	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
姚友军	董事、副总经理	现任	男	42	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
王学琛	独立董事	离任	男	54	2008年06月02日	2014年11月21日	0	0	0	0
刘娥平	独立董事	现任	女	52	2011年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
谢德盛	独立董事	离任	男	64	2008年06月02日	2014年11月21日	0	0	0	0
江文洪	监事会主席	现任	男	49	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
周建昌	监事	现任	男	47	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
余修仪	监事	现任	女	50	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
关志华	副总经理	离任	男	58						
张俊超	副总经理	现任	男	49	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0
何石琼	董事会秘书、副总经理	现任	男	46	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0

余魏豹	副总经理	现任	男	37	2013年08月16日	2017年11月20日	0	0	0	0
刘展成	副总经理	现任	男	36	2013年08月16日	2017年11月20日	0	0	0	0
潘昌汉	财务总监	现任	男	44	2013年08月16日	2017年11月20日	0	0	0	0
施炜	独立董事	现任	男	52	2014年11月21日	2017年11月20日	0	0	0	0
谢石松	独立董事	现任	男	52	2014年11月21日	2017年11月20日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

- 1、蔡拾贰，男，中共奥马电器党支部书记，现任本公司董事长，曾任公司总经理；
- 2、苏冬平，女，大专，现任本公司董事、东盛投资有限公司董事长、远立投资有限公司董事长、广东艾尔斯派电器有限公司董事；
- 3、王济云，男，本科，现任本公司董事、总经理，曾任公司副总经理和财务总监；
- 4、吴世庆，男，硕士，现任本公司董事、副总经理；
- 5、姚友军，男，本科，现任本公司董事、副总经理；
- 6、施炜，男，博士，现任本公司独立董事。同时担任国际计划委员会工业综合局、深圳大学经济系任职，中国人民大学金融与证券研究所研究员，宁波天邦股份有限公司、青岛蔚蓝生物股份有限公司独立董事。
- 7、刘娥平，女，博士，教授，现任本公司独立董事。同时担任中海海盛（600896）独立董事及审计委员会主任、湖南金旺铋业股份有限公司独立董事及薪酬与考核委员会主任、深圳市凯中精密技术股份有限公司独立董事及审计委员会主任。广东省省情调查与对策咨询专家库专家、广东省政府项目评审财务专家；
- 8、谢石松，男，博士，本公司独立董事。同时担任武汉大学法学院、西北政法大学兼职教授，中国国际私法学会副会长；中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员及专家咨询委员会委员，华南国际经济贸易仲裁委员会、上海国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，上海、广州、长沙、深圳、厦门、珠海、佛山、肇庆、惠州等仲裁委员会仲裁员；广州阳普医疗科技股份有限公司、广东威创视讯科技股份有限公司、广东省广

告股份有限公司、珠海万力达电气股份有限公司独立董事；

9、江文洪，男，本科，现任本公司监事会主席、本公司技术中心研发部副部长；

10、周建昌，男，中专，现任本公司三厂厂长、职工代表监事。曾任本公司综合管理部部长、一厂厂长；

11、余修仪，女，大专，现任本公司财务部出纳、本公司监事；

12、张俊超，男，本科，现任本公司副总经理；

13、何石琼，男，硕士，现任本公司副总经理、董事会秘书；

14、余魏豹，男，硕士，现任本公司副总经理，曾任广东美的电器股份有限公司国内营销公司管理部部长、总经理助理、空调事业部营运与人力资源部总监、合肥荣事达三洋电器股份有限公司国内营销公司中南大区销售总监、副总经理、广东奥马电器股份有限公司副总经理助理等职；

15、刘展成，男，本科，现任本公司董事及副总经理，曾任广东科龙空调器有限公司副总经理、国际营销采购总监、海信容声（广东）冰箱有限公司总经理助理、采购部部长，副总经理、海信科龙电器股份有限公司监事、华意压缩机股份有限公司董事、广东奥马电器股份有限公司副总经理助理等职；

16、潘昌汉，男，硕士，现任本公司财务总监，曾任公司财务部副部长、经营管理部部长、内销中心财务部部长、审计部部长等职。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
蔡拾贰	新余施诺工业投资有限公司	董事长	2014年11月25日	2017年11月25日	否
王济云	新余施诺工业投资有限公司	董事	2014年11月20日	2017年11月20日	否
吴世庆	新余施诺工业投资有限公司	董事	2014年11月20日	2017年11月20日	否
姚友军	新余施诺工业投资有限公司	监事	2014年11月20日	2017年11月20日	否
苏冬平	东盛投资有限公司	董事			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
苏冬平	香港远立投资有限公司	董事			否

苏冬平	广东艾尔斯派电器有限公司	董事			否
谢石松	中山大学法学院	教授			是
刘娥平	中山大学管理学院	教授			是
施炜	深圳华商投资咨询有限公司	董事长			是
施炜	深圳锦绣大地企业管理顾问有限公司	董事长			是
在其他单位任职情况的说明	<p>谢石松先生同时担任武汉大学法学院、西北政法大学兼职教授，中国国际私法学会副会长；中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员及专家咨询委员会委员，华南国际经济贸易仲裁委员会、上海国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，上海、广州、长沙、深圳、厦门、珠海、佛山、肇庆、惠州等仲裁委员会仲裁员；广州阳普医疗科技股份有限公司、广东威创视讯科技股份有限公司、广东省广告股份有限公司、珠海万力达电气股份有限公司独立董事；</p> <p>刘娥平女士同时担任中海海盛（600896）独立董事及审计委员会主任、湖南金旺铋业股份有限公司独立董事及薪酬与考核委员会主任、深圳市凯中精密技术股份有限公司独立董事及审计委员会主任。广东省省情调查与对策咨询专家库专家、广东省政府项目评审财务专家；</p> <p>施炜先生同时担任国际计划委员会工业综合局、深圳大学经济系任职，中国人民大学金融与证券研究所研究员，宁波天邦股份有限公司、青岛蔚蓝生物股份有限公司独立董事。</p>				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（1）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬报董事会审核后确定。

（2）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬由基本年薪和绩效年薪构成。基本薪酬根据董事、监事与高级管理人员所承担的责任、风险、压力等确定，基本年薪不浮动，绩效年薪与公司利润完成率及目标责任制考核结果挂钩。公司董事、监事和高级管理人员的薪酬体系为公司的经营战略服务，并随着公司经营状况的不断变化而做相应调整以适应公司的进一步发展需要。公司董事、监事及高级管理人员的薪酬调整依据为：1）同行业薪资增幅水平；2）通胀水平；3）公司盈利状况；4）组织结构调整情况；5）岗位发生变动的个别调整。本公司经董事会审核的独立董事津贴为62,750 元/年，其履行职责所需费用由公司承担。

（3）董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的基本薪酬按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
蔡拾贰	董事长	男		现任	860,000	0	860,000

蔡健泉	副董事长	男		离任	0	0	0
苏冬平	董事	女		现任	0	0	0
王济云	总经理	男		现任	760,000	0	760,000
吴世庆	副总经理	男		现任	760,000	0	760,000
姚友军	副总经理	男		现任	760,000	0	760,000
王学琛	独立董事	男		离任	57,521	0	57,521
刘娥平	独立董事	女		现任	57,521	0	57,521
谢德盛	独立董事	男		离任	62,750	0	62,750
施炜	独立董事	男		现任	10,458	0	10,458
谢石松	独立董事	男		现任	10,458	0	10,458
江文洪	监事	男		现任	202,000	0	202,000
周建昌	监事	男		现任	386,600	0	386,600
余修仪	监事	女		现任	104,963	0	104,963
张俊超	副总经理	男		现任	760,000	0	760,000
何石琼	副总经理兼董 事会秘书	男		现任	180,000	0	180,000
刘展成	董事、副总经 理	男		现任	700,000	0	700,000
余魏豹	副总经理	男		现任	700,000	0	700,000
潘昌汉	财务总监	男		现任	440,000	0	440,000
合计	--	--	--	--	6,812,271	0	6,812,271

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

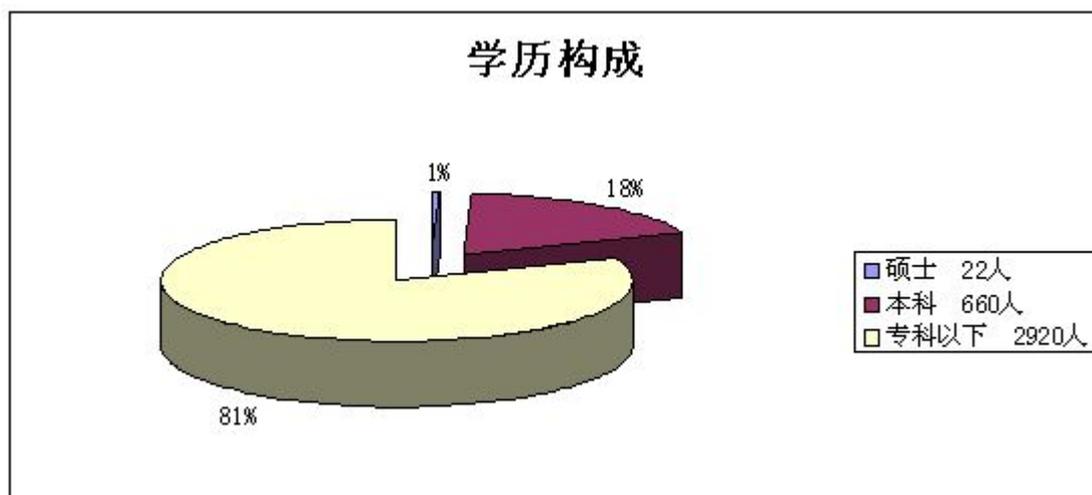
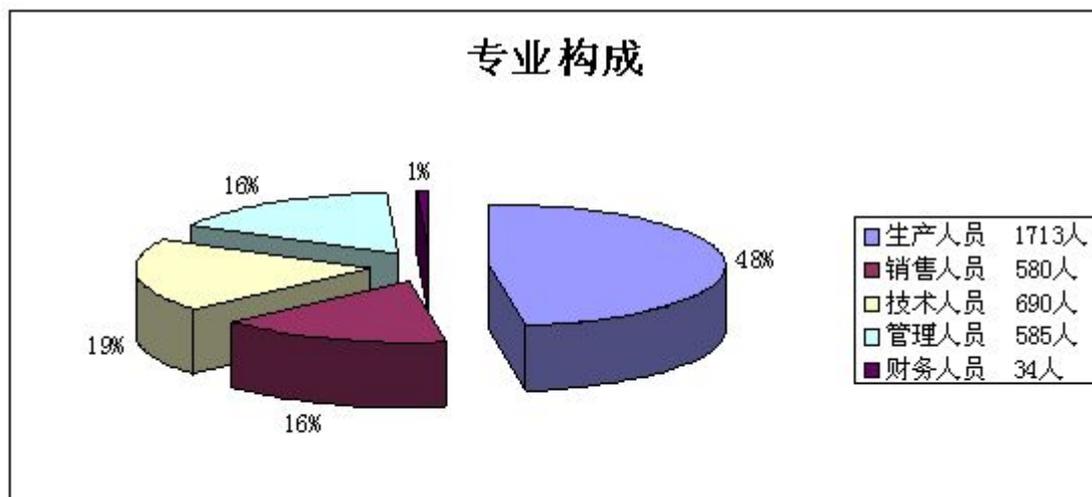
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡健泉	副董事长	任期满离任		任期满离任
王学琛	独立董事	任期满离任		任期满离任
谢德盛	独立董事	任期满离任		任期满离任
施炜	独立董事	被选举		
谢石松	独立董事	被选举		
刘展成	董事	被选举		

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期公司核心技术团队及关键技术人员为发生重大变化

六、公司员工情况

公司在职工3602人，需承担费用的离退休职工人数0人，构成情况如下图所示：



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件要求，努力完善公司法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司“三会”运作机制日趋规范，董事、监事及高级管理人员能够勤勉尽职，认真开展各项工作，积极维护公司及股东、尤其是中小投资者的合法权益。至报告期末，公司治理的实际情况基本符合中国证监会有关规范性文件的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照《内幕信息及知情人管理制度》（刊登在2012年4月25日的巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上）及中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等相关规定做好内幕信息保密工作，做好内幕信息知情人登记备案工作。经自查，未发现2014年度公司内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司及相关人员不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。公司董事、监事和高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年度股东大会	2014年04月18日	1、《2013年度董事会工作报告》；2、《2013年度监事会工作报告》；3、《广东奥马电器股份有限公司2013年度财务决算报告》；4、《广东奥马电器股份有限公司2014年度财	通过	2014年04月19日	《2013年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-016）刊登在巨潮网上（ www.cninfo.com.cn ）

		<p>务预算报告》; 5、《广东奥马电器股份有限公司 2013 年度利润分配方案的议案》; 6、《2013 年年度报告及其摘要》; 7、《关于续聘会计师事务所的议案》; 8、《2014 年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》; 9、《前次募集资金使用情况的专项报告》; 10、《广东奥马电器股份有限公司章程的议案》(该议案需由股东大会特别决议通过); 11、《广东奥马电器股份有限公司未来三年(2014-2016)股东回报规划》; 12、《关于 2014 年度远期结售汇套期保值业务总额度的议案》; 13、《关于 2014 年度申请银行授信总额度的议案》; 14、《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品》的议案》; 15、《关于调整公司非公开发行股票决议有效期的议案》(该议案需由股东大会特别决议通过); 16、《非公开发行 A 股股票预案(修订版)的议案》(该议案需由股东大会特别决议通过); 17、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票</p>			
--	--	---	--	--	--

		相关事宜的议案》 (该议案需由股东大会特别决议通过)。			
--	--	--------------------------------	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 21 日	1、《前次募集资金使用情况的专项报告》；2、《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》3、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》；4、《关于公司性质变更的议案》；5、《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》；6、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》；7、《关于公司监事会换届选举的议案》；8、《关于审议第三届独立董事津贴的议案》。	通过	2014 年 11 月 25 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》(更新后)(公告编号：2014-035)刊登在巨潮网上 (www.cninfo.com.cn)
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 31 日	1、《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》；2、《关于修订<广东奥马电器股份有限公司非公开发行 A 股股票预案(修订稿)>的议案》；3、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》	通过	2015 年 01 月 05 日	《2014 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2014-043)刊登在巨潮网上 (www.cninfo.com.cn)

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王学琛	7	7	0	0	0	否
谢德盛	7	7	0	0	0	否
刘娥平	9	9	0	0	0	否
施炜	2	2	0	0	0	否
谢石松	2	2	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据，认真勤勉地履行《公司独立董事工作制度》规定的职责，深入现场调查、了解公司的生产经营情况，检查公司内部控制制度的建设及执行情况，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对公司高管薪酬、续聘财务审计机构、开展远期结售汇套期保值业务等相关事项发表独立意见，并依自己的专业知识和能力为董事会及董事会下设的各专门委员会的决策事项做出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会

报告期内，审计委员会指导和监督公司内部控制制度的执行，召开审计委员会工作会议，审阅公司审计督察部的内部审计计划、季报和中报等定期报告。定期听取审计督察部的审计工作汇报，先后就日常关联交易事项、募集资金的存放与使用情况、远期结售汇业务执行情况等事项与内部审计人员进行谈话交流，了解内部审计存在的困难和问题，并提出建议；对公司的定期财务报告进行分析，根据分析结果及时提醒公司关注有关经营事项。

2、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬委员会密切关注公司的经营情况，多次到公司现场深入了解情况，积极与公司董事、监事、高管开展交流与沟通，及时掌握公司的经营动态，重点就行业动态、公司战略发展等方面与其他专门委员会商议并提出有效的意见和建议，促使公司对高管的考核、薪酬发放合理、合法，且符合公司长期战略发展的需要。

3、提名委员会

报告期内，提名委员会根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选，为董事的换届做好人才备需工作。

4、战略委员会

报告期内，董事会战略委员会认真听取经营层的工作汇报，就公司经营情况、行业发展动态、公司未来规划等内容与公司高管进行沟通交流，报告期内公司董事会战略委员会组织了实地考察活动，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务独立情况本公司具有独立、完整的产、供、销系统，具有面向市场自主经营业务的能力。公司在业务上独立于股东和其他关联方，按照生产经营计划自主组织生产经营，独立开展业务。本公司的采购、生产、销售等全部职能均由本公司承担，与股东不存在同业竞争关系或业务上的依赖关系。

2、资产完整情况本公司通过有限公司整体变更的方式设立，原奥马有限拥有的所有资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产完整、产权明确，不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式，依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情况。

3、人员独立情况本公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选聘或聘任产生，不存在超越董事会或股东大会做出人事任免决定的情况。公司拥有独立、完整的人事管理体系，劳动、人事及工资管理完全独立。公司高级管理人员均专职于公司工作，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何行政职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

4、财务独立情况本公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5、机构独立情况本公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

七、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争的情况。

2、关于避免同业竞争的承诺：

(1) 本公司控股股东施诺投资承诺：“本公司目前未投资于从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动的公司或企业。本公司及本公司参股、控股的公司或企业将来不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务活动。如果本公司违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本公司同意无条件退出竞争，并赔偿股份公司相应损失。”

(2) 本公司实际控制人蔡拾贰、蔡健泉及东盛投资股东、本公司董事苏冬平分别承诺：“本人目前未投资于从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动的公司或企业。本人及本人参股、控股的公司或企业将来不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务活动。如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本人同意无条件退出竞争，并赔偿股份公司相应损失。”

3、承诺期限：长期有效

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的选任、考核与激励按《公司法》和《公司章程》等有关规定进行。公司建立了以关键绩效指标为考核内容的综合管理制度，经营者与公司经营结果相挂钩的年薪制，有效地提高了公司高级管理人员的责任感和工作热情。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，规范公司运作，不断建立健全法人治理结构，并制定了相应的内部控制制度体系，加强和改善内部控制工作，防范和控制公司风险，维护公司和股东的合法权益。公司依据《公司法》、《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会的“三会”议事规则及法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构，公司董事会执行股东大会的决议，负责公司的重大决策事项，对股东大会负责。公司对董事的任职资格和责任义务做了规定，以确保董事的道德、才干、经验符合和适应公司建立良好的控制环境的需要，同时对董事会行使职权以及议事程序和议事规则做了明确规定，确保了董事会的工作效率和公司决策的科学性。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。董事会审计委员会下设审计部，审计部负责在董事会审计委授权范围内开展审计工作。监事会是公司的监督机构，负责对董事、总经理等高级管理人员的行为和公司财务进行监督。公司依法设置总经理，主持公司日常生产经营和管理工作，组织实施董事会决议，对董事会负责。“三会”形成各司其职、各负其责、相互配合、环环相扣，相互制约的内控组织架构体系。

二、董事会关于内部控制责任的声明

司董事会有责任建立健全并有效实施内部控制制度。公司自实施内控制度以来，公司内控制度框架更趋完善，内部控制体系更趋合理，符合企业经营发展变化的需要，内控制度运行情况良好，经营风险得到合理控制。公司董事会及全体董事保证公司《内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

建立财务报告内部控制的依据为中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
本次与财务报告相关的内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 10 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2014 年度内部控制自我评价报告》具体内容详见深圳证券交易所指定信息披露网站深圳巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，奥马电器按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 10 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《内部控制鉴证报告》具体内容详见深圳证券交易所指定信息披露网站深圳巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经建立了《年报披露重大差错责任追究制度》，报告期内执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 08 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字(2015)003514 号
注册会计师姓名	范荣、胡志刚

审计报告正文

广东奥马电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东奥马电器股份有限公司（以下简称奥马电器）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计

划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考

虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，奥马电器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，公允反映了奥马电器2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年四月六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	538,162,807.94	475,222,301.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,966,758.08	11,504,611.37
衍生金融资产		
应收票据	116,740,846.37	107,395,100.93
应收账款	458,725,443.52	587,037,906.62
预付款项	133,352,655.65	159,728,188.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	116,165,517.03	73,248,256.78
买入返售金融资产		
存货	794,646,138.01	620,737,435.93
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,285,449.54	121,121,506.12
流动资产合计	2,218,045,616.14	2,155,995,307.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	636,536,513.04	563,320,867.67
在建工程	176,485,810.68	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	72,447,549.76	74,391,299.68
开发支出		
商誉	39,500.71	39,500.71
长期待摊费用	3,908,277.44	4,795,823.27
递延所得税资产	17,539,925.03	17,283,957.26
其他非流动资产	89,740,054.91	45,017,237.87
非流动资产合计	996,697,631.57	704,848,686.46
资产总计	3,214,743,247.71	2,860,843,994.41
流动负债：		
短期借款	20,948,622.64	130,962,774.31
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	864,027,812.20	656,784,048.60
应付账款	547,873,059.83	563,041,530.19
预收款项	114,357,060.75	41,253,153.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,425,073.38	23,619,536.68
应交税费	28,495,574.05	23,874,687.65

应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,384,692.72	38,000,443.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,675,511,895.57	1,477,536,174.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	20,988,032.44	30,551,361.66
递延收益		
递延所得税负债	2,095,013.71	1,725,691.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,083,046.15	32,277,053.37
负债合计	1,698,594,941.72	1,509,813,228.13
所有者权益：		
股本	165,350,000.00	165,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	451,013,626.37	451,013,626.37
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	94,340,941.81	74,758,355.75
一般风险准备		
未分配利润	805,443,737.81	659,908,784.16
归属于母公司所有者权益合计	1,516,148,305.99	1,351,030,766.28
少数股东权益		
所有者权益合计	1,516,148,305.99	1,351,030,766.28
负债和所有者权益总计	3,214,743,247.71	2,860,843,994.41

法定代表人：蔡拾贰
负责人：刘小波

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	434,838,855.84	412,411,001.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,966,758.08	11,504,611.37
衍生金融资产		
应收票据	116,740,846.37	107,395,100.93
应收账款	516,010,371.18	617,027,726.98
预付款项	141,219,582.50	173,371,208.15
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,665,517.03	108,193,549.33
存货	794,646,138.01	620,737,435.93
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,285,449.54	117,501,508.68
流动资产合计	2,215,373,518.55	2,168,142,143.30
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	39,229,050.00	39,229,050.00
投资性房地产		
固定资产	596,680,892.16	521,199,699.61
在建工程	176,485,810.68	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	49,528,219.49	50,883,035.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,908,277.44	4,795,823.27
递延所得税资产	17,992,174.46	17,514,618.75
其他非流动资产	89,740,054.91	45,017,237.87
非流动资产合计	973,564,479.14	678,639,465.31
资产总计	3,188,937,997.69	2,846,781,608.61
流动负债：		
短期借款	20,948,622.64	130,962,774.31
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	864,027,812.20	656,784,048.60
应付账款	547,873,059.83	563,041,530.19
预收款项	114,357,060.75	41,253,153.42
应付职工薪酬	24,189,676.80	21,003,675.00
应交税费	21,504,918.04	21,877,773.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	71,366,043.90	35,789,203.27
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	1,664,267,194.16	1,470,712,158.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	20,988,032.44	30,551,361.66
递延收益		
递延所得税负债	2,095,013.71	1,725,691.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,083,046.15	32,277,053.37
负债合计	1,687,350,240.31	1,502,989,211.80
所有者权益：		
股本	165,350,000.00	165,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	451,013,626.37	451,013,626.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,297,950.51	74,715,364.45
未分配利润	790,926,180.50	652,713,405.99
所有者权益合计	1,501,587,757.38	1,343,792,396.81
负债和所有者权益总计	3,188,937,997.69	2,846,781,608.61

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,461,013,038.37	4,257,197,257.80

其中：营业收入	4,461,013,038.37	4,257,197,257.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,245,352,990.09	4,071,694,908.47
其中：营业成本	3,368,926,091.98	3,291,662,439.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	15,208,447.31	12,063,134.82
销售费用	444,443,866.34	337,631,014.44
管理费用	390,554,492.41	359,550,696.37
财务费用	-5,110,593.84	19,168,946.66
资产减值损失	31,330,685.89	51,618,676.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,462,146.71	3,750,246.79
投资收益（损失以“－”号填列）	12,638,823.75	35,193,218.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	230,761,018.74	224,445,814.46
加：营业外收入	9,673,280.44	9,350,820.46
其中：非流动资产处置利得	25,733.29	
减：营业外支出	2,263,324.00	4,116,573.91
其中：非流动资产处置损失	852,638.94	3,360,638.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	238,170,975.18	229,680,061.01
减：所得税费用	35,022,935.47	33,976,826.07

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	203,148,039.71	195,703,234.94
归属于母公司所有者的净利润	203,148,039.71	195,703,234.94
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	203,148,039.71	195,703,234.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	203,148,039.71	195,703,234.94
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.23	1.18
（二）稀释每股收益	1.23	1.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：

元。

法定代表人：蔡拾贰
负责人：刘小波

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,460,496,096.00	4,257,105,607.19
减：营业成本	3,427,691,739.17	3,327,823,027.61
营业税金及附加	11,725,684.45	10,388,321.23
销售费用	421,855,543.14	326,027,179.89
管理费用	365,289,853.97	339,501,624.83
财务费用	-4,871,788.42	19,095,741.34
资产减值损失	32,807,938.81	53,156,921.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,462,146.71	3,750,246.79
投资收益（损失以“－”号填列）	12,638,823.75	35,193,218.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	221,098,095.34	220,056,255.90
加：营业外收入	9,673,080.44	9,299,562.49
其中：非流动资产处置利得	25,733.29	
减：营业外支出	2,263,324.00	4,116,573.91
其中：非流动资产处置损失	852,638.94	3,360,638.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	228,507,851.78	225,239,244.48
减：所得税费用	32,681,991.21	32,866,504.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	195,825,860.57	192,372,740.34
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	195,825,860.57	192,372,740.34
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.18	1.16
(二) 稀释每股收益	1.18	1.16

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,443,449,243.71	4,283,170,382.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计		

入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	240,889,099.89	215,229,392.24
收到其他与经营活动有关的现金	57,150,309.38	44,721,995.97
经营活动现金流入小计	4,741,488,652.98	4,543,121,770.93
购买商品、接受劳务支付的现金	3,183,795,587.69	3,314,802,254.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	462,642,014.61	460,713,072.29
支付的各项税费	128,814,074.50	112,082,694.82
支付其他与经营活动有关的现金	500,565,127.08	459,871,552.78
经营活动现金流出小计	4,275,816,803.88	4,347,469,573.90
经营活动产生的现金流量净额	465,671,849.10	195,652,197.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,958,912,724.71	733,050,000.00
取得投资收益收到的现金	4,123,582.07	687,268.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	280,003.00	48,982.91
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		
投资活动现金流入小计	1,963,316,309.78	733,786,251.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	355,615,999.96	93,899,444.43
投资支付的现金	1,866,912,724.71	825,050,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,222,528,724.67	918,949,444.43
投资活动产生的现金流量净额	-259,212,414.89	-185,163,193.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	122,730,142.92	325,594,895.08
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	122,730,142.92	325,594,895.08
偿还债务支付的现金	232,744,294.59	229,174,532.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,521,403.58	17,312,176.17
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	62,139,467.71	38,977,417.17
筹资活动现金流出小计	333,405,165.88	285,464,125.63
筹资活动产生的现金流量净额	-210,675,022.96	40,130,769.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,016,627.42	9,094,548.95
五、现金及现金等价物净增加额	801,038.67	59,714,322.25
加：期初现金及现金等价物余额	316,887,355.80	257,173,033.55
六、期末现金及现金等价物余额	317,688,394.47	316,887,355.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,395,405,102.76	4,261,521,187.01
收到的税费返还	240,889,099.89	215,229,392.24
收到其他与经营活动有关的现金	55,875,421.57	43,457,029.47
经营活动现金流入小计	4,692,169,624.22	4,520,207,608.72
购买商品、接受劳务支付的现金	3,412,405,429.47	3,421,887,874.62

支付给职工以及为职工支付的现金	264,850,797.45	377,005,135.15
支付的各项税费	92,632,420.26	94,499,277.49
支付其他与经营活动有关的现金	499,622,497.33	474,019,136.55
经营活动现金流出小计	4,269,511,144.51	4,367,411,423.81
经营活动产生的现金流量净额	422,658,479.71	152,796,184.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,958,912,724.71	733,050,000.00
取得投资收益收到的现金	4,123,582.07	687,268.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	280,003.00	48,982.91
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		
投资活动现金流入小计	1,963,316,309.78	733,786,251.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,001,828.12	93,899,444.43
投资支付的现金	1,866,912,724.71	834,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,219,914,552.83	927,949,444.43
投资活动产生的现金流量净额	-256,598,243.05	-194,163,193.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	122,730,142.92	325,594,895.08
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	122,730,142.92	325,594,895.08
偿还债务支付的现金	232,744,294.59	229,174,532.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,521,403.58	17,312,176.17
支付其他与筹资活动有关的现金	62,139,467.71	38,977,417.17
筹资活动现金流出小计	333,405,165.88	285,464,125.63

筹资活动产生的现金流量净额	-210,675,022.96	40,130,769.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,903,172.50	9,217,990.14
五、现金及现金等价物净增加额	-39,711,613.80	7,981,751.32
加：期初现金及现金等价物余额	254,076,056.17	246,094,304.85
六、期末现金及现金等价物余额	214,364,442.37	254,076,056.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				74,758,355.75		659,908,784.16		1,351,030,766.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,350,000.00				451,013,626.37				74,758,355.75		659,908,784.16		1,351,030,766.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								19,582,586.06			145,534,953.65		165,117,539.71
(一)综合收益总额											203,148,039.71		203,148,039.71
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普													

普通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配								19,582, 586.06		-57,613, 086.06			-38,030, 500.00
1. 提取盈余公积								19,582, 586.06		-19,582, 586.06			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-38,030, 500.00			-38,030, 500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	165,35 0,000. 00				451,013 ,626.37			94,340, 941.81		805,443 ,737.81			1,516,1 48,305. 99

上期金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				55,521,081.72		499,977,823.25		1,171,862,531.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,350,000.00				451,013,626.37				55,521,081.72		499,977,823.25		1,171,862,531.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									19,237,274.03		159,930,960.91		179,168,234.94
(一)综合收益总额											195,703,234.94		195,703,234.94
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									19,237,274.03		-35,772,274.03		-16,535,000.00
1. 提取盈余公积									19,237,274.03		-19,237,274.03		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-16,535,000.00		-16,535,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37							74,758,355.75	659,908,784.16	1,351,030,766.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				74,715,364.45	652,713,405.99	1,343,792,396.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,350,000.00				451,013,626.37				74,715,364.45	652,713,405.99	1,343,792,396.81
三、本期增减变动									19,582,58	138,212	157,795,3

金额(减少以“－”号填列)									6.06	,774.51	60.57
(一) 综合收益总额										195,825,860.57	195,825,860.57
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									19,582,586.06	-57,613,086.06	-38,030,500.00
1. 提取盈余公积									19,582,586.06	-19,582,586.06	
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,030,500.00	-38,030,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				94,297,950.51	790,926,180.50	1,501,587,757.38

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				55,478,090.42	496,112,939.68	1,167,954,656.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,350,000.00				451,013,626.37				55,478,090.42	496,112,939.68	1,167,954,656.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									19,237,274.03	156,600,466.31	175,837,740.34
(一)综合收益总额										192,372,740.34	192,372,740.34
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									19,237,274.03	-35,772,274.03	-16,535,000.00
1. 提取盈余公积									19,237,274.03	-19,237,274.03	
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,535,000.00	-16,535,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											

广东奥马电器股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				74,715,364.45	652,713,405.99	1,343,792,396.81

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构负责人：刘小波

广东奥马电器股份有限公司 2014 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东奥马电器股份有限公司（简称“公司”或“奥马电器”）（原名为“中山施耐电器有限公司”），于 2002 年 9 月 23 日，由中山施诺工业投资有限公司（简称“中山施诺”）和施耐国际有限公司（简称“施耐国际”）共同签署合资合同和公司章程，约定双方共同出资设立，投资总额为 150 万美元，注册资本为 120 万美元。

2002 年 10 月 21 日，中山市对外贸易经济合作局以《关于合资经营企业中山施耐电器有限公司项目的批复》（中外经贸资字[2002]911 号）批准设立中山施耐电器有限公司。合资双方首期认缴出资自公司营业执照签发之日起计的 90 天内投入各自认缴出资额的 15%，其余认缴出资在两年内缴足。

2002 年 10 月 23 日，中山施耐电器有限公司取得了广东省人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤中合资证字[2002]0044 号）。

2002 年 11 月 1 日，中山施耐电器有限公司取得了中山市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（企合粤中总字第 003057 号）。

2002 年 12 月 6 日，根据中山施耐电器有限公司董事会决议，鉴于公司股东施耐国际投资资金不足，同意其将所持公司 25% 的出资权转让予东盛投资有限公司（简称“东盛投资”）。同时，公司名称由“中山施耐电器有限公司”变更为“中山奥马电器有限公司”，并签订补充合同和补充章程。

2002 年 12 月 24 日，中山市对外贸易经济合作局下发《关于合资经营企业中山施耐电器有限公司股权转让等的批复》（中外经贸资字[2002]1097 号），同意本次股权转让和公司名称变更。

2002 年 12 月 30 日，中山奥马电器有限公司取得广东省人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤中合资证字[2002]0044 号）。

2002 年 12 月 31 日，中山奥马电器有限公司取得变更后的《企业法人营业执照》，公司名称由中山施耐电器有限公司变更为中山奥马电器有限公司。

2003 年 2 月 27 日，中山奥马电器有限公司在国家外汇管理局中山市中心支局办理外汇登记并领取注册号为 442000031715 的《外商投资企业外汇登记证》。

合资经营企业具体出资 120 万美元情况如下：

2003 年 4 月 14 日，中山施诺以货币出资人民币 120 万元，折合 14.498 万美元，东盛投资以货币出资 4.5 万美元（折人民币 37.2465 万元）。

2003 年 10 月 24 日，中山施诺以货币出资人民币 300 万元，折合 36.24633 万美元。

2004 年 3 月 2 日，中山施诺以货币出资人民币 324.9192 万元，折合 39.255672 万美元；东盛投资以货币出资港币 198.96 万元，折合 25.59053 万美元（折人民币 2,118,128.16 元）。

截至 2004 年 3 月 2 日，中山施诺以货币出资人民币 744.9192 万元，折合 90 万美元，占注册资本的 75%；东盛投资以货币出资 4.5 万美元、以货币出资 198.96 万港元，折合 30.09 万美元（折人民币 2,490,593.16 元），占注册资本的 25%。

2007 年 12 月 20 日，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，并经中山市外经贸局以中外经贸资字[2007]1660 号的关于合资经营企业中山奥马电器有限公司增资的批复，公司申请增加注册资本 815 万美元，变更后的注册资本为 935 万美元，其中：中山施诺出资 701.25 万美元，占注册资本的 75%；东盛投资出资美元 233.75 万美元，占注册资本的 25%。

合资经营企业增加出资 815 万美元的情况如下：

2008 年 1 月 25 日，东盛投资以货币出资 1700 万港元，折算为 217.7104 万美元，注册资本折合 203.75 万美元。

2008 年 1 月 30 日，中山施诺以货币出资人民币 4500 万元，折算为 625.017362 万美元，注册资本折合 611.25 万美元。

2008 年 3 月 3 日，根据公司董事会决议和《中山奥马电器有限公司拟变更为广东奥马电器股份有限公司的发起人协议》的规定及中华人民共和国商务部于 2008 年 4 月 15 日签发的“商资批[2008]457 号”批件同意中山奥马电器有限公司转为外商投资股份有限公司，并更名为：广东

奥马电器股份有限公司。转制后，公司总股本为 1 亿股，注册资本为人民币 1 亿元，其中：中山施诺出资 7500 万人民币，占注册资本的 75%；东盛投资出资 2500 万人民币，占注册资本的 25%。

2008 年 8 月 29 日，根据公司股东会决议和修改的章程及广东省对外贸易经济合作厅于 2008 年 10 月 24 日签发的粤外经贸资字【2008】1307 号《关于外商投资股份制企业广东奥马电器股份有限公司增资的批复》的规定：公司总股本增加 2400 万股，增加至 1.24 亿股，注册资本增加至 1.24 亿元。其中：中山施诺增加 1800 万股，东盛投资增加 600 万股。

2012 年 3 月 28 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2012]343 号文核准，奥马电器向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）4,135 万股，每股面值人民币 1.00 元，其中计入股本 4,135 万股，变更后的注册资本为人民币 16,535.00 万元。其中：中山施诺以货币出资 9,300 万元，持有 56.24% 股权比例，东盛投资有限公司出资 3,100 万元，持有 18.75% 股权比例，社会公众股 4,135 万元，持有 25.01% 股权比例。

2013 年 4 月 16 日，东盛投资持有 3,100 万股限售股股份已上市流通。东盛投资于 2013 年度累计减持公司股份 800 万股，减持后，东盛投资持有股份为 2,300 万股，占公司总股本 13.91%，均为无限售条件流通股。

2014 年东盛投资累计减持公司股份 1533.9645 万股（2014 年 8 月 28 日，减持 200 万股；2014 年 9 月 1 日，减持 600 万股；2014 年 9 月 4 日，减持 733.9645 万股），占公司总股本 9.28%。累计减持后，东盛投资持有股份为 766.0355 万股，占公司总股本 4.63%，均为无限售条件流通股。

公司注册地址为广东省中山市南头镇升辉北工业区。经营范围为：生产和销售各类家用电器、小家电产品、厨卫用具以及各类家用电器零配件。公司自产产品及同类商品的批发及进出口业务（不设店铺，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。

（二）公司行业性质

奥马电器属于家电行业。

（三）经营范围

许可经营项目：家用电器的生产和销售。

一般经营项目：无。

（四）主要产品、劳务

电冰箱的生产和销售。

（五）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会, 实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要, 设立董事会秘书室、综合管理部、人力资源部、财务部、审计部、国内营销中心、国际营销中心、工艺部、设备部、品质部、生产部、供应部、国内战略客户业务部、技术开发部等职能部门。

（六）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 8 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中山市东进实业有限公司 (以下简称“东进实业”)	全资子公司	2	100.00	100.00
奥马企业有限公司 (以下简称“奥马企业”)	全资子公司	2	100.00	100.00
中山市奥马电器配件有限公司 (以下简称“奥马配件”)	全资子公司	2	100.00	100.00

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

3. 本期合并范围无变更。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”) 进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定 (2014 年修订)》的规定, 编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，

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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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;

3) 属于衍生金融工具, 但是被指定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。

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该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;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工

具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产(不含应收款项) 减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

发行方或债务人发生严重财务困难;

债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失, 其中: 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 具体量化标准为: 本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,

若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为: 金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

本公司以信用期和账龄作为风险特征, 对金额不重大以及不属于特定对象的应收款项等按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 应披露单项计提的理由、计提方法等。

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据:

有客观证据表明可能发生减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回, 现金流量严重不足等情况。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法:

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。对接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的存货,按公允价值计量。以非货币性交易取得的存货的核算方法详见货币性资产交换。投资者投入存货的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定。

各类存货的购入与入库按照历史成本价格计价,产成品和在产品包括原材料,直接人工,其他直接成本以及按正常生产能力下恰当比例分摊间接成本;发出时按加权平均法计价。存货采用永续盘存制。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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的金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50
机器设备	10.00	10.00	9.00
运输设备	5.00	10.00	18.00
办公设备	5.00	10.00	18.00

（1）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（2）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

1. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	国有土地使用权证规定年限
软件	10	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失

（二十）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

2. 摊销年限

长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（二十三） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

（二十五）收入确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。销售商品确认时点的具体情况如下：

（1）贴牌外销客户（包括品牌商和经销商）：在贴牌经营模式下，公司是根据国外客户的订单进行生产和销售出货，其生产的产品均为出口销售，销售金额以离岸价格确定。根据合同规定，待产品运至港口装船离境后，与产品所有权相关的主要风险和报酬均已转移至客户。公司对该类销售采取的收入确认时点为：货物完成海关报关手续并已装船后，根据海关出口货物报关单（出口退税专用联）显示的出口日期及金额确认收入。

（2）贴牌内销客户：对贴牌内销客户，销售合同约定公司的责任在货物在公司的仓库验收后装上运输工具后结束。公司根据货运公司确认的出货单开具增值税发票，并确认销售收入。对内销小客户，销售合同约定公司的责任在将货物运输到客户指定的仓库后结束。在该种销售方式下，公司根据客户验收确认回单，开具增值税发票并确认销售收入。

（3）自主品牌的代理商：该类客户主要是三四级市场的代理商，公司采取“先收款后发货”的方式销售。合同约定“款到发货”，公司的责任在货物运送至客户处结束。在该种销售方式下，产品装上运输工具并经货运单位确认后，发行人开具增值税发票并确认收入。

（4）自主品牌对综超系统（即大型连锁综合超市系统）客户销售：合同约定公司的责任在将货物运输到客户指定的仓库后结束。

（5）自主品牌的电子商务销售模式：通过自主平台销售的情况下，公司根据客户的订单在客户预付款后发货，公司的责任在将货物运输到客户指定的地址，客户签收或通过网上销售平台确认收货后结束，公司根据确认收货信息，开具增值税发票并确认销售收入。通过第三方平台销售的情况下（如京东商城），销售合同约定公司的责任在将货物运输到电子商务公司指定的仓库并验收核对无误后结束，公司根据开具的增值税发票，取得对方开具的收款凭证时（如银行承兑汇票）确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，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。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 其他综合收益

其他综合收益系反映本公司根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。综合收益总额系反映本公司净利润与其他综合收益的合计金额。

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

公司自 2014 年 7 月 1 日起开始执行财政部 2014 年修订或新制定的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》等八项具体会计准则。上述会计政策变更对公司的财务状况和经营成果无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十一) 前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
城市维护建设税	实纳流转税；出口免抵税额	5%
教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税；出口免抵税额	2%

*1 增值税：根据国家税务法规，公司产品出口销售收入采用“免、抵、退”方法计征增值税，征税率为 17%，退税率为 17%；产品国内销售收入的增值税税率为 17%。增值税由买方按销货金额的 17% 计算连同销售金额一并支付给公司，公司在扣除购进货物所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。

***2 企业所得税：**

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
奥马电器	15%
东进实业	25%
奥马企业	16.5%
奥马配件	25%

(二) 税收优惠及批文

2015 年 2 月 2 日，国科火字（2015）47 号《关于广东省 2014 年第一、二批高新技术企业备案的复函》：奥马电器第一批被认定为高新技术企业，发证日期：2014 年 10 月 10 日，证书编号：GR201444000843，有效期三年。依据税收相关法律规定，公司 2014 年度所得税按 15%税率缴纳。

六、合并财务报表项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	71,936.32	41,418.82
银行存款	317,616,458.15	316,845,936.98
其他货币资金	220,474,413.47	158,334,945.76
合 计	538,162,807.94	475,222,301.56
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	217,191,372.48	156,560,378.46
信用证保证金	259.26	263.92
履约保证金	3,282,781.73	1,774,303.38
合 计	220,474,413.47	158,334,945.76

注释 2. 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 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	期初余额
衍生金融资产-远期外汇合约	13,966,758.08	11,504,611.37
合 计	13,966,758.08	11,504,611.37

2. 交易性金融资产的其他说明：

本公司衍生金融资产的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差计算确定衍生金融资产的公允价值。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中以美元兑换人民币的合同本金合计 14,470.00 万美元、合同约定的到期汇率为 6.2013 至 6.3059，以欧元兑换人民币的合同本金合计 1,650.00 万欧元、合同约定的到期汇率为 7.5272 至 7.5809。

注释 3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	116,740,846.37	107,395,100.93
合计	116,740,846.37	107,395,100.93

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且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	593,898,449.92	---
合计	593,898,449.92	---

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

注释 4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	484,898,753.22	99.96	26,173,309.70	5.40	458,725,443.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.04	200,000.00	100.00	---
合计	485,098,753.22	100.00	26,373,309.70	5.44	458,725,443.52

续:

种类	期初余额				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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	618,158,106.27	99.92	31,120,199.65	5.03	587,037,906.62

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.08	500,000.00	100.00	---
合计	618,658,106.27	100.00	31,620,199.65	5.11	587,037,906.62

应收账款分类的说明:

(1) 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	450,908,402.14	22,545,420.10	5.00
1—2 年	32,836,265.15	3,283,626.52	10.00
2—3 年	19,627.00	3,925.40	20.00
3 年以上	1,134,458.93	340,337.68	30.00
合计	484,898,753.22	26,173,309.70	5.40

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	200,000.00	200,000.00	100.00

确定该组合依据的说明:逾期难以收回的应收票据。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 5,246,889.95 元。

3. 本报告期无核销的应收账款;

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	60,929,044.39	12.56	3,046,452.22
第二名	47,781,198.13	9.85	2,389,059.91
第三名	47,322,560.68	9.76	2,366,128.03

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第四名	41,325,665.53	8.52	2,066,283.28
第五名	32,935,824.86	6.79	1,646,791.24
合计	230,294,293.59	47.48	11,514,714.68

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项；

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	131,336,564.04	98.49	158,924,537.98	99.50
1 至 2 年	1,558,977.79	1.17	803,650.66	0.50
2 至 3 年	457,113.82	0.34	---	---
合计	133,352,655.65	100.00	159,728,188.64	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项；

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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	51,582,663.72	38.68	2014 年	信用期内在途
第二名	20,785,028.27	15.59	2014 年	信用期内在途
第三名	17,325,013.79	12.99	2014 年	信用期内在途
第四名	14,204,802.67	10.65	2014 年	信用期内在途
第五名	9,642,468.84	7.23	2014 年	信用期内在途
合计	113,539,977.29	85.14	---	---

注释 6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	136,606,343.11	91.62	32,228,000.00	23.59	104,378,343.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,430,266.93	8.33	713,675.44	5.74	11,716,591.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	70,582.43	0.05	---	---	70,582.43
合计	149,107,192.47	100.00	32,941,675.44	22.09	116,165,517.03

续:

种类	期初余额				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	94,059,550.18	88.53	32,279,642.50	34.32	61,779,907.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,147,734.46	10.49	714,273.09	6.41	10,433,461.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,034,887.73	0.98	---	---	1,034,887.73
合计	106,242,172.37	100.00	32,993,915.59	31.06	73,248,256.78

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
节能惠民补贴	92,080,000.00	32,228,000.00	35.00	政府惠民补贴不可回收风险较大, 因此计提了35%的坏账
出口退税	42,366,169.11	---	---	出口退税属于政府回款不可收回风险较小, 因此不需计提坏账
押金	2,160,174.00	---	---	从员工工资扣除, 无需计提坏账
合计	136,606,343.11	32,228,000.00	23.59	

单项金额重大的其他应收款项是指单项金额不低于 100 万元的其他应收款项。经对单项金额重大的其他应收款项进行个别认定, 发现出口退税(42,366,169.11 元)属于政府回款不可收回风险较小, 因此单项不计提坏账准备; 押金(2,160,174.00 元)是员工房租押金通过从员工工资扣除的方式收回, 风险较小, 因此单项不计提坏账准备。节能惠民补贴(92,080,000.00 元), 风险较大, 因此单项计提坏账准备 32,228,000.00 元。

(2) 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	11,792,723.31	589,636.17	5.00
1—2 年	117,543.62	11,754.36	10.00
2—3 年	437,150.83	87,430.16	20.00
3 年以上	82,849.17	24,854.75	30.00
合计	12,430,266.93	713,675.44	5.74

(3) 期末单项金额不重大并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 (%)	计提理由
预支工资	49,271.43	---	---	从员工工资扣除, 无需计提坏账
住房公积金	21,311.00	---	---	从员工工资扣除, 无需计提坏账
合计	70,582.43	---	---	

单项金额不重大是指单项金额低于 100 万元的其他应收款项。经对单项金额不重大的其他应收款项进行个别认定,发现: 预支工资 (49,271.43 元)、住房公积金 (21,311.00 元) 通过从员工工资扣除的方式收回, 风险较小, 因此单项不计提坏账准备。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 52,240.15 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款;

4. 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
保证金	580,000.00	380,000.00
备用金	4,401,534.49	3,862,097.49
出口退税	42,366,169.11	---
代销分账款	5,118,415.57	---
节能惠民补贴	92,080,000.00	92,227,550.00
平台使用费	1,786,316.87	50,000.18
销售设备款	---	4,374,255.00
押金	2,160,174.00	1,945,614.00
预支工资	49,271.43	1,832,000.18

项目	期末余额	期初余额
住房公积金	21,311.00	781,951.03
其他	544,000.00	788,704.49
合计	149,107,192.47	106,242,172.37

5. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
节能惠民补贴	节能惠民补贴	92,080,000.00	1至2年	61.75	32,228,000.00
出口退税	出口退税	42,366,169.11	1年以内	28.41	---
淘宝分销支付宝	代销分账款	5,118,415.57	1年以内	3.43	255,920.78
押金	押金	2,160,174.00	1至2年	1.46	---
李鑫华	备用金	2,157,376.30	1年以内	1.45	107,868.82
合计	---	143,882,134.98	---	96.50	32,591,789.6

6. 本期无涉及政府补助的应收款项;

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况;

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	151,501,452.80	3,393,556.46	148,107,896.34	205,440,367.32	7,049,593.65	198,390,773.67
库存商品	518,413,348.76	9,032,086.66	509,381,262.10	366,343,369.38	2,659,120.58	363,684,248.80
发出商品	161,361,152.44	24,204,172.87	137,156,979.57	69,014,604.07	10,352,190.61	58,662,413.46
合计	831,275,954.00	36,629,815.99	794,646,138.01	640,798,340.77	20,060,904.84	620,737,435.93

(2) 存货跌价准备

存货 种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	7,049,593.65	3,393,556.46	---	---	7,049,593.65	---	3,393,556.46
库存商品	2,659,120.58	9,032,086.66	---	---	2,659,120.58	---	9,032,086.66
发出商品	10,352,190.61	24,204,172.87	---	---	10,352,190.61	---	24,204,172.87
合计	20,060,904.84	36,629,815.99	---	---	20,060,904.84	---	36,629,815.99

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	期末库存材料因库龄较长或采购价格降低等不确定因素的影响	---	---
产成品	期末库存商品因商品过时或销售价格过低等不确定因素的影响，发生减值计提跌价准备	---	---

(4) 本期无计入存货成本的借款费用资本化；

(5) 期末存货所有权没有受到限制。

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	---	92,000,000.00
未抵扣进项税	46,285,449.54	29,121,506.12
合计	46,285,449.54	121,121,506.12

注释 9. 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	291,033,711.02	414,245,445.95	4,353,925.45	12,577,955.63	722,211,038.05
2. 本期增加金额	2,832,612.10	123,160,908.98	740,596.77	2,802,558.69	129,536,676.54
购置	---	115,467,111.64	740,596.77	2,802,558.69	119,010,267.10
在建工程转入	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---	---

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
融资租入	---	---	---	---	---
其他转入	2,832,612.10	7,693,797.34	---	---	10,526,409.44
3. 本期减少金额	---	5,948,114.93	821,000.00	310,205.32	7,079,320.25
处置或报废	---	5,948,114.93	821,000.00	310,205.32	7,079,320.25
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	293,866,323.12	531,458,240.00	4,273,522.22	15,070,309.00	844,668,394.34
二. 累计折旧					
1. 期初余额	30,454,660.15	120,904,416.21	1,433,466.43	6,097,627.59	158,890,170.38
2. 本期增加金额	13,033,876.72	37,364,309.36	463,137.11	1,841,140.24	52,702,463.43
计提	13,033,876.72	37,364,309.36	463,137.11	1,841,140.24	52,702,463.43
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	2,564,319.84	620,872.50	275,560.17	3,460,752.51
处置或报废	---	2,564,319.84	620,872.50	275,560.17	3,460,752.51
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	43,488,536.87	155,704,405.73	1,275,731.04	7,663,207.66	208,131,881.30
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	250,377,786.25	375,753,834.27	2,997,791.18	7,407,101.34	636,536,513.04
2. 期初账面价值	260,579,050.87	293,341,029.74	2,920,459.02	6,480,328.04	563,320,867.67

注：本期增加（其他转入）为房屋及机器设备资产改良而使原值增加。

2. 本公司期末无暂时闲置的固定资产；
3. 本公司无通过融资租赁租入的固定资产；
4. 本公司无通过经营租赁租出的固定资产；
5. 期末未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
五厂	119,019,863.67	办理中	2015年3月18日已取得
员工宿舍楼	53,003,256.63	办理中	2015年上半年
合计	172,023,120.30	---	---

6. 期末固定资产未出现减值的情形，因此未计提减值准备。

注释 10. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一分厂厂房 B	25,159,339.96	---	25,159,339.96	---	---	---
三分厂厂房 3	12,365,539.67	---	12,365,539.67	---	---	---
六分厂厂房	138,960,931.05	---	138,960,931.05	---	---	---
合计	176,485,810.68	---	176,485,810.68	---	---	---

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
一分厂厂房 B	---	25,159,339.96	---	---	25,159,339.96
三分厂厂房 3	---	12,365,539.67	---	---	12,365,539.67
六分厂厂房	---	138,960,931.05	---	---	138,960,931.05
合计	---	176,485,810.68	---	---	176,485,810.68

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
一分厂厂房 B	7,251.70	34.69	在建	---	---	---	自有
三分厂厂房 3	5,413.58	22.84	在建	---	---	---	自有
六分厂厂房	58,000.00	23.96	在建	---	---	---	自有

注释 11. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	78,616,013.50	2,285,653.84	80,901,667.34
2. 本期增加金额	---	---	---
购置	---	---	---
内部研发	---	---	---
企业合并增加	---	---	---
股东投入	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 期末余额	78,616,013.50	2,285,653.84	80,901,667.34
二. 累计摊销			
1. 期初余额	6,259,537.23	250,830.43	6,510,367.66
2. 本期增加金额	1,715,184.48	228,565.44	1,943,749.92
计提	1,715,184.48	228,565.44	1,943,749.92
企业合并增加	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 期末余额	7,974,721.71	479,395.87	8,454,117.58
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---
企业合并增加	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---

项 目	土地使用权	软件	合计
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值	70,641,291.79	1,806,257.97	72,447,549.76
2. 期初账面价值	72,356,476.27	2,034,823.41	74,391,299.68

2. 土地使用权包括

土地位置	土地面积	土地使用原值	累计摊销	2014.12.31 净值	剩余摊销月份
中山市南头镇将军村	61861.10 平方米	7,887,294.50	1,958,678.04	5,928,616.46	451
中山市南头镇民安村	65266.10 平方米	30,675,067.00	2,813,317.00	27,861,750.00	546
中山市南头镇将军村	17706.70 平方米	8,322,149.00	805,204.45	7,516,944.55	409
中山市南头镇民安村	36102.80 平方米	24,931,520.00	2,012,189.73	22,919,330.27	467
中山市南头镇民安村	13333.30 平方米	6,799,983.00	385,332.49	6,414,650.51	555
合计	194270.00 平方米	78,616,013.50	7,974,721.71	70,641,291.79	2428

3. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释 12. 商誉

项目	形成来源	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
合并商誉	收购子公司形成	39,500.71	---	---	39,500.71
合 计	---	39,500.71	---	---	39,500.71

注释 13. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房摊销	4,158,282.84	970,000.00	1,524,212.47	---	3,604,070.37
广告费	637,540.43	---	333,333.36	---	304,207.07
合计	4,795,823.27	970,000.00	1,857,545.83	---	3,908,277.44

注释 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账准备	59,314,985.14	8,897,247.77	64,614,115.24	9,692,117.28
计提的存货跌价准备	36,629,815.99	5,494,472.40	20,060,904.84	3,009,135.73
预计负债	20,988,032.44	3,148,204.86	30,551,361.66	4,582,704.25
合计	116,932,833.57	17,539,925.03	115,226,381.74	17,283,957.26

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	13,966,758.08	2,095,013.71	11,504,611.37	1,725,691.71
合计	13,966,758.08	2,095,013.71	11,504,611.37	1,725,691.71

注释 15. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	64,614,115.24	---	5,299,130.10	---	59,314,985.14
存货跌价准备	20,060,904.84	36,629,815.99	---	20,060,904.84	36,629,815.99
合计	84,675,020.08	36,629,815.99	5,299,130.10	20,060,904.84	95,944,801.13

注释 16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
固定资产及在建工程款	78,090,054.91	40,017,237.87
土地款	11,650,000.00	5,000,000.00
合计	89,740,054.91	45,017,237.87

注释 17. 短期借款

项目	期末余额		期初余额	
	原币	人民币	原币	人民币
保证借款	---	---	USD 17,000,000.00	103,222,300.00
信用证借款	USD 2,712,653.60	16,598,727.38	USD 4,549,931.00	27,740,474.31

信用证借款	EUR 583,440.00	4,349,895.26	---	---
合计	---	20,948,622.64	---	130,962,774.31

1. 公司无逾期的短期借款；
2. 短期借款中无已到期的短期借款获得展期的借款。

注释 18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	864,027,812.20	656,784,048.60
合计	864,027,812.20	656,784,048.60

1. 本期末已到期未支付的应付票据总额 0.00 元。

注释 19. 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	547,873,059.83	563,041,530.19
合计	547,873,059.83	563,041,530.19

2. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释 20. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	114,357,060.75	41,253,153.42
合计	114,357,060.75	41,253,153.42

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释 21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,619,536.68	448,142,993.05	432,337,456.35	39,425,073.38
离职后福利-设定提存计划	---	29,901,072.81	29,901,072.81	---
辞退福利	---	---	---	---

一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	23,619,536.68	478,044,065.86	462,238,529.16	39,425,073.38

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,619,536.68	407,061,000.35	391,255,463.65	39,425,073.38
职工福利费	---	27,670,030.70	27,670,030.70	---
社会保险费	---	6,832,924.76	6,832,924.76	---
其中：基本医疗保险费	---	4,873,345.18	4,873,345.18	---
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	1,959,579.58	1,959,579.58	---
生育保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	3,219,148.80	3,219,148.80	---
工会经费和职工教育经费	---	3,359,888.44	3,359,888.44	---
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	23,619,536.68	448,142,993.05	432,337,456.35	39,425,073.38

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	27,598,126.49	27,598,126.49	---
失业保险费	---	2,302,946.33	2,302,946.33	---
合计	---	29,901,072.81	29,901,072.81	---

注释 22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,605,178.33	1,729,677.58
城建税	652,260.91	89,700.76
企业所得税	21,550,157.57	21,949,746.69
堤围防护费	25,211.54	12,201.47
教育费附加	391,356.54	53,820.45
地方教育费附加	260,904.36	35,880.30
印花税	10,504.80	3,660.40

税费项目	期末余额	期初余额
合计	28,495,574.05	23,874,687.65

注释 23. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
促销费	25,867,327.82	3,976,196.28
运输费	10,025,104.61	12,399,256.24
水电费	6,500,000.00	4,300,000.00
投标保证金	5,235,641.54	3,721,975.13
固定资产款	4,965,525.50	4,136,229.26
废旧家电回收基金	2,671,860.00	380,520.00
其他	2,005,548.15	3,278,591.98
厂房、维修配件押金及保证金	1,952,763.71	1,699,646.05
材料款	646,621.96	1,807,752.60
奥马爱心基金	444,018.07	453,644.07
仓库及厂房租金	70,281.36	1,846,632.30
合计	60,384,692.72	38,000,443.91

2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款

注释 24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
维修费用	20,988,032.44	30,551,361.66	自主品牌销售
合计	20,988,032.44	30,551,361.66	---

注释 25. 股本

1. 股本情况

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	---	---	---	---	---	---	---
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	93,000,000.00	---	---	---	---	---	93,000,000.00
其中:	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	93,000,000.00	---	---	---	---	---	93,000,000.00
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
(4). 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	93,000,000.00	---	---	---	---	---	93,000,000.00
2. 无限售条件流通股	---	---	---	---	---	---	---
(1). 人民币普通股	72,350,000.00	---	---	---	---	---	72,350,000.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	72,350,000.00	---	---	---	---	---	72,350,000.00
合计	165,350,000.00	---	---	---	---	---	165,350,000.00

注释 26. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	451,013,626.37	---	---	451,013,626.37
合计	451,013,626.37	---	---	451,013,626.37

注释 27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,758,355.75	19,582,586.06	---	94,340,941.81
合计	74,758,355.75	19,582,586.06	---	94,340,941.81

注释 28. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	659,908,784.16	499,977,823.25
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	659,908,784.16	499,977,823.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,148,039.71	195,703,234.94
减：提取法定盈余公积	19,582,586.06	19,237,274.03
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取职工奖福基金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	38,030,500.00	16,535,000.00
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	805,443,737.81	659,908,784.16

报告期内未分配利润增减变动原因：

1. 各期增加数为各年度归属于母公司的净利润转入；
2. 各期减少数为根据当年实现的净利润按 10%提取法定公积金及分配股东股利。

注释 29. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,461,013,038.37	4,257,197,257.80
其中：主营业务收入	4,457,909,843.75	4,255,404,109.51
其他业务收入	3,103,194.62	1,793,148.29
营业成本	3,368,926,091.98	3,291,662,439.63
其中：主营业务成本	3,368,926,091.98	3,291,662,439.63
其他业务成本	---	---

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电行业	4,457,909,843.75	3,368,926,091.98	4,255,404,109.51	3,291,662,439.63
合计	4,457,909,843.75	3,368,926,091.98	4,255,404,109.51	3,291,662,439.63

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱、酒柜	4,456,913,659.05	3,364,891,125.48	4,251,874,348.90	3,290,038,315.03
冰箱配件	996,184.70	4,034,966.50	3,529,760.61	1,624,124.60
合计	4,457,909,843.75	3,368,926,091.98	4,255,404,109.51	3,291,662,439.63

4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南地区	926,646,806.52	920,232,716.75
华东地区	234,781,516.16	158,493,974.18
华北地区	202,529,935.23	209,863,583.08
西北地区	71,856,175.78	86,287,103.12
西南地区	178,884,700.26	225,096,169.22
华中地区	200,924,779.86	265,624,097.66
东北地区	65,336,610.70	138,633,882.36
境外	2,576,949,319.24	2,251,172,583.14
合计	4,457,909,843.75	4,255,404,109.51

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	378,242,356.45	8.48
第二名	329,570,908.75	7.39
第三名	236,361,795.93	5.30
第四名	232,027,121.65	5.20
第五名	210,955,862.96	4.73
合计	1,387,158,045.74	31.10

注释 30. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,604,223.64	6,031,566.39
教育费附加	4,562,534.19	3,618,941.05
地方教育费附加	3,041,689.48	2,412,627.38
合计	15,208,447.31	12,063,134.82

注释 31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	77,967,564.59	69,314,151.16
工资	67,386,493.55	59,005,336.86
促销费	88,227,663.67	57,068,016.03
三包维修费	37,264,526.03	23,604,212.79
进出口费用	40,767,406.62	31,874,652.36
差旅费	35,663,441.78	23,182,207.04
业务招待费	11,224,851.02	20,255,532.95
办公费	11,649,652.94	22,468,969.25
广告宣传费用	25,746,954.01	5,704,927.43
车辆使用费	12,869,943.72	8,613,573.09
报关费	4,213,336.75	3,836,809.77
进出口保险	7,103,676.68	4,230,699.83
会议费	5,114,898.17	5,837,373.95
其他费用	19,243,456.81	2,634,551.93
合计	444,443,866.34	337,631,014.44

注释 32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	165,202,716.59	161,364,682.13
福利费	27,670,030.70	28,271,283.18
工资	33,246,247.04	28,214,361.50
职工保险费	20,456,745.36	22,916,248.26
租赁费	22,147,132.73	19,958,424.32
折旧、摊销	14,861,181.28	13,830,326.19
废旧家电处理基金	25,810,452.00	25,344,864.00
职工住房公积金	2,786,480.00	7,149,058.00
房产、印花、堤围防护费	10,391,060.18	8,086,906.70
差旅费	3,468,236.56	5,385,973.83
物料消耗	6,128,694.62	7,347,900.82
低值易耗品、厂房摊销	1,524,212.47	1,467,629.16

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,384,408.19	3,119,220.11
办公费	2,594,074.46	5,833,266.03
修理费	283,415.53	1,098,794.32
工会经费	1,632,857.24	978,216.00
仓储费用	31,900,859.22	---
其他	19,065,688.24	19,183,541.82
合计	390,554,492.41	359,550,696.37

注释 33. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,969,395.98	777,176.17
减：利息收入	3,713,362.25	3,186,946.21
汇兑损益	-7,970,184.95	20,302,638.67
其他	4,603,557.38	1,276,078.03
合计	-5,110,593.84	19,168,946.66

注释 34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,299,130.10	31,557,771.71
存货跌价损失	36,629,815.99	20,060,904.84
合计	31,330,685.89	51,618,676.55

注释 35. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,462,146.71	3,750,246.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,462,146.71	3,750,246.79
合计	2,462,146.71	3,750,246.79

注释 36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融工具收益	9,182,054.00	34,505,950.00
理财产品收益	3,456,769.75	687,268.34
合计	12,638,823.75	35,193,218.34

衍生金融工具—远期外汇合约交割产生损益计入本科目。

注释 37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	25,733.29	---	25,733.29
其中：处置固定资产利得	25,733.29	---	25,733.29
处置无形资产利得	---	---	---
盘盈利得	1,600.00	823,225.20	1,600.00
政府补助	5,395,875.00	5,204,581.65	5,395,875.00
违约金收入	2,055,089.66	2,762,754.12	2,055,089.66
保险理赔	611,736.13	236,745.03	611,736.13
其他	1,583,246.36	323,514.46	1,583,246.36
合计	9,673,280.44	9,350,820.46	9,673,280.44

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
两新产品专项资金	400,000.00	500,000.00	收益相关
加工贸易转型升级自主品牌项目资金	86,000.00	---	收益相关
其他	4,909,875.00	4,704,581.65	收益相关
合计	5,395,875.00	5,204,581.65	---

- (1) 收中山市财政局南头分局下拨中山两新组织党员教育基地建设经费 20,000.00 元；
- (2) 收中山市南头镇财政结算中心下拨中山两新组织党员教育基地建设经费 20,000.00 元；
- (3) 收中山市对外贸易经济合作局 2013 年加工贸易转型升级专项资金 36,000.00 元；
- (4) 收南头镇组织办 2013 年远程教育站点补助经费 1,000.00 元；
- (5) 收中山市对外贸易经济使用局 2014 年度促进投保出口信用保险专项资金 1,081,532.00 元；

- (6) 收中山市经济和信息化局 2013 年度总部企业经营贡献奖 2,996,400.00 元；
- (7) 收中山市经济和信息化局 2013 年度总部企业人才奖 133,700.00 元；
- (8) 收中山市经济和信息化局中山市新三百企业堤围奖励款 402,822.00 元；
- (9) 收中山市对外贸易经济合作局境外展览会补助 34,873.00 元；
- (10) 收中山市科学技术局中府办处（2014）1021 号中山市财政局款 10,000.00 元；
- (11) 收 2012 年度广货网上行活动市场主体奖励资金（中山市财政局）30,000.00 元；
- (12) 收中山市对外贸易经济合作局 2014 年推动加工贸易转型升级专项资金 50,000.00 元；
- (13) 收中山市科学技术局中府办处(2014)2421 号 500,000.00 元；
- (14) 收中山市对外贸易经济合作局 2014 年广东名优产品东东盟（印尼）展览会补助 6,000.00 元；
- (15) 收中山市对外贸易经济合作局双十一款 50,000.00 元；
- (16) 收中山市财政局南头分局市下拨 2014 年远程教育终端建设补助经费 1,100.00 元；
- (17) 收中山市对外贸易经济合作局展位补助 22,448.00 元。

注释 38. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	852,638.94	3,360,638.80	852,638.94
其中：固定资产处置损失	852,638.94	3,360,638.80	852,638.94
对外捐赠	505,000.00	300,000.00	505,000.00
其中：公益性捐赠支出	450,000.00	230,000.00	450,000.00
质量赔款	415,766.50	142,521.00	415,766.50
盘亏损失	52,438.56	13,070.40	52,438.56
资产报废、毁损损失	103,419.56	88,613.71	103,419.56
其他	334,060.44	211,730.00	334,060.44
合计	2,263,324.00	4,116,573.91	2,263,324.00

注释 39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,909,581.24	40,100,098.91
递延所得税费用	113,354.23	-6,123,272.84
合计	35,022,935.47	33,976,826.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	238,170,975.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,725,646.28
子公司适用不同税率的影响	874,904.08
调整以前期间所得税的影响	6,639.86
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	826,107.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
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	---
研发费加计扣除的纳税影响	-2,410,362.62
所得税费用	35,022,935.47

注释 40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,713,362.25	3,186,946.21
补贴收入	5,395,875.00	5,243,581.65
往来款	45,909,695.80	34,357,344.13
其他	2,131,376.33	1,934,123.98
合计	57,150,309.38	44,721,995.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	454,501,681.37	398,685,685.41
往来款	43,827,714.45	59,040,430.72
其他	2,235,731.26	2,145,436.65
合计	500,565,127.08	459,871,552.78

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金变动额	62,139,467.71	38,977,417.17
合计	62,139,467.71	38,977,417.17

4. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	203,148,039.71	195,703,234.94
加: 资产减值准备	31,330,685.89	41,607,283.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,702,463.43	40,373,273.37
无形资产摊销	1,943,749.92	1,943,749.94
长期待摊费用摊销	1,857,545.83	1,800,962.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	826,905.65	3,360,638.80
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	-2,462,146.71	-3,750,246.79
财务费用	1,969,395.98	777,176.17
投资损失	-12,638,823.75	-35,193,218.34
递延所得税资产减少	-255,967.77	-6,685,809.86
递延所得税负债增加	369,322.00	562,537.02
存货的减少	-190,477,613.23	-154,721,862.87
经营性应收项目的减少	72,829,172.18	-126,453,333.33
经营性应付项目的增加	304,529,119.97	236,327,811.49
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	465,671,849.10	195,652,197.03
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	317,688,394.47	316,887,355.80
减: 现金的年初余额	316,887,355.80	257,173,033.55
加: 现金等价物的期末余额	---	---

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	801,038.67	59,714,322.25

5. 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	317,688,394.47	316,887,355.80
其中：库存现金	71,936.32	41,418.82
可随时用于支付的银行存款	317,616,458.15	316,845,936.98
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	317,688,394.47	316,887,355.80

注释 41. 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
银行存款			
其中：美元	10,442,722.31	6.1190	63,899,243.83
欧元	816,593.60	7.4556	6,088,193.00
港币	22,094.74	0.7889	17,430.54
英镑	35,370.10	9.5437	337,562.25
应收账款			
其中：美元	66,594,204.86	6.1190	407,489,939.54
预付账款			
其中：美元	1.00	6.1190	6.12
短期借款			
其中：美元	2,712,653.60	6.1190	16,598,727.38
欧元	583,440.00	7.4556	4,349,895.26
应付账款			
其中：美元	3,188,308.94	6.1190	19,509,262.40

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	77,000.00	6.1190	471,163.00
欧元	1,895,310.00	7.4556	14,130,673.24

七、合并范围的变更

本期无合并范围的变更

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
东进实业	中山	中山	家用电器的生产经营	100.00	---	投资设立
奥马企业	香港	香港	商业和投资	100.00	---	投资设立
奥马配件	中山	中山	家电生产经营	100.00	---	投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本年未发生此类情况。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本年未发生此类情况。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本年未发生此类情况。

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

本年未发生此类情况。

(5) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本年未发生此类情况。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 控制本公司的关联方情况 (金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本公司最终控制方	组织机构代码
新余施诺工业投资有限公司	母公司	私营企业	新余市	蔡拾贰	工业投资	9,750.00	56.24%	56.24%	新余施诺工业投资有限公司	74367654-6

本公司的母公司业务性质为私营企业,注册地为新余高新区春龙大道城投公司 221 号。

本公司的母公司注册资本(或实收资本、股本)变化情况: (金额单位: 万元)

母公司名称	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
新余施诺工业投资有限公司	9,750.00	---	---	9,750.00

本公司最终实际控制人为蔡拾贰、蔡健泉先生,蔡拾贰和蔡健泉持有新余施诺工业投资有限公司 61.33% 的股份。

2. 本企业的子公司情况: (金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
东进实业	全资子公司	有限公司	中山市	蔡健泉	生产、销售: 家用电器及配件、五金塑料制品、模具	100.00	100%	100%	78645613-X
奥马企业	全资子公司	有限公司	香港	蔡拾贰	商业和投资	HK\$50.00	100%	100%	---
奥马配件	全资子公司	有限公司	中山市	蔡拾贰	家电生产经营	3,000.00	100%	100%	07787813-7

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
(香港)东盛投资有限公司	本公司股东
姚友军	本公司控股股东的股东
余魏豹	本公司副总经理

（二）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本年未发生此类情况。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本年未发生此类情况。

4. 关联托管情况

本年未发生此类情况。

5. 关联承包情况

本年未发生此类情况。

6. 关联租赁情况

本年未发生此类情况。

7. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

本年未发生此类情况。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡拾贰	最高额 30,000	2011. 1. 18	2016. 1. 18	履行中
施诺投资	最高额 31,750	2011. 3. 7	2014. 3. 6	履行完毕
施诺投资	最高额 30,000	2011. 1. 21	2016. 1. 21	履行中
施诺投资	最高额 50,000	2013. 5. 27	2014. 5. 24	履行完毕
施诺投资	最高额 30,000	2011. 7. 27	2014. 7. 26	履行完毕
蔡拾贰	最高额 30,000	2011. 7. 27	2014. 7. 26	履行完毕
施诺投资	最高额 24,000	2014. 2. 25	2017. 2. 24	履行中
蔡拾贰	最高额 30,000	2014. 7. 28	2017. 7. 27	履行中
施诺投资	最高额 50,000	2014. 8. 7	2015. 8. 6	履行中
合计	最高额 305,750	---	---	---

8. 关联方资金拆借

本年未发生此类情况。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

本年未发生此类情况。

10. 其他关联交易

(三) 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	姚友军	---	---	500,000.00	25,000.00
	余魏豹	5,000.00	500.00	465,000.00	40,000.00
	何石琼	27,100.00	1,355.00	---	---
合计	---	32,100.00	1,855.00	965,000.00	65,000.00

十、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无重大的或有事项情况。

十一、重大承诺事项

于 2014 年 12 月 31 日，未计入本公司资产负债表的承诺事项如下：

内容	涉及金额	影响	性质	合同金额	已支付金额
二分厂土地租赁	8,770,528.26	无重大影响	土地租赁	32,840,484.80	24,069,956.54
仓库租赁	25,586,588.86	无重大影响	仓库租赁	74,544,492.56	48,957,903.70
合计	34,357,117.12	---	---	107,384,977.36	73,027,860.24

1. 二分厂土地租赁截止本报告期末签订的 2006 年 11 月至 2016 年 10 月租赁合同共计金额 32,840,484.80 元，已支付 24,069,956.54 元，尚未支付 8,770,528.26 元。

2. 公司与中山市润盛仓储服务中心、广东宏昌实业有限公司、吴文忠、黄碧玉等签订了仓库租赁合同，合同金额共计为 74,544,492.56 元，至本期已累计支付 48,957,903.70 元，未支付金额为 25,586,588.86 元。

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司无其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	545,198,677.07	99.96	29,188,305.89	5.35	516,010,371.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.04	200,000.00	100.00	---
合计	545,398,677.07	100.00	29,388,305.89	5.39	516,010,371.18

续:

种类	期初余额				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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	649,726,338.23	99.92	32,698,611.25	5.03	617,027,726.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.08	500,000.00	100.00	---
合计	650,226,338.23	100.00	33,198,611.25	5.11	617,027,726.98

应收账款分类的说明:

(1) 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	511,208,325.99	25,560,416.30	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	32,836,265.15	3,283,626.52	10.00
2-3 年	19,627.00	3,925.40	20.00
3 年以上	1,134,458.93	340,337.67	30.00
合计	545,198,677.07	29,188,305.89	5.35

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	200,000.00	200,000.00	100.00

确定该组合依据的说明：逾期难以收回的应收账款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,810,305.36 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	60,929,044.39	11.17	3,046,452.22
第二名	57,770,380.85	10.59	2,888,519.04
第三名	47,781,198.13	8.76	2,389,059.91
第四名	47,322,560.68	8.68	2,366,128.03
第五名	41,325,665.53	7.58	2,066,283.28
合计	255,128,849.58	46.78	12,756,442.48

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	172,106,343.11	93.23	32,228,000.00	18.73	139,878,343.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,430,266.93	6.73	713,675.44	5.74	11,716,591.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	70,582.43	0.04	---	---	70,582.43
合计	184,607,192.47	100.00	32,941,675.44	17.84	151,665,517.03

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	129,559,550.18	91.79	32,279,642.50	24.91	97,279,907.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,338,574.85	7.33	673,604.76	6.52	9,664,970.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,248,671.56	0.88	---	---	1,248,671.56
合计	141,146,796.59	100.00	32,953,247.26	23.35	108,193,549.33

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并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 (%)	计提理由
节能惠民补贴	92,080,000.00	32,228,000.00	35.00	政府惠民补贴不可回收风险较大, 因此计提了35%的坏账
出口退税	42,366,169.11	---	---	出口退税属于政府回款不可收回风险较小, 因此不需计提坏账
中山东进实业有限公司	35,500,000.00	---	---	关联方无需计提
押金	2,160,174.00	---	---	从员工工资扣除, 无需计提坏账
合计	172,106,343.11	32,228,000.00	18.73	---

单项金额重大的其他应收款项是指单项金额不低于 100 万元的其他应收款项。经对单项金额重大的其他应收款项进行个别认定, 发现出口退税 (42,366,169.11 元) 属于政府回款不可收回风险较小, 因此单

项不计提坏账准备；中山东进实业有限公司（35,500,000.00 元）是关联方往来款，风险较小，因此单项不计提坏账准备；押金（2,160,174.00 元）是员工房租押金通过从员工工资扣除的方式收回，风险较小，因此单项不计提坏账准备。节能惠民补贴（92,080,000.00 元），风险较大，因此单项计提坏账准备 32,228,000.00 元。

(2) 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	11,792,723.31	589,636.17	5.00
1—2 年	117,543.62	11,754.36	10.00
2—3 年	437,150.83	87,430.16	20.00
3 年以上	82,849.17	24,854.75	30.00
合计	12,430,266.93	713,675.44	5.74

(3) 期末单项金额不重大并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 (%)	计提理由
预支工资	49,271.43	---	---	从员工工资扣除，无需计提坏账
住房公积金	21,311.00	---	---	从员工工资扣除，无需计提坏账
合计	70,582.43	---	---	

单项金额不重大是指单项金额低于 100 万元的其他应收款项。经对单项金额不重大的其他应收款项进行个别认定，发现：预支工资（49,271.43 元）、住房公积金（21,311.00 元）通过从员工工资扣除的方式收回，风险较小，因此单项不计提坏账准备。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,571.82 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	580,000.00	380,000.00
备用金	4,401,534.49	3,862,097.49
出口退税	42,366,169.11	---

项目	期末余额	期初余额
代销分账款	5,118,415.57	---
节能惠民补贴	92,080,000.00	92,227,550.00
平台使用费	1,786,316.87	50,000.18
往来款	35,500,000.00	35,713,783.83
销售设备款	---	4,374,255.00
押金	2,160,174.00	1,945,614.00
预支工资	49,271.43	1,832,000.18
其他	565,311.00	761,495.91
合计	184,607,192.47	141,146,796.59

5. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
节能惠民补贴	节能惠民补贴	92,080,000.00	1至2年	49.88	32,228,000.00
出口退税	出口退税	42,366,169.11	1年以内	22.95	----
中山东进实业有限公司	往来款	35,500,000.00	3至4年	19.23	----
淘宝分销支付宝	代销分账款	5,118,415.57	1年以内	2.77	255,920.78
押金	押金	2,160,174.00	1至2年	1.17	---
合计	---	177,224,758.68	---	96.00	32,483,920.78

6. 本期无涉及政府补助的应收款项

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 3. 长期股权投资

被投资单位	核算 方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少 以“-”号填列）	期末账面余额
东进实业	成本法	4,889,500.00	4,889,500.00	---	4,889,500.00
奥马企业	成本法	425,450.00	425,450.00	---	425,450.00
奥马配件	成本法	33,914,100.00	33,914,100.00	---	33,914,100.00
合计	---	39,229,050.00	39,229,050.00	---	39,229,050.00

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
东进实业	100.00	100.00	---	---	---
奥马企业	100.00	100.00	---	---	---
奥马配件	100.00	100.00	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

注释 4. 营业收入及成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,460,496,096.00	4,257,105,607.19
其中：主营业务收入	4,457,392,901.38	4,255,312,458.90
其他业务收入	3,103,194.62	1,793,148.29
营业成本	3,427,691,739.17	3,327,823,027.61
其中：主营业务成本	3,427,691,739.17	3,327,823,027.61
其他业务成本	---	---

2. 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电行业	4,457,392,901.38	3,427,691,739.17	4,255,312,458.90	3,327,823,027.61
合 计	4,457,392,901.38	3,427,691,739.17	4,255,312,458.90	3,327,823,027.61

3. 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱、酒柜	4,456,396,716.68	3,423,656,775.67	4,251,782,698.29	3,326,198,903.01
配件	996,184.70	4,034,963.50	3,529,760.61	1,624,124.60
合计	4,457,392,901.38	3,427,691,739.17	4,255,312,458.90	3,327,823,027.61

4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南地区	926,129,864.15	920,141,066.14
华东地区	234,781,516.16	158,493,974.18
华北地区	202,529,935.23	209,863,583.08
西北地区	71,856,175.78	86,287,103.12
西南地区	178,884,700.26	225,096,169.22
华中地区	200,924,779.86	265,624,097.66
东北地区	65,336,610.70	138,633,882.36
境外	2,576,949,319.24	2,251,172,583.14
合 计	4,457,392,901.38	4,255,312,458.90

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	378,242,356.45	8.48
第二名	329,570,908.75	7.39
第三名	236,361,795.93	5.30
第四名	232,027,121.65	5.20
第五名	210,955,862.96	4.73
合 计	1,387,158,045.74	31.10

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融工具收益	9,182,054.00	34,505,950.00
理财产品收益	3,456,769.75	687,268.34
合计	12,638,823.75	35,193,218.34

衍生金融工具—远期外汇合约交割产生损益计入本科目。

注释 6. 现金流量表补充资料

项目	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	195,825,860.57	192,372,740.34
加：资产减值准备	32,807,938.81	43,145,528.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,660,009.18	40,797,450.68

项目	2014 年度	2013 年度
无形资产摊销	1,354,816.32	1,354,816.33
长期待摊费用摊销	1,857,545.83	1,800,962.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	826,905.65	3,360,638.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,462,146.71	-3,750,246.79
财务费用（收益以“-”号填列）	1,969,395.98	777,176.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,638,823.75	-35,193,218.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-477,555.71	-6,916,575.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	369,322.00	562,537.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-190,477,613.23	-154,721,862.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,666,387.59	-129,124,451.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	235,376,437.18	198,330,689.15
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	422,658,479.71	152,796,184.91
二、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	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	214,364,442.37	254,076,056.17
减：现金的年初余额	254,076,056.17	246,094,304.85
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-39,711,613.80	7,981,751.32

十五、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-826,905.65	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,395,875.00	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---

项 目	金 额	说 明
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	---	---
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	15,100,970.46	---
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	2,840,987.09	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	3,376,639.04	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	19,134,287.86	---

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.17	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.84	1.11	1.11

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
其他应收款	116,165,517.03	73,248,256.78	58.59	主要是本期应收的出口退税增加。
其他流动资产	46,285,449.54	121,121,506.12	-61.79	主要是理财产品减少。
其他非流动资产	89,740,054.91	45,017,237.87	99.35	主要是预付固定资产款增加。

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
短期借款	20,948,622.64	130,962,774.31	-84.00	主要是归还境外融资款。
应付票据	864,027,812.20	656,784,048.60	31.55	主要是 1. 企业本年销量增加；2. 本期企业的票据信用期限提高为六个月，以往最低期限为三个月。
预收账款	114,357,060.75	41,253,153.42	177.21	主要是本期国内销售额市场份额增加，采用预收款收款形式的内销客户业务量增加。
应付职工薪酬	39,425,073.38	23,619,536.68	66.92	主要是应付未付职工薪酬增加。
其他应付款	60,384,692.72	38,000,443.91	58.91	主要是本期促销费的增加。
预计负债	20,988,032.44	30,551,361.66	-31.30	主要是“家电下乡产品保修 10 年活动”自 2013 年 2 月起取消，2014 年该部分维修费用没有计提。
销售费用	444,443,866.34	337,631,014.44	31.64	主要是公司对自主品牌销售加大了促销力度，导致费用相应增加。
财务费用	-5,110,593.84	19,168,946.66	-126.66	主要是由于汇率的变动导致本年汇兑损益比上年减少。
资产减值损失	31,330,685.89	51,618,676.55	-39.30	主要是其他应收与应收坏账转回。
公允价值变动收益	2,462,146.71	3,750,246.79	-34.35	主要是人民币升值所致。
投资收益	12,638,823.75	35,193,218.34	-64.09	主要是理财产品收益的增加。
营业外支出	2,263,324.00	4,116,573.91	-45.02	主要是本年固定资产处置损失减少。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的年度报告；
- 二、载有法定代表人、财务总监、主管会计人员签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并签章的审计报告原件；
- 四、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。