

澳柯玛股份有限公司

二零一七年度

审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： 中兴华审字（2018）030144 号
客户名称： 澳柯玛股份有限公司
报告时间： 2018-04-13
签字注册会计师： 徐世欣 （CPA： 370200010004）
王洪德 （CPA： 370200290006）



1092018040005623847
报告文号： 中兴华审字（2018）030144 号

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



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



审计报告

中兴华审字（2018）030144 号

澳柯玛股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了澳柯玛股份有限公司（以下简称“澳柯玛公司”）的财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳柯玛公司2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于澳柯玛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（4）所述，澳柯玛公司本期末应收账款账面余额10.00亿元，比期初8.70亿元增加1.30亿元，增长14.94%；期末公司已累计计提坏账准备5.83亿元，比期初5.76亿元增加0.07亿元，增长1.22%。由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大



会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们通过如下审计程序来评估应收账款坏账准备的充足性和准确性：

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

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

（3）对重要应收账款执行独立函证程序，并对未回函的应收账款执行替代测试；

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

（5）对资产负债表日后回款进行测试。

（二）销售收入确认：

1、事项描述

如财务报表附注五、（34）所述：澳柯玛本期收入 46.61 亿元，比上期 37.51 亿元增加 9.10 亿元，增长 24.30%。公司销售商品时，当商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，澳柯玛公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。公司的收入确认时点是：将产品交付客户验收并取得收款权利时确认收入。在该种收入确认政策下，可能存在由于客户验收时点的不确定性导致澳柯玛公司提前或者延后确认收入的重大错报风险。因此，我们将澳柯玛公司的收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们通过实施如下审计程序来评估公司收入确认是否符合会计准则及公司政策：

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

（2）对报告期内公司的主要客户执行函证程序，询证公司与客户本期的交易金



额及往来账项；

(3) 对本期收入和成本执行分析程序，判断澳柯玛公司毛利的合理性；

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

(5) 对收入执行截止测试，以确定销售是否存在跨期现象。

四、其他信息

澳柯玛公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

澳柯玛公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督澳柯玛公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表



作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（此页无正文）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师（项目合伙人）



中国注册会计师：



2018年4月13日

合并资产负债表

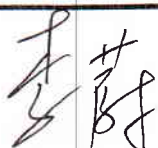
2017年12月31日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

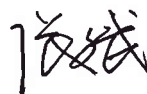
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	1,234,896,851.14	1,294,346,835.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2	190,318,560.46	
衍生金融资产			
应收票据	五.3	281,253,544.27	249,678,609.69
应收账款	五.4	417,213,100.70	294,523,898.68
预付款项	五.5	172,299,747.61	122,966,769.53
应收利息	五.6	3,624,223.07	653,850.84
应收股利			
其他应收款	五.7	87,686,599.19	84,550,076.75
存货	五.8	779,543,143.52	627,234,253.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.9	81,518,120.79	50,280,290.94
流动资产合计		3,248,353,890.75	2,724,234,585.35
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五.10		50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		320,775.36	
长期股权投资	五.11	175,684,662.08	128,850,775.02
投资性房地产	五.12	7,010,441.46	7,476,057.54
固定资产	五.13	588,653,137.25	543,247,084.21
在建工程	五.14	223,003,057.89	82,970,373.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.15	551,219,001.89	517,227,863.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.16	55,504,801.44	51,490,296.37
递延所得税资产	五.17	48,422,640.44	54,417,712.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,649,818,517.81	1,435,680,162.27
资产总计		4,898,172,408.56	4,159,914,747.62

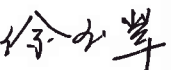
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(转下页)

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位:澳柯玛股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五. 18	509,839,245.92	185,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 19	573,300,861.84	321,298,105.33
应付账款	五. 20	758,945,181.52	708,958,005.44
预收款项	五. 21	263,927,803.23	210,348,184.30
应付职工薪酬	五. 22	43,972,588.54	38,077,497.21
应交税费	五. 23	31,839,528.99	30,061,574.46
应付利息		1,308,456.81	443,040.27
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款	五. 24	224,017,514.29	211,272,022.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 25	214,745,098.23	4,403,297.17
其他流动负债	五. 26		231,462,473.19
流动负债合计		2,621,980,279.37	1,941,408,199.60
非流动负债:			
长期借款	五. 27	230,000,000.00	240,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五. 28		4,745,098.23
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		323,488.52	
递延收益	五. 29	94,789,176.12	108,471,201.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		325,112,664.64	353,216,299.27
负债合计		2,947,092,944.01	2,294,624,498.87
股东权益:			
股本	五. 30	776,753,269.00	776,753,269.00
其他权益工具			
资本公积	五. 31	1,134,038,706.52	1,134,038,706.52
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 32	76,483,614.34	72,340,096.35
未分配利润	五. 33	-192,264,802.72	-220,811,470.72
归属于母公司股东权益合计		1,795,010,787.14	1,762,320,601.15
少数股东权益		156,068,677.41	102,969,647.60
股东权益合计		1,951,079,464.55	1,865,290,248.75
负债和股东权益总计		4,898,172,408.56	4,159,914,747.62

法定代表人:

李蔚

主管会计工作负责人:

陈斌

会计机构负责人:

徐小翠

合并利润表

2017年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五. 34	4,661,967,639.03	3,750,644,767.91
其中：营业收入		4,661,967,639.03	3,750,644,767.91
二、营业总成本		4,645,157,986.51	3,731,504,829.36
其中：营业成本	五. 34	3,720,950,222.32	2,865,372,844.87
税金及附加	五. 35	50,029,414.26	41,508,628.48
销售费用	五. 36	599,664,404.49	541,345,437.79
管理费用	五. 37	238,168,313.45	251,674,445.01
财务费用	五. 38	19,640,021.99	17,575,461.91
资产减值损失	五. 39	16,705,610.00	14,028,011.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		318,560.46	
投资收益（损失以“－”号填列）	五. 40	18,829,468.66	-251,150.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,833,887.06	-515,150.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五. 41	820,614.51	-645,686.01
其他收益	五. 42	17,449,224.92	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,227,521.07	18,243,102.00
加：营业外收入	五. 43	5,719,460.24	20,347,675.97
减：营业外支出	五. 44	2,782,291.78	3,997,052.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,164,689.53	34,593,725.79
减：所得税费用	五. 45	25,375,473.73	12,105,966.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,789,215.80	22,487,759.73
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润		31,789,215.80	22,487,759.73
2、终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润		32,690,185.99	23,955,526.68
2、少数股东损益		-900,970.19	-1,467,766.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,789,215.80	22,487,759.73
归属于母公司股东的综合收益总额		32,690,185.99	23,955,526.68
归属于少数股东的综合收益总额		-900,970.19	-1,467,766.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.04
（二）稀释每股收益		0.04	0.04

法定代表人：

李蔚

主管会计工作负责人：

陈斌

会计机构负责人：

徐永岸

合并现金流量表

2017年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,248,663,339.89	3,993,095,915.91
收到的税费返还		89,253,583.90	84,715,659.50
收到其他与经营活动有关的现金	五. 44. 1	73,178,516.37	56,529,699.83
经营活动现金流入小计		5,411,095,440.16	4,134,341,275.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,163,647,522.88	2,846,658,020.53
支付给职工以及为职工支付的现金		478,270,466.71	446,854,688.60
支付的各项税费		185,561,282.68	234,831,351.69
支付其他与经营活动有关的现金	五. 44. 2	499,889,540.70	440,191,421.57
经营活动现金流出小计		5,327,368,812.97	3,968,535,482.39
经营活动产生的现金流量净额		83,726,627.19	165,805,792.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,100,086,059.40	
取得投资收益收到的现金		2,022,330.63	4,264,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,801,310.97	1,067,387.48
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	五. 44. 3	20,741,369.87	
投资活动现金流入小计		1,125,651,070.87	5,331,387.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,718,918.02	192,439,657.40
投资支付的现金		1,270,099,300.00	
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	五. 44. 4	20,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,583,818,218.02	212,439,657.40
投资活动产生的现金流量净额		-458,167,147.15	-207,108,269.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		54,000,000.00	780,739,971.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		54,000,000.00	51,259,500.00
取得借款收到的现金		780,854,403.07	432,543,719.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 44. 5		220,000,000.00
筹资活动现金流入小计		834,854,403.07	1,433,283,691.04
偿还债务支付的现金		255,324,175.19	412,666,338.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,435,643.87	16,652,747.05
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	五. 44. 6	225,000,000.00	19,443,345.07
筹资活动现金流出小计		516,759,819.06	448,762,430.25
筹资活动产生的现金流量净额		318,094,584.01	984,521,260.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,104,047.96	4,581,156.97
五、现金及现金等价物净增加额		-59,449,983.91	947,799,940.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,294,346,835.05	346,546,894.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,234,896,851.14	1,294,346,835.05

法定代表人：

李蔚

主管会计工作负责人：

张斌

会计机构负责人：

徐立军

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	776,753,269.00	1,134,038,706.52			72,340,096.35	-220,811,470.72	1,762,320,601.15	102,969,647.60	1,865,290,248.75
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、本年初余额	776,753,269.00	1,134,038,706.52			72,340,096.35	-220,811,470.72	1,762,320,601.15	102,969,647.60	1,865,290,248.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,143,517.99	28,546,668.00	32,690,185.99	53,095,029.81	85,789,215.80
（一）综合收益总额						32,690,185.99	32,690,185.99	-900,970.19	31,789,215.80
（二）股东投入和减少资本								54,000,000.00	54,000,000.00
1、股东投入的普通股								54,000,000.00	54,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配					4,143,517.99	-4,143,517.99			
1、提取盈余公积					4,143,517.99	-4,143,517.99			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	776,753,269.00	1,134,038,706.52			76,483,614.34	-192,264,802.72	1,795,010,787.14	156,068,677.41	1,951,079,464.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 澳柯玛股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	682,072,000.00	500,623,724.84			71,042,310.13	-243,469,211.18	1,010,268,823.79	53,177,914.55	1,063,446,738.34
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	682,072,000.00	500,623,724.84			71,042,310.13	-243,469,211.18	1,010,268,823.79	53,177,914.55	1,063,446,738.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	94,681,269.00	633,414,981.68			1,297,786.22	22,657,740.46	752,051,777.36	49,791,733.05	801,843,510.41
(一) 综合收益总额						23,955,526.68	23,955,526.68	-1,467,766.95	22,487,759.73
(二) 股东投入和减少资本	94,681,269.00	633,414,981.68					729,096,250.68	51,259,500.00	779,355,750.68
1、股东投入的普通股	94,681,269.00	633,414,981.68					729,096,250.68	51,259,500.00	779,355,750.68
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配					1,297,786.22	-1,297,786.22			
1、提取盈余公积					1,297,786.22	-1,297,786.22			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	776,753,269.00	1,134,038,706.52			72,340,096.35	-220,811,470.72	1,762,320,801.15	102,969,647.60	1,865,290,248.75

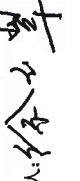
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表

2017年12月31日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		813,518,959.11	1,112,243,364.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		190,318,560.46	
衍生金融资产			
应收票据		159,646,034.12	123,692,292.55
应收账款	十三. 1	906,519,044.09	946,670,772.19
预付款项		38,161,985.25	251,044,293.04
应收利息		3,624,223.07	653,850.84
应收股利			
其他应收款	十三. 2	204,850,773.37	144,862,222.81
存货		266,510,175.84	180,480,494.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,776,659.30	6,767,423.74
流动资产合计		2,590,926,414.61	2,766,414,714.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三. 3	914,003,518.43	611,424,931.37
投资性房地产			
固定资产		356,608,622.78	312,844,470.17
在建工程		111,417.51	1,202,818.15
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		430,999,755.10	427,087,180.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,588,858.93	41,635,669.04
递延所得税资产		3,915,566.30	4,841,873.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,752,227,739.05	1,449,036,942.58
资产总计		4,343,154,153.66	4,215,451,656.70

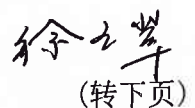
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(转下页)

资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 澳柯玛股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		494,447,580.00	185,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		449,424,381.84	252,228,383.15
应付账款		432,470,975.02	580,325,575.84
预收款项		162,198,667.77	219,061,203.46
应付职工薪酬		21,717,817.34	17,871,743.43
应交税费		8,530,105.90	7,860,249.41
应付利息		1,308,456.81	443,040.27
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款		97,235,342.44	79,948,253.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		214,745,098.23	4,403,297.17
其他流动负债			231,462,473.19
流动负债合计		1,882,162,425.35	1,578,688,218.97
非流动负债:			
长期借款		30,000,000.00	240,000,000.00
应付债券			
长期应付款			4,745,098.23
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		52,578,832.35	55,040,623.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,578,832.35	299,785,721.70
负债合计		1,964,741,257.70	1,878,473,940.67
股东权益:			
股本		776,753,269.00	776,753,269.00
其他权益工具			
资本公积		1,115,319,065.63	1,115,319,065.63
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,824,118.93	71,680,600.94
未分配利润		410,516,442.40	373,224,780.46
股东权益合计		2,378,412,895.96	2,336,977,716.03
负债和股东权益总计		4,343,154,153.66	4,215,451,656.70

法定代表人:

李蔚

主管会计工作负责人:

陈斌

会计机构负责人:

徐云翠

利润表

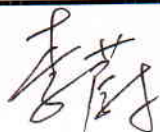
2017年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三.4	2,056,138,047.69	1,893,157,638.07
减：营业成本	十三.4	1,838,569,481.92	1,616,276,062.36
税金及附加		25,453,035.19	22,856,853.51
销售费用		72,798,858.75	66,421,023.82
管理费用		139,335,440.19	153,231,000.59
财务费用		10,477,721.85	23,271,856.48
资产减值损失		-162,782.02	5,995,725.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		318,560.46	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	64,523,404.04	-251,150.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,833,887.06	-515,150.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63,879.68	-206,374.02
其他收益		5,811,791.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,383,927.11	4,647,591.06
加：营业外收入		2,392,885.98	7,287,775.33
减：营业外支出		415,325.63	1,447,810.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,361,487.46	10,487,555.94
减：所得税费用		926,307.53	-2,490,306.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,435,179.93	12,977,862.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,435,179.93	12,977,862.24
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		41,435,179.93	12,977,862.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

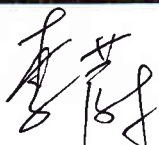
2017年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司

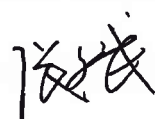
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,291,340,973.85	1,903,076,403.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		116,513,558.42	79,546,250.17
经营活动现金流入小计		2,407,854,532.27	1,982,622,653.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,023,233,966.76	1,206,436,535.53
支付给职工以及为职工支付的现金		251,431,519.59	238,962,222.44
支付的各项税费		52,419,831.60	118,601,681.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,038,051,253.87	394,849,994.28
经营活动现金流出小计		2,365,136,571.82	1,958,850,433.29
经营活动产生的现金流量净额		42,717,960.45	23,772,220.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		869,086,059.40	
取得投资收益收到的现金		47,716,266.01	4,264,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		710,936.00	297,950.35
收到其他与投资活动有关的现金		20,741,369.87	
投资活动现金流入小计		938,254,631.28	4,561,950.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,098,829.90	110,802,971.63
投资支付的现金		1,219,685,120.99	18,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,330,783,950.89	148,802,971.63
投资活动产生的现金流量净额		-392,529,319.61	-144,241,021.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			729,480,471.94
取得借款收到的现金		559,447,580.00	425,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			220,000,000.00
筹资活动现金流入小计		559,447,580.00	1,374,480,471.94
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,358,274.56	15,969,347.57
支付其他与筹资活动有关的现金		225,000,000.00	6,648,681.27
筹资活动现金流出小计		508,358,274.56	407,618,028.84
筹资活动产生的现金流量净额		51,089,305.44	966,862,443.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,351.26	573,077.84
五、现金及现金等价物净增加额		-298,724,404.98	846,966,720.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,112,243,364.09	265,276,644.00
六、期末现金及现金等价物余额		813,518,959.11	1,112,243,364.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2017年度

编制单位：澳柯玛股份有限公司


金额单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	776,753,269.00	1,115,319,065.63			71,680,600.94	373,224,780.46	2,336,977,716.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	776,753,269.00	1,115,319,065.63			71,680,600.94	373,224,780.46	2,336,977,716.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,143,517.99	37,291,661.94	41,435,179.93
（一）综合收益总额						41,435,179.93	41,435,179.93
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					4,143,517.99	-4,143,517.99	
2、提取一般风险准备					4,143,517.99	-4,143,517.99	
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	776,753,269.00	1,115,319,065.63			75,824,118.93	410,516,442.40	2,378,412,895.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2017年度

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	682,072,000.00	481,904,083.95			70,382,814.72	361,544,704.44	1,595,903,603.11
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	682,072,000.00	481,904,083.95			70,382,814.72	361,544,704.44	1,595,903,603.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	94,681,269.00	633,414,981.68			1,297,786.22	11,680,076.02	741,074,112.92
(一) 综合收益总额						12,977,862.24	12,977,862.24
(二) 股东投入和减少资本	94,681,269.00	633,414,981.68					728,096,250.68
1、股东投入的普通股	94,681,269.00	633,414,981.68					728,096,250.68
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配					1,297,786.22	-1,297,786.22	
1、提取盈余公积					1,297,786.22	-1,297,786.22	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	776,753,269.00	1,115,319,065.63			71,680,600.94	373,224,780.46	2,336,977,716.03

编制单位：澳柯玛股份有限公司

金额单位：人民币元

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：徐斌

会计机构负责人：徐水芳

澳柯玛股份有限公司

财务报表附注

(2017年1月1日至2017年12月31日)

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

附注一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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，电动车产品的制造、销售、技术开发、技术咨询；家用电器配件销售；家用电器维修、安装、调试、保养；物流方案设计、物流信息咨询服务；货运搬运、道路货物运输；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口的商品及技术除外)。

（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）。

（二）合并财务报表的范围

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司纳入合并财务报表范围内的子公司共 36 家；与上年相比本年减少 1 家，增加 3 家；本年无不纳入合并范围的子公司。具体情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”相关内容。

（三）财务报告批准报出日

公司 2017 年度财务报表经公司董事会于 2018 年 4 月 13 日批准报出。

（四）母公司以及实际控制人名称

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

附注二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

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

附注三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表折算

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

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

（九）金融工具

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动

形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

2、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（6）金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（十）应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但按单项计提坏账准备的应收款项确认标准	具备以下特征的应收款项：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
单项金额不重大但按单独计提坏账准备应收款项的坏账准备计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

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

（4）公司合并范围内各公司之间发生的往来余额不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的内部应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

确认减值损失，计提坏账准备。

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

(6) 坏账准备的转回

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

(十一) 存货

1、存货类别

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

2、存货取得和发出的计价方法

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

②在产品、产成品按实际成本计价，发出按加权平均法计算；

③低值易耗品采用一次摊销法核算；

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 划分为持有待售的资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

3、列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股

利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十四）投资性房地产

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

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

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价及折旧方法

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

4、其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个

月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长

期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）资产减值

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

- 1、资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- 7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务

的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

（3）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十二）预计负债

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

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

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

1、亏损合同

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

2、重组义务

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

（二十三）股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1、以现金结算的股份支付

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

2、以权益工具结算的股份支付

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付的会计处理。对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。股份支付计划的

修改、终止无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（二十四）收入

1、商品销售收入

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

对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：

国内销售：公司依据订单发出商品经客户签收后，确认销售收入；

国外销售：报关通过、已装船发货（取得货运单）确认收入。

2、提供劳务收入

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

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

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

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

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提

供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。③公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别进行会计处理。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、递延所得税的抵销

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

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

（二十七）租赁

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

也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十九) 重要的会计政策、会计估计的变更

- (1) 财政部于 2017 年发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则及财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	受重要影响的报表项目的名称和金额
《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》	根据 42 号准则要求，公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	无
《企业会计准则第 16 号—政府补助》	根据准则要求，公司修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目；将与公司日常经营活动相关的政府补助按补助款性质重分类至“其他收益”或“财务费用”。	公司本报告期“其他收益”金额增加 17,449,224.92 元，“营业外收入”科目金额减少 20,519,224.92 元；“财务费用”科目金额减少 3,070,000.00 元。
《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益本期增加 820,614.51 元，营业外收入本期减少 1,099,079.40 元，本期营业外支出减少 278,464.89 元；资产处置收益上期追溯调减 645,686.01 元，营业外收入调减 233,517.68 元，营业外支出调减 879,203.69 元。

附注四、税项

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

（一）增值税：

公司增值税税率为 17%、11%、6%，5%。

（二）企业所得税：

(1) 母公司澳柯玛股份有限公司、子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司、子公司青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司、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，2017 年年度享受 15% 的税收优惠政策。

(2) 除上述外，其他子公司执行 25% 的所得税税率。

（三）城市维护建设税：

除公司子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司和河南澳柯玛电器有限公司、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。

（四）教育费附加：

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

(五) 其他税项：

(1) 按国家和地方有关规定计算缴纳。

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

附注五、财务报表主要项目注释

(下列被注释的财务报表项目除特别注明外，货币单位均为人民币元。)

1、货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	728,020.51	732,036.14
银行存款	1,095,177,008.82	1,204,579,595.51
其他货币资金	138,991,821.81	89,035,203.40
合计	1,234,896,851.14	1,294,346,835.05
其中：存放在境外的款项总额	4,671,078.73	1,793,752.25

期末余额中无抵押、质押或冻结等原因使用受限的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	2017年12月31日	2016年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,318,560.46	
其中：其他	190,318,560.46	
合计	190,318,560.46	

3、应收票据

票据种类	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	281,253,544.27	249,678,609.69
商业承兑汇票		
合计	281,253,544.27	249,678,609.69

(1) 上述应收票据无应收持有公司5%以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	818,036,896.46	
商业承兑汇票		
合计	818,036,896.46	

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

4、应收账款

(1) 按类别列示应收帐款

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	272,981,385.15	27.30	272,981,385.15	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	440,639,636.32	44.08	23,426,535.62	5.32	417,213,100.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	286,137,597.80	28.62	286,137,597.80	100.00	
合计	999,758,619.27	100.00	582,545,518.57	58.27	417,213,100.70

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	272,981,385.15	31.38	272,981,385.15	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	312,136,153.54	35.87	17,612,254.86	5.64	294,523,898.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	284,953,243.38	32.75	284,953,243.38	100.00	
合计	870,070,782.07	100.00	575,546,883.39	66.15	294,523,898.68

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款客户	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	15,642,019.00	15,642,019.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	13,932,830.83	13,932,830.83	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	9,028,283.34	9,028,283.34	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位四	8,205,904.00	8,205,904.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	8,073,286.00	8,073,286.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
其他	218,099,061.98	218,099,061.98	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
合计	272,981,385.15	272,981,385.15	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日				2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内	428,409,911.56	97.23	21,420,495.58	5.00	302,766,035.08	97.00	15,138,301.77	5.00
1-2年	10,272,055.95	2.33	1,027,205.61	10.00	5,527,765.37	1.77	552,776.55	10.00
2-3年	1,957,668.81	0.44	978,834.43	50.00	3,842,353.09	1.23	1,921,176.54	50.00
3年以上								
合计	440,639,636.32	100.00	23,426,535.62	5.32	312,136,153.54	100.00	17,612,254.86	5.64

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款客户	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	1,897,512.33	1,897,512.33	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	1,860,000.00	1,860,000.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	1,587,792.00	1,587,792.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位四	1,552,156.75	1,552,156.75	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	1,514,885.92	1,514,885.92	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
其他	277,725,250.80	277,725,250.80	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
合计	286,137,597.80	286,137,597.80	100.00	

(5) 其中无应收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 本期计提坏账准备金额10,923,204.37元, 本期转回坏账准备金额3,924,569.19元, 本期无核销的应收账款。

(7) 应收账款中应收金额前五名明细:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	30,107,688.53	部分一年以内, 部分一至两年	3.02
客户二	非关联方	30,021,143.61	一年以内	3.00
客户三	非关联方	25,397,768.48	一年以内	2.54
客户四	非关联方	22,634,246.62	一年以内	2.26
客户五	非关联方	18,696,448.50	一年以内	1.87
合计		126,857,295.74		12.69

5、预付账款

(1) 预付账款表

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
预付账款	176,769,864.55	4,470,116.94	172,299,747.61	127,383,263.12	4,416,493.59	122,966,769.53

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	164,431,303.70	93.01	118,550,126.19	93.07
1-2年	6,358,155.18	3.60	3,109,087.42	2.44
2-3年	506,405.58	0.29	257,298.81	0.20
3年以上	5,474,000.09	3.10	5,466,750.70	4.29
合计	176,769,864.55	100.00	127,383,263.12	100.00

(3) 其中无预付持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 坏账准备计提

项目	欠款金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单独进行减值测试的计提坏账准备的预付账款	4,470,116.94	4,470,116.94	100.00	长期挂账, 收回可能性较小

注: 对三年以上的预付账款进行单独测试计提坏账准备。

(5) 预付账款前五名:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
供应商一	非关联方	49,968,563.03	一年以内	28.27
供应商二	非关联方	24,138,780.57	一年以内	13.66
供应商三	非关联方	9,681,627.95	一年以内	5.48
供应商四	非关联方	6,987,424.01	一年以内	3.95
供应商五	非关联方	5,819,903.68	一年以内	3.30
合计		96,596,299.24		54.66

6、应收利息

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应收资金往来借款利息	3,624,223.07	653,850.84
合计	3,624,223.07	653,850.84

7、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,189,574.18	1.11	1,189,574.18	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	92,301,683.37	85.92	4,615,084.18	5.00	87,686,599.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,927,394.88	12.97	13,927,394.88	100.00	
合计	107,418,652.43	100.00	19,732,053.24	18.37	87,686,599.19

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,640,294.18	7.77	8,640,294.18	100.00	
账龄组合计提坏账准备的应收账款	89,000,080.80	80.05	4,450,004.05	5.00	84,550,076.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,546,212.48	12.18	13,546,212.48	100.00	
合计	111,186,587.46	100.00	26,636,510.71	23.96	84,550,076.75

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

客户名称	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	1,189,574.18	1,189,574.18	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
合计	1,189,574.18	1,189,574.18	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日				2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内	38,659,698.25	41.88	1,932,984.92	5.00	40,457,104.72	45.46	2,022,855.24	5.00
1-2年	28,814,708.98	31.22	1,440,735.45	5.00	5,485,242.45	6.16	274,262.12	5.00
2-3年	3,424,874.23	3.71	171,243.71	5.00	19,368,405.34	21.76	968,420.27	5.00
3年以上	21,402,401.91	23.19	1,070,120.10	5.00	23,689,328.29	26.62	1,184,466.42	5.00
合计	92,301,683.37	100.00	4,615,084.18	5.00	89,000,080.80	100.00	4,450,004.05	5.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

客户名称	欠款金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	592,406.10	592,406.10	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	569,316.00	569,316.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	495,098.10	495,098.10	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位四	452,000.00	452,000.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	443,179.30	443,179.30	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
其他	11,375,395.38	11,375,395.38	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
合计	13,927,394.88	13,927,394.88	100.00	

(5) 其中无直接持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 本期计提坏账准备金额782,508.64元, 本期转回坏账准备金额212,532.04元, 本期核销的其他应收款7,474,434.07元。

(7) 其他应收款中应收金额前5名明细:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备	计提比例(%)	账龄
单位一	联营企业	54,433,320.42	50.67	2,721,666.02	5.00	部分一年以内， 部分一至两年， 部分两至三年， 部分三年以上
单位二	非关联方	5,154,165.00	4.8	257,708.25	5.00	三年以上
单位三	非关联方	5,000,000.00	4.65	250,000.00	5.00	三年以上
单位四	非关联方	2,497,549.04	2.33	124,877.45	5.00	一年以内及一至两年
单位五	非关联方	1,646,667.00	1.53	82,333.35	5.00	一至两年
合计		68,731,701.46	63.98	3,436,585.07	5.00	

8、存货

(1) 存货分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	121,721,098.51	3,473,311.79	118,247,786.72	91,869,255.65	3,901,661.72	87,967,593.93
在产品	32,751,167.58		32,751,167.58	35,016,433.60		35,016,433.60
库存商品	495,645,311.26	6,202,859.36	489,442,451.90	422,887,396.81	6,153,165.84	416,734,230.97
其他	139,101,737.32		139,101,737.32	87,515,995.37		87,515,995.37
合计	789,219,314.67	9,676,171.15	779,543,143.52	637,289,081.43	10,054,827.56	627,234,253.87

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期计提	本期减少		2017年12月31日
			转回数	转销或其他减少	
原材料	3,901,661.72	1,186,539.75		1,614,889.68	3,473,311.79
库存商品	6,153,165.84	8,478,686.06		8,428,992.54	6,202,859.36
合计	10,054,827.56	9,665,225.81		10,043,882.22	9,676,171.15

9、其他流动资产

种类	2017年12月31日	2016年12月31日
应收出口退税	25,455,784.63	10,999,477.99
预缴所得税	2,235,175.02	
待抵扣增值税进项税	50,643,835.31	38,804,271.22
其他	3,183,325.83	476,541.73
合计	81,518,120.79	50,280,290.94

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	22,176,062.86	22,176,062.86	0.00	72,176,062.86	22,176,062.86	50,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	22,176,062.86	22,176,062.86	0.00	72,176,062.86	22,176,062.86	50,000,000.00
合计	22,176,062.86	22,176,062.86	0.00	72,176,062.86	22,176,062.86	50,000,000.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产明细

被投资单位名称	投资成本	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日	其中：本期减 值准备	减值准备	持股比 例(%)
北京国翔资产管理有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-50,000,000.00				
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	3,110,962.86	3,110,962.86		3,110,962.86		3,110,962.86	4.00
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	19,065,100.00	19,065,100.00		19,065,100.00		19,065,100.00	11.28
合计	72,176,062.86	72,176,062.86	-50,000,000.00	22,176,062.86		22,176,062.86	

(3) 可供出售金融资产减值准备

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

11、长期股权投资

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
对合营企业投资						
对联营企业投资	175,684,662.08		175,684,662.08	128,850,775.02		128,850,775.02
合计	175,684,662.08		175,684,662.08	128,850,775.02		128,850,775.02

(1) 对合营、联营企业投资明细

被投资单位	投资成本	期初账面余 额	本期增减变动			
			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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京神州立方物联科技有限公司	1,050,000.00					
上海全祥投资中心(有限合伙)	100,000,000.00	84,406,040.36			-7,084,207.46	
青岛东华澳担保有限公司	40,000,000.00	44,444,734.66			9,163,981.26	
青岛高创澳海创业投资企业(有 限合伙)	45,000,000.00		45,000,000.00		-245,886.74	
小计	186,050,000.00	128,850,775.02	45,000,000.00		1,833,887.06	
合计	186,050,000.00	128,850,775.02	45,000,000.00		1,833,887.06	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末账面余 额	减值准备期末 余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京神州立方物联科技有限公司						
上海全祥投资中心(有限合伙)					77,321,832.90	
青岛东华澳担保有限公司					53,608,715.92	
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)					44,754,113.26	
小计					175,684,662.08	
合计					175,684,662.08	

(2) 公司作为财务型投资者对上海全祥投资中心(有限合伙)投资人民币1亿元，该笔资金将

用于收购太平山矿业股权，公司出资比例为50%。根据合伙协议约定，公司现按35%的比例享有合伙人会议上的表决权并依此比例分享或分担利润或亏损。

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

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

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

12、投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,329,938.75			15,329,938.75
2.本期增加金额				-
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				-
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,329,938.75			15,329,938.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,853,881.21			7,853,881.21
2.本期增加金额	465,616.08			465,616.08
(1) 计提或摊销	465,616.08			465,616.08
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,319,497.29			8,319,497.29
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,010,441.46			7,010,441.46
2.期初账面价值	7,476,057.54			7,476,057.54

13、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
(1) 期初余额	535,080,909.37	421,166,094.35	29,194,918.30	32,977,411.50	1,018,419,333.52
(2) 本期增加金额	12,205,909.06	86,806,165.04	2,435,359.16	3,815,117.49	105,262,550.75
—购置		85,547,791.33	2,435,359.16	1,647,339.71	89,630,490.20
—在建工程转入	12,205,909.06	1,258,373.71		2,167,777.78	15,632,060.55
(3) 本期减少金额	408,627.30	10,698,232.88	6,514,472.73	818,572.82	18,439,905.73
—处置或报废	408,627.30	10,698,232.88	6,514,472.73	818,572.82	18,439,905.73
—其他					
(4) 期末余额	546,878,191.13	497,274,026.51	25,115,804.73	35,973,956.17	1,105,241,978.54
二. 累计折旧					
(1) 期初余额	168,663,334.55	253,505,114.96	22,607,711.39	23,703,670.48	468,479,831.38
(2) 本期增加金额	18,414,050.55	31,346,811.16	2,249,272.45	3,857,735.74	55,867,869.90
—计提	18,414,050.55	31,346,811.16	2,249,272.45	3,857,735.74	55,867,869.90
(3) 本期减少金额	75,381.18	8,484,888.95	5,148,174.68	717,626.09	14,426,070.90
—处置或报废	75,381.18	8,484,888.95	5,148,174.68	717,626.09	14,426,070.90
—其他					
(4) 期末余额	187,002,003.92	276,367,037.17	19,708,809.16	26,843,780.13	509,921,630.38
三. 减值准备					
(1) 期初余额	2,112,834.66	4,579,583.27			6,692,417.93
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		25,207.02			25,207.02
—处置或报废		25,207.02			25,207.02
(4) 期末余额	2,112,834.66	4,554,376.25			6,667,210.91
四. 账面价值					
(1) 期末账面价值	357,763,352.55	216,352,613.09	5,406,995.57	9,130,176.04	588,653,137.25
(2) 期初账面价值	364,304,740.16	163,081,396.12	6,587,206.91	9,273,741.02	543,247,084.21

(1) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	34,182,500.00	7,847,732.27	26,334,767.73
合计	34,182,500.00	7,847,732.27	26,334,767.73

(2) 固定资产抵押情况

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司及下属子公司为从银行融资将原值为 26,623.76 万元的房屋建筑物进行了抵押。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	产权未办妥原因
房屋及建筑物	8,621,042.44	见【注】
合计	8,621,042.44	

【注】: 2006 年度青岛澳柯玛集团总公司及下属子公司偿还公司债务计入的房屋建筑物, 截至 2017 年 12 月 31 日尚有原值 8,621,042.44 元房产的产权变更手续尚未完成。

为解决抵债房产产权过户问题, 2013 年 7 月 25 日, 本公司与青岛华通国有资本运营(集团) 有限责任公司(以下简称“华通集团”)签署了《债务代偿协议》。2013 年 9 月 5 日, 本公司与控股股东青岛市企业发展投资有限公司(以下简称“企发投”)签署了协议约定: 企发投代华通集

团履行《债务代偿协议》项下基于三处未过户抵债房产（株洲路新厂房、传达室、工业园餐厅，账面价值合计 8,621,042.44 元）的债务代偿义务，即向本公司偿付现金 8,621,042.44 元；本公司继续推动上述抵债房产的过户工作，其中任何一项房产完成过户后，本公司将在完成过户 10 个工作日内将与该项房产账面价值（即其抵债金额）等额现金归还企发投。本公司已收到企发投支付的代偿款保证金 8,621,042.44 元。

14、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	223,003,057.89		223,003,057.89	82,970,373.49		82,970,373.49

（2）在建工程主要项目情况：

项目名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
信息产业园工程	79,001,679.07	143,889,961.31		222,891,640.38
生产线改造	1,202,818.15	179,442.46	1,342,637.97	39,622.64
专用汽车工程	2,710,320.71	7,502,426.32	10,212,747.03	0.00
其他项目	55,555.56	4,092,914.86	4,076,675.55	71,794.87
合计	82,970,373.49	155,664,744.95	15,632,060.55	223,003,057.89

（3）信息产业园工程项目本期资本化利息金额为 2,732,727.55 元。

15、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	商标权	专利专有技术	系统软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	321,796,596.01	257,688,000.00	62,194,710.37	32,559,913.67	2,393,681.96	676,632,902.01
2.本期增加金额	33,852,192.95			13,222,871.43		47,075,064.38
(1) 购置	33,852,192.95			13,222,871.43		47,075,064.38
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额	355,648,788.96	257,688,000.00	62,194,710.37	45,782,785.10	2,393,681.96	723,707,966.39
二、累计摊销						
1.期初余额	86,078,396.37		26,488,524.23	15,821,106.88	2,328,836.28	130,716,863.76
2.本期增加金额	8,619,536.84		451,959.24	3,947,584.11	64,845.68	13,083,925.87
(1) 计提	8,619,536.84		451,959.24	3,947,584.11	64,845.68	13,083,925.87
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额	94,697,933.21		26,940,483.47	19,768,690.99	2,393,681.96	143,800,789.63
三、减值准备						
1.期初余额			28,562,197.66	125,977.21		28,688,174.87
2.本期增加金额						

(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额			28,562,197.66	125,977.21		28,688,174.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	260,950,855.75	257,688,000.00	6,692,029.24	25,888,116.90	0.00	551,219,001.89
2.期初账面价值	235,718,199.64	257,688,000.00	7,143,988.48	16,612,829.58	64,845.68	517,227,863.38

(2) 土地使用权抵押情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司及下属子公司为从银行融资将原值为 23,353.13 万元的土地使用权进行了抵押。

16、长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日	其他减少的原因
修缮工程	2,455,747.55	1,104,269.28	1,216,448.86		2,343,567.97	
地坪处理	953,973.60	1,032,859.25	907,958.49		1,078,874.36	
办公楼改造	980,911.81	1,217,379.33	465,620.49		1,732,670.65	
模具费	46,168,981.11	27,988,967.54	28,052,213.05		46,105,735.60	
生产线配电工程	251,299.77		131,113.08		120,186.69	
消防工程改造	679,382.53	674,673.47	265,044.48		1,089,011.52	
厂区绿化费		1,032,184.28	92,947.34		939,236.94	
O2O 体验店		2,101,269.19	5,751.48		2,095,517.71	
合计	51,490,296.37	35,151,602.34	31,137,097.27		55,504,801.44	

17、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产：

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备形成	37,766,691.83	8,938,056.81	31,566,396.18	7,199,578.15
存货减值形成	8,427,978.50	1,718,818.34	8,806,634.91	1,885,380.78
固定资产减值形成	1,074,407.08	169,823.96	1,158,374.31	183,869.22
预提费用形成	37,311,746.32	9,327,936.58	35,505,742.83	8,876,435.72
内部交易未实现的利润	36,492,061.68	10,285,801.06	33,381,612.35	10,564,816.91
未弥补亏损形成	54,591,064.70	11,963,101.79	81,374,467.55	17,791,443.46
递延收益形成	35,058,800.63	6,019,101.90	46,723,434.12	7,916,188.02
合计	210,722,750.74	48,422,640.44	238,516,662.25	54,417,712.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	626,686,231.13	636,182,754.75
可抵扣亏损	165,576,417.97	135,350,956.49
合计	792,262,649.10	771,533,711.24

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

质押	15,391,665.92	
抵押	204,900,000.00	65,000,000.00
保证	289,547,580.00	120,000,000.00
合计	509,839,245.92	185,000,000.00

(2) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 澳柯玛进出口有限公司以19,239,582.39元应收账款质押取得银行借款15,391,665.92元。

19、应付票据

票据种类	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	255,196,411.84	115,041,764.58
银行承兑汇票	318,104,450.00	206,256,340.75
合计	573,300,861.84	321,298,105.33

(1) 其中无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

(2) 截至2017年12月31日无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示：

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	758,945,181.52	708,958,005.44
合计	758,945,181.52	708,958,005.44

(2) 期末账龄超过一年以上的应付账款金额为45,901,714.04元。

(3) 其中无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

21、预收账款

(1) 预收账款列示：

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	253,468,732.34	96.04	199,253,330.17	94.73
1—2年	1,616,352.23	0.61	2,280,171.02	1.08
2—3年	1,484,128.22	0.56	803,017.76	0.38
3年以上	7,358,590.44	2.79	8,011,665.35	3.81
合计	263,927,803.23	100.00	210,348,184.30	100.00

(2) 其中无预收持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

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

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	38,033,581.24	452,362,357.19	446,469,636.96	43,926,301.47
离职后福利-设定提存计划	43,915.97	30,740,587.62	30,738,216.52	46,287.07
辞退福利		481,701.86	481,701.86	

一年内到期的其他福利				
合计	38,077,497.21	483,584,646.67	477,689,555.34	43,972,588.54

(2) 短期薪酬

薪酬类别	2016年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,093,022.49	385,820,620.86	384,118,558.33	2,795,085.02
二、职工福利费		27,155,500.31	27,155,500.31	
三、社会保险费	107,882.92	17,526,270.63	17,601,735.76	32,417.79
其中：1.医疗保险费	102,824.94	14,615,659.62	14,692,395.33	26,089.23
2.工伤保险费	2,748.77	1,295,752.97	1,295,144.09	3,357.65
3.生育保险费	2,309.21	1,614,858.04	1,614,196.34	2,970.91
四、住房公积金	78,383.00	15,104,933.40	15,097,725.40	85,591.00
五、工会经费和职工教育经费	36,754,292.83	6,755,031.99	2,496,117.16	41,013,207.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	38,033,581.24	452,362,357.19	446,469,636.96	43,926,301.47

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2017年12月31日
一、基本养老保险费	41,592.33	29,580,324.84	29,578,087.66	43,829.51
二、失业保险费	2,323.64	1,160,262.78	1,160,128.86	2,457.56
三、企业年金缴费				
合计	43,915.97	30,740,587.62	30,738,216.52	46,287.07

23、应交税费

应交税费列示：

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	6,806,124.49	8,446,133.52
企业所得税	13,160,356.15	12,200,989.06
城建税	535,494.90	518,581.79
个人所得税	998,193.69	662,468.43
房产税	1,332,402.32	1,212,425.68
印花税	415,189.75	826,577.54
土地使用税	2,216,085.71	1,770,292.92
其他	6,375,681.98	4,424,105.52
合计	31,839,528.99	30,061,574.46

注：应交税金-其他主要是应交废弃电器电子产品处理基金。

24、其他应付款

(1) 其他应付款列示：

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	163,639,639.52	73.05	158,092,540.89	74.83
1—2年	11,492,972.96	5.13	9,378,251.69	4.44
2—3年	7,324,481.66	3.27	5,552,931.25	2.63
3年以上	41,560,420.15	18.55	38,248,298.40	18.10
合计	224,017,514.29	100.00	211,272,022.23	100.00

(2) 期末余额中应付本公司控股股东青岛市企业发展投资有限公司8,621,042.44元，除此外无应

付其他持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款:

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

25、一年内到期的非流动负债

项目类别	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	210,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	4,745,098.23	4,403,297.17
合计	214,745,098.23	4,403,297.17

26、其他流动负债

项目类别	2017年12月31日	2016年12月31日
应付短期融资券款		231,462,473.19
合计		231,462,473.19

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

27、长期借款

借款类别	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押		200,000,000.00
保证	230,000,000.00	40,000,000.00
合计	230,000,000.00	240,000,000.00

28、长期应付款

(1) 长期应付款列示:

单位(项目)	2017年12月31日	2016年12月31日
青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司		4,745,098.23
合计		4,745,098.23

(2) 澳柯玛股份有限公司2010年第一次临时股东大会审议通过了关于与青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司签订《关于〈厂房租赁协议书〉的补充协议》的议案。因此, 公司对原厂房的租赁由经营性转变为融资性租赁。详见附注八(四)关联方交易事项披露。

(3) 截至2017年12月31日, 未确认融资费用余额为254,901.77元, 已重分类一年内到期的非流动负债。

(4) 以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司

1年以内(含1年)	5,000,000.00
1年以上2年以内(含2年)	
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	
合计	5,000,000.00

注：一年内到期的款项在“一年内到期的非流动负债”反映。

29、递延收益

(1) 递延收益列示：

项目名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
政府补助	108,471,201.04	4,767,200.00	18,449,224.92	94,789,176.12
合计	108,471,201.04	4,767,200.00	18,449,224.92	94,789,176.12

(2) 主要政府补助项目明细：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他收益或财务费用	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化财政拨款	795,880.52			193,180.00	602,700.52	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	487,944.65			105,035.00	382,909.65	与资产相关
高端超级节能电冰箱(柜)技改项目	3,219,779.38			840,000.00	2,379,779.38	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	2,921,060.60			950,000.00	1,971,060.60	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	7,147,458.46			998,009.68	6,149,448.78	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	7,025,746.55			980,990.32	6,044,756.23	与资产相关
科技专项资金	1,205,941.64			244,686.12	961,255.52	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资计划	1,495,800.00			249,300.00	1,246,500.00	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	1,600,000.00	1,000,000.00		300,000.00	2,300,000.00	与资产相关
工业机器人在智能化电冰箱(柜)自动化生产线示范应用项目	23,610,000.00				23,610,000.00	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	400,000.00			100,000.00	300,000.00	与资产相关
开发区财政局公共租赁住房项目补助款	4,900,725.00			653,430.00	4,247,295.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	5,662,424.09			941,321.00	4,721,103.09	与资产相关
企业发展专项资金二期	21,723,499.58			7,448,057.00	14,275,442.58	与资产相关
企业发展专项资金三期	6,193,250.00			1,138,250.00	5,055,000.00	与资产相关
企业发展专项资金四期	2,255,000.00			676,500.00	1,578,500.00	与资产相关
企业技术升级资金一期	209,075.09			69,691.68	139,383.41	与资产相关
企业产品升级改造资金二期	761,885.68			154,959.80	606,925.88	与资产相关
专用汽车项目贴息	4,916,666.67			1,000,000.00	3,916,666.67	与收益相关
基础建设补助	11,307,868.46			249,030.32	11,058,838.14	与资产相关
财源建设扶持资金		2,347,200.00		637,200.00	1,710,000.00	与收益相关
澳柯玛全冷链智慧管理系统		1,420,000.00		142,000.00	1,278,000.00	与资产相关
其他项目	631,194.67			377,584.00	253,610.67	与资产相关
合计	108,471,201.04	4,767,200.00		18,449,224.92	94,789,176.12	

30、股本

股份类别	股份情况	2016年12月31日	本年增加	本期减少	2017年12月31日
有限售条件的流通股份					
	1、国家持有股份	2,000,000.00			2,000,000.00
	2、国有法人持有股份	88,970,610.00		44,554,366.00	44,416,244.00
	3、其他境内持有股份	5,710,659.00		5,710,659.00	
	合计	96,681,269.00		50,265,025.00	46,416,244.00
无限售条件的流通股份					
	A股	680,072,000.00	50,265,025.00		730,337,025.00
	合计	680,072,000.00	50,265,025.00		730,337,025.00
	股份总额	776,753,269.00	50,265,025.00	50,265,025.00	776,753,269.00

31、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	1,103,283,111.26			1,103,283,111.26
其他	30,755,595.26			30,755,595.26
合计	1,134,038,706.52			1,134,038,706.52

32、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	72,340,096.35	4,143,517.99		76,483,614.34
合计	72,340,096.35	4,143,517.99		76,483,614.34

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-220,811,470.72	-243,469,211.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-220,811,470.72	-243,469,211.18
其他转入		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,690,185.99	23,955,526.68
减：提取法定盈余公积	4,143,517.99	1,297,786.22
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-192,264,802.72	-220,811,470.72

34、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本列示

类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,301,008,337.37	3,382,361,731.37	3,667,568,302.44	2,798,223,539.25
其他业务	360,959,301.66	338,588,490.95	83,076,465.47	67,149,305.62
合计	4,661,967,639.03	3,720,950,222.32	3,750,644,767.91	2,865,372,844.87

（2）按产品类别列示主营业务收入及主营业务成本：

类别	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰柜、冰箱	2,586,961,725.40	1,977,761,353.51	2,276,757,006.61	1,661,256,232.70
电动车	270,896,481.58	245,667,305.10	325,594,271.89	286,167,614.46
自动售货机	63,714,543.09	53,206,510.81	25,061,575.00	22,292,886.95
小家电	191,807,850.21	158,998,532.56	191,214,297.42	160,953,766.65
厨洁具	484,065,077.66	340,024,514.74	380,663,354.89	259,517,699.56
洗衣机	212,786,468.71	175,709,160.26	202,792,350.76	164,265,056.61
空调	240,534,823.54	210,148,831.74	83,727,369.88	74,956,862.46
其他	250,241,367.18	220,845,522.65	181,758,075.99	168,813,419.86
合计	4,301,008,337.37	3,382,361,731.37	3,667,568,302.44	2,798,223,539.25

(3) 按地区列示主营业务收入及主营业务成本

类别	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口	762,344,690.70	686,266,297.93	621,129,806.56	566,531,521.80
国内	3,538,663,646.67	2,696,095,433.44	3,046,438,495.88	2,231,692,017.45
合计	4,301,008,337.37	3,382,361,731.37	3,667,568,302.44	2,798,223,539.25

(4) 公司本期销售前五大客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
单位一	156,017,094.02	3.35
单位二	115,869,891.19	2.49
单位三	91,449,525.93	1.96
单位四	86,653,187.19	1.86
单位五	82,998,210.06	1.77
合计	532,987,908.39	11.43

35、税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税		296,532.99
城建税	8,136,199.27	11,544,421.71
教育费附加	5,911,320.29	8,371,159.54
房产税	5,143,424.56	3,358,542.38
土地使用税	8,481,217.70	6,111,849.48
车船使用税	37,280.67	23,026.04
印花税	2,359,073.49	1,477,714.01
其他	19,960,898.28	10,325,382.33
合计	50,029,414.26	41,508,628.48

注：税金及附加-其他主要是应交废弃电器电子产品处理基金。

36、销售费用

费用项目	本期数	上期数
销售费用	599,664,404.49	541,345,437.79
合计	599,664,404.49	541,345,437.79

37、管理费用

费用项目	本期数	上期数
管理费用	238,168,313.45	251,674,445.01
合计	238,168,313.45	251,674,445.01

38、财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	22,940,657.72	29,506,967.26
减：利息收入	16,061,579.26	7,262,374.52
汇兑损失	12,285,692.60	152,154.64
减：汇兑收益	1,018,514.71	7,714,462.40
其他	1,493,765.64	2,893,176.93
合计	19,640,021.99	17,575,461.91

39、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	7,040,384.19	6,795,625.82
存货跌价损失	9,665,225.81	7,232,385.50
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
其他		
合计	16,705,610.00	14,028,011.32

40、投资收益

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,833,887.06	-515,150.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	1,994,522.20	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		264,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,001,059.40	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	18,829,468.66	-251,150.52

41、资产处置收益

项目	本期数	上期数
处置固定资产利得	820,614.51	-645,686.01
合计	820,614.51	-645,686.01

42、其他收益

(1) 其他收益列示

项目	本期数
政府补助	17,449,224.92
合计	17,449,224.92

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
信息化财政拨款	193,180.00	与资产相关
智能多媒体多温区变频冷冻箱研制项目	105,035.00	与资产相关
高端超级节能电冰箱(柜)技改项目	840,000.00	与资产相关
节能电冰箱技术改造项目	950,000.00	与资产相关
多媒体多温区变频冷藏冷冻箱研制项目	998,009.68	与资产相关
风冷智能分时节能系列展示柜研制项目	980,990.32	与资产相关
科技专项资金	244,686.12	与资产相关
重点产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资计划	249,300.00	与资产相关
智能化血液分离及速冻储存设备产业化建设项目政府补助	300,000.00	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	100,000.00	与资产相关
开发区财政局公共租赁住房项目补助款	653,430.00	与资产相关
企业发展专项资金一期	941,321.00	与资产相关
企业发展专项资金二期	7,448,057.00	与资产相关
企业发展专项资金三期	1,138,250.00	与资产相关
企业发展专项资金四期	676,500.00	与资产相关
企业技术升级资金一期	69,691.68	与资产相关
企业产品升级改造资金二期	154,959.80	与资产相关
基础建设补助	249,030.32	与资产相关
财源建设扶持资金	637,200.00	与收益相关
澳柯玛全冷链智慧管理系统	142,000.00	与资产相关
其他项目	377,584.00	与资产相关
合计	17,449,224.92	

43、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	208,699.78	61,488.32	208,699.78
政府补助	2,135,123.74	17,536,323.06	2,135,123.74
罚款收入	596,686.94	1,459,130.51	596,686.94
其他	2,778,949.78	1,290,734.08	2,778,949.78
合计	5,719,460.24	20,347,675.97	5,719,460.24

44、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,885.24		17,885.24
其中：固定资产处置损失	17,885.24		17,885.24
对外捐赠	322,418.23	1,499,222.03	322,418.23
非常损失		34.87	
赔偿金罚款支出	1,204,660.95	205,949.11	1,204,660.95
其他	1,237,327.36	2,291,846.17	1,237,327.36
合计	2,782,291.78	3,997,052.18	2,782,291.78

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细：

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,380,401.91	19,069,399.00
递延所得税费用	5,995,071.82	-6,963,432.94
合计	25,375,473.73	12,105,966.06

(3) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	金额
利润总额	57,164,689.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,574,703.43
子公司适用不同税率的影响	4,618,518.48
权益法核算的合营企业和联营企业损益影响	-275,083.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,101,365.79
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（以“-”填列）	-2,181,017.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,797,286.23
技术开发费加计扣除影响（以“-”填列）	-4,488,913.99
其他影响	228,614.69
所得税费用	25,375,473.73

46、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本期数	上期数
财政拨款	6,902,323.74	13,389,782.38
利息收入	11,284,827.30	4,898,939.84
代收代付款项及投标保证金	26,103,217.31	17,885,689.77
其他	28,888,148.02	20,355,287.84
合计	73,178,516.37	56,529,699.83

（2）支付的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本期数	上期数
物流及售后费用	238,565,855.73	233,928,385.20
广告促销费	59,080,331.00	57,283,072.52
其他费用	202,243,353.97	148,979,963.85
合计	499,889,540.70	440,191,421.57

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

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

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
企业间借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
短期融资券		220,000,000.00
合计		220,000,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
短期融资券	220,000,000.00	
融资租赁支出	5,000,000.00	17,794,663.80
其他		1,648,681.27
合计	225,000,000.00	19,443,345.07

47、现金流量表附注

1、净利润调节为经营活动现金流量	本期数	上期数
净利润	31,789,215.80	22,487,759.73
加：资产减值准备	16,705,610.00	14,028,011.32
固定资产折旧	56,249,295.54	53,858,258.06
无形资产摊销	13,083,925.87	12,306,244.42
长期待摊费用摊销	31,137,097.27	31,185,119.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-802,729.27	645,686.01
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-318,560.46	
财务费用	20,576,971.76	23,051,619.03
投资损失	-18,829,468.66	251,150.52
递延所得税资产减少	5,995,071.82	-6,963,432.94
递延所得税负债增加		
存货的减少	-151,930,233.24	-57,270,059.45
经营性应收项目的减少	-237,377,174.89	-275,276,498.20
经营性应付项目的增加	317,447,605.65	347,501,935.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,726,627.19	165,805,792.85
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	1,234,896,851.14	1,294,346,835.05
减：现金的期初余额	1,294,346,835.05	346,546,894.36
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	-59,449,983.91	947,799,940.69

48、现金和现金等价物的构成：

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	1,234,896,851.14	1,294,346,835.05
其中：库存现金	728,020.51	732,036.14
可随时用于支付的银行存款	1,095,177,008.82	1,204,579,595.51
可随时用于支付的其他货币资金	138,991,821.81	89,035,203.40
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	1,234,896,851.14	1,294,346,835.05
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		

49、外币货币性项目

	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	14,229,451.63	6.5342	92,978,082.84
欧元	1,230,640.65	7.8023	9,601,827.55

港元	90,260.00	0.8359	75,449.24
澳元	21,264.41	5.0928	108,295.37
英镑	4.24	8.7792	37.20
其他货币资金			
其中：美元	115,815.21	6.5342	756,759.75
应收账款			
其中：美元	21,215,722.64	6.5342	138,627,774.85
欧元	116,064.14	7.8023	905,567.23
澳元	2,492.64	5.0928	12,694.52
预付账款			
其中：美元	271,947.41	6.5342	1,776,958.76
应付账款			
其中：美元	3,007,207.83	6.5342	19,649,697.40
预收账款			
其中：美元	2,394,879.66	6.5342	15,648,622.68
欧元	61,366.90	7.8023	478,802.96

附注六、合并范围的变动

1、本期新增子公司：

公司名称	类型	期末净资产	本期净利润
青岛澳柯玛企业发展服务有限公司	新设	-726.00	-726.00
青岛澳柯玛智能家居有限公司	新设		
青岛澳柯玛环境科技有限公司	新设		

2、本期减少子公司

公司名称	类型	注销日净资产	期初至注销日净利润
澳柯玛（天津）新能源电动车有限公司	注销	1,816,091.40	396,870.84

附注七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接（%）	间接（%）	
青岛澳柯玛商务有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00		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	生产加工	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	生产加工	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	生产加工	48.00	12.00	投资设立
青岛澳柯玛电动车有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	100.00		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	加工贸易	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
青岛澳柯玛专用车有限公司	山东青岛	山东青岛	生产加工	90.00	10.00	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	贸易		53.00	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接(%)	间接(%)	
上海全祥投资中心(有限合伙)	中国上海	中国上海	投资、咨询	35.00		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

2、重要联营企业的主要财务信息

联营企业名称	期末余额/ 本期发生额		
	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛东华澳担保有限公司	青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)
流动资产	17,741,933.43	713,802,892.69	153,244,741.05
非流动资产	346,354,901.71	653,279.76	17,875,000.00
资产合计	364,096,835.14	714,456,172.45	171,119,741.05
流动负债	175,419,576.47	567,026,480.71	10,000,000.00
非流动负债	9,924,538.00		
负债合计	185,344,114.47	567,026,480.71	10,000,000.00
少数股东权益	41,876,510.95		
归属于母公司股东权益	136,876,209.72	147,429,691.74	161,119,741.05
按持股比例计算的净资产份额	47,906,673.40	53,605,435.92	44,755,483.63
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	77,321,832.90	53,608,715.92	44,754,113.26
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	17,369,239.90	79,025,587.24	
净利润	-22,311,408.85	25,203,468.82	-885,192.28
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-22,311,408.85	25,203,468.82	-885,192.28
本年度收到的来自联营企业的股利			

联营企业名称	年初余额/ 上期发生额		
	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛东华澳担保有限公司	青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)
流动资产	22,642,497.68	621,866,721.12	
非流动资产	336,331,913.96	1,132,427.26	
资产合计	358,974,411.64	622,999,148.38	
流动负债	161,225,985.37	500,711,375.46	
非流动负债	192,418.71	61,550.00	
负债合计	161,418,404.08	500,772,925.46	
少数股东权益	42,131,512.69		
归属于母公司股东权益	155,424,494.87	122,226,222.92	
按持股比例计算的净资产份额	54,398,573.20	44,441,454.65	
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	84,406,040.36	44,444,734.66	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	6,045,161.58	25,817,750.87	
净利润	-14,953,825.06	9,427,690.16	
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-14,953,825.06	9,427,690.16	
本年度收到的来自联营企业的股利		4,000,000.00	

附注八、关联方关系及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
青岛市企业发展投资有限公司	国有独资公司	青岛市市南区东海路8号	姜培生	投资	82200 万元	39.07	39.07	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	91370200427406421D

(二) 本公司的子、孙公司情况

单位全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码或组织机构代码
青岛澳柯玛商务有限公司	有限责任公司	山东青岛	王英峰	冷柜自动售货机等销售及售后服务	5,000,000	100.00	100.00	91370211733515407A
青岛源力源动力技术有限公司	有限责任公司	山东青岛	丁英立	电池及配件原材料的生产销售	500,000	100.00	100.00	91370211733516514Y
青岛华洁源动力技术有限公司	有限责任公司	山东青岛	丁英立	电池及配件的生产加工销售和服务	2,000,000	100.00	100.00	91370211733516522R
青岛澳海生物有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	生物制品 食品 保健品	42,857,200	70.00	70.00	9137021273062486XA
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	有限责任公司	山东青岛	丁英立	塑料配件及塑料原料的研制开发销售	14,800,000	100.00	100.00	9137021173351202X4
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	有限责任公司	山东沂南	薛强	电动车、电瓶等的生产销售	56,000,000	100.00	100.00	91371321737219103U
青岛澳柯玛商用电器	有限责任公司	山东	刘金彬	生产：制冷器具、商	50,000,000	100.00	100.00	91370211614340296R

有限公司	公司	青岛		用食品及零部件					
青岛澳柯玛进出口有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	进出口业务及代理	150,000,000	100.00	100.00	9137021171800692XA	
青岛澳龙光电科技股份有限公司	股份公司	山东青岛	韩钧鹏	半导体材料等的研发、生产、销售	20,000,000	55.50	55.50	91370200725575688U	
青岛澳柯玛电动科技有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛强	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	3,014,700	100.00	100.00	91370211797521400L	
青岛澳柯玛资产管理有限公司	有限责任公司	山东青岛	王英峰	企业资产管理；以自有资产对外投资	20,000,000	100.00	100.00	913702116612725727	
青岛新时代科技发展有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	承办展览会、仓储服务、批发经营	20,000,000	100.00	100.00	91370211163659299Y	
青岛澳柯玛电动车有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	10,000,000	100.00	100.00	91370212697174253W	
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	股份有限公司	山东青岛	张兴起	自动售货机研发、生产、销售	16,666,667	60.00	60.00	91370200697168056K	
青岛澳柯玛销售有限公司	有限责任公司	山东青岛	孙成建	冷柜、制冷设备的销售、售后服务	5,000,000	100.00	100.00	91370203697157285B	
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	洗衣机、干衣机、清洁机器系列产品及零部件	20,000,000	100.00	100.00	913702115685626479	
临沂澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东临沂	孙成建	冷柜、制冷设备等的销售、售后服务	5,000,000	100.00	100.00	913713005793576065	
沈阳澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	辽宁沈阳	宗维敬	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	5,000,000	100.00	100.00	912101135783761515	
济南澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东济南	孙成建	制冷设备、电动车等的销售、售后服务	5,000,000	100.00	100.00	91370105575594591G	
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东潍坊	孙成建	制冷设备、电动车等的销售、售后服务	10,000,000	100.00	100.00	91370700580402881K	
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	其他有限责任公司	山东青岛	单波	超低温设备及零部件的销售、服务	50,000,000	100.00	100.00	91370211583681230U	
河南澳柯玛电器有限公司	有限责任公司	河南民权	于正奇	制冷产品制造、销售；技术开发、技术咨询等	50,000,000	100.00	100.00	914114210547105184	
青岛澳柯玛生活电器有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	净水设备、饮水机、水槽、消毒抑菌设备及其零部件的生产、研发、销售及售后服务	50,000,000	100.00	100.00	9137021158782725XJ	
澳柯玛（香港）电器有限公司	有限责任公司	中国香港	张斌	制冷产品、日用家电等制造、销售、技术开发等	50 万港元	100.00	100.00		
澳柯玛（香港）贸易有限公司	有限责任公司	中国香港	张斌	国际贸易	1033 万港元	100.00	100.00		
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	有限责任公司	山东青岛	李蔚	场地、厂房、房屋租赁，物业管理，以自有资金对外投资，建筑工程施工。	347,820,000	55.00	55.00	91370212099931090L	
青岛澳柯玛专用车有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	制冷电器、新型节能环保家用电器的生产研发销售	20,000,000	100.00	100.00	913702115797915686	
河南澳柯玛专用汽车有限公司	有限责任公司	河南民权	张兴起	冷藏专用汽车的生产销售	60,000,000	100.00	100.00	91411421317508267E	
澳柯玛（美国）贸易公司	有限责任公司	美国纽约	徐玉翠	国际贸易	50 万美元	100.00	100.00		
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	有限责任公司	山东青岛	李守大	医疗器械、设备及配件的生产销售及技	10,000,000	100.00	100.00	91370211MA3CBQDJ2N	

				术开发、服务；货物及技术进出口等				
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	制冷等设备设计、生产、销售、安装、维修、保养服务等	50,000,000	100.00	100.00	91370211MA3CGTUL2D
青岛澳柯玛电子商务有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	互联网销售及普通销售等	10,000,000	100.00	100.00	91370211MA3CR0R7X2
青岛世贸云商国际贸易有限公司	有限责任公司	山东青岛	李蔚	货物销售及技术进出口业务，物业管等等。	10,000,000	100.00	100.00	91370202MA3CTTPBXD
青岛澳柯玛企业发展服务有限公司	有限责任公司	山东青岛	石全兴	咨询服务、商业零售及餐饮管理等。	1,000,000.00	100.00	100.00	91370211MA3F1J708K
青岛澳柯玛智能家居有限公司	有限责任公司	山东青岛	郑培伟	设备制造、工程施工及商业零售等。	50,000,000.00	53.00	53.00	91370281MA3EXTLLXF
青岛澳柯玛环境科技有限公司	有限责任公司	山东青岛	王英峰	空调等产品生产及贸易等	50,000,000.00	53.00	53.00	91370211MA3EX9KR8N

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码或组织机构代码
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	母公司的控股股东	91370200675272514U
青岛澳柯玛集团总公司	原控股股东	91370211163655968K
青岛澳柯玛国际电工有限公司	原控股股东下属子公司	91370211724032796J
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	原控股股东下属子公司	72400737-1
青岛澳柯玛太阳能成套设备有限公司	原控股股东下属子公司	72400841-1
青岛澳鸿自动商务有限公司	原控股股东下属子公司	73350559-1
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	原控股股东下属子公司	9137021172403373XT
青岛澳柯玛科技电器有限公司	原控股股东下属子公司	91370211718087723K
青岛澳柯玛热水器有限责任公司	原控股股东下属子公司	71370498-0
青岛澳柯玛集团空调器厂	原控股股东下属子公司	16387938-X
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	原控股股东下属子公司	72559048-2
青岛融资担保中心有限公司	同一最终控制人	9137021257575388XF
青岛华通东卫融资租赁有限责任公司	同一最终控制人	913702120690900409
青岛新时代房地产开发有限公司	同一最终控制人	91370211163876162F
青岛市经济开发投资有限责任公司	同一最终控制人	91370200163591802N
青岛弘信公司	同一最终控制人	91370200264584687J
青岛华通文化传播有限公司	同一最终控制人	91370212334158078F
青岛华通资产管理有限责任公司	同一最终控制人	9137021233415814X3
青岛华通军工投资有限责任公司	同一最终控制人	91370212334158107T
青岛华通科技投资有限责任公司	同一最终控制人	9137021235034898XD
青岛华通创业投资有限责任公司	同一最终控制人	913702123503490189
青岛华通商旅地产有限责任公司	同一最终控制人	9137021233415822XN
青岛华通教育投资有限责任公司	同一最终控制人	913702123341582034
青岛华通科工投资有限责任公司	同一最终控制人	33415818-2
青岛华通金融控股有限责任公司	同一最终控制人	91370212334158238N
青岛华通能源投资有限责任公司	同一最终控制人	91370212334158246H
安顺市青安产业投资开发有限公司	同一最终控制人	91520402099670775D
上海全祥投资中心(有限合伙)	施加重大影响的被投资方	91310118066034123T
青岛澳柯玛控股集团有限公司	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	
青岛澳柯玛商业保理有限公司	其他	
青岛澳柯玛创新科技有限公司	其他	
青岛益佳华益进出口有限公司	其他	913702007255725831
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	
青岛澳西科技智能有限公司	其他	

2017年1月，青岛市国资委作为出资人组建了青岛澳柯玛控股集团有限公司（以下简称“澳柯玛控股集团”）；下一步，青岛益佳国际贸易集团有限公司将成为澳柯玛控股集团全资子公司，相关手续正在办理中。截至目前，澳柯玛控股集团与本公司无产权关系，因公司董事长兼任澳柯玛控股集团董事长，公司副董事长兼任澳柯玛控股集团董事、总经理职务，由此澳柯玛控股集团为公司关联法人。

（四）关联方交易事项披露

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	采购商品/接受劳务	原材料	按照市场价格			545,744,937.14	17.37
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	出售商品/提供劳务	原材料及冰柜销售	按照市场价格			13,994,672.16	0.32
青岛益佳华益进出口有限公司	出售商品/提供劳务	进口业务代理	按照市场价格	75,340,063.25	1.38		

2、关联方租赁

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

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

该补充协议主要内容如下：

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

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

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

协议双方已按照协议约定履行相关义务。

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方对子公司的担保

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1,800.00	2017年7月11日	2018年1月11日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1,680.00	2017年12月22日	2018年6月21日	否
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	1,800.00	2017年7月26日	2018年1月26日	否
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	20,000.00	2017年8月31日	2022年8月15日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	44.68	2017年10月13日	2018年1月29日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	77.96	2017年10月13日	2018年1月29日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	72.35	2017年11月8日	2018年2月20日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	88.60	2017年11月14日	2018年1月10日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	32.43	2017年11月23日	2018年1月22日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	32.33	2017年11月28日	2018年2月5日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	48.98	2017年12月12日	2018年1月4日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	42.61	2017年12月21日	2018年1月21日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	41.25	2017年12月21日	2018年3月21日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	73.86	2017年12月21日	2018年3月22日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	206.48	2017年12月12日	2018年2月21日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	153.86	2017年12月15日	2018年2月10日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	30.50	2017年12月20日	2018年2月20日	否
青岛世贸云商国际贸易有限公司	41.82	2017年10月18日	2018年1月15日	否
合计	26,267.71			

(2) 子公司作为担保方对本公司的担保

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000.00	2017年6月16日	2018年6月16日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,800.00	2017年7月17日	2018年1月17日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	3,600.00	2017年8月17日	2018年2月17日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	590.45	2017年11月24日	2018年5月24日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	5,000.00	2017年2月4日	2018年2月2日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	100.00	2017年10月16日	2018年10月16日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2,900.00	2017年11月14日	2018年11月14日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	1,954.76	2017年2月3日	2018年1月25日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司	8,000.00	2017年7月3日	2018年7月3日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	4,000.00	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	4,000.00	2017年5月25日	2018年5月25日	否
青岛澳柯玛商用电器有限公司	360.00	2017年10月30日	2018年4月27日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	2,400.00	2017年8月7日	2018年2月7日	否
青岛澳柯玛进出口有限公司	600.00	2017年9月11日	2018年3月11日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	3,000.00	2017年6月27日	2018年6月27日	否
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	8,000.00	2017年6月30日	2018年6月30日	否
青岛澳柯玛生活电器有限公司	600.00	2017年9月19日	2018年3月19日	否
青岛澳柯玛商务有限公司	1,140.00	2017年9月11日	2018年3月11日	否
合计	52,045.20			

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	53,366,439.74	2,668,321.99
应收利息	上海全祥投资中心（有限合伙）	3,624,223.07		653,850.84	

(2) 应付项目

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	18,495,938.52	34,169,369.63
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
长期应付款	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	4,745,098.23	9,148,395.40
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

5、其他应披露的事项

(1) 2016年度、2017年度公司支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币资金、实物形式和其他形式的工资福利奖金特殊待遇及有价证券等）总额分别为人民币348.50万元、423.60万元。

(2) 公司无其他需要披露的关联事项。

附注九、股份支付

无

附注十、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日公司无需要披露的其他重大承诺事项。

附注十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 2018年1月5日，公司七届五次董事会审议通过了《关于出资设立青岛澳柯玛融资租赁有限公司的议案》，同意公司控股子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司出资 7000 万元人民币，与青岛澳柯玛商业保理有限公司、青岛益佳投资发展集团有限公司（以下简称“益佳投资公司”）以及班尼威尔有限公司（BENEWELL LIMITED）共同投资设立青岛澳柯玛融资租赁有限公司。

(2) 2018 年 3 月 16 日 公司七届六次董事会审议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》，议案决定由原投资项目“商用冷链产品智能化制造项目、商用冷链技术中心建设项目”变更为“冷链智能化制造项目，包括冷链产品智能化制造以及智慧冷链智能化制造两个子项目”，该新项目总投资 70,460.48 万元，其中拟投入募集资金46,552.82 万元，差额由公司自筹解决。

审议通过《关于青岛澳柯玛专用车有限公司增资的议案》，同意引进青岛澳柯玛智联产业投资有限公司对控股子公司青岛澳柯玛专用车有限公司（以下简称“专用车公司”）进行增资，共同推动电动物流车等相关项目的实施，本次增资后，青岛澳柯玛智联产业投资有限公司将持有专用车公司 70%股权。

(3) 2018年2月8日，公司就“关于控股股东增持公司股份及后续增持计划”进行公告，青岛市企业发展投资有限公司按照增持计划通过上海证券交易所集中竞价交易系统已完成本次增持计划。截至 2018 年 3 月 23 日，青岛市企业发展投资有限公司持有公司股份 308,417,225股，

占本公司总股本的 39.71%。

(4) 截至2018年4月13日，除上述事项外，公司无需要披露资产负债表日后其他重大非调整事项。

附注十二、其他重要事项

(1) 子公司作为担保方对外担保情况：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛澳柯玛商用电器有限公司	石家庄君乐宝乳业有限公司	617.91	2017年7月28日	2019年7月28日	否
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	513.01	2017年11月15日	2019年11月15日	否
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	1,479.42	2017年9月30日	2022年9月30日	否
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	231.46	2017年9月15日	2020年9月15日	否
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	223.82	2017年9月25日	2019年9月25日	否
合计		3,065.63			

(2) 除上述情况外，截至2017年12月31日公司无需要说明的其他重要事项。

附注十三、母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 按类别列示应收帐款

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,333,639.20	1.09	10,333,639.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,079,725.04	0.22	169,183.31	8.13	1,910,541.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,119,180.72	3.69	35,119,180.72	100.00	
内部应收帐款	904,608,502.36	95.00			904,608,502.36
合计	952,141,047.32	100.00	45,622,003.23	4.79	906,519,044.09

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,333,639.20	1.04	10,333,639.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,817,087.87	4.31	2,289,040.73	5.35	40,528,047.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,848,280.65	3.51	34,848,280.65	100.00	
内部应收帐款	906,142,725.05	91.14			906,142,725.05
合计	994,141,732.77	100.00	47,470,960.58	4.78	946,670,772.19

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款客户	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	4,521,327.48	4,521,327.48	100.00	长期挂账，收回可能性较小
客户二	3,792,362.70	3,792,362.70	100.00	长期挂账，收回可能性较小
客户三	2,019,949.02	2,019,949.02	100.00	长期挂账，收回可能性较小
合计	10,333,639.20	10,333,639.20	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日				2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内	1,917,742.76	92.22	95,887.13	5.00	42,360,900.56	98.94	2,118,045.02	5.00
1-2年	19,237.40	0.92	1,923.74	10.00	142,744.88	0.33	14,274.49	10.00
2-3年	142,744.88	6.86	71,372.44	50.00	313,442.43	0.73	156,721.22	50.00
3年以上								
合计	2,079,725.04	100.00	169,183.31	8.13	42,817,087.87	100.00	2,289,040.73	5.35

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款客户	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	1,425,423.85	1,425,423.85	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
客户二	1,055,916.18	1,055,916.18	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
客户三	853,987.00	853,987.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
客户四	834,345.46	834,345.46	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
客户五	832,132.12	832,132.12	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
其他	30,117,376.11	30,117,376.11	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
合计	35,119,180.72	35,119,180.72	100.00	

(5) 本期计提坏账准备金额0元, 本期转回坏账准备金额 1,848,957.35元, 本期无核销的应收账款。

(6) 应收账款前五名明细:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	本公司子公司	656,074,637.23	一年以内	68.91
客户二	本公司子公司	131,678,874.11	一年以内	13.83
客户三	本公司子公司	47,390,361.95	一年以内	4.98
客户四	本公司子公司	31,120,686.08	部分一年以内, 部分一至两年	3.27
客户五	本公司子公司	18,472,875.00	一年以内	1.93
合计		884,737,434.37		92.92

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,777,593.56	8.54	19,777,593.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,258,407.56	25.60	2,962,920.38	5.00	56,295,487.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,914,048.37	1.69	3,914,048.37	100.00	
内部其他应收款	148,555,286.19	64.17			148,555,286.19
合计	231,505,335.68	100.00	26,654,562.31	11.51	204,850,773.37

种类	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,228,313.56	15.20	27,228,313.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	61,413,003.63	34.29	3,070,650.18	5.00	58,342,353.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,914,048.37	2.19	3,914,048.37	100.00	
内部其他应收款	86,519,869.36	48.32			86,519,869.36
合计	179,075,234.92	100.00	34,213,012.11	19.11	144,862,222.81

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

项目	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	19,777,593.56	19,777,593.56	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
合计	19,777,593.56	19,777,593.56	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日				2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例%	金额	比例(%)	坏账准备	比例%
1年以内	24,568,450.59	41.46	1,228,422.53	5.00	29,343,686.98	47.78	1,467,184.35	5.00
1-2年	24,456,182.72	41.27	1,222,809.14	5.00	3,810,442.40	6.20	190,522.12	5.00
2-3年	2,034,900.00	3.43	101,745.00	5.00	13,750,000.00	22.39	687,500.00	5.00
3年以上	8,198,874.25	13.84	409,943.71	5.00	14,508,874.25	23.63	725,443.71	5.00
合计	59,258,407.56	100.00	2,962,920.38	5.00	61,413,003.63	100.00	3,070,650.18	5.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

客户名称	欠款金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	495,098.10	495,098.10	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位二	452,000.00	452,000.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位三	407,400.00	407,400.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位四	275,224.00	275,224.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
单位五	151,200.00	151,200.00	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
其他	2,133,126.27	2,133,126.27	100.00	长期挂账, 收回可能性较小
合计	3,914,048.37	3,914,048.37	100.00	

(5) 本期计提坏账准备金额 0元, 本期转回坏账准备金额为107,729.80元, 本期核销的其他应收款7,450,720.00元。

(6) 其他应收款前五名明细:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备	计提比例(%)	账龄
单位一	联营公司	54,433,320.42	23.51	2,721,666.02	5.00	部分一年以内, 部分一至两年, 部分两至三年, 部分三年以上
单位二	本公司子公司	49,749,870.08	21.49			一年以内
单位三	本公司子公司	47,121,007.13	20.35			部分一年以内, 部分一至两年, 部分两至三年
单位四	本公司子公司	25,043,348.03	10.82			部分一年以内, 部分一至两年
单位五	本公司子公司	20,102,307.41	8.69			一年以内
合计		196,449,853.07	84.86	2,721,666.02	1.39	

3、长期股权投资

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
对子公司投资	738,318,856.35		738,318,856.35	482,574,156.35		482,574,156.35
对合营联营企业投资	175,684,662.08		175,684,662.08	128,850,775.02		128,850,775.02
合计	914,003,518.43		914,003,518.43	611,424,931.37		611,424,931.37

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	投资成本	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	减值准备
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	100.00	
青岛澳柯玛进出口有限公司	122,591,785.39	122,591,785.39			122,591,785.39	100.00	
青岛澳海生物有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	70.00	
青岛澳柯玛家用电器有限公司	39,397,382.20	39,397,382.20			39,397,382.20	100.00	
青岛澳柯玛电动科技有限公司	19,311,617.04	19,311,617.04			19,311,617.04	100.00	
青岛澳柯玛资产管理有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	80.00	
青岛澳柯玛电动车有限公司	9,303,663.13	9,303,663.13			9,303,663.13	100.00	
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	48.00	
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00	
青岛澳柯玛专用车有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	90.00	
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00			47,500,000.00	95.00	
青岛澳柯玛生活电器有限公司	47,500,000.00	19,000,000.00	28,500,000.00		47,500,000.00	95.00	
河南澳柯玛电器有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	90.00	
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	138,469,708.59	72,469,708.59	66,000,000.00		138,469,708.59	55.00	
河南澳柯玛专用汽车有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00			26,000,000.00	100.00	
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	80.00	
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00		40,000,000.00	100.00	
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	27,974,700.00		27,974,700.00		27,974,700.00	100.00	
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	97,270,000.00		97,270,000.00		97,270,000.00	100.00	
青岛世贸云商国际贸易有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00	60.00	
合计	738,318,856.35	482,574,156.35	255,744,700.00		738,318,856.35		

(2) 对合营联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初账面余额	本期增减变动			
			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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
上海全祥投资中心(有限合伙)	100,000,000.00	84,406,040.36			-7,084,207.46	
青岛东华澳担保有限公司	40,000,000.00	44,444,734.66			9,163,981.26	
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	45,000,000.00		45,000,000.00		-245,886.74	
小计	185,000,000.00	128,850,775.02	45,000,000.00		1,833,887.06	
合计	185,000,000.00	128,850,775.02	45,000,000.00		1,833,887.06	

续表:

被投资单位	本期增减变动				期末账面余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
上海全祥投资中心(有限合伙)					77,321,832.90	
青岛东华澳担保有限公司					53,608,715.92	
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)					44,754,113.26	
小计					175,684,662.08	
合计					175,684,662.08	

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

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,961,940,901.87	1,754,869,900.64	1,832,357,122.74	1,564,431,172.59
其他业务	94,197,145.82	83,699,581.28	60,800,515.33	51,844,889.77
合计	2,056,138,047.69	1,838,569,481.92	1,893,157,638.07	1,616,276,062.36

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

5、投资收益

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	46,948,507.98	
权益法核算的长期股权投资收益	1,833,887.06	-515,150.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	739,949.60	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		264,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,001,059.40	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	64,523,404.04	-251,150.52

附注十四补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

1、本期

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	1.84	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.001	0.001

2、上期

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	2.34	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.01	0.01

(二) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	15,803,788.67	-645,686.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	19,584,348.66	17,536,323.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	208,699.78	61,488.32	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,313,082.66		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	611,230.18	-1,247,187.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	2,389,364.70	
少数股东权益影响额	-487,484.62	147,466.11	
所得税影响额	-6,114,032.45	-1,664,024.84	
合计	31,919,632.88	16,577,743.75	

澳柯玛股份有限公司

2018年4月13日