

公司代码：600336

公司简称：澳柯玛

澳柯玛股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李蔚、主管会计工作负责人张斌及会计机构负责人（会计主管人员）、总会计师徐玉翠声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	6
第四节	经营情况的讨论与分析	7
第五节	重要事项	12
第六节	普通股股份变动及股东情况	17
第七节	优先股相关情况	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	20
第九节	公司债券相关情况	21
第十节	财务报告	21
第十一节	备查文件目录	120

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	澳柯玛股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	澳柯玛股份有限公司
公司的中文简称	澳柯玛
公司的外文名称	AUCMA Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	AUCMA
公司的法定代表人	李蔚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王英峰	季修宪
联系地址	青岛经济技术开发区前湾港路315号	青岛经济技术开发区前湾港路315号
电话	0532-86765129	0532-86765129
传真	0532-86765129	0532-86765129
电子信箱	wyf@aucma.com.cn	dmb@aucma.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青岛经济技术开发区前湾港路315号
公司注册地址的邮政编码	266510
公司办公地址	青岛经济技术开发区前湾港路315号
公司办公地址的邮政编码	266510
公司网址	http://www.aucma.com.cn
电子信箱	dmb@aucma.com.cn
报告期内变更情况查询索引	未发生变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青岛经济技术开发区前湾港路315号董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	未发生变更

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,392,779,476.65	2,955,394,207.14	14.80
归属于上市公司股东的净利润	78,657,567.81	60,012,009.52	31.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	60,087,834.96	38,759,059.14	55.03
经营活动产生的现金流量净额	480,637,945.25	-232,789,044.87	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,901,082,180.12	1,842,806,824.38	3.16
总资产	6,264,935,440.88	5,114,891,015.36	22.48

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0984	0.0773	27.30
稀释每股收益(元/股)	0.0984	0.0773	27.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0752	0.0499	50.70
加权平均净资产收益率(%)	4.20	3.31	增加0.89个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.21	2.14	增加1.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-521,571.54	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,759,433.61	
债务重组损益	38,950.24	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易	694,337.57	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,163,854.45	
少数股东权益影响额	-361,933.01	
所得税影响额	-3,203,338.47	
合计	18,569,732.85	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

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

近年来，公司围绕“互联网+全冷链”的企业发展战略，不断拓展制冷产业领域，形成了涵盖通用（家用）制冷、商用冷链、生物冷链、超低温设备和装备、冷链物流设备等的全冷链产业体系。并通过实施智慧家电生态圈、智慧冷链生态圈、智能制造工厂的“三智”工程，打造线上线下一融合的赢商汇平台，满足用户个性化需求，不断推动公司业务模式、经营模式的转型升级。公司积极推进生活电器、空调、洗衣机以及电动车产业的转型升级发展，目前，公司生活电器业务主要为厨卫、热水器、小家电、净水机及智能家居等，电动车业务主要为电动自行车、电动三轮车等。

公司主要产品内销目前以“代理+直营（直销）”的营销模式为主，近年公司积极推进实施赢商汇开放平台建设，不断提升公司整体营销能力，该平台基于销售（B2B、B2C）、物流（TMS）、服务（CRM）、信息（SAP）四大平台，打造三店一体（官方商城、微商城、线下店）的O2O线上线下融合营销平台，通过将合作伙伴及用户资源与智慧家电产品及社会资源互联互通，实现平台与用户的交互，达到创新营销，赢取财富的目的。产品外销以OEM为主，公司聚焦重点市场，积极开发自有品牌客户，出口产品中自有品牌占有率持续提升，同时，公司还尝试推广跨境电商，并取得了一定进展。

报告期内，世界经济形势的不确定性在增加，国内经济下行压力加大，房地产进入调整期，消费需求不断减弱，家电市场持续低迷。奥维云网数据显示，2019年上半年，家电市场全品类零售额3968亿元，同比下跌3.2%；冰箱市场零售额同比下降0.3%，零售量同比增长2%；冷柜市场零售额同比增长6.7%，零售量同比增长7.8%。随着国家供给侧结构性改革持续推进，人们更加追求生活品质以及新技术变革、产业应用场景不断变化等，行业持续加强产品结构调整和技术创新，紧抓消费与产品结构升级机遇，家电产品向高端化、智能化、健康化转型升级已成为行业的发展方向。同时，与欧美日等发达国家相比，我国冷链物流发展相对较晚，但发展迅速，随着消费不断升级，冷链生鲜物流设备、商用展示（新零售）设备等智慧冷链产业面临难得发展机遇。

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

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见第四节经营情况的讨论与分析“资产、负债情况分析”相关内容。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心管理团队及关键技术人员保持稳定，经营方式和盈利模式稳健，品牌价值及影响力持续提升，不存在导致公司核心竞争力受到严重影响的情形，公司核心竞争能力未发生重要变化。具体可参见公司 2018 年年度报告。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，受变幻莫测的国际政治经济环境以及低位运行的国内宏观经济环境、房地产市场调整等不利因素影响，家电行业继续承压前行，市场大盘失速、持续低迷。行业内市场竞争愈发激烈，品牌商、渠道商进入洗牌高峰，头部品牌寡头效应愈加明显。

面对上述严峻的行业形势，公司紧紧围绕年初确定的工作主线，在“互联网+全冷链”发展战略指引下，以客户需求为引领、以技术创新为驱动，不断完善具有市场竞争力的智慧家电、智慧冷链产品，创新营销策略，提升营销效率，在全体员工的共同努力下，圆满完成了上半年经营目标。报告期内，公司实现营业收入 33.93 亿元，同比增长 14.80%，实现归属于上市公司股东的净利润 7865.76 万元，同比增长 31.07%；截至报告期末，公司总资产 62.65 亿元，净资产 20.78 亿元，资产负债率 66.84%；经营活动产生的现金流量净额为 48063.79 万元。

报告期内，公司重点开展了以下工作：

一是加强产品创新，实施精品工程，创造更有竞争力的产品，实现产品领先。报告期内，公司按照一流企划体系、技术创新体系以及卓越质量管理体系的要求，积极构建一流企划硬件资源，着力引进制冷、AI 专业高端人才，建立起一流工业设计团队，培养技术领军人才。建立了用户交互中心及用户测评体系，围绕“高端突围、爆品引爆”，打造一流产品力，完成了商用智能格子柜、智酷深冷速冻内嵌式冷柜等一批行业领先的原创产品开发。继续在全产业中实施精品工程，坚持精品研发、精品制造和精品营销策略，并通过 BI 大数据系统等信息化手段，持续推动精品工程落地。质量管理方面，公司在做好产品生产过程控制和产品质量检验的同时，通过质量文化手册、质量月刊等进一步塑造优秀质量文化；并对标国际标准，实行全球实验测控中心、维修车间、OQC 抽检“三位一体”的质量管理方法，持续加强产品质量管理工作。

二是创新营销模式，整合营销资源，实现营销效率领先。报告期内，公司继续积极践行顾客第一理念，依托赢商汇平台持续创新营销模式，强化市场推广策划能力，提升重点市场的终端形象，产品结构得到明显改善，用户粘性得到了进一步提高。公司积极打造内外部服务品牌，持续推动“总部抓总、事业部主建、渠道主站”的类军营销组织进一步深化，开展了营销精英锦标赛、夺标行动等一系列创新营销机制，效果显著。

三是继续推进以事业部为主体的产业第一、渠道共享的研产销全价值链架构体系，实现运营效率领先。报告期内，公司进一步深化了以事业部为主体的产业第一、渠道共享的研产销全价值链架构体系，责权利更加明确，人员机制更加清晰健全。各事业部、各渠道、平台密切配合，不断强化顾客第一服务意识，优化业务流程，强化研产销存协同，加快库存周转，持续提升市场反应速度，运营效率得到了有效提升。

四是继续强化绩效管理和成本费用控制，提高发展质量和效益。报告期内，公司根据实际情况，进一步调整完善了组织绩效考核 KPI 指标，并继续强化绩效结果运用，将绩效结果运用到员工薪酬发放、薪酬调整、职务晋升等各方面，有效确保组织绩效持续提升。成本费用控制方面：公司通过优化排产，提高生产制造效率，节约能源，控制工位器具及各项辅助费用等降低了单台制造成本；公司不断提高招标比价质量，充分利用电子招标平台进行竞价，并及时关注大宗物料行情，不同类别物料采取不同战略采购方式，实现了成本降低。公司注重从源头加强费用控制，强化费用事前算赢，对重点费用做好投入产出分析，做好费用定期分析与沟通，对重要费用项目开支形成闭环管理，做好过程监督，有效保证费用投入达到预期效果。

五是整合品牌推广策略，持续提升品牌力。报告期内，公司全面开展贴近市场、服务销售、交互用户的品牌整合推广策略，实施“品牌赋能计划”。在做好日常品牌维护和宣传的同时，积极配合青岛市“百朵金花耀岛城”和“品牌之都 工匠之城”的宣传主题活动，并在天猫“青岛品牌日”活动过程中通过央视工匠精神展播以及微博话题等扩大了品牌宣传，进一步提升了公司品牌影响力。

六是继续推行创赢计划，激发员工创造自我，实现机制领先。报告期内，公司加快推进创赢计划，鼓励员工在主业范围内进行创赢，并营造浓厚的创新氛围和宽容的创新环境，为创新者提供支持和帮助，让创新者敢闯敢试；陆续发起了工业园 O2O 体验店等一系列创赢项目，取得了良好效果。

下半年，面对严酷的行业形势，公司将以存量和增量的方法，按照增长型思维以及年初确定的工作主线，继续全力推进实施“互联网+全冷链的”的发展战略，坚持从严治企，强化绩效管理，加大改革创新的力度，加快建设一流的创新体系，深入实施精品工程，积极贯彻“人才是第一资源”的理念，持续打造公司特色品牌文化，着力提升效益，实现公司向数字化、智能化转型，努力实现全年经营目标。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,392,779,476.65	2,955,394,207.14	14.80
营业成本	2,700,037,618.88	2,358,017,041.73	14.50
销售费用	397,018,942.22	341,328,901.09	16.32
管理费用	78,038,729.17	74,771,601.77	4.37
财务费用	-1,003,784.07	6,841,543.32	-114.67
研发费用	63,277,736.49	49,308,082.06	28.33
经营活动产生的现金流量净额	480,637,945.25	-232,789,044.87	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-167,098,329.16	69,171,336.08	-341.57
筹资活动产生的现金流量净额	144,099,220.17	-58,171,962.56	不适用

财务费用变动原因说明:主要是本期利息收入较高。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期投资所支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上期归还银行融资导致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

本期营业收入上升，毛利率基本持平，四项费用中销售费用较上年同期上升 16.32%，管理费用较上年同期上升 4.37%，研发费用较上期上升 28.33%，财务费用较上年同期下降 114.67%；收入扣减成本、税金及附加、四项费用的直接营业利润较同期上升 34.13%。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

①公司持有长期股权投资本期确认投资收益、闲置资金理财等，影响利润较同期减少 2045.72 万元。

②其他收益、减值损失、资产处置收益及营业外收支净额合计影响利润较同期增加 938.76 万元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,389,870,751.06	22.18	933,365,462.34	18.25	48.91	销售回款增加以及付款方式调整。
应收账款	1,119,452,576.05	17.87	606,932,550.90	11.87	84.44	部分客户未到回款期。
长期应收款	1,552,588.07	0.02	2,353,653.32	0.05	-34.03	主要是本期货款收回。
在建工程	692,847,586.09	11.06	506,498,829.44	9.90	36.79	主要是在建工程持续建设中。
短期借款	501,490,124.99	8.00	300,120,683.61	5.87	67.10	主要是本期业务增长，补充流动资金。
应付票据	1,477,635,889.42	23.59	760,920,897.78	14.88	94.19	主要是付款方式调整。
预收款项	84,197,822.82	1.34	193,741,519.57	3.79	-56.54	主要是预收款已实现销售。
应交税费	56,307,403.14	0.90	41,784,024.36	0.82	34.76	本期销售增加，税费增加。
一年内到期的非流动负债	31,310,947.48	0.50	10,302,698.22	0.20	203.91	本期长期借款重分类导致。
递延所得税负债	10,634,337.99	0.17	7,593,774.52	0.15	40.04	本期新购资产享受税法加速折旧政策导致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司及下属子公司为从银行融资将原值为 28,178.24 万元的房屋建筑物、原值为 34,479.34 万元的在建工程、原值为 23,444.54 万元的土地使用权进行了抵押。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 6 月 30 日	增减变动	2018 年 12 月 31 日	减值准备
长期股权投资	255,856,654.71	-12,722,694.76	268,579,349.47	0.00
合计	255,856,654.71	-12,722,694.76	268,579,349.47	0.00

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资类型	资金来源	初始投资成本	收益	公允价值变动
国债逆回购	闲置资金	3,292,500,000.00	747,355.11	
兴业金雪球-优先 2 号	闲置资金	8,000,000.00	2,279.46	

上述国债逆回购投资为超短期产品，报告期内循环投资，初始投资成本为报告期内累计投资额。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 青岛澳柯玛生活电器有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5000 万元，主要从事电热水器、厨洁具及各种生活小家电的研发生产、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 32540.55 万元，净资产 14832.39 万元；报告期内实现营业收入 41104.78 万元，营业利润 2882.45 万元，净利润 2196.44 万元。

2. 青岛澳柯玛环境科技有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 11000 万元，主要从事家用空调、商用空调、洗衣机、干衣机和空气源热泵系列产品等的研发、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 17620.26 万元，净资产 2682.70 万元；报告期内实现营业收入 30549.04 万元，营业利润 1041.44 万元，净利润 782.53 万元。

3. 青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5000 万元，主要从事超低温设备、科研医疗设备、医疗冷链以及冷库等的开发、生产、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 8106.84 万元，净资产 6010.78 万元；报告期内实现营业收入 6295.64 万元，营业利润 208.93 万元，净利润 218.56 万元。

4. 青岛澳柯玛电动科技有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 301.47 万元，主要从事电动自行车的研发、销售等业务；截至报告期末，该公司总资产 3210.90 万元，净资产-1237.48 万元；报告期内实现营业收入 6144.04 万元，营业利润-67.69 万元，净利润-70.19 万元。

5. 澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5600 万元；主要从事电动自行车的生产及销售；截至报告期末，该公司总资产 13413.44 万元，净资产 5565.60 万元，报告期内实现营业收入 6052.55 万元，营业利润-236.84 万元，净利润-234.60 万元。

6. 青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 1666.67 万元；主要从事自动售货机的研发、生产及销售；截至报告期末，该公司总资产 6504.37 万元，净资产-1318.53 万元，报告期内实现营业收入 3613.44 万元，营业利润-98.63 万元，净利润-39.78 万元。

7. 青岛澳柯玛智能家居有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5000 万元；主要从事集成灶、净水设备、整体橱柜等的研发、生产及销售；截至报告期末，该公司总资产 2674.78 万元，净资产 1512.63 万元，报告期内实现营业收入 2173.91 万元，营业利润 313.69 万元，净利润 234.99 万元。

8. 青岛澳柯玛信息产业园有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 34782 万元；主要从事建筑工程施工、场地、厂房、房屋租赁，物业管理等业务；截至报告期末，该公司总资产 79532.55 万元，净资产 33374.64 万元，报告期内实现营业收入 40.79 万元，营业利润-262.47 万元，净利润-201.46 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

报告期内，公司面临的风险无重大变化。主要如下：

1. 宏观环境风险

世界主要经济体后续增长动能不足，世界经济形势不确定性加大，美国单边贸易保护主义已经对全球产业链的有效布局造成严重干扰，世界经济增长面临更加不确定的外部环境，可能会持续放缓。同时，国内经济仍然面临着较大的下行压力，消费增速持续疲软，总体投资增速有所回落。这些内外部因素使得 2019 年家电行业市场环境不容乐观，持续低迷。

2. 市场风险

公司所处行业属于完全竞争性行业，企业数量众多，竞争同质化明显，受内外部环境因素影响，近年行业持续低迷，各品牌间竞争程度进一步加剧。同时，随着人工智能、大数据、云计算、5G 等技术的迅猛发展与融合，新的技术变革、产业应用场景、商业机会，纷纷从试验阶段开始走向应用战场，引领家电业走向更多的“无人区和深水区”，智慧家电、智慧冷链产品发展日新月异。如果公司不能密切追踪前沿技术的更新和变化，不能快速实现业务的创新发展，将面临与行业先进差距进一步扩大，甚至被市场淘汰出局风险。

3. 成本风险

公司所需原材料价格的波动一直受到国家宏观经济周期性变化及相关产业政策的影响，在供应短缺时需要以较高的价格购买原材料，从而直接导致生产成本的增加，并进而影响公司的盈利能力。虽然公司已制定了完善的采购体系和成本控制体系，但仍然可能承担部分原材料价格上涨所带来的风险。

4. 人力资源风险

近年，公司积极实施“互联网+全冷链”发展战略，经营规模持续扩大，新产品、新业务不断增加，相应对高层次管理、技术以及创新型人才的需求亦增加，如果公司不能从多方面吸引高素质人才，未来的持续发展将面临一定风险。同时，随着公司智能制造项目实施，对一线员工的技术能力、专业素质提出了更高的要求，如何在劳动力市场供需紧张的情况下，保持一线员工队伍基本稳定，并有效提高其综合素质，都对公司人力资源管理工作提出了更高要求。

面对上述复杂多变的内外部环境及相关风险，公司将继续按照年初确定的工作主线，密切跟踪宏观经济、产业政策和行业发展最新动态，有针对性地调整经营策略。继续全力推进“互联网+

全冷链”发展战略，坚持从严治企，加大企业改革创新力度，加快建设一流的创新体系，持续保持研发投入，深入探究前沿技术，保持产品和技术对市场需求的不断响应，深入实施精品工程，实现公司业务的持续发展。继续加大供应商寻源力度，并优化电子招标运用，实现高质量、高效率招标，保证招标结果有效实施，努力降低原材料价格波动对公司造成的影响。继续贯彻“人才是第一资源”的理念，加大人才队伍建设，系统提升人力资源管理水平，从而为公司平稳健康较快发展打下坚实的人才基础。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 25 日	详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及中国证券报、上海证券报、证券时报	2019 年 1 月 26 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 17 日	详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及中国证券报、上海证券报、证券时报	2019 年 5 月 18 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2019 年半年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	青岛市企业发展投资有限公司	自公司本次非公开发行的股票上市之日起 36 个月内不转让其本次所认购的新股。	2016 年 12 月 29 日起 36 个月	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2019年5月17日,公司2018年年度股东大会审议通过了《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构并支付其报酬的议案》,继续聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度财务报告及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
为实现对公司核心员工的中长期激励与约束,充分调动其工作积极性,公司启动并实施了2018年限制性股票激励计划,2018年11月29日,公司董事会已完成本次限制性股票授予登记工作。本次激励计划共向242名激励对象授予了2243万股限制性股票,授予价格为2.32元/股。	详见公司已发布的《2018年限制性股票激励计划(草案)摘要公告》(临2018-031);《关于2018年限制性股票激励计划获得批复的公告》(临2018-038);《2018年第二次临时股东大会决议公告》(临2018-040);《关于调整限制性股票激励计划有关事项的公告》(2018-047);《关于向激励对象授予限制性股票的公告》(临2018-048);《2018年限制性股票激励计划授予结果公告》(临2018-050)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年4月26日，公司七届十六次董事会审议通过了《关于公司2018年度日常关联交易执行情况及2019年度日常关联交易的议案》，预计2019年公司与青岛澳柯玛融资租赁有限公司合作开展融资（经营）租赁及商业保理业务关联交易金额分别为30000万元、5000万元；与青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司合作开展票据贴现服务业务关联交易金额为500万元。具体详见2019年4月27日公司发布的《2019年度日常关联交易预计公告》（临2019-015）。

报告期内，公司与青岛澳柯玛融资租赁有限公司间合作开展融资（经营）租赁业务关联交易发生额为1497.27万元，与青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司间合作开展票据贴现服务业务关联交易发生额为8.35万元。具体详见财务报告关联方及关联交易部分相关内容。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0.00			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										4,276.66			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										42,593.84			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										42,593.84			
担保总额占公司净资产的比例（%）										17.37			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0.00			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										5,000.00			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0.00			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										5,000.00			

以上担保情况中未包含公司控股子公司为其销售客户办理的以该公司产品为租赁标的融资租赁业务承担的回购义务。截至2019年6月30日，公司控股子公司承担的融资租赁回购义务余额为9,658.09万元。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司在生产经营活动中本着绿色、节能、环保的理念组织开展各项工作，积极引进、使用环保材料，改善生产工艺，降低生产过程中“三废”的排放，确保污染物的合规排放及处置；积极拟定、更新、备案环保应急预案，持续提高环境应急处置能力；有效履行了环保社会责任。

公司注重在 ISO14000 管理体系的基础上，严格落实排污许可标准要求，每月、每季度网络化上报公司排污管理情况，接受外部监督。报告期内，公司全面升级改造废气处理设施，完成了生产废气 VOC 环保处理设施升级，由单一的活性炭处理升级至光催化氧化+活性炭综合处理，有效提高了生产废气处置效率；进一步完善了废水监测系统，增加污水在线 PH 监测、超标留样采集、设备供电 UPS 等设备，有效确保污水排放达标。公司委托相关环境监测机构进行了环境监测，各项排放指标达标；委托固废处置单位处理生产废物，各项废弃物处置合规；同时，公司各项工程均已严格执行环保“三同时”要求，本年度建设项目均通过环保评价及批复。

总之，公司严格遵守国家有关环保法律法规的规定，不断提高能源、资源的利用效率，已建立完善的环境管理体系，并通过不断升级环保设备，提高环境管理水平，在保证合规排放的基础上，持续提高处置能力，力求将环境影响降低到最低。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更；本次执行新金

融工具准则并变更相关会计政策，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不会产生重大影响。详见公司于2019年4月27日发布的《关于会计政策变更的公告》（临2019-018）。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

(1) 2019年1月10日，公司就公司及控股子公司青岛澳柯玛信息产业园有限公司所持有的部分国有土地使用权收储事项进行了公告，详见公司于该日发布的《关于公司部分土地使用权收储的公告》（临2019-006）。

2019年1月30日，公司与青岛市黄岛区自然资源局就公司所持有的部分国有土地使用权收储事宜签署了《收回国有建设用地使用权协议书》，详见公司于2019年1月31日发布的《关于公司部分土地使用权收储事项进展公告》（临2019-009）。

2019年3月27日，公司控股子公司青岛澳柯玛信息产业园有限公司与青岛市崂山区自然资源局就其所持有的部分国有土地使用权收储事宜签署了《收回国有建设用地使用权协议书》，详见公司于2019年3月28日发布的《关于控股子公司土地使用权收储事项进展公告》（临2019-010）。

(2) 2018年4月13日，公司七届七次董事会审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用总额不超过人民币3.5亿元的部分暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限为自募集资金转出专户后12个月内，详见公司于2018年4月14日发布的《关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的公告》（临2018-018）。报告期内，公司已将上述用于补充流动资金的募集资金共计人民币3.5亿元，全部按期或提前归还至相应募集资金专户，详见公司分别于2019年4月19日、2019年5月31日发布的《关于募集资金暂时补充流动资金部分归还公告》（临2019-011）及《关于归还用于补充流动资金的募集资金公告》（临2019-023）。

(3) 2019年4月26日，公司七届十六次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用总额不超过人民币3.5亿元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自募集资金转出专户后12个月内，详见公司于2019年4月27日发布的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（临2019-017）。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	37,226
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
青岛市企业发展投资有限公司	0	308,417,225	38.59	44,416,244	质押	154,204,830	国有法人
青岛城投金融控股集团有限公司	0	69,569,220	8.71	0	无	0	国有法人
许志峰	1,525,147	10,018,100	1.25	0	无	0	其他
毛路平	1,180,500	7,946,500	0.99	0	无	0	其他
李科学	72,900	6,473,560	0.81	0	无	0	其他
王树先	-5,700	5,588,800	0.70	0	无	0	其他
王伟光	586,464	4,243,600	0.53	0	无	0	其他
汤海贤	0	3,910,000	0.49	0	无	0	其他
张薇	-500	3,417,700	0.43	0	无	0	其他
王祥业	0	2,890,000	0.36	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
青岛市企业发展投资有限公司	264,000,981	人民币普通股	264,000,981				
青岛城投金融控股集团有限公司	69,569,220	人民币普通股	69,569,220				
许志峰	10,018,100	人民币普通股	10,018,100				
毛路平	7,946,500	人民币普通股	7,946,500				
李科学	6,473,560	人民币普通股	6,473,560				
王树先	5,588,800	人民币普通股	5,588,800				
王伟光	4,243,600	人民币普通股	4,243,600				
汤海贤	3,910,000	人民币普通股	3,910,000				
张薇	3,417,700	人民币普通股	3,417,700				
王祥业	2,890,000	人民币普通股	2,890,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	青岛市企业发展投资有限公司	44,416,244	2019年12月30日	44,416,244	禁售期
2	李蔚	640,000	2020年11月30日	211,200	
			2021年11月29日	211,200	
			2022年11月29日	217,600	
3	张兴起	570,000	2020年11月30日	188,100	
			2021年11月29日	188,100	
			2022年11月29日	193,800	
4	张斌	570,000	2020年11月30日	188,100	
			2021年11月29日	188,100	
			2022年11月29日	193,800	
5	王英峰	510,000	2020年11月30日	168,300	
			2021年11月29日	168,300	
			2022年11月29日	173,400	
6	徐玉翠	510,000	2020年11月30日	168,300	
			2021年11月29日	168,300	
			2022年11月29日	173,400	
7	于正奇	510,000	2020年11月30日	168,300	
			2021年11月29日	168,300	
			2022年11月29日	173,400	
8	刘金彬	510,000	2020年11月30日	168,300	
			2021年11月29日	168,300	
			2022年11月29日	173,400	
9	郑培伟	510,000	2020年11月30日	168,300	
			2021年11月29日	168,300	
			2022年11月29日	173,400	
10	刘忠文	200,000	2020年11月30日	66,000	
			2021年11月29日	66,000	
			2022年11月29日	68,000	
10	石全兴	200,000	2020年11月30日	66,000	
			2021年11月29日	66,000	
			2022年11月29日	68,000	
10	单波	200,000	2020年11月30日	66,000	
			2021年11月29日	66,000	
			2022年11月29日	68,000	
10	韩冰	200,000	2020年11月30日	66,000	
			2021年11月29日	66,000	

		2022 年 11 月 29 日	68,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	李蔚、张兴起、张斌、徐玉翠为公司董事、高级管理人员，王英峰、于正奇、刘金彬、郑培伟为公司高级管理人员，刘忠文、石全兴、单波、韩冰为公司中层管理人员。		

上述自然人股东所持限售股份“可上市交易时间”和“新增可上市交易股份数量”均为预计时间和数量，其具体解除限售条件、限售期及解除限售安排详见公司于 2018 年度发布的限制性股票激励计划相关公告。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
谢彤阳	董事	离任
孙明铭	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,389,870,751.06	933,365,462.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		293,506,273.22	333,136,207.10
应收账款		1,119,452,576.05	606,932,550.90
应收款项融资			
预付款项		251,337,505.79	199,708,276.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		117,149,160.36	103,379,426.61
其中：应收利息		26,445,031.16	8,395,103.45
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		795,749,159.34	845,262,074.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		101,523,007.83	78,786,044.34
流动资产合计		4,068,588,433.65	3,100,570,041.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		1,552,588.07	2,353,653.32
长期股权投资		255,856,654.71	268,579,349.47

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,312,017.34	6,544,825.38
固定资产		565,355,575.86	568,126,824.85
在建工程		692,847,586.09	506,498,829.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		534,648,098.35	534,961,964.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,277,686.16	64,038,864.30
递延所得税资产		66,446,203.65	61,151,741.76
其他非流动资产		4,050,597.00	2,064,920.13
非流动资产合计		2,196,347,007.23	2,014,320,973.45
资产总计		6,264,935,440.88	5,114,891,015.36
流动负债：			
短期借款		501,490,124.99	300,120,683.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		1,477,635,889.42	760,920,897.78
应付账款		1,287,170,358.79	1,040,750,601.56
预收款项		84,197,822.82	193,741,519.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		50,224,945.73	46,967,534.33
应交税费		56,307,403.14	41,784,024.36
其他应付款		261,005,719.68	240,876,466.53
其中：应付利息			257,097.22
应付股利		84,000.00	84,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,310,947.48	10,302,698.22
其他流动负债			
流动负债合计		3,749,343,212.05	2,635,464,425.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		298,500,000.00	319,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款		53,208,975.64	53,254,865.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		75,656,982.36	83,832,817.86
递延所得税负债		10,634,337.99	7,593,774.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		438,000,295.99	464,181,457.42
负债合计		4,187,343,508.04	3,099,645,883.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		799,183,269.00	799,183,269.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,168,437,354.52	1,164,844,068.52
减：库存股		52,037,600.00	52,037,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,858,973.74	79,858,973.74
一般风险准备			
未分配利润		-94,359,817.14	-149,041,886.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,901,082,180.12	1,842,806,824.38
少数股东权益		176,509,752.72	172,438,307.60
所有者权益（或股东权益）合计		2,077,591,932.84	2,015,245,131.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,264,935,440.88	5,114,891,015.36

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,152,744,927.73	654,288,987.54
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		148,422,942.90	240,454,249.75
应收账款		1,502,551,015.34	1,113,727,461.91
应收款项融资			
预付款项		58,277,279.15	43,426,403.66
其他应收款		317,241,975.06	295,108,043.38
其中：应收利息		26,445,031.16	8,395,103.45

应收股利			
存货		279,703,200.00	321,431,521.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,415,103.80	5,859,305.80
流动资产合计		3,471,356,443.98	2,674,295,973.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		948,152,834.76	920,819,711.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		336,413,104.98	347,393,611.23
在建工程		24,563,629.24	11,580,094.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		421,909,163.51	425,417,432.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		61,373,977.92	55,861,558.30
递延所得税资产		1,607,583.22	10,480,781.88
其他非流动资产		4,029,626.13	2,043,949.26
非流动资产合计		1,798,049,919.76	1,773,597,138.60
资产总计		5,269,406,363.74	4,447,893,111.86
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
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		1,401,873,889.42	702,559,197.78
应付账款		543,022,145.20	612,112,558.35
预收款项		69,217,149.40	153,796,999.71
应付职工薪酬		22,698,994.56	21,711,271.04
应交税费		21,549,633.00	11,143,714.17
其他应付款		118,858,848.99	116,085,134.98
其中：应付利息			621,782.15
应付股利		84,000.00	84,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,310,947.48	10,302,698.22
其他流动负债			
流动负债合计		2,687,531,608.05	1,927,711,574.25
非流动负债：			

长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		53,208,975.64	53,254,865.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		46,326,822.63	47,815,541.23
递延所得税负债		10,634,337.99	7,593,774.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,170,136.26	128,664,180.79
负债合计		2,817,701,744.31	2,056,375,755.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		799,183,269.00	799,183,269.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,149,717,713.63	1,146,124,427.63
减：库存股		52,037,600.00	52,037,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,345,048.63	79,345,048.63
未分配利润		475,496,188.17	418,902,211.56
所有者权益（或股东权益）合计		2,451,704,619.43	2,391,517,356.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,269,406,363.74	4,447,893,111.86

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		3,392,779,476.65	2,955,394,207.14
其中：营业收入		3,392,779,476.65	2,955,394,207.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,268,764,629.09	2,862,938,001.08
其中：营业成本		2,700,037,618.88	2,358,017,041.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加		31,395,386.40	32,670,831.11
销售费用		397,018,942.22	341,328,901.09
管理费用		78,038,729.17	74,771,601.77
研发费用		63,277,736.49	49,308,082.06
财务费用		-1,003,784.07	6,841,543.32
其中：利息费用		23,675,311.41	12,614,528.56
利息收入		27,356,447.06	7,186,838.76
加：其他收益		13,753,263.43	14,217,012.50
投资收益（损失以“-”号填列）		-12,028,357.19	8,428,819.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,722,694.76	7,178,456.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-318,560.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,491,490.17	-31,815,681.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,905,379.41	-4,942,720.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-86,115.14	38,054.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,256,769.08	78,063,130.55
加：营业外收入		8,532,499.26	2,518,120.74
减：营业外支出		758,980.79	358,613.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,030,287.55	80,222,638.24
减：所得税费用		18,453,274.62	17,480,299.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,577,012.93	62,742,339.20
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,577,012.93	62,742,339.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,657,567.81	60,012,009.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,919,445.12	2,730,329.68
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）不能重分类进损益的其他			

综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		82,577,012.93	62,742,339.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,657,567.81	60,012,009.52
归属于少数股东的综合收益总额		3,919,445.12	2,730,329.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0984	0.0773
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0984	0.0773

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		1,583,518,788.87	1,414,890,765.24
减：营业成本		1,356,732,307.38	1,254,908,646.37
税金及附加		21,622,389.29	19,117,679.19
销售费用		38,744,522.00	32,369,252.32
管理费用		42,022,550.26	33,109,119.02
研发费用		46,099,710.25	36,221,766.74

财务费用		-14,985,170.30	9,473,650.27
其中：利息费用		10,238,015.23	13,385,281.34
利息收入		25,628,574.35	5,373,753.05
加：其他收益		8,146,139.16	7,326,895.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-11,974,818.87	3,610,503.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,666,876.98	7,178,456.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-318,560.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-312,206.61	-225,385.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-864,261.03	-508,316.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-172,802.89	32,249.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,104,529.75	39,608,036.77
加：营业外收入		5,416,951.80	463,342.66
减：营业外支出		411,443.30	28,509.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,110,038.25	40,042,869.52
减：所得税费用		12,540,563.57	577,811.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,569,474.68	39,465,058.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,569,474.68	39,465,058.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值			

变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		80,569,474.68	39,465,058.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,998,008,386.71	2,706,300,018.23
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		60,433,230.31	56,106,918.27
收到其他与经营活动有关的现金		52,691,962.76	61,044,611.89
经营活动现金流入小计		3,111,133,579.78	2,823,451,548.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,853,403,737.07	2,350,749,081.60
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		322,211,782.58	285,038,402.44
支付的各项税费		125,621,858.46	122,842,693.10
支付其他与经营活动有关的现金		329,258,256.42	297,610,416.12
经营活动现金流出小计		2,630,495,634.53	3,056,240,593.26
经营活动产生的现金流量净额		480,637,945.25	-232,789,044.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,300,500,000.00	1,301,100,000.00
取得投资收益收到的现金		823,162.38	2,252,383.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,314.00	31,637.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,301,446,476.38	1,303,384,020.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,989,508.54	106,717,406.31
投资支付的现金		3,300,555,297.00	1,116,108,791.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			11,386,486.81
投资活动现金流出小计		3,468,544,805.54	1,234,212,684.12
投资活动产生的现金流量净额		-167,098,329.16	69,171,336.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,100,000.00	11,280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,100,000.00	11,280,000.00
取得借款收到的现金		204,659,479.41	377,365,916.59
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		208,759,479.41	388,645,916.59
偿还债务支付的现金		3,206,489.99	426,998,743.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,453,769.25	19,819,135.26
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			
筹资活动现金流出小计		64,660,259.24	446,817,879.15
筹资活动产生的现金流量净额		144,099,220.17	-58,171,962.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,133,547.54	599,426.27
五、现金及现金等价物净增加额		456,505,288.72	-221,190,245.08
加：期初现金及现金等价物余额		933,365,462.34	1,234,896,851.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,389,870,751.06	1,013,706,606.06

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,781,762,870.28	1,200,280,918.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,940,188.17	43,884,514.89
经营活动现金流入小计		1,863,703,058.45	1,244,165,433.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,033,325,149.02	330,494,836.21
支付给职工以及为职工支付的现金		170,288,879.86	160,978,237.66
支付的各项税费		66,856,185.23	50,370,714.79
支付其他与经营活动有关的现金		142,692,394.16	877,353,413.99
经营活动现金流出小计		1,413,162,608.27	1,419,197,202.65
经营活动产生的现金流量净额		450,540,450.18	-175,031,769.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,292,500,000.00	1,141,100,000.00
取得投资收益收到的现金		820,882.92	922,478.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,782.00	22,591.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,293,434,664.92	1,142,045,070.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,623,521.49	42,824,163.12
投资支付的现金		3,332,555,297.00	951,108,791.00

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		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,411,178,818.49	993,932,954.12
投资活动产生的现金流量净额		-117,744,153.57	148,112,115.97
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		200,000,000.00	354,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	354,900,000.00
偿还债务支付的现金			408,522,470.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,340,356.42	14,164,568.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,340,356.42	422,687,038.33
筹资活动产生的现金流量净额		165,659,643.58	-67,787,038.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			474.61
五、现金及现金等价物净增加额		498,455,940.19	-94,706,216.80
加：期初现金及现金等价物余额		654,288,987.54	813,518,959.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,152,744,927.73	718,812,742.31

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	799,183,269.00				1,164,844,068.52	52,037,600.00			79,858,973.74		-149,041,886.88		1,842,806,824.38	172,438,307.60	2,015,245,131.98
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	799,183,269.00				1,164,844,068.52	52,037,600.00			79,858,973.74		-149,041,886.88		1,842,806,824.38	172,438,307.60	2,015,245,131.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					3,593,286.00						54,682,069.74		58,275,355.74	4,071,445.12	62,346,800.86
(一)综合收益总额											78,657,567.81		78,657,567.81	3,919,445.12	82,577,012.93
(二)所有者投入和减少资本					3,593,286.00								3,593,286.00	4,100,000.00	7,693,286.00
1.所有者投入的普通股														4,100,000.00	4,100,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,593,286.00								3,593,286.00		3,593,286.00

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	799,183,269.00			1,168,437,354.52	52,037,600.00			79,858,973.74	-94,359,817.14			1,901,082,180.12	176,509,752.72	2,077,591,932.84

项目	2018 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计		

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	储备		风险准备				
一、上年期末余额	776,753,269.00				1,134,038,706.52				76,483,614.34	-192,264,802.72		1,795,010,787.14	156,068,677.41	1,951,079,464.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	776,753,269.00				1,134,038,706.52				76,483,614.34	-192,264,802.72		1,795,010,787.14	156,068,677.41	1,951,079,464.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										36,709,411.45		36,709,411.45	14,010,329.68	50,719,741.13
(一)综合收益总额										60,012,009.52		60,012,009.52	2,730,329.68	62,742,339.20
(二)所有者投入和减少资本													11,280,000.00	11,280,000.00
1.所有者投入的普通股													11,280,000.00	11,280,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配										-23,302,598.07		-23,302,598.07		-23,302,598.07
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-23,302,598.07		-23,302,598.07		-23,302,598.07
4.其他														
(四)所有者权益内														

二、本年期初余额	799,183,269.00				1,146,124,427.63	52,037,600.00			79,345,048.63	418,902,211.56	2,391,517,356.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					3,593,286.00					56,593,976.61	60,187,262.61
(一)综合收益总额										80,569,474.68	80,569,474.68
(二)所有者投入和减少资本					3,593,286.00						3,593,286.00
1.所有者投入的普通股											
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					3,593,286.00						3,593,286.00
4.其他											
(三)利润分配										-23,975,498.07	-23,975,498.07
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-23,975,498.07	-23,975,498.07
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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	799,183,269.00				1,149,717,713.63	52,037,600.00			79,345,048.63	475,496,188.17	2,451,704,619.43

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	776,753,269.00				1,115,319,065.63				75,824,118.93	410,516,442.40	2,378,412,895.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	776,753,269.00				1,115,319,065.63				75,824,118.93	410,516,442.40	2,378,412,895.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									145,570.30	17,472,592.82	17,618,163.12
（一）综合收益总额										39,465,058.22	39,465,058.22
（二）所有者投入和减少资本									145,570.30	1,310,132.67	1,455,702.97
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他									145,570.30	1,310,132.67	1,455,702.97
（三）利润分配										-23,302,598.07	-23,302,598.07
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-23,302,598.07	-23,302,598.07
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	776,753,269.00				1,115,319,065.63				75,969,689.23	427,989,035.22	2,396,031,059.08

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

公司经营范围是:制冷产品(冰柜、冰箱、展示柜、制冰机、空调、酒柜、商用冷链设备)、洗衣机、家用电器、消毒抑菌设备、家用厨房电器具、净水设备、水槽、锂电池、自动售货机,电动车产品、热泵热风机、空气源热泵的制造、销售、技术开发、技术咨询;家用电器配件销售;家用电器维修、安装、调试、保养;软件开发与销售;电子产品、仪器及实验仪器的批发;自动化智能控制设备,库架一体立体冷库的制造、销售和安装;物流方案设计、物流信息咨询服务;货运搬运、道路货物运输;冷链运输以及冷冻、冷藏品的仓储、装卸服务、普通快递(非危险品)收发、运输、仓储服务(不含危险品);机械设备租赁;以自有房屋对外出租。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止2019年6月本公司纳入合并范围的子公司共38户,详见“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加2户。本年无不纳入合并范围的子公司,详见“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“五、36. 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“五、42. 其他‘重大会计判断和估计’”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合

并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“五、6. 合并财务报表的编制方法”，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“五、20. 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“五、20. 长期股权投资”或“五、10. 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“五、20. 长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“五、20. 长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债、除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

金融资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，主要包括应收票据、应收款项（含应收账款和其他应收款）等。

a. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认

后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

b. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

c. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

d. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

e. 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人信用风险划分（同应收账款）

依据过往经验，本公司所取得的银行承兑汇票信用损失风险较低，除有迹象表明票据承兑人无法履行到期付款责任外，本公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

② 应收款项（含应收账款、其他应收款）及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，主要划分为账龄分析组合。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“五、10. 金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“五、10. 金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见“五、10. 金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

②在产品、产成品按实际成本计价，发出按加权平均法计算；

③低值易耗品采用一次摊销法核算；

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负

债的利息和其他费用继续予以确认。

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

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“五、10. 金融工具”。

20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“五、10. 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“五、6. 合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

21. 投资性房地产

(1). 采用成本计量模式的

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

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

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

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

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5%	2.38%-3.17%
机器设备	年限平均法	8-21	5%	4.52%-11.88%
运输设备	年限平均法	6-12	5%	7.92%-15.83%
其他设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、29. 长期资产减值”。

23. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、29. 长期资产减值”。

24. 借款费用

√适用 □不适用

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

资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、29. 长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

32. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

33. 租赁负债

□适用 √不适用

34. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的

经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

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

(2) 回购股份

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

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套	2019年4月26日,本次会计政策变更已经公司	本次执行新金融工具准则并变更相关会计政策,对公司当期及前期

<p>期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），本公司于2019年起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。</p> <p>所涉及的会计政策变更的主要内容：</p> <p>在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。</p> <p>在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。</p> <p>在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。</p>	<p>七届十六次董事会、七届十一次监事会审议通过。</p>	<p>的净利润、总资产和净资产不会产生重大影响。</p>
--	-------------------------------	------------------------------

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 存货跌价准备

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

(2) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

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

(6) 预计负债

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

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务，销售服务、无形资产或不动产的增值额	公司增值税税率 2019 年 1-3 月为 16%、10%、6%，5%。；2019 年 4 月 1 日之后为 13%、9%、6%，5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%，25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

企业所得税：

(1) 母公司澳柯玛股份有限公司、子公司澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司、子公司青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司、子公司河南澳柯玛电器有限公司、子公司青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司及青岛澳海生物有限公司属高新技术企业，2019 年年度享受 15% 的税收优惠政策。

(2) 除小微企业享受 20% 税率外，其他子公司执行 25% 的所得税税率。

3. 其他

适用 不适用

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

其他税项：按国家和地方有关规定计算缴纳。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	669,427.25	706,351.58
银行存款	534,714,755.03	733,606,911.68
其他货币资金	854,486,568.78	199,052,199.08
合计	1,389,870,751.06	933,365,462.34
其中：存放在境外的款项总额	3,396,148.82	3,908,954.57

其他说明：

期末余额中无抵押、质押或冻结等原因使用受限的货币资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	257,123,217.88	333,136,207.10
商业承兑票据	36,383,055.34	
合计	293,506,273.22	333,136,207.10

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	632,282,065.88	
商业承兑票据		
合计	632,282,065.88	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	293,506,273.22	100.00			293,506,273.22	333,136,207.10	100.00			333,136,207.10
其中：										
银行承兑汇票	257,123,217.88	87.60			257,123,217.88	333,136,207.10	100.00			333,136,207.10
商业承兑汇票	36,383,055.34	12.40			36,383,055.34					
合计	293,506,273.22	/		/	293,506,273.22	333,136,207.10	/		/	333,136,207.10

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	1,160,844,151.84
1 至 2 年	25,378,749.82
2 至 3 年	5,483,096.51
3 年以上	561,835,541.35
合计	1,753,541,539.52

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	547,218,424.71	31.21	547,218,424.71	100.00	0.00	547,218,424.71	45.08	547,218,424.71	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,206,323,114.81	68.79	86,870,538.76	7.20	1,119,452,576.05	666,786,874.69	54.92	59,854,323.79	8.98	606,932,550.90
其中：										
合计	1,753,541,539.52	/	634,088,963.47	/	1,119,452,576.05	1,214,005,299.40	/	607,072,748.50	/	606,932,550.90

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	547,218,424.71	547,218,424.71	100.00	
合计	547,218,424.71	547,218,424.71	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,160,844,151.84	612,973,488.90
1 至 2 年	25,378,749.82	28,113,308.35

2至3年	5,483,096.51	3,587,137.29
3年以上	14,617,116.64	22,112,940.15
应收账款余额	1,206,323,114.81	666,786,874.69
坏账准备金额	-86,870,538.76	-59,854,323.79
应收账款净额	1,119,452,576.05	606,932,550.90

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	607,072,748.50	27,854,075.29	837,860.32		634,088,963.47
合计	607,072,748.50	27,854,075.29	837,860.32		634,088,963.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
单位一	客户	115,412,708.97	一年以内	6.58
单位二	客户	80,814,365.51	部分一年以内，部分一至两年，部分两至三年，部分三年以上	4.61
单位三	客户	78,327,988.18	一年以内	4.47
单位四	客户	40,556,425.92	一年以内	2.31
单位五	客户	38,322,948.59	一年以内	2.19
合计		353,434,437.17		20.16

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	238,190,424.23	93.01	190,084,067.32	93.06
1 至 2 年	7,507,686.18	2.93	3,938,960.78	1.93
2 至 3 年	1,563,113.49	0.61	4,342,931.47	2.13
3 年以上	8,841,542.20	3.45	5,880,506.52	2.88
坏账准备金额	-4,765,260.31	/	-4,538,189.85	/
合计	251,337,505.79	/	199,708,276.24	/

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	30,842,903.45	12.04
供应商二	19,802,792.86	7.73
供应商三	15,350,315.48	5.99
供应商四	8,936,279.00	3.49
供应商五	7,638,706.14	2.99
合计	82,570,996.93	32.24

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	26,445,031.16	8,395,103.45
应收股利		
其他应收款	90,704,129.20	94,984,323.16
合计	117,149,160.36	103,379,426.61

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收资金往来借款利息	26,445,031.16	8,395,103.45
合计	26,445,031.16	8,395,103.45

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	17,354,170.96
1 至 2 年	6,237,888.73
2 至 3 年	45,812,245.97
3 年以上	44,125,400.45
合计	113,529,706.11

(2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	11,695,521.30		9,654,780.41	21,350,301.71
2019年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,606,203.37			1,606,203.37
本期转回	130,928.17			130,928.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	13,170,796.50		9,654,780.41	22,825,576.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	21,350,301.71	1,606,203.37	130,928.17		22,825,576.91
合计	21,350,301.71	1,606,203.37	130,928.17		22,825,576.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一		54,433,320.42	部分两至三年,部分三年以上	47.95	2,721,666.02
单位二		5,154,165.00	三年以上	4.54	257,708.25
单位三		5,000,000.00	三年以上	4.40	250,000.00
单位四		2,661,184.00	一至两年	2.34	133,059.20
单位五		2,397,549.04	部分两至三年,部分三年以上	2.12	119,877.45
合计	/	69,646,218.46	/	61.35	3,482,310.92

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,549,761.65	3,117,467.35	105,432,294.30	105,381,375.74	3,039,060.43	102,342,315.31
在产品	32,175,783.47		32,175,783.47	33,814,245.37		33,814,245.37
库存商品	451,913,813.36	6,265,775.85	445,648,037.51	521,532,080.52	5,460,185.94	516,071,894.58
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	212,493,044.06		212,493,044.06	193,033,619.12		193,033,619.12
合计	805,132,402.54	9,383,243.20	795,749,159.34	853,761,320.75	8,499,246.37	845,262,074.38

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,039,060.43	229,900.56		151,493.64		3,117,467.35
在产品						
库存商品	5,460,185.94	3,448,408.39		2,642,818.48		6,265,775.85
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	8,499,246.37	3,678,308.95		2,794,312.12		9,383,243.20

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	21,008,803.31	13,123,108.54
预缴所得税	2,764,842.32	1,433,847.55
待抵扣增值税进项税	70,938,846.82	59,852,343.93
其他	6,810,515.38	4,376,744.32
合计	101,523,007.83	78,786,044.34

13、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	1,552,588.07		1,552,588.07	2,353,653.32		2,353,653.32	
分期收款提供劳务							

合计	1,552,588.07		1,552,588.07	2,353,653.32		2,353,653.32	/
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------	---

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海全祥投资中心(有限合伙)	72,949,201.63			-9,043,928.55						63,905,273.08
青岛东华澳担保有限公司	55,033,532.09			-3,108,835.88						51,924,696.21
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	44,315,592.18			-9,444.46						44,306,147.72
青岛澳柯玛专用车有限公司	32,739,803.00			-560,742.32						32,179,060.68
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	63,541,220.57			256.45						63,541,477.02
小计	268,579,349.47			-12,722,694.76						255,856,654.71
合计	268,579,349.47			-12,722,694.76						255,856,654.71

其他说明：

北京神州立方物联科技有限公司于2019年4月22日已完成注销手续。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	0	0
合计	0	0

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

青岛天龙澳兴工贸实业有限公司原始投资额 19,065,100.00 元, 已全额计提减值准备 19,065,100.00 元, 根据新金融工具准则公司由可供出售金融资产指定为其他权益工具。

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,329,938.75			15,329,938.75
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,329,938.75			15,329,938.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,785,113.37			8,785,113.37
2. 本期增加金额	232,808.04			232,808.04
(1) 计提或摊销	232,808.04			232,808.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,017,921.41			9,017,921.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,312,017.34			6,312,017.34
2. 期初账面价值	6,544,825.38			6,544,825.38

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	517,011,169.99	568,126,824.85
固定资产清理	48,344,405.87	
合计	565,355,575.86	568,126,824.85

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	551,270,621.25	524,024,919.11	25,429,402.08	33,584,735.23	1,134,309,677.67
2. 本期增加金额		21,171,722.33	2,636,698.17	4,951,666.82	28,760,087.32
(1) 购置		13,036,282.35	2,636,698.17	1,720,390.31	17,393,370.83
(2) 在建工程转入		8,135,439.98		3,231,276.51	11,366,716.49
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	80,950,256.77	7,200,654.15	1,214,286.97	852,926.53	90,218,124.42
(1) 处置或报废	80,950,256.77	7,200,654.15	1,214,286.97	852,926.53	90,218,124.42
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	470,320,364.48	537,995,987.29	26,851,813.28	37,683,475.52	1,072,851,640.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	205,354,681.93	307,510,375.73	19,720,824.45	25,315,959.31	557,901,841.42
2. 本期增加金额	8,749,838.17	19,642,187.23	668,692.85	1,208,228.69	30,268,946.94
(1) 计提	8,749,838.17	19,642,187.23	668,692.85	1,208,228.69	30,268,946.94
3. 本期减少金额	32,240,897.51	6,607,190.47	1,162,902.90	379,082.66	40,390,073.54
(1) 处置或报废	32,240,897.51	6,607,190.47	1,162,902.90	379,082.66	40,390,073.54
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	181,863,622.59	320,545,372.49	19,226,614.40	26,145,105.34	547,780,714.82
三、减值准备					
1. 期初余额	2,112,834.66	6,168,176.74			8,281,011.40
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		221,255.64			221,255.64
(1) 处置或报废		221,255.64			221,255.64
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	2,112,834.66	5,946,921.10			8,059,755.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	286,343,907.23	211,503,693.70	7,625,198.88	11,538,370.18	517,011,169.99
2. 期初账面价值	343,803,104.66	210,346,366.64	5,708,577.63	8,268,775.92	568,126,824.85

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,621,042.44	<p>2006 年度青岛澳柯玛集团总公司及下属子公司偿还公司债务计入的房屋建筑物,截至 2019 年 6 月 30 日尚有原值 8,621,042.44 元房产的产权变更手续尚未完成。</p> <p>为解决抵债房产产权过户问题,2013 年 7 月 25 日,本公司与青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司(以下简称“华通集团”)签署了《债务代偿协议》。2013 年 9 月 5 日,本公司与控股股东青岛市企业发展投资有限公司(以下简称“企发投”)签署了协议约定:企发投代华通集团履行《债务代偿协议》项下基于三处未过户抵债房产(株洲路新厂房、传达室、工业园餐厅,账面价值合计 8,621,042.44 元)的债务代偿义务,即向本公司偿付现金 8,621,042.44 元;本公司继续推动上述抵债房产的过户工作,其中任何一项房产完成过户后,本公司将在完成过户 10 个工作日内将与该项房产账面价值(即其抵债金额)等额现金归还企发投。本公司已收到企发投支付的代偿款保证金 8,621,042.44 元。</p>

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 期末已履行融资租赁还款义务尚未过户的资产原值为 3418.25 万元。

(2) 固定资产抵押情况:截至 2019 年 6 月 30 日,公司及下属子公司为从银行融资将原值为 28,178.24 万元的房屋建筑物进行了抵押。

(3) 关于政府收储:

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

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

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

根据收储进度,公司将原值 80,383,338.88 元、净值 48,344,405.87 元的房屋建筑物转入固定资产清理。

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	48,344,405.87	
合计	48,344,405.87	

21、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	692,847,586.09	506,498,829.44
工程物资		
合计	692,847,586.09	506,498,829.44

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	692,847,586.09		692,847,586.09	506,498,829.44		506,498,829.44
合计	692,847,586.09		692,847,586.09	506,498,829.44		506,498,829.44

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基建工程	1,375,036,100.00	496,320,162.22	193,096,115.00			689,416,277.22			23,935,346.12	8,279,894.11		
改造工程	15,019,689.20	8,961,307.65	2,322,244.34	8,135,439.98		3,148,112.01						
其他	4,977,650.00	1,217,359.57	3,123,702.48	3,231,276.51	826,588.68	283,196.86						
合计	1,395,033,439.20	506,498,829.44	198,542,061.82	11,366,716.49	826,588.68	692,847,586.09	/	/	23,935,346.12	8,279,894.11	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及下属子公司为从银行融资将原值为 34,479.34 万元的在建工程进行了抵押。

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利专有技术	系统软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	345,564,350.66	257,688,000.00	62,194,710.37	50,892,931.85	2,393,681.96	718,733,674.84
2. 本期增加金额	5,342,170.09			1,788,302.25		7,130,472.34
(1) 购置	5,342,170.09			1,788,302.25		7,130,472.34
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				2,097,035.00		2,097,035.00
(1) 处置				2,097,035.00		2,097,035.00
4. 期末余额	350,906,520.75	257,688,000.00	62,194,710.37	50,584,199.10	2,393,681.96	723,767,112.18
二、累计摊销						
1. 期初余额	101,281,798.20		27,392,442.71	24,141,589.51	2,393,681.96	155,209,512.38
2. 本期增加金额	4,416,902.76		225,979.62	2,782,033.91		7,424,916.29
(1) 计提	4,416,902.76		225,979.62	2,782,033.91		7,424,916.29
3. 本期减少				2,077,612.5		2,077,612.5

金额				0		0
(1) 处置				2,077,612.50		2,077,612.50
4. 期末余额	105,698,700.96		27,618,422.33	24,846,010.92	2,393,681.96	160,556,816.17
三、减值准备						
1. 期初余额			28,562,197.66			28,562,197.66
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			28,562,197.66			28,562,197.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	245,207,819.79	257,688,000.00	6,014,090.38	25,738,188.18		534,648,098.35
2. 期初账面价值	244,282,552.46	257,688,000.00	6,240,070.00	26,751,342.34		534,961,964.80

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及下属子公司为从银行融资将原值为 23,444.54 万元的土地使用权进行了抵押。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮工程	1,692,442.23	1,072,716.78	424,362.28		2,340,796.73
地坪处理	1,195,547.33	447,603.48	186,119.94		1,457,030.87
办公楼改造	1,258,923.91	236,145.23	226,418.40		1,268,650.74
模具费	50,936,462.58	19,265,758.74	14,944,306.65		55,257,914.67
消防工程改造	755,955.12		166,528.20		589,426.92
厂区绿化费	820,395.18		103,117.95		717,277.23
020 体验店	7,379,137.95	1,428,857.40	1,495,189.50		7,312,805.85
设备搬迁费		378,842.68	45,059.53		333,783.15
合计	64,038,864.30	22,829,924.31	17,591,102.45		69,277,686.16

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,732,921.90	23,631,476.96	71,589,015.53	16,771,778.69
内部交易未实现利润	85,203,084.30	21,380,389.16	61,225,280.17	15,412,477.48
可抵扣亏损	36,373,763.53	9,093,440.88	87,971,396.79	16,068,006.65
预提费用形成	32,319,529.08	8,079,882.27	29,922,685.92	7,480,671.49
递延收益形成	21,912,017.07	4,261,014.38	28,581,333.81	5,418,807.45
合计	271,541,315.88	66,446,203.65	279,289,712.22	61,151,741.76

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	70,895,586.58	10,634,337.99	50,625,163.46	7,593,774.52
合计	70,895,586.58	10,634,337.99	50,625,163.46	7,593,774.52

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	631,017,175.41	625,779,779.96
可抵扣亏损	183,263,310.84	198,174,054.46
合计	814,280,486.25	823,953,834.42

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
开发中的无形资产	4,050,597.00	2,064,920.13
合计	4,050,597.00	2,064,920.13

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	300,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	101,490,124.99	120,683.61
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	501,490,124.99	300,120,683.61

短期借款分类的说明：

抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见“20. 固定资产”、“21. 在建工程”、“25. 无形资产”的“其他说明”。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	553,276,454.42	385,420,897.78
银行承兑汇票	924,359,435.00	375,500,000.00
合计	1,477,635,889.42	760,920,897.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

注：公司部分采购付款采用商业承兑汇票的结算方式，由公司向供应商开具商业承兑汇票支付到期货款，供应商可以向合作银行等单位申请贴现。2019 年部分供应商为变现票据向公司的关联方青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司和青岛澳柯玛融资租赁有限公司申请了票据贴现，由以上两公司持有到期并向公司托收票据款，2019 年度，公司及控股子公司分别支付以上两公司到期托收的商业承兑汇票款 3,385.83 万元、1,893.13 万元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,287,170,358.79	1,040,750,601.56
合计	1,287,170,358.79	1,040,750,601.56

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

期末账龄超过一年以上重要的应付账款金额为 76,270,536.41 元。

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	71,586,529.23	176,990,127.08
1-2 年	3,257,846.83	7,475,627.73
2-3 年	1,298,954.87	1,342,719.14
3 年以上	8,054,491.89	7,933,045.62
合计	84,197,822.82	193,741,519.57

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

账龄超过一年的预收账款主要原因系由于部分客户留存资金及未及时清账所致。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,918,843.51	306,658,504.74	303,522,944.26	50,054,403.99
二、离职后福利-设定提存计划	48,690.82	18,692,428.96	18,691,894.04	49,225.74
三、辞退福利		467,757.00	346,441.00	121,316.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,967,534.33	325,818,690.70	322,561,279.30	50,224,945.73

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,283,438.20	263,260,955.46	263,678,587.47	2,865,806.19
二、职工福利费		18,669,341.42	18,669,341.42	
三、社会保险费	33,802.20	10,902,343.05	10,902,034.98	34,110.27
其中：医疗保险费	27,246.12	8,963,082.06	8,962,824.62	27,503.56
工伤保险费	3,456.63	455,486.86	455,464.83	3,478.66
生育保险费	3,099.45	1,483,774.13	1,483,745.53	3,128.05
四、住房公积金	86,113.00	8,708,766.80	8,703,831.80	91,048.00
五、工会经费和职工教育经费	43,515,490.11	5,117,098.01	1,569,148.59	47,063,439.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	46,918,843.51	306,658,504.74	303,522,944.26	50,054,403.99

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	46,143.28	17,909,821.46	17,909,306.56	46,658.18
2、失业保险费	2,547.54	782,607.50	782,587.48	2,567.56
3、企业年金缴费				
合计	48,690.82	18,692,428.96	18,691,894.04	49,225.74

其他说明：

适用 不适用

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,057,501.58	8,770,900.61
消费税		
营业税		
企业所得税	20,389,870.52	22,191,942.91
个人所得税	697,254.36	759,266.00
城市维护建设税	1,585,947.24	652,237.49
房产税	1,300,959.10	1,448,802.13
印花税	454,776.96	443,730.04
土地使用税	1,336,916.65	2,010,698.17
其他	7,484,176.73	5,506,447.01
合计	56,307,403.14	41,784,024.36

其他说明：

应交税费-其他主要是应交废弃电器电子产品处理基金及教育费附加等。

39、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		257,097.22
应付股利	84,000.00	84,000.00
其他应付款	260,921,719.68	240,535,369.31
合计	261,005,719.68	240,876,466.53

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		39,583.33
企业债券利息		
短期借款应付利息		217,513.89
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		257,097.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	84,000.00	84,000.00
----	-----------	-----------

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	188,855,325.45	177,287,105.83
1-2 年	17,521,654.35	10,376,769.06
2-3 年	3,091,103.61	8,373,196.20
3 年以上	51,453,636.27	44,498,298.22
合计	260,921,719.68	240,535,369.31

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	31,000,000.00	10,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	310,947.48	302,698.22
1 年内到期的租赁负债		
合计	31,310,947.48	10,302,698.22

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	299,500,000.00	299,500,000.00

保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
一年内到期的长期借款	-31,000,000.00	-10,000,000.00
合计	298,500,000.00	319,500,000.00

长期借款分类的说明:

抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额,参见“20. 固定资产”、“21. 在建工程”、“25. 无形资产”的“其他说明”。

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应付分期购买设备款	1,171,375.64	1,217,265.04
限制性股票回购义务	52,037,600.00	52,037,600.00
合计	53,208,975.64	53,254,865.04

专项应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	83,832,817.86	3,060,000.00	11,235,835.50	75,656,982.36	
合计	83,832,817.86	3,060,000.00	11,235,835.50	75,656,982.36	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化项目补助	409,520.52			96,590.00		312,930.52	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	277,874.65			52,517.50		225,357.15	与资产相关
高端超级节能电冰箱(柜)技改项目	1,539,779.38			420,000.00		1,119,779.38	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	1,021,060.60			435,009.16		586,051.44	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	5,151,439.10			499,004.84		4,652,434.26	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	5,063,765.91			490,495.16		4,573,270.75	与资产相关
科技专项资金	716,569.40			71,656.94		644,912.46	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资计划	997,200.00			124,650.00		872,550.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目政府补助	3,800,000.00			250,000.00		3,550,000.00	与资产相关
工业机器人在智能化电冰箱(柜)自动化生产线示范应用项目	20,068,500.00			1,180,500.00		18,888,000.00	与资产相关
青岛市制冷模组工艺及控制工程技术研究中心	200,000.00			50,000.00		150,000.00	与资产相关
开发区财政局公共租赁住房项目补助款	3,593,865.00			326,715.00		3,267,150.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	3,779,782.09			470,660.50		3,309,121.59	与资产相关
企业发展专项资金二期	6,827,385.58			3,724,028.50		3,103,357.08	与资产相关
企业发展专项资金三期	3,916,750.00			569,125.00		3,347,625.00	与资产相关
企业发展专项资金四期	902,000.00			338,250.00		563,750.00	与资产相关

企业技术升级资金一期	69,691.73			34,845.84		34,845.89	与资产相关
企业产品升级改造资金二期	451,966.08			77,479.90		374,486.18	与资产相关
专用汽车项目贴息	8,620,000.00			1,080,000.00		7,540,000.00	与资产相关
基础建设补助	10,809,807.82			124,515.16		10,685,292.66	与资产相关
澳柯玛全冷链智慧管理系统	1,136,000.00			71,000.00		1,065,000.00	与资产相关
大中小企业协同创新服务平台建设项目	3,600,000.00	3,060,000.00		353,000.00		6,307,000.00	与资产相关
机器人换人项目	363,833.33			37,000.00		326,833.33	与资产相关
其他项目	516,026.67			358,792.00		157,234.67	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	799,183,269.00						799,183,269.00

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,132,890,711.26			1,132,890,711.26
其他资本公积	31,953,357.26	3,593,286.00		35,546,643.26
合计	1,164,844,068.52	3,593,286.00		1,168,437,354.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他增加为本年摊销限制性股票激励费。

54、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	52,037,600.00			52,037,600.00
合计	52,037,600.00			52,037,600.00

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,858,973.74			79,858,973.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	79,858,973.74			79,858,973.74

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-149,041,886.88	-192,264,802.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-149,041,886.88	-192,264,802.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,657,567.81	60,012,009.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,975,498.07	23,302,598.07
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-94,359,817.14	-155,555,391.27

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,132,065,920.62	2,451,106,728.25	2,713,649,034.58	2,126,017,686.22
其他业务	260,713,556.03	248,930,890.63	241,745,172.56	231,999,355.51
合计	3,392,779,476.65	2,700,037,618.88	2,955,394,207.14	2,358,017,041.73

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,948,788.85	6,570,991.39
教育费附加	4,277,885.99	4,748,266.69
资源税		
房产税	2,565,959.12	2,524,618.10
土地使用税	2,675,194.93	4,304,977.08
车船使用税	18,910.56	22,528.20
印花税	1,204,516.63	1,789,724.51
其他	14,704,130.32	12,709,725.14
合计	31,395,386.40	32,670,831.11

其他说明：

- (1) 各项税金及附加的计缴标准详见“六、税项”。
- (2) 税金及附加-其他主要是应交废弃电器电子产品处理基金。

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	397,018,942.22	341,328,901.09
合计	397,018,942.22	341,328,901.09

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	78,038,729.17	74,771,601.77
合计	78,038,729.17	74,771,601.77

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	63,277,736.49	49,308,082.06
合计	63,277,736.49	49,308,082.06

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,675,311.41	12,614,528.56
利息收入	-27,356,447.06	-7,186,838.76
汇兑损失	297,711.91	1,590,427.49

汇兑收益	440,373.61	-3,146,224.58
其他	1,939,266.06	2,969,650.61
合计	-1,003,784.07	6,841,543.32

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	13,753,263.43	14,217,012.50
合计	13,753,263.43	14,217,012.50

其他说明：

政府补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	与资产相关/ 与收益相关
信息化财政拨款	96,590.00	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	52,517.50	与资产相关
高端超级节能电冰箱（柜）技改项目	420,000.00	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	435,009.16	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	499,004.84	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	490,495.16	与资产相关
科技专项资金	71,656.94	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资计划	124,650.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目政府补助	250,000.00	与资产相关
工业机器人在智能化电冰箱（柜）自动化生产线示范应用项目	1,180,500.00	与资产相关
青岛市制冷模组工艺及控制工程技术研究中心	50,000.00	与资产相关
开发区财政局公共租赁住房项目补助款	326,715.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	470,660.50	与资产相关
企业发展专项资金二期	3,724,028.50	与资产相关
企业发展专项资金三期	569,125.00	与资产相关
企业发展专项资金四期	338,250.00	与资产相关
企业技术升级资金一期	34,845.84	与资产相关
企业产品升级改造资金二期	77,479.90	与资产相关
基础建设补助	124,515.16	与资产相关
财源建设扶持资金	3,560,000.00	与收益相关
澳柯玛全冷链智慧管理系统	71,000.00	与资产相关
大中小企业协同创新服务平台建设项目	353,000.00	与资产相关
机器人换人项目	37,000.00	与资产相关
其他项目	396,219.93	与资产相关
合计	13,753,263.43	

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,722,694.76	-1,469,471.80
处置长期股权投资产生的投资收益		7,665,716.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		

产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	694,337.57	2,232,575.61
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-12,028,357.19	8,428,819.94

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		-318,560.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-318,560.46

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-27,016,214.97	-31,193,749.74
其他应收款坏账损失	-1,475,275.20	-621,932.15
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-28,491,490.17	-31,815,681.89

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-227,070.46	-10,662.02
二、存货跌价损失	-3,678,308.95	-2,932,058.24

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-2,000,000.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,905,379.41	-4,942,720.26

其他说明：

坏账损失为预付账款产生。

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	-86,115.14	38,054.66
其中：固定资产处置收益		
合计	-86,115.14	38,054.66

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	38,950.24	105,000.00	38,950.24
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,006,170.18	506,491.77	6,006,170.18
罚款收入	692,852.07	203,608.72	692,852.07
其他	1,794,526.77	1,703,020.25	1,794,526.77
合计	8,532,499.26	2,518,120.74	8,532,499.26

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
山东、青岛名牌补助奖励资金	450,000.00		

知识产权、专利申请创造等补助奖励款	715,400.00	279,400.00	与收益相关
智能工厂及智能制造示范点项目奖励	2,500,000.00		与收益相关
科技创新平台、标准化及工程实验室项目奖励	1,400,000.00		与收益相关
与收益相关的其他项目	940,770.18	227,091.77	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	435,456.40	18,814.22	435,456.40
其中：固定资产处置损失	435,456.40	18,814.22	435,456.40
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	42,863.97	183,278.33	42,863.97
赔偿金罚款支出	68,729.68	55,058.81	68,729.68
其他	211,930.74	101,461.69	211,930.74
合计	758,980.79	358,613.05	758,980.79

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,707,173.04	23,171,659.55
递延所得税费用	-2,253,898.42	-5,691,360.51
合计	18,453,274.62	17,480,299.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	101,030,287.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,154,543.13
子公司适用不同税率的影响	120,221.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,216,449.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-221,813.14
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	6,645,338.60
权益法核算的合营企业和联营企业损益影响	1,908,378.57
技术开发费加计扣除影响	-2,936,944.71

所得税费用	18,453,274.62
-------	---------------

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	12,626,170.18	6,196,491.77
利息收入	8,622,950.80	4,325,897.85
代收代付款项及投标保证金	12,208,993.47	7,989,709.03
其他	19,233,848.31	42,532,513.24
合计	52,691,962.76	61,044,611.89

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流及售后费用	169,476,649.92	126,702,628.09
广告促销费	38,372,352.56	24,494,238.41
其他	121,409,253.94	146,413,549.62
合计	329,258,256.42	297,610,416.12

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		11,386,486.81
合计		11,386,486.81

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,577,012.93	62,742,339.20
加：资产减值准备	32,396,869.58	36,758,402.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,459,517.68	29,219,079.13
无形资产摊销	7,424,916.29	6,956,985.03
长期待摊费用摊销	17,591,102.45	14,760,724.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	86,115.14	-19,240.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	435,456.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		318,560.46
财务费用（收益以“-”号填列）	24,485,330.87	9,665,185.07
投资损失（收益以“-”号填列）	12,028,357.19	-8,428,819.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,294,461.89	-5,583,338.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,040,563.47	
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,628,918.21	12,905,584.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-571,207,709.31	-524,374,044.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	794,392,670.24	132,289,538.40
其他	3,593,286.00	
经营活动产生的现金流量净额	480,637,945.25	-232,789,044.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,389,870,751.06	1,013,706,606.06
减：现金的期初余额	933,365,462.34	1,234,896,851.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	456,505,288.72	-221,190,245.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,389,870,751.06	933,365,462.34
其中：库存现金	669,427.25	706,351.58

可随时用于支付的银行存款	534,714,755.03	733,606,911.68
可随时用于支付的其他货币资金	854,486,568.78	199,052,199.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,389,870,751.06	933,365,462.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,354,080.19	6.8747	64,306,495.06
欧元	491,978.85	7.8170	3,845,798.68
港币	278,228.00	0.8797	244,746.04
澳元	77,565.57	4.8156	373,524.75
英镑	17,132.39	8.7113	149,245.39
应收账款			
其中：美元	43,584,469.31	6.8747	299,630,151.19
欧元			
港币			
澳元	150,637.76	4.8156	725,411.20
其他货币资金			
美元	150,192.21	6.8747	1,032,526.39
预付账款			
美元	2,902,402.74	6.8747	19,953,148.14
欧元	8,711.70	7.8170	68,099.39
应付账款			
美元	13,806,994.20	6.8747	94,918,943.01
欧元	465,000.00	7.8170	3,634,905.00
澳元	4,910.30	4.8156	23,646.04
预收账款			
美元	2,803,779.14	6.8747	19,275,140.86
欧元	11,489.08	7.8170	89,810.16

(2)、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位

币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	171,803,256.87	递延收益/其他收益	10,155,835.50
与资产相关的政府补助	10,800,000.00	递延收益/财务费用	1,080,000.00
与收益相关的政府补助	3,597,427.93	其他收益	3,597,427.93
与收益相关的政府补助	6,006,170.18	营业外收入	6,006,170.18

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

82、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期新增子公司

公司名称	类型	期末净资产	本期净利润
青岛澳柯玛企业管理有限公司	新设	0.00	0.00
澳柯玛（印尼）电器有限公司	新设	0.00	0.00

(1)经公司七届十五次董事会审议通过，同意由青岛澳柯玛商用电器有限公司（以下简称“商用电器公司”）和青岛澳柯玛进出口有限公司（以下简称“进出口公司”），根据印度尼西亚有

关法律法规在雅加达市共同出资设立子公司，该公司注册资本 25 亿印尼盾（折合人民币约 125 万元），其中：商用电器公司出资 22.5 亿印尼盾（折合人民币约 112.5 万元），持有其 90% 股权；进出口公司出资 2.5 亿印尼盾（折合人民币约 12.5 万元），持有其 10% 股权。该公司主要从事公司商用、家用制冷产品的销售，具体营业范围根据当地法律法规确定，存续期内有权无偿使用“AUCMA”商标。

(2) 经公司七届十六次董事会审议通过，同意由青岛澳柯玛资产管理有限公司全额出资设立青岛澳柯玛企业管理有限公司，该公司注册资本为人民币 100 万元，主要从事企业管理服务与咨询，人力资源开发与管理咨询等业务。

截至报告期末，上述两公司已完成工商登记手续。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛澳柯玛商务有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00		投资设立
青岛源力源动力技术有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100.00	投资设立
青岛华洁源动力技术有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		100.00	投资设立
青岛澳海生物有限公司	山东青岛	山东青岛	生产销售	70.00		投资设立
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		投资设立
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	山东沂南	山东沂南	生产加工	100.00		企业合并
青岛澳柯玛商用电器有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00		企业合并
青岛澳柯玛进出口有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00		企业合并
青岛澳龙光电科技股份有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工		55.50	企业合并
青岛澳柯玛电动科技有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00		投资设立
青岛澳柯玛资产管理有限公司	山东青岛	山东青岛	投资	80.00	20.00	投资设立
青岛新时代科技发展有限公司	山东青岛	山东青岛	房产开发		100.00	企业合并
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	山东青岛	山东青岛	研发、生产和销售	48.00	12.00	投资设立
青岛澳柯玛销售有限公司	山东青岛	山东青岛	销售		100.00	投资设立
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		投资设立
临沂澳柯玛电器销售有限公司	山东临沂	山东临沂	销售		100.00	投资设立
沈阳澳柯玛电器销售有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	销售		100.00	投资设立
济南澳柯玛电器销售有限公司	山东济南	山东济南	销售		100.00	投资设立
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	山东潍坊	山东潍坊	销售		100.00	投资设立
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	95.00	5.00	投资设立
河南澳柯玛电器有限公司	河南民权	河南民权	生产加工	90.00	10.00	投资设立
青岛澳柯玛生活电器有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	95.00	5.00	投资设立
澳柯玛(香港)电器有限公司	中国香港	中国香港	贸易	80.00	20.00	投资设立
澳柯玛(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		投资设立
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	山东青岛	山东青岛	租赁、物业管理	55.00		投资设立
河南澳柯玛专用汽车有限公司	河南民权	河南民权	生产加工	100.00		投资设立
澳柯玛(美国)贸易公司	美国纽约	美国纽约	贸易		100.00	投资设立
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	80.00	20.00	投资设立
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		投资设立
青岛澳柯玛电子商务有限公司	山东青岛	山东青岛	贸易	90.00	10.00	投资设立
青岛世贸云商国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	贸易	60.00	40.00	投资设立
青岛澳柯玛企业发展服务有限公司	山东青岛	山东青岛	服务业		100.00	投资设立

青岛澳柯玛智能家居有限公司	山东青岛	山东青岛	电气机械和器材制造业		53.00	投资设立
青岛澳柯玛环境科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工和贸易		53.00	投资设立
青岛澳柯玛洁净科技有限公司	山东青岛	山东青岛	设计、生产制造、销售		60.00	投资设立
青岛澳柯玛全屋家居有限公司	山东青岛	山东青岛	销售保温、装饰装潢材料，生产销售电器、整体厨房、整体衣柜		65.00	投资设立
青岛澳柯玛企业管理有限公司	山东青岛	山东青岛	服务业		100.00	投资设立
澳柯玛（印尼）电器有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		100.00	投资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	45	-90.66		14,927.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	10,131.05	69,401.50	79,532.55	18,307.91	27,850.00	46,157.91	15,813.76	56,024.15	71,837.91	8,311.81	29,950.00	38,261.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	40.79	-201.46	-201.46	-335.90	133.35	-19.75	-19.75	-1,632.19

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额				
	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛东华澳担保有限公司	青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	青岛澳柯玛专用车有限公司	青岛澳柯玛融资租赁有限公司	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛东华澳担保有限公司	青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	青岛澳柯玛专用车有限公司	青岛澳柯玛融资租赁有限公司
流动资产	1,410.72	34,633.39	11,112.72	10,448.71	16,709.15	1,540.41	21,887.98	10,954.12	9,108.72	15,014.11
非流动资产	33,944.39	11,847.16	5,000.00	2,199.27	6,964.88	34,141.30	4,514.48	5,000.00	1,669.43	6,656.94
资产合计	35,355.11	46,480.55	16,112.72	12,647.98	23,674.03	35,681.71	26,402.46	15,954.12	10,778.15	21,671.05
流动负债	20,880.35	30,797.24	162.00	2,293.36	478.05	18,410.93	10,786.21		590.67	1,070.97
非流动负债	876.66	99.11			5,041.26	801.59	99.11			2,445.43
负债合计	21,757.01	30,896.35	162.00	2,293.36	5,519.31	19,212.52	10,885.32		590.67	3,516.40
少数股东权益						4,030.90				
归属于母公司股东权益	9,641.36	15,584.20	15,950.72	10,354.62	18,154.72	12,438.30	15,517.13	15,954.12	10,187.48	18,154.65
按持股比例计算的净资产份额	3,374.48	5,666.41	4,431.11	3,106.38	6,354.15	4,353.40	5,642.03	4,432.05	3,056.24	6,354.13
调整事项										
--商誉										
--内部交易未实现利润										

—其他										
对联营企业 权益投资的 账面价值	6,390. 53	5,192. 47	4,430. 61	3,217. 91	6,354. 15	7,294. 92	5,503. 35	4,431. 56	3,273. 98	6,354. 12
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值										
营业收入	990.52	676.41		639.20	1,012. 99	1,625. 97	1,953. 70		1,069. 35	68.38
净利润	-2,871 .09	67.06	-3.40	-186.9 1	0.07	-798.5 3	348.90	-105.9 4	1.65	0.04
终止经营的 净利润										
其他综合收 益										
综合收益总 额	-2,871 .09	67.06	-3.40	-186.9 1	0.07	-798.5 3	348.90	-105.9 4	1.65	0.04
本年度收到 的来自联营 企业的股利										

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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

本企业最终控制方是青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见“九、在其他主体中的权益”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海全祥投资中心（有限合伙）	施加重大影响的被投资方

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	其他
青岛华通文化传播有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通资产管理有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通军工投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通科技投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通创业投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通商旅地产有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通教育投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通科工投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通金融控股有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通能源投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛弘信公司	集团兄弟公司
青岛市经济开发投资有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	集团兄弟公司
青岛企发服务中心	集团兄弟公司
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	集团兄弟公司
青岛华通航海产业园控股有限公司	集团兄弟公司
青岛市招标中心	集团兄弟公司
华馨国际控股有限公司	集团兄弟公司
青岛融资担保中心有限公司	集团兄弟公司
青岛华通东卫融资租赁有限责任公司	集团兄弟公司
青岛新时代房地产开发有限公司	集团兄弟公司
安顺市青安产业投资开发有限公司	集团兄弟公司
青岛造船厂有限公司	集团兄弟公司
青岛食品股份有限公司	集团兄弟公司
青岛扬帆船舶制造有限公司	集团兄弟公司
青岛市机械工业总公司	集团兄弟公司
青岛市纺织总公司	其他
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	其他
青岛澳柯玛控股集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
青岛澳柯玛金汇投资有限公司	其他
青岛澳柯玛创新科技有限公司	其他
青岛高创澳海股权投资管理有限公司	其他
青岛澳柯玛创新加速器有限公司	其他
青岛澳西智能科技有限公司	其他
青岛澳柯玛智联产业投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
青岛澳科嘉工业有限公司	其他
青岛澳飞无人车科技有限公司	其他
青岛澳佳品质智能科技有限公司	其他
青岛澳慧物联冷云科技有限公司	其他
青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	其他
青岛澳柯玛物业有限公司	其他
青岛澳柯玛股权投资管理有限公司	其他
芯恩（青岛）集成电路有限公司	其他
青岛世贸中心集团有限公司	其他

青岛澳柯玛融资租赁有限公司	其他
青岛澳柯玛专用车有限公司	其他
青岛澳柯玛电动车有限公司	其他
青岛益佳国际贸易集团有限公司	其他
青岛盛益投资发展有限公司	其他
青岛益佳华益进出口有限公司	其他
青岛益佳针棉织品进出口有限公司	其他
青岛益佳纺织品进出口股份有限公司	其他
青岛益佳经贸有限公司	其他
青岛益佳投资发展集团有限公司	其他
青岛益佳抽纱进出口有限公司	其他
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	其他
青岛澳迅智能设备科技有限公司	其他
青岛澳柯玛新技术发展有限公司	其他
青岛澳柯玛深冷工程有限公司	其他
青岛中科澳柯玛医疗科技有限公司	关联人（与公司同一董事长）
融合实业投资有限公司	其他
青岛城投金融控股集团有限公司	参股股东
青岛城投金控股权投资管理有限公司	其他
青岛中资中程集团股份有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛益佳国际贸易集团有限公司	房屋租赁		19,405.43
青岛益佳纺织品进出口股份有限公司	接受劳务		328,385.99
青岛澳柯玛电动车有限公司	购买商品	407,660.00	
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	接受服务	598,572.52	
青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	接受服务	83,454.74	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	融资租赁	14,972,712.13	12,653,850.00
青岛澳柯玛电动车有限公司	销售商品	16,455.51	
青岛澳柯玛创新加速器有限公司	出租房屋		286,851.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

公司 2009 年第二次临时股东大会批准公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订《厂房租赁协议书》，租赁其位于青岛经济技术开发区前湾港路 315 号澳柯玛工业园院内的厂房（原澳柯玛空调器厂厂房）。该房产座落在本公司已取得工业出让权的土地上，位于澳柯玛工业园西南角，且与本公司现有的厂房及办公楼相邻，房产所有权证书编号：青房黄自变字第 85 号，房屋建筑面积：56,242.4 平方米；房屋附属建筑物及其他设施：空压电站及气瓶库 301 平方米、液化石油气瓶库 77 平方米、消防水池 1,000 立方米以及部分室外道路 3,850 平方米等归本公司使用；本次租赁期限为十年，自 2009 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日止；租金为每年人民币伍佰万元整。

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

该补充协议主要内容如下：

a、租赁期满后，华通集团将协议房产的所有权转归本公司，公司已支付的租金抵作房款。

b、在租赁期内，如已具备办理产权过户手续的条件，在公司向华通集团交齐协议房产的全部租金后 60 日内，华通集团负责办完产权过户手续。

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

协议双方已按照协议约定履行相关义务。

截至报告日，公司已履行完租金支付义务，正在办理资产过户手续。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	19,950.00	2017年8月31日	2022年8月15日	否
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	10,000.00	2018年8月30日	2022年8月15日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	5,000.00	2018年11月28日	2019年11月28日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	436.17	2018年9月10日	2020年2月25日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	31.52	2019年2月28日	2019年7月9日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	78.10	2019年3月13日	2019年7月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	34.62	2019年3月22日	2019年7月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	57.54	2019年3月22日	2019年7月18日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	94.57	2019年3月29日	2019年7月21日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	59.98	2019年4月18日	2019年8月29日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	64.06	2019年4月18日	2019年8月24日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	108.48	2019年4月19日	2019年8月12日	否

青岛澳柯玛进出口有限公司	262.70	2019年4月30日	2019年9月10日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	42.50	2019年4月30日	2019年7月12日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	66.51	2019年5月17日	2019年7月23日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	83.98	2019年5月17日	2019年8月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	94.06	2019年5月17日	2019年8月29日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	262.70	2019年5月24日	2019年9月16日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	30.84	2019年5月24日	2019年8月2日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	96.30	2019年6月5日	2019年8月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	125.31	2019年6月5日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	68.13	2019年6月6日	2019年9月16日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	79.00	2019年6月6日	2019年9月23日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	70.32	2019年6月18日	2019年8月31日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	89.45	2019年6月19日	2019年7月10日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	106.63	2019年6月20日		否
青岛澳柯玛进出口有限公司	213.35	2019年6月18日	2019年10月15日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	730.69	2019年6月18日	2019年10月16日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	59.56	2019年6月20日	2019年8月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	108.43	2019年6月18日	2019年9月25日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	113.86	2019年6月18日	2019年9月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	39.64	2019年6月20日	2019年8月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	201.67	2019年6月21日	2019年10月11日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	117.00	2018年4月28日	2019年8月31日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	17.10	2018年10月19日	2019年12月31日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	45.00	2018年10月29日	2019年7月4日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	9.90	2018年11月8日	2019年7月7日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	201.60	2018年11月12日	2021年6月30日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	174.60	2018年11月16日	2019年7月26日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	49.50	2018年12月3日	2020年4月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	97.20	2018年12月10日	2019年8月16日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	567.90	2018年12月14日	2021年3月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	21.60	2018年12月20日	2019年8月22日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	54.00	2018年12月26日	2019年9月6日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	89.10	2018年12月26日	2019年8月31日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	11.70	2019年1月7日	2019年9月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	15.30	2019年1月7日	2019年9月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	5.85	2019年1月7日	2019年9月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	108.90	2019年1月7日	2019年9月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	23.40	2019年1月7日	2019年9月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	38.70	2019年1月21日	2020年6月30日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	433.80	2019年1月21日	2020年8月31日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	60.30	2019年2月14日	2020年9月30日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	108.90	2019年2月14日	2020年9月30日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	91.80	2019年3月1日	2020年10月1日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	12.60	2019年3月11日	2020年10月10日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	53.10	2019年3月12日	2020年10月11日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	21.60	2019年3月13日	2020年10月12日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	35.10	2019年3月13日	2020年10月12日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	7.20	2019年3月14日	2020年10月13日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	145.98	2019年3月21日	2020年10月20日	否

青岛澳柯玛进出口有限公司	117.00	2019年3月25日	2020年10月24日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	144.90	2019年3月26日	2020年10月25日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	171.00	2019年3月28日	2020年10月28日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	64.80	2019年4月16日	2019年12月18日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	178.20	2019年5月6日	2020年1月10日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	17.56	2019年6月4日	2020年7月10日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	74.70	2019年6月11日	2020年2月21日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	117.00	2019年6月11日	2020年2月22日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	4.68	2019年6月11日	2020年2月25日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	50.75	2019年6月20日	2020年8月31日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	15.30	2019年6月26日	2020年3月10日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	35.10	2019年6月26日	2020年3月10日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	43.00	2019年6月18日	2019年9月18日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	66.99	2019年5月29日	2019年8月5日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	13.46	2019年6月25日	2019年8月7日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛商务有限公司	782.44	2018年9月1日	2019年10月12日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	4,500.00	2019年2月21日	2019年8月21日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	3,750.00	2019年3月1日	2019年9月1日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	4,500.00	2019年3月12日	2019年9月12日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	750.00	2019年3月28日	2019年9月28日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	4,200.00	2018年8月16日	2019年8月16日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	3,000.00	2019年1月25日	2019年7月25日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,275.00	2019年6月6日	2019年12月6日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1,052.50	2019年1月11日	2019年12月14日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	3,000.00	2016年8月18日	2020年8月18日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司、 青岛澳柯玛生活电器有限公司	4,000.00	2019年5月24日	2019年11月24日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司、 青岛澳柯玛生活电器有限公司	8,000.00	2019年5月30日	2019年11月30日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	4,241.15	2019年4月10日	2019年10月10日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	258.86	2019年4月11日	2019年10月11日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	2,998.31	2019年4月23日	2019年10月23日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	2,475.00	2019年5月9日	2019年11月9日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	300.00	2019年5月23日	2019年11月23日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	244.56	2019年1月11日	2019年10月12日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司、 澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	10,000.00	2019年3月28日	2020年3月28日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	4,950.00	2019年6月24日	2019年12月6日	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	179.40	173.70

关键管理人员包括公司总经理、副总经理、财务负责人、总会计师及董事会秘书。

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海全祥投资中心（有限合伙）	54,433,320.42	2,721,666.02	54,433,320.42	2,721,666.02
应收利息	上海全祥投资中心（有限合伙）	10,780,501.16		8,395,103.45	

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

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛澳柯玛制冷发展有限公司	520,606.48	616,686.23
应付账款	青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	30,086.12	30,086.12
其他应付款	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	2,156,918.60	2,156,918.60
其他应付款	青岛市企业发展投资有限公司	8,621,042.44	8,621,042.44

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	22,430,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价格 2.32 元/股；剩余期限 4 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2018 年 10 月 25 日，公司七届十四次董事会审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本次激励计划授予 242 名激励对象限制性股票 2,243 万股，授予价格为 2.32 元/股，授予登记完成日为 2018 年 11 月 29 日。具体解锁安排如下表所示：

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯（Black-Scholes）模型
可行权权益工具数量的确定依据	在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,791,048.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,593,286.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

√适用 □不适用

(1) 子公司为融资租赁业务承担的回购义务

单位：万元 币种：人民币

出卖人	承租人	剩余回购义务金额	起始日	到期日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	石家庄君乐宝乳业 有限公司	34.33	2017年7月28日	2019年7月28日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	石家庄君乐宝乳业 有限公司	598.86	2018年4月28日	2020年4月28日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	蒙牛高科乳制品(北 京)有限责任公司	2,106.22	2019年3月25日	2021年12月25日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	蒙牛高科乳制品(北 京)有限责任公司	291.16	2019年3月25日	2021年12月25日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	蒙牛高科乳制品(北 京)有限责任公司	417.60	2019年3月25日	2021年12月25日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	石家庄君乐宝乳业 有限公司	580.51	2018年12月24日	2020年11月24日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	兰州久益源商贸有 限公司	10.35	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	常州富士乐食品商 贸有限公司	12.41	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	南京伊顺新商贸有 限公司	12.99	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	台州市德牧商贸有 限公司	6.60	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	奉节县迅丰商行	7.09	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	阜新市迈优商贸有 限公司	19.01	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	丰宁满族自治县嘉 杰商贸有限公司	6.76	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	汉中三石商贸有限 公司	11.75	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	临安远翔商贸有限 公司	10.98	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	七里河区利达行副 食经营部	16.94	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	安康友林配送有限 公司	7.17	2018年11月5日	2020年12月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	石家庄史丁食品贸 易有限公司	5.15	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	淮安市驰远商贸有 限公司	5.15	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	芜湖程启商贸有限 公司	7.99	2019年1月5日	2020年10月5日

青岛澳柯玛商用电器有限公司	长沙佑晴商贸有限公司	8.30	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	长沙市红富食品贸易有限公司	13.12	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	垫江县谭田商贸经营部	7.81	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	浦城县洪斌食杂商行	8.33	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	泉州市碧雅贸易有限公司	7.49	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	河源市源城区海胜食品商行	8.25	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	抚顺万奕隆商贸有限公司	4.97	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	荆州市冰峰商贸有限公司	10.82	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	如皋市每天乳品销售有限公司	8.33	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	宜昌市夷陵区新旭商贸经营部	9.73	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	长乐航城方丽云食杂店	11.03	2019年1月5日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	东湖区伊鸣乳品店	7.82	2019年3月20日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	高邮市锦泰食品有限公司	7.97	2019年3月20日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	惠州市高凤商贸有限公司	16.25	2019年3月20日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	南京伊能成食品贸易有限公司	17.28	2019年3月20日	2020年10月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	哈尔滨仁成商贸有限公司	7.55	2019年4月25日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	靖江市晨旭商贸有限公司	9.21	2019年4月25日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	梅州市佳和盛贸易有限公司	8.97	2019年4月25日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	沈阳市巴克莱箱包有限公司	8.29	2019年4月25日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	青阳县忠兴商贸有限责任公司	7.72	2019年4月25日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	泰州市姜堰区泽华商贸有限公司	9.08	2019年4月25日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	洋浦金派贸易有限公司	10.43	2019年4月25日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	长沙市红富食品贸易有限公司	4.49	2019年4月25日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	贵州瑞顺百鸿贸易有限公司	10.94	2019年5月10日	2021年1月5日

青岛澳柯玛商用电器有限公司	临泉县益丰贸易有限责任公司	10.95	2019年5月10日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	泰州市海陵区鲜之辰贸易有限公司	8.99	2019年5月10日	2021年1月5日
青岛澳柯玛商用电器有限公司	泰州市姜堰区泽华商贸有限公司	2.67	2019年5月10日	2021年1月5日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	442.65	2016年11月15日	2019年11月15日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	1,257.60	2017年9月30日	2022年9月30日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	122.77	2017年9月15日	2020年9月14日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	苏州乐美智能物联技术股份有限公司	13.32	2017年9月25日	2019年9月24日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	1,208.75	2018年2月5日	2023年2月4日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	139.51	2018年1月31日	2021年1月30日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	苏州乐美智能物联技术股份有限公司	22.62	2018年6月5日	2020年6月4日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	606.23	2018年6月13日	2021年6月12日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	989.86	2018年7月13日	2023年7月13日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	芜湖智佳信息科技有限公司	205.15	2018年9月20日	2021年9月20日
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	杭州宗盛智能科技有限公司	233.82	2018年9月29日	2023年9月29日
合计		9,658.09		

(2) 2017年5月19日, 公司七届一次董事会审议通过了《关于对公司子公司进行增资的议案》, 同意对青岛澳柯玛电动科技有限公司(以下简称“电动科技公司”)进行增资。其中, 公司以不低于经审计评估的电动科技公司净资产值作为出资占51%, 电动科技公司管理层及业务骨干出资设立持股公司, 对电动科技公司进行现金增资占49%。

因涉及行业发生较大变化, 该公司相关管理层及业务骨干一致决议终止电动科技公司增资业务。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1年以内小计	1,464,963,229.74
1至2年	29,753,243.72
2至3年	90,593.51
3年以上	54,069,304.53
合计	1,548,876,371.50

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,895,337.03	2.90	44,895,337.03	100.00	0.00	44,895,337.03	3.87	44,895,337.03	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,503,981,034.47	97.10	1,430,019.13	0.10	1,502,551,015.34	1,114,922,693.40	96.13	1,195,231.49	0.11	1,113,727,461.91
其中：										
按组合计提坏账准备	13,516,053.33	0.87	1,430,019.13	10.58	12,086,034.20	8,864,255.06	0.76	1,195,231.49	13.48	7,669,023.57
内部应收账款	1,490,464,981.14	96.23			1,490,464,981.14	1,106,058,438.34	95.37			1,106,058,438.34
合计	1,548,876,371.50	/	46,325,356.16	/	1,502,551,015.34	1,159,818,030.43	/	46,090,568.52	/	1,113,727,461.91

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	44,895,337.03	44,895,337.03	100.00	
合计	44,895,337.03	44,895,337.03	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,464,963,229.74	1,056,990,690.40
1 至 2 年	29,753,243.72	45,805,993.85
2 至 3 年	90,593.51	3,454,355.05
3 年以上	9,173,967.50	8,671,654.10
应收账款余额	1,503,981,034.47	1,114,922,693.40
坏账准备金额	-1,430,019.13	-1,195,231.49

应收账款净额	1,502,551,015.34	1,113,727,461.91
--------	------------------	------------------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	46,090,568.52	234,787.64			46,325,356.16
合计	46,090,568.52	234,787.64			46,325,356.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
单位一	本公司子公司	671,961,936.58	一年以内	43.38
单位二	本公司子公司	532,651,822.90	一年以内	34.39
单位三	本公司子公司	95,228,543.18	一年以内	6.15
单位四	本公司子公司	64,370,992.95	一年以内	4.16
单位五	本公司子公司	35,592,662.48	部分一年以内， 部分一至两年	2.30
合计		1,399,805,958.09		90.38

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	26,445,031.16	8,395,103.45

应收股利		
其他应收款	290,796,943.90	286,712,939.93
合计	317,241,975.06	295,108,043.38

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收资金往来借款利息	26,445,031.16	8,395,103.45
合计	26,445,031.16	8,395,103.45

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	131,009,529.02
1 至 2 年	96,241,795.09
2 至 3 年	50,187,658.33
3 年以上	40,151,000.86
合计	317,589,983.30

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	22,885,078.69		3,830,541.74	26,715,620.43
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,418.97			77,418.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	22,962,497.66		3,830,541.74	26,793,039.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	26,715,620.43	77,418.97			26,793,039.40
合计	26,715,620.43	77,418.97			26,793,039.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一		136,927,941.21	部分一年以内,部分一至两年,部分两至三年,部分三年以上	43.11	0.00
单位二		54,433,320.42	部分两至三年,部分三年以上	17.14	2,721,666.02
单位三		34,548,905.05	部分一年以内,部分一至两年	10.88	0.00
单位四		31,672,918.07	一年以内	9.97	0.00
单位五		19,777,593.56	三年以上	6.23	19,777,593.56
合计	/	277,360,678.31	/	87.33	22,499,259.58

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	761,015,193.22		761,015,193.22	721,015,193.22		721,015,193.22
对联营、合营企业投资	187,137,641.54		187,137,641.54	199,804,518.52		199,804,518.52
合计	948,152,834.76		948,152,834.76	920,819,711.74		920,819,711.74

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
青岛澳柯玛进出口有限公司	122,591,785.39			122,591,785.39		
青岛澳海生物有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青岛澳柯玛商用	39,397,382.20			39,397,382.20		

电器有限公司					
青岛澳柯玛电动科技有限公司	19,311,617.04			19,311,617.04	
青岛澳柯玛资产管理有限公司	16,000,000.00	40,000,000.00		56,000,000.00	
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	
青岛澳柯玛生活电器有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	
河南澳柯玛电器有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	138,469,708.59			138,469,708.59	
河南澳柯玛专用汽车有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00	
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	27,974,700.00			27,974,700.00	
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	97,270,000.00			97,270,000.00	
青岛世贸云商国际贸易有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
合计	721,015,193.22	40,000,000.00		761,015,193.22	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海全祥投	72,949,201.63			-9,043,928.55						63,905,273.08

资中心(有限合伙)									
青岛东华澳担保有限公司	55,033,532.09			-3,108,835.88					51,924,696.21
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	44,315,592.18			-9,444.46					44,306,147.72
青岛澳柯玛专用车有限公司	27,506,192.62			-504,668.09					27,001,524.53
小计	199,804,518.52			-12,666,876.98					187,137,641.54
合计	199,804,518.52			-12,666,876.98					187,137,641.54

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,516,316,216.10	1,294,982,602.09	1,360,917,315.75	1,206,981,791.37
其他业务	67,202,572.77	61,749,705.29	53,973,449.49	47,926,855.00
合计	1,583,518,788.87	1,356,732,307.38	1,414,890,765.24	1,254,908,646.37

5、投资收益

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,666,876.98	-1,469,620.47
处置长期股权投资产生的投资收益		4,177,452.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	692,058.11	902,671.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

合计	-11,974,818.87	3,610,503.30
----	----------------	--------------

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-521,571.54	
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）	19,759,433.61	
债务重组损益	38,950.24	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	694,337.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,163,854.45	
所得税影响额	-3,203,338.47	
少数股东权益影响额	-361,933.01	
合计	18,569,732.85	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.0984	0.0984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.0752	0.0752

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2019年半年度报告文本；
	载有公司董事长、总经理及财务负责人和总会计师签名并盖章的会计报告；
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露的所有文件的正文及原稿。

董事长：李蔚

董事会批准报送日期：2019年8月21日

修订信息

适用 不适用