审计报告

中审亚太审字(2015)010215 号

珠海格力电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海格力电器股份有限公司(以下简称格力电器公司)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，格力电器公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格力电器公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：韩振平

（盖章） （签名并盖章）

中国注册会计师：龚静伟

（签名并盖章）

中国·北京市 二〇一五年四月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：珠海格力电器股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	54,545,673,449.14	38,541,684,470.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	七（二）	84,177,518.23	1,246,106,661.88
应收票据	七（三）	50,480,571,355.46	46,297,242,328.98
应收账款	七（四）	2,661,347,628.69	1,849,275,342.79
预付款项	七（五）	1,591,487,357.94	1,498,649,670.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七（六）	1,242,145,987.65	729,559,642.90
应收股利			
其他应收款	七（七）	380,598,514.05	346,419,748.75
买入返售金融资产			
存货	七（八）	8,599,098,095.97	13,122,730,425.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（九）	558,378,915.97	118,029,517.22
流动资产合计		**120,143,478,823.10**	**103,749,697,809.77**
非流动资产：			
发放贷款及垫款	七（十）	6,441,703,560.98	4,565,455,698.91
可供出售金融资产	七（十一）	2,150,098,933.13	805,932,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（十二）	92,213,098.24	97,568,533.30
投资性房地产	七（十三）	507,901,502.13	503,056,462.68
固定资产	七（十四）	14,939,279,647.88	14,034,138,414.45
在建工程	七（十五）	1,254,347,204.10	1,861,677,013.76
工程物资			
固定资产清理		7,721,410.44	6,294,341.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（十六）	2,480,294,029.03	2,370,179,675.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十七）	20,948,267.49	42,665,255.34
递延所得税资产	七（十八）	8,192,962,003.36	5,682,613,181.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		**36,087,469,656.78**	**29,969,581,177.63**
资产总计		**156,230,948,479.88**	**133,719,278,987.40**

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

2014 年 12 月 31 日

编制单位：珠海格力电器股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七（十九）	3,578,773,331.48	3,316,971,153.31
向中央银行借款	七（二十）	17,457,000.00	37,413,972.46
吸收存款及同业存放	七（二十一）	806,513,124.48	542,265,495.74
拆入资金	七（二十二）		300,000,000.00
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	七（二十三）	215,703,496.13	
应付票据	七（二十四）	6,881,963,087.81	8,230,208,196.99
应付账款	七（二十五）	26,784,952,481.63	27,434,494,665.72
预收款项	七（二十六）	6,427,722,358.11	11,986,433,741.28
卖出回购金融资产款	七（二十七）	586,000,000.00	186,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（二十八）	1,550,498,218.68	1,640,155,578.39
应交税费	七（二十九）	8,308,872,126.00	6,174,662,245.23
应付利息	七（三十）	36,177,925.90	25,480,292.28
应付股利	七（三十一）	707,913.60	707,913.60
其他应付款	七（三十二）	2,546,377,288.42	4,793,778,485.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七（三十三）	2,061,490,867.16	923,447,998.14
其他流动负债	七（三十四）	48,585,312,868.93	30,916,369,463.68
流动负债合计		**108,388,522,088.33**	**96,508,389,202.17**
非流动负债：			
长期借款	七（三十五）	2,258,969,252.88	1,375,348,442.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七（三十六）	106,716,248.00	92,923,562.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七（三十七）	88,443,188.87	39,920,603.17
递延所得税负债	七（十八）	256,846,691.62	328,943,054.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,710,975,381.37**	**1,837,135,662.45**
负债合计		**111,099,497,469.70**	**98,345,524,864.62**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（三十八）	3,007,865,439.00	3,007,865,439.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（三十九）	3,191,266,065.71	3,186,500,428.93
减：库存股			
其他综合收益	七（四十）	17,746,707.54	672,512.77
专项储备			
盈余公积	七（四十一）	2,958,088,564.43	2,958,088,564.43
一般风险准备	七（四十二）	136,364,066.72	47,114,066.72
未分配利润	七（四十三）	34,841,323,981.28	25,289,645,738.38
归属于母公司所有者权益合计		**44,152,654,824.68**	**34,489,886,750.23**
少数股东权益		978,796,185.50	883,867,372.55
所有者权益合计		**45,131,451,010.18**	**35,373,754,122.78**
负债和所有者权益总计		**156,230,948,479.88**	**133,719,278,987.40**

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：珠海格力电器股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		56,549,689,744.49	39,503,710,543.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		84,177,518.23	916,366,023.72
应收票据		49,431,835,044.64	45,309,194,550.85
应收账款	十八(一)	867,519,605.52	772,755,153.09
预付款项		2,372,298,627.17	597,286,598.10
应收利息		1,444,828,732.56	794,608,647.89
应收股利			
其他应收款	十八(二)	690,428,604.35	804,546,552.00
划分为持有待售的资产			
存货		6,628,236,813.58	9,301,853,183.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		85,535,051.53	100,853,889.36
流动资产合计		**118,154,549,742.07**	**98,101,175,142.64**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八(三)	6,537,975,197.84	5,978,184,120.05
投资性房地产		32,814,796.21	34,059,734.65
固定资产		3,644,985,397.40	3,621,368,109.21
在建工程		19,774,148.54	216,275,796.27
工程物资			
固定资产清理		5,719,971.02	5,685,130.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		230,278,938.39	217,012,134.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,600,112,360.47	5,288,973,862.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		**18,071,660,809.87**	**15,361,558,887.67**
资产总计		**136,226,210,551.94**	**113,462,734,030.31**

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表（续）

2014 年 12 月 31 日

编制单位：珠海格力电器股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			1,371,499,779.14
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		5,999,909,205.58	7,564,036,735.17
应付账款		36,838,580,264.43	31,379,703,785.95
预收款项		8,524,176,232.97	13,777,662,550.34
应付职工薪酬		799,500,790.48	766,672,180.18
应交税费		7,188,383,987.01	5,072,733,232.61
应付利息		2,054,740.94	14,751,236.87
应付股利		602,881.87	602,881.87
其他应付款		574,663,407.65	540,716,495.94
一年内到期的非流动负债		1,571,943,705.56	205,007,550.84
其他流动负债		48,688,587,593.39	30,634,828,689.00
流动负债合计		**110,188,402,809.88**	**91,328,215,117.91**
非流动负债：			
长期借款		2,258,969,252.88	887,608,831.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		106,716,248.00	92,923,562.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		66,958,361.74	23,932,402.89
递延所得税负债		229,362,324.98	258,933,140.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,662,006,187.60**	**1,263,397,937.31**
负债合计		**112,850,408,997.48**	**92,591,613,055.22**
所有权权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）		3,007,865,439.00	3,007,865,439.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,198,838,934.25	3,194,073,297.47
减：库存股			
其他综合收益		-42,371,423.77	25,919,074.26
专项储备			
盈余公积		2,955,531,032.15	2,955,531,032.15
未分配利润		14,255,937,572.83	11,687,732,132.21
所有者权益（或股东权益）合计		**23,375,801,554.46**	**20,871,120,975.09**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**136,226,210,551.94**	**113,462,734,030.31**

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

2014 年度

编制单位：珠海格力电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**140,005,393,975.58**	**120,043,070,005.50**
其中：营业收入	七（四十四）	137,750,358,395.70	118,627,948,208.59
利息收入	七（四十五）	2,254,051,643.70	1,414,765,072.50
已赚保费			
手续费及佣金收入		983,936.18	356,724.41
二、营业总成本		**123,258,979,560.09**	**109,488,565,290.30**
其中：营业成本	七（四十四）	88,022,127,671.48	80,385,939,822.61
利息支出	七（四十五）	709,764,677.17	491,963,953.22
手续费及佣金支出		325,646.90	263,933.63
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七（四十六）	1,362,424,851.83	956,169,816.52
销售费用	七（四十七）	28,889,995,658.43	22,508,931,701.70
管理费用	七（四十八）	4,818,168,572.74	5,086,262,055.73
财务费用	七（四十九）	-942,244,684.38	-133,358,976.73
资产减值损失	七（五十）	398,417,165.92	192,392,983.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七（五十一）	-1,381,551,572.38	990,563,610.10
投资收益（损失以“－”号填列）	七（五十二）	724,364,437.91	717,337,242.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,600,894.26	2,855,797.81
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**16,089,227,281.02**	**12,262,405,567.93**
加：营业外收入	七（五十三）	706,063,784.96	684,199,623.10
其中：非流动资产处置利得		1,460,226.01	2,022,174.47
减：营业外支出	七（五十四）	42,860,380.20	55,285,776.71
其中：非流动资产处置损失		15,064,547.24	3,782,455.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**16,752,430,685.78**	**12,891,319,414.32**
减：所得税费用	七（五十五）	2,499,475,873.82	1,956,168,768.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**14,252,954,811.96**	**10,935,150,646.19**
归属于母公司所有者的净利润		14,155,167,229.36	10,870,068,311.47
少数股东损益		97,787,582.60	65,082,334.72
六、其他综合收益的税后净额		**21,182,412.93**	**-28,355,450.41**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,074,194.77	-25,338,646.47
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-12,874,330.00	12,994,580.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-12,874,330.00	12,994,580.00
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		29,948,524.77	-38,333,226.47
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		55,729,416.52	-27,497,787.69
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		-55,416,168.02	1,234,495.04
5、外币财务报表折算差额		29,635,276.27	-12,069,933.82
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,108,218.16	-3,016,803.94
七、综合收益总额		**14,274,137,224.89**	**10,906,795,195.78**
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,172,241,424.13	10,844,729,665.00
归属于少数股东的综合收益总额		101,895,800.76	62,065,530.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十九（二）	4.71	3.61
（二）稀释每股收益	十九（二）	4.71	3.61

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母 公 司 利 润 表

2014 年度

编制单位：珠海格力电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十八（四）	**130,386,872,511.80**	**113,451,559,029.47**
减：营业成本	十八（四）	91,513,904,545.52	83,523,033,950.67
营业税金及附加		926,927,025.43	720,276,631.67
销售费用		29,127,545,268.62	22,119,107,243.50
管理费用		2,276,709,422.04	2,533,835,319.13
财务费用		-1,939,847,457.08	-821,675,588.83
资产减值损失		10,746,773.18	139,947.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-832,188,505.49	839,260,888.59
投资收益（损失以“－”号填列）	十八（五）	557,810,947.37	578,699,101.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,600,894.26	2,855,797.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**8,196,509,375.97**	**6,794,801,515.91**
加：营业外收入		63,071,370.44	60,791,489.21
其中：非流动资产处置利得		1,033,268.95	
减：营业外支出		1,924,639.82	10,455,345.32
其中：非流动资产处置损失		1,187,459.35	663,466.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**8,257,656,106.59**	**6,845,137,659.80**
减：所得税费用		1,177,652,507.47	858,836,652.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**7,080,003,599.12**	**5,986,301,007.79**
五、其他综合收益的税后净额		**-68,290,498.03**	**14,229,075.04**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-12,874,330.00	12,994,580.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-12,874,330.00	12,994,580.00
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		-55,416,168.03	1,234,495.04
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		-55,416,168.03	1,234,495.04
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		**7,011,713,101.09**	**6,000,530,082.83**

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

2014 年度

编制单位：珠海格力电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	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		85,534,451,083.44	70,211,403,596.83
客户存款和同业存放款项净增加额		264,247,628.74	461,187,484.76
向中央银行借款净增加额		-19,956,972.46	37,413,972.46
向其他金融机构拆入资金净增加额		-300,000,000.00	300,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,015,284,122.18	1,284,480,138.27
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		400,000,000.00	-164,000,000.00
收到的税费返还		511,576,234.70	468,525,066.80
收到其他与经营活动有关的现金	七（五十六）	2,134,366,849.23	3,032,456,938.53
经营活动现金流入小计		**90,539,968,945.83**	**75,631,467,197.65**
购买商品、接受劳务支付的现金		38,816,900,119.58	38,588,727,356.34
客户贷款及垫款净增加额		1,919,045,339.22	2,562,076,948.65
存放中央银行和同业款项净增加额		1,826,853,861.00	1,491,888,457.98
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		702,953,382.13	490,024,872.84
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,730,237,588.82	4,963,951,119.32
支付的各项税费		13,334,358,630.39	8,171,292,438.69
支付其他与经营活动有关的现金	七（五十六）	9,270,454,516.96	6,393,668,874.00
经营活动现金流出小计		**71,600,803,438.10**	**62,661,630,067.82**
经营活动产生的现金流量净额		**18,939,165,507.73**	**12,969,837,129.83**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		660,000,000.00	327,515,300.00
取得投资收益收到的现金		44,701,122.29	76,758,128.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,486,624.00	1,209,811.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,754,209.96	
收到其他与投资活动有关的现金	七（五十六）	661,065,307.05	574,064,670.90
投资活动现金流入小计		**1,370,007,263.30**	**979,547,910.17**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,777,308,642.20	2,461,467,222.38
投资支付的现金		2,330,499,916.33	704,068,043.20
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	七（五十六）	124,336,597.02	
投资活动现金流出小计		**4,232,145,155.55**	**3,165,535,265.58**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,862,137,892.25**	**-2,185,987,355.41**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,376,654,773.19	4,987,907,166.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（五十六）	235,620,087.87	1,996,700,658.64
筹资活动现金流入小计		**10,612,274,861.06**	**6,984,607,825.63**
偿还债务支付的现金		7,800,683,084.65	6,233,844,919.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,675,905,628.06	3,174,740,060.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**12,476,588,712.71**	**9,408,584,980.34**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,864,313,851.65**	**-2,423,977,154.71**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,574,285.65	-471,176,247.13
五、现金及现金等价物净增加额		14,247,288,049.48	7,888,696,372.58
加：期初现金及现金等价物余额		29,259,183,063.61	21,370,486,691.03
六、期末现金及现金等价物余额		43,506,471,113.09	29,259,183,063.61

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司现金流量表

2014 年度

编制单位：珠海格力电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	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		81,121,907,908.96	61,581,129,826.06
收到的税费返还		439,259,771.97	409,412,848.92
收到其他与经营活动有关的现金		2,044,956,873.73	2,176,543,361.33
经营活动现金流入小计		**83,606,124,554.66**	**64,167,086,036.31**
购买商品、接受劳务支付的现金		46,433,067,550.09	39,819,995,898.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,108,619,806.11	2,021,725,506.49
支付的各项税费		8,867,754,724.24	5,447,946,168.06
支付其他与经营活动有关的现金		6,201,781,599.39	5,024,411,625.09
经营活动现金流出小计		**63,611,223,679.83**	**52,314,079,197.70**
经营活动产生的现金流量净额		**19,994,900,874.83**	**11,853,006,838.61**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		31,332,303.10	55,880,114.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,516,760.00	26,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,986,414.44	
收到其他与投资活动有关的现金		507,637,912.96	139,667,249.55
投资活动现金流入小计		**547,473,390.50**	**195,573,594.27**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,976,946.59	269,303,482.81
投资支付的现金		253,000,000.00	251,552,743.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**602,976,946.59**	**520,856,226.01**
投资活动产生的现金流量净额		**-55,503,556.09**	**-325,282,631.74**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,321,749,791.33	2,393,992,106.76
收到其他与筹资活动有关的现金		235,620,087.87	475,964,970.99
筹资活动现金流入小计		**6,557,369,879.20**	**2,869,957,077.75**
偿还债务支付的现金		4,961,710,236.95	2,063,965,287.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,607,076,863.78	3,063,394,203.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**9,568,787,100.73**	**5,127,359,490.72**
筹资活动产生的现金流量净额		**-3,011,417,221.53**	**-2,257,402,412.97**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,392,791.70	-447,758,783.98
五、现金及现金等价物净增加额		16,966,372,888.91	8,822,563,009.92
加：期初现金及现金等价物余额		33,405,450,196.45	24,582,887,186.53
六、期末现金及现金等价物余额		50,371,823,085.36	33,405,450,196.45

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

2014 年度

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

项　目	本期金额												
	归属于母公司的股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**3,007,865,439.00**				**3,176,114,310.09**		**-1,935,948.39**		**2,958,088,564.43**	**47,114,066.72**	**25,395,563,880.38**	**883,867,372.55**	**35,466,677,684.78**
加：会计政策变更					10,386,118.84		2,608,461.16				-105,918,142.00		**-92,923,562.00**
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	**3,007,865,439.00**				**3,186,500,428.93**		**672,512.77**		**2,958,088,564.43**	**47,114,066.72**	**25,289,645,738.38**	**883,867,372.55**	**35,373,754,122.78**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					**4,765,636.78**		**17,074,194.77**			**89,250,000.00**	**9,551,678,242.90**	**94,928,812.95**	**9,757,696,887.40**
（一）综合收益总额							17,074,194.77				14,155,167,229.36	101,895,800.76	14,274,137,224.89
（二）股东投入和减少资本					45,636.78							-500,000.00	-454,363.22
1．股东投入资本					45,636.78							-500,000.00	-454,363.22
2.股份支付计入股东权益的金额													
3．其他													
（三）利润分配										89,250,000.00	-4,603,488,986.46	-32,611,538.95	-4,546,850,525.41
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备										89,250,000.00	-89,250,000.00		
3．对所有者（或股东）的分配											-4,511,798,158.50	-30,266,429.74	-4,542,064,588.24
4．其他											-2,440,827.96	-2,345,109.21	-4,785,937.17
（四）股东权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．一般风险准备弥补亏损													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					4,720,000.00							26,144,551.14	30,864,551.14
四、本期期末余额	**3,007,865,439.00**				**3,191,266,065.71**		**17,746,707.54**		**2,958,088,564.43**	**136,364,066.72**	**34,841,323,981.28**	**978,796,185.50**	**45,131,451,010.18**

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：　望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

2014 年度

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

项目	上年同期金额											
	归属于母公司的股东权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**3,007,865,439.00**				**3,187,175,872.28**		**10,133,985.43**		**2,958,088,564.43**	**7,593,539.68**	**17,572,277,003.95**	**837,067,723.88**	**27,580,202,128.65**
加：会计政策变更					-15,877,173.81		15,877,173.81				-105,313,611.00		**-105,313,611.00**
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	**3,007,865,439.00**				**3,171,298,698.47**		**26,011,159.24**		**2,958,088,564.43**	**7,593,539.68**	**17,466,963,392.95**	**837,067,723.88**	**27,474,888,517.65**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**15,201,730.46**		**-25,338,646.47**			**39,520,527.04**	**7,822,682,345.43**	**46,799,648.67**	**7,898,865,605.13**
（一）综合收益总额							-25,338,646.47				10,870,068,311.47	62,065,530.78	10,906,795,195.78
（二）股东投入和减少资本													
1．股东投入资本													
2．股份支付计入股东权益的金额													
3．其他													
（三）利润分配										39,520,527.04	-3,047,385,966.04	-15,265,882.11	-3,023,131,321.11
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备										39,520,527.04	-39,520,527.04		
3．对所有者（或股东）的分配											-3,007,865,439.00	-15,265,882.11	-3,023,131,321.11
4．其他													
（四）股东权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．一般风险准备弥补亏损													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					15,201,730.46								15,201,730.46
四、本期期末余额	**3,007,865,439.00**				**3,186,500,428.93**		**672,512.77**		**2,958,088,564.43**	**47,114,066.72**	**25,289,645,738.38**	**883,867,372.55**	**35,373,754,122.78**

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人： 望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司所有者权益变动表

2014 年度

编制单位:珠海格力电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**3,007,865,439.00**				**3,206,997,791.73**				**2,955,531,032.15**		**11,793,650,274.21**	**20,964,044,537.09**
加：会计政策变更					-12,924,494.26		25,919,074.26				-105,918,142.00	-92,923,562.00
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	**3,007,865,439.00**				**3,194,073,297.47**		**25,919,074.26**		**2,955,531,032.15**		**11,687,732,132.21**	**20,871,120,975.09**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**4,765,636.78**		**-68,290,498.03**				**2,568,205,440.62**	**2,504,680,579.37**
（一）综合收益总额							-68,290,498.03				7,080,003,599.12	7,011,713,101.09
（二）股东投入和减少资本					45,636.78							45,636.78
1．股东投入资本					45,636.78							45,636.78
2．股份支付计入股东权益的金额												
3．其他												
（三）利润分配											-4,511,798,158.50	-4,511,798,158.50
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-4,511,798,158.50	-4,511,798,158.50
4．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．一般风险准备弥补亏损												
5．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					4,720,000.00							4,720,000.00
四、本期期末余额	**3,007,865,439.00**				**3,198,838,934.25**		**-42,371,423.77**		**2,955,531,032.15**		**14,255,937,572.83**	**23,375,801,554.46**

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：　望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司所有者权益变动表

2014 年度

编制单位:珠海格力电器股份有限公司

项　目	上期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**3,007,865,439.00**				**3,190,561,566.23**				**2,955,531,032.15**		**8,814,610,174.42**	**17,968,568,211.80**
加：会计政策变更					-11,689,999.22		11,689,999.22				-105,313,611.00	-105,313,611.00
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	**3,007,865,439.00**				**3,178,871,567.01**		**11,689,999.22**		**2,955,531,032.15**		**8,709,296,563.42**	**17,863,254,600.80**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					**15,201,730.46**		**14,229,075.04**				**2,978,435,568.79**	**3,007,866,374.29**
（一）综合收益总额							14,229,075.04				5,986,301,007.79	6,000,530,082.83
（二）股东投入和减少资本												
1．股东投入资本												
2．股份支付计入股东权益的金额												
3．其他												
（三）利润分配											-3,007,865,439.00	-3,007,865,439.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,007,865,439.00	-3,007,865,439.00
4．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．一般风险准备弥补亏损												
5．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					15,201,730.46							15,201,730.46
四、本期期末余额	**3,007,865,439.00**				**3,194,073,297.47**		**25,919,074.26**		**2,955,531,032.15**		**11,687,732,132.21**	**20,871,120,975.09**

法定代表人：董明珠　　主管会计工作负责人：　望靖东　　会计机构负责人：廖建雄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

珠海格力电器股份有限公司

2014年度财务报表附注

一、公司基本情况

本公司前身为珠海市海利冷气工程股份有限公司，1989 年经珠海市工业委员会、中国人民银行珠海分行批准设立，1994 年经珠海市体改委批准更名为珠海格力电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)，1996 年 11 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)321 号文批准于深圳证券交易所上市，企业法人营业执照注册号 440000000040686，注册资本为 3,007,865,439.00 元。

本公司属家电行业，主要产品或服务为生产销售空调器及其配件和小家电及其配件。营业范围包括：货物、技术的进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；制造、销售：泵、阀门、压缩机及类似机械，风机、包装设备等通用设备，电机，输配电及控制设备，电线、电缆、光缆及电工器材，家用电力器具；批发：机械设备、五金交电及电子产品；零售：家用电器及电子产品。

本公司的母公司是珠海格力集团有限公司，最终控制人是珠海市国有资产监督管理委员会。

本财务报告于 2015 年 4 月 25 日经本公司董事会批准报出。

二、合并报表的范围

本公司将格力电器（重庆）有限公司和格力电器（合肥）有限公司等四十多家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”之说明。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的《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 41 项具体会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2014 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事空调器及其配件和小家电及其配件的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五的具体描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五（二十九）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、同一控制下的企业合并

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

一次交易形成的同一控制下企业合并，或多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，且属于一揽子交易的，本公司将在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额，确定合并成本。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并成本的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，不属于一揽子交易的，本公司将在合并日，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，确定合并成本。合并成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

动，暂不进行会计处理，至处置该项投资时转入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

一次交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，购买日之前持有的股权采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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外的其他所有者权益变动，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（被投资方重新计量设定收益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外）。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

3、多次交易事项是否属于“一揽子交易”的判断原则

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（3）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。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其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；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司不调整合并资产负债表的期初数，仅将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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且各项交易不属于“一揽子交易”的，在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照本公司在不丧失对子公司控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资的规定处理。

本报告期不存在对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

情况。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（2）本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

（3）本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

（七）会计计量属性

1、计量属性

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B.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。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

（1）金融工具存在活跃市场的

金融工具存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。活跃市场中的报价是指于定期从交易所、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。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

5、金融资产减值准备计提方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的持有至到期投资（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持有至到期投资组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，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。本公司对以摊余成本计量的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五（十一）。

（3）可供出售金融资产

①按照公允价值计量的可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值严重下跌或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值累计下跌幅度超过20%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。该转出的累计损失为该资产初始取得的成本扣除已收回的本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回。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，可供出售债务工具投资的减值损失转回计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

②按照成本计量的可供出售金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，不予转回。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

7、衍生工具和嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十一）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将单项金额占该项应收款项总额的5%（包括5%以上的应收款项）确认为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组
合并范围组合	以应收款项为合并报表关联方且能充分获取客户信用信息的款项划分组

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏帐准备
合并范围组合	根据债务人信用情况进行减值测试，以其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对于单项金额非重大有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类：本公司存货分为原材料、在产品、库存商品三大类。

2、发出存货的计价方法

存货发出的计价方法：本公司各类存货发出时按计划成本计价，月末按当月成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益，如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。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。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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

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

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（十四）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

1、控制、重大影响的判断标准

控制的判断标准：（1）本公司拥有对被投资方的权力；（2）本公司通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。本公司对符合上述三个条件的被投资单位认定为具有控制力。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

重大影响的判断标准：本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。本公司与其他参与方共同控制的被投资单位是本公司的合营企业，共同控制是指任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

2、长期股权投资的投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值份额。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净损益和其他综合收益进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益份额确认当期投资损益和其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

5、长期股权投资核算方法的转换

因追加投资原因导致原持有的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资转变为合营企业或联营企业投资的，转按权益法核算，本公司将按照原股权投资的公允价值加上为取得新增投资所支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。追加投资前持有的股权投资公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

原持有的合营企业及联营企业投资，因部分处置等原因导致不再对其实施共同控制或重大影响的，按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。原采用权益法核算的相关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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，应调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中本公司享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；在被投资单位其他综合收益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入其他综合收益；除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他原因导致被投资单位其他所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入“资本公积——其他资本公积”。长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间应当按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益其他变动的份额。

原持有的对被投资单位具有控制的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对其实施控制、共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则进会计处理。在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

持有长期股权投资的过程中，由于各方面的考虑，决定将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，应相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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投资收益；部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例结转入当期投资收益。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行计量，采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计量

固定资产按照成本进行计量。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

4、固定资产折旧

（1）折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率%	预计使用年限	年折旧率%
房屋、建筑物	3-5	15-30 年	3.17-6.47
机器设备	5-10	10 年	9-9.5
电子设备	5-10	3-5 年	18-31.67
运输设备	5	5-6 年	15.83-19
其他	5-10	5 年	18-19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

整原已计提的折旧额。

（2）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（十七）在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十八）借款费用资本化

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

（1）借款费用开始资本化的时点。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

-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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用停止资本化的时点：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用暂停资本化的确定：符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

（1）符合无形资产的定义。

（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的计量

无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行计量。

3、后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，按其经济利益的预期实现方式摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

4、使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

5、内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

（1）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（2）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；

（3）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（4）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，可证明其有用性；

（5）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；

（6）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，按其受益年限平均摊销，如长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）资产减值

资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、职工的范围，除了与企业订立劳动合同的所有人员外，还包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员及通过企业与劳务中介公司签订用工合同而向企业提供服务的人员。

3、本公司在职工为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。

4、离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

②设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

5、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：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

6、公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）收入确认原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

1、销售商品收入

在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。

2、提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，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。

3、让渡资产使用权

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。

（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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指名特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、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，确认由

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的确认所产生的递延所得税资产：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十七）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）套期保值

本公司以主要原材料作为被套期项目，以远期合约作为套期工具进行套期保值，以规避现金流量变动造成的风险。

1、套期保值业务确认的条件

（1）在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

（2）该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）套期有效性能够可靠地计量；

（5）公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2、套期保值的计量

套期工具以套期交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的套期工具确认为其他流动资产，公允价值为负数的套期工具确认为其他流动负债。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（1）套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失和套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额中较低者确定。

（2）套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

（3）原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3、套期有效性的评价

本公司套期工具采用比率分析法来评价其有效性，即通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值或现金流量变动比率来确定套期有效性。当满足下列两个条件时，确认套期高度有效。

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期项目引起的公允价值或现金流量变动；

（2）套期的实际抵销结果在 80%-125%的范围内。

4、终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一的，本公司将终止运用公允价值套期会计：

（1）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

（3）该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

（4）公司撤销了对套期关系的指定。

（二十九）重大会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、坏账准备计提

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

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

6、折旧和摊销

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、递延所得税资产

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

8、所得税

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

9、预计负债

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

（三十）会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更

财政部于 2014 年新颁布及修订了《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等企业会计准则，本公司根据新颁布及修订的企业会计准则对相关会计政策进行了调整。

公司执行上述会计准则导致会计政策的变化对本年合并财务报表的影响如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

科目	2013 年 1 月 1 日/2012 年度	2013 年 12 月 31 日/2013 年度
长期股权投资	-900,000.00	-900,000.00
长期股权投资减值准备	-900,000.00	-900,000.00
可供出售金融资产	900,000.00	900,000.00
可供出售金融资产减值准备	900,000.00	900,000.00
其他流动资产	38,280,236.66	17,175,627.86
应交税费	38,280,236.66	17,175,627.86
外币报表折算差额	-10,133,985.43	1,935,948.39
资本公积	-15,877,173.81	10,386,118.84
其他综合收益	26,011,159.24	672,512.77
交易性金融资产	-263,460,017.40	-1,246,106,661.88
衍生金融资产	263,460,017.40	1,246,106,661.88
其他非流动负债	-11,469,703.49	-39,920,603.17
递延收益	11,469,703.49	39,920,603.17
长期应付职工薪酬	105,313,611.00	92,923,562.00
未分配利润	-105,313,611.00	-105,918,142.00
管理费用		-3,310,497.00
财务费用		3,915,028.00

2、会计估计变更

本期本公司无会计估计变更事项。

3、前期差错更正

本期本公司无前期差错更正事项。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17.00%、13.00%、6.00%、3.00%
营业税	应纳税营业额	3.00%、5.00%
城市维护建设税	应交流转税	5.00%、7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	2.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税种	计税依据	税率
堤围费	销售收入	0.03%-0.10%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

注：本公司之海外子公司按所在地税法的规定计缴相应的税费。

（二）不同税率的重要纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体	所得税税率	纳税主体	所得税税率
格力电器（重庆）有限公司	15.00%	格力电器（合肥）有限公司	15.00%
珠海凌达压缩机有限公司	15.00%	香港格力电器销售有限公司	16.50%
珠海凯邦电机制造有限公司	15.00%	格力电器（巴西）有限公司	34.00%
格力电器（石家庄）有限公司	15.00%	珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司	15.00%
珠海格力新元电子有限公司	15.00%	格力电器（郑州）有限公司	15.00%
格力电器（武汉）有限公司	15.00%	格力电器（芜湖）有限公司	15.00%

（三）税收优惠及批文

1、本公司注册于广东省珠海市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201444001043），所得税税率为 15.00%。

2、本公司下属子公司格力电器（重庆）有限公司注册于重庆市，从 2008 年 1 月 1 日起享受国家西部大开发政策，所得税税率为 15.00%。

3、本公司下属子公司珠海凌达压缩机有限公司注册于广东省珠海市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201444000002），所得税税率为 15.00%。（其子公司合肥凌达压缩机有限公司所得税率为 15%，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GF201434000075）；郑州凌达压缩机有限公司所得税率为 15.00%，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201441000234）；武汉凌达压缩机有限公司享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201442000567），所得税税率为 15.00%。

4、本公司下属子公司珠海格力电工有限公司之子公司格力电工（马鞍山）有限公司，享受高新技术企业优惠政策（高新技术证书 GR201434000348），所得税税率为 15.00%。

5、本公司下属子公司珠海凯邦电机制造有限公司注册于广东省珠海市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GF201244000068），所得税税率为 15.00%。其子

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司合肥凯邦电机有限公司享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GF201434000014），所得税税率为 15.00%；河南凯邦电机有限公司享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201441000147），所得税税率为 15.00%；重庆凯邦电机有限公司从 2013 年 1 月 1 日起享受西部大开发政策，所得税税率为 15.00%。

6、本公司下属子公司格力电器（合肥）有限公司注册于安徽省合肥市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201434000153），所得税税率为 15.00%。

7、本公司下属子公司珠海格力新元电子有限公司注册于广东省珠海市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GF201344000373），所得税税率为 15.00%。

8、本公司下属子公司珠海格力大金精密模具有限公司注册于广东省珠海市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201344000501），所得税税率为 15.00%。

9、本公司下属子公司珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司注册于广东省珠海市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GF201444000382），所得税税率为 15.00%。

10、本公司下属子公司格力电器（武汉）有限公司注册于湖北省武汉市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201342000397），所得税税率为 15.00%。

11、本公司下属子公司格力电器（石家庄）有限公司注册于河北省石家庄市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201313000130），所得税税率为 15.00%。

12、本公司下属子公司格力电器（郑州）有限公司注册于河南省郑州市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201441000307），所得税税率为 15.00%。

13、本公司下属子公司格力电器（芜湖）有限公司注册于合肥省芜湖市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书 GR201434000562），所得税税率为 15.00%。

七、合并财务报表重要项目注释报表重要项目的说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元；“期初”指 2014 年 1 月 1 日，“期末”指 2014 年 12 月 31 日，“上期”指 2013 年度，“本期”指 2014 年度。

（一）货币资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末数	期初数
现金	2,003,105.00	2,183,756.28
银行存款	20,221,361,881.43	16,905,988,342.59
其他货币资金	6,220,997,967.35	6,312,293,138.58
存放中央银行款项	4,820,704,007.82	2,993,409,470.37
存放同业款项	23,280,606,487.54	12,327,809,763.01
合计	54,545,673,449.14	38,541,684,470.83
存放在境外的款项总额	128,461,866.43	202,155,249.46

说明：

1、公司其他货币资金中银行承兑汇票开票保证金 2,686,959,008.66 元，借款质押保证金 3,534,038,958.69 元；

2、公司存放中央银行款项中法定存款准备金为 4,818,204,368.70 元；

3、期末本公司不存在有潜在收回风险的款项。

（二）衍生金融资产

项目	期末数	期初数
衍生金融资产	84,177,518.23	1,246,106,661.88
合计	84,177,518.23	1,246,106,661.88

说明：为规避出口收汇及进口付汇的汇率风险，公司与银行开展远期结/售汇及相关组合业务。根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规定及其指南，公司对已开展的外汇业务进行相应的确认、计量及列报。

（三）应收票据

1、应收票据分类列示：

项目	期末数	期初数
银行承兑票据	50,480,571,355.46	46,297,242,328.98
合计	50,480,571,355.46	46,297,242,328.98

2、期末已质押但尚未到期的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,921,147,051.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末已质押金额
合计	1,921,147,051.00

3、期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,376,473,728.31	
其中：已背书未到期	23,376,473,728.31	
已贴现未到期	6,000,000,000.00	
合计	29,376,473,728.31	

4、期末公司无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

（四）应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数				
	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减值准备的的应收账款	455,090,253.61	14.42	335,028,479.96	73.62	120,061,773.65
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,677,694,659.56	84.82	136,408,804.52	5.09	2,541,285,855.04
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,037,956.63	0.76	24,037,956.63	100.00	
合计	3,156,822,869.80	100.00	495,475,241.11	15.70	2,661,347,628.69

续

种类	期初数				
	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减值准备的的应收账款	35,479,109.14	1.76	35,479,109.14	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,952,883,810.66	97.22	103,608,467.87	5.31	1,849,275,342.79
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,421,003.93	1.02	20,421,003.93	100.00	
合计	2,008,783,923.73	100.00	159,508,580.94	7.94	1,849,275,342.79

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,673,819,239.97	133,690,962.03	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	1,446,971.38	289,394.28	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	2,428,448.21	2,428,448.21	100.00
合计	2,677,694,659.56	136,408,804.52	5.09

3、单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户	455,090,253.61	335,028,479.96	73.62	发生诉讼
合计	455,090,253.61	335,028,479.96	73.62	

4、其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	4,715,115.32	4,715,115.32	100.00	公司资不抵债
客户 2	13,458,727.43	13,458,727.43	100.00	破产清算
客户 3	5,556,302.40	5,556,302.40	100.00	破产清算
客户 4	307,811.48	307,811.48	100.00	破产清算
合计	24,037,956.63	24,037,956.63	100.00	

5、公司本期计提坏账准备金额 336,050,039.87 元，无收回或转回的坏账准备。

6、公司本期实际核销的应收账款为 83,379.70 元，无重要的应收账款核销事项。

7、公司应收账款年末余额前五名汇总金额为 1,189,180,999.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 37.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 371,733,017.26 元。

8、公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,486,676,218.13	93.41	1,202,825,889.73	80.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	48,268,461.96	3.03	228,274,823.66	15.23
2 至 3 年	43,214,619.97	2.72	60,593,031.79	4.04
3 年以上	13,328,057.88	0.84	6,955,925.46	0.46
合计	1,591,487,357.94	100.00	1,498,649,670.64	100.00

2、公司本期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、公司预付账款年末余额前 5 名合计为 413,940,605.84 元，占预付账款年末余额的 26.01%。

（六）应收利息

1、应收利息分类：

项目	期末数	期初数
存款利息	1,208,184,974.33	706,084,756.86
贷款利息	7,090,575.81	5,057,680.56
债券投资利息	26,870,437.51	18,417,205.48
合计	1,242,145,987.65	729,559,642.90

2、本公司本期无逾期利息。

（七）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数				
	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减值准备的的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	424,566,839.97	100.00	43,968,325.92	10.36	380,598,514.05
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	424,566,839.97	100.00	43,968,325.92	10.36	380,598,514.05

续

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种类	期初数				
	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减值准备的的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	382,438,353.20	100.00	36,018,604.45	9.42	346,419,748.75
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	382,438,353.20	100.00	36,018,604.45	9.42	346,419,748.75

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	390,620,655.10	19,509,056.22	5.00
1 至 2 年	3,885,594.26	777,118.85	20.00
2 至 3 年	12,756,879.53	6,378,439.77	50.00
3 年以上	17,303,711.08	17,303,711.08	100.00
合计	424,566,839.97	43,968,325.92	10.36

3、本公司本期计提坏账准备金额 8,162,353.56 元，无收回或转回的坏账准备。

4、本公司本期实际核销的其他应收款金额为 212,632.09 元。

5、按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末数	期初数
往来款	217,369,028.28	212,276,324.47
套期保值资金	207,197,811.69	170,162,028.73
合计	424,566,839.97	382,438,353.20

6、其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	已计提的坏账准备
单位 1	非关联方	207,197,811.69	1 年以内	48.80	10,359,890.58
单位 2	非关联方	14,382,900.00	1 年以内	3.39	719,145.00
单位 3	非关联方	9,274,639.79	1 年以内	2.18	463,731.99
单位 4	非关联方	6,099,618.83	1 年以内	1.44	304,980.94
单位 5	非关联方	5,395,927.85	1 年以内	1.27	269,796.39
合计		242,350,898.16		57.08	12,117,544.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、本期本公司无涉及政府补助的其他应收款。

8、本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（八）存货

1、存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,362,463,512.86	90,348,850.42	3,272,114,662.44
在产品	1,323,445,660.27		1,323,445,660.27
产成品	4,038,235,906.49	34,698,133.23	4,003,537,773.26
合计	8,724,145,079.62	125,046,983.65	8,599,098,095.97

续

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,365,668,616.08	84,887,853.04	5,280,780,763.04
在产品	2,081,236,417.97		2,081,236,417.97
产成品	5,848,856,641.44	88,143,396.67	5,760,713,244.77
合计	13,295,761,675.49	173,031,249.71	13,122,730,425.78

2、存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提金额	其他	转回	转销	
原材料	84,887,853.04	6,228,639.01			767,641.63	90,348,850.42
产成品	88,143,396.67				53,445,263.44	34,698,133.23
合计	173,031,249.71	6,228,639.01			54,212,905.07	125,046,983.65

计提存货跌价准备的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低		本期已销售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		本期已销售

3、存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、存货期末余额无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

（九）其他流动资产

项目	期末数	期初数
套期工具损益		15,205,287.36
套期工具保证金	58,510,172.50	85,648,602.00
次级债券	400,000,000.00	
待抵扣进项税	99,868,743.47	17,175,627.86
合计	558,378,915.97	118,029,517.22

（十）发放贷款及垫款

1、企业和个人的分布情况

项目	期末数	期初数
发放企业贷款及垫款		
-贷款	4,138,560,000.00	2,224,000,000.00
-贴现	2,469,011,316.19	2,459,347,320.64
其中：:贴现资产利息调整	-27,138,892.20	-32,317,548.53
发放企业贷款及垫款总额	6,607,571,316.19	4,683,347,320.64
减:贷款损失准备	165,867,755.21	117,891,621.73
其中：组合计提	165,867,755.21	117,891,621.73
发放企业委托贷款及垫款账面价值	6,441,703,560.98	4,565,455,698.91

2、贷款损失准备变动情况

项目	期末数	期初数
年初余额	117,891,621.73	53,839,698.01
本年计提	47,976,133.48	64,051,923.72
期末余额	165,867,755.21	117,891,621.73

（十一）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分类

项目	期末余额			
	初始成本	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	869,780,950.00	888,898,940.00		888,898,940.00
可供出售权益工具	1,236,205,799.23	1,262,099,993.13	900,000.00	1,261,199,993.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额			
	初始成本	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的	1,235,305,799.23	1,261,199,993.13		1,261,199,993.13
按成本计量的	900,000.00	900,000.00	900,000.00	
合计	2,105,986,749.23	2,150,998,933.13	900,000.00	2,150,098,933.13

续

项目	期初余额			
	初始成本	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	838,013,349.99	805,932,600.00		805,932,600.00
可供出售权益工具	900,000.00	900,000.00	900,000.00	
其中：按公允价值计量的				
按成本计量的	900,000.00	900,000.00	900,000.00	
合计	838,913,349.99	806,832,600.00	900,000.00	805,932,600.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,235,305,799.23	872,768,741.65	2,108,074,540.88
公允价值	1,261,199,993.13	888,898,940.00	2,150,098,933.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	21,621,651.91	10,797,151.52	32,418,803.43
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
珠海达盛股份有限公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00	3.13	
合计	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00		

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	900,000.00		900,000.00
本期计提			
本期减少			
期末已计提减值余额	900,000.00		900,000.00

5、本公司本期无可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十二）长期股权投资

被投资单位	年初余额		本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
	原值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
松原粮食集团有限公司	58,589,481.39				-862,373.93						57,727,107.46	
小计	58,589,481.39				-862,373.93						57,727,107.46	
二、联营企业												
（越南）格力电器股份有限公司	1,940,009.35	1,940,009.35									1,940,009.35	1,940,009.35
珠海力达国际供应链管理有限公司	1,754,540.79			1,754,540.79								
瞭望全媒体传播有限公司	25,461,791.03				-3,129,914.80						22,331,876.23	
北京格力科技有限公司	725,511.75				353,663.63						1,079,175.38	
重庆派格机械设备有限责任公司	11,037,208.34				37,730.83						11,074,939.17	
小计	40,919,061.26	1,940,009.35		1,754,540.79	-2,738,520.34						36,426,000.13	1,940,009.35
合计	99,508,542.65	1,940,009.35		1,754,540.79	-3,600,894.27						94,153,107.59	1,940,009.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	548,234,852.26	548,234,852.26
2.本期增加金额	22,653,705.06	22,653,705.06
其中：在建工程转入	18,392,167.09	18,392,167.09
固定资产转入	4,261,537.97	4,261,537.97
3.本期减少金额		
4.期末余额	570,888,557.32	570,888,557.32
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	45,178,389.58	45,178,389.58
2.本期增加金额	17,808,665.61	17,808,665.61
其中：计提或摊销	17,808,665.61	17,808,665.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	62,987,055.19	62,987,055.19
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	507,901,502.13	507,901,502.13
2.期初账面价值	503,056,462.68	503,056,462.68

2、本公司期末未办妥产权证书的投资性房地产原值为 354,054,262.91 元。

（十四）固定资产

1、固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	9,561,522,192.03	7,529,773,297.30	449,820,126.51	611,744,951.58	331,280,231.40	18,484,140,798.82
2.本期增加金额	1,096,360,978.98	975,001,554.54	46,127,344.10	130,030,959.52	40,614,935.41	2,288,135,772.55
（1）购置		784,816,894.20	46,127,344.10	130,030,959.52	40,614,935.41	1,001,590,133.23
（2）在建工程转入	1,096,360,978.98	190,184,660.34				1,286,545,639.32
3.本期减少金额	4,261,537.97	263,971,502.48	7,981,458.27	51,430,089.69	13,758,097.07	341,402,685.48
（1）处置或报废		263,971,502.48	7,981,458.27	51,430,089.69	13,758,097.07	337,141,147.51
（2）转入投资性房地产	4,261,537.97					4,261,537.97
4.期末余额	10,653,621,633.04	8,240,803,349.36	487,966,012.34	690,345,821.41	358,137,069.74	20,430,873,885.89
二、累计折旧						
1.年初余额	1,125,994,587.76	2,621,348,319.60	184,545,685.73	355,314,510.54	155,917,137.62	4,443,120,241.25
2.本期增加金额	332,098,173.84	716,544,616.16	67,321,918.49	92,187,840.27	49,752,675.15	1,257,905,223.91
（1）计提	332,098,173.84	716,544,616.16	67,321,918.49	92,187,840.27	49,752,675.15	1,257,905,223.91
3.本期减少金额	135,090.75	189,892,580.21	5,196,128.26	25,572,367.39	8,607,356.43	229,403,523.04
（1）处置或报废		189,892,580.21	5,196,128.26	25,572,367.39	8,607,356.43	229,268,432.29
（2）转入投资性房地产	135,090.75					135,090.75
4.期末余额	1,457,957,670.85	3,148,000,355.55	246,671,475.96	421,929,983.42	197,062,456.34	5,471,621,942.12
三、减值准备						
1.年初余额		6,402,565.57		125,195.63	354,381.92	6,882,143.12
2.本期增加金额	13,995,429.77					13,995,429.77
（1）在建工程转入增加	13,995,429.77					13,995,429.77
3.本期减少金额		890,390.75		950.28	13,935.97	905,277.00
（1）处置或报废		890,390.75		950.28	13,935.97	905,277.00
4.期末余额	13,995,429.77	5,512,174.82		124,245.35	340,445.95	19,972,295.89
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,181,668,532.42	5,087,290,818.99	241,294,536.38	268,291,592.64	160,734,167.45	14,939,279,647.88
2.期初账面价值	8,435,527,604.27	4,902,022,412.13	265,274,440.78	256,305,245.41	175,008,711.86	14,034,138,414.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

说明：本期计提的折旧 1,257,905,223.91 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 1,286,545,639.32 元。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的房屋及建筑物原值为 7,140,869,403.28 元。

2、本公司本期无暂时闲置的固定资产。

3、公司无通过融资租赁租入的固定资产

4、公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（十五）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆格力工程	480,696,655.26		480,696,655.26	448,557,795.71		448,557,795.71
芜湖格力工程	384,789,476.28		384,789,476.28	477,497,048.75		477,497,048.75
郑州格力一期	197,206,192.92		197,206,192.92	437,082,841.96		437,082,841.96
格力康乐园二期				203,843,263.06		203,843,263.06
石家庄格力工程	51,621,044.84		51,621,044.84	138,526,433.14		138,526,433.14
其他	140,033,834.80		140,033,834.80	170,165,060.91	13,995,429.77	156,169,631.14
合计	1,254,347,204.10		1,254,347,204.10	1,875,672,443.53	13,995,429.77	1,861,677,013.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末数
重庆格力工程	448,557,795.71	32,138,859.55						480,696,655.26
芜湖格力工程	477,497,048.75	125,535,075.93	218,242,648.40					384,789,476.28
郑州格力一期	437,082,841.96	44,996,179.71	284,872,828.75					197,206,192.92
格力康乐园二期	203,843,263.06	9,600,987.54	213,444,250.60					
石家庄格力工程	138,526,433.14	51,059,882.28	137,965,270.58					51,621,044.84
其他工程	170,165,060.91	420,281,581.97	432,020,640.99	18,392,167.09				140,033,834.80
合计	1,875,672,443.53	683,612,566.98	1,286,545,639.32	18,392,167.09				1,254,347,204.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减少原因
电工厂房工程	13,995,429.77		13,995,429.77		工程投入使用结转至固定资产
合计	13,995,429.77		13,995,429.77		

（十六）无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	2,546,544,585.14	17,692,359.60	2,564,236,944.74
2.本期增加金额	164,505,539.15	604,868.30	165,110,407.45
其中：购置	164,505,539.15	604,868.30	165,110,407.45
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,711,050,124.29	18,297,227.90	2,729,347,352.19
二、累计摊销			
1.年初余额	186,077,178.48	7,980,090.97	194,057,269.45
2.本期增加金额	53,522,436.80	1,473,616.91	54,996,053.71
其中：计提	53,522,436.80	1,473,616.91	54,996,053.71
3.本期减少金额			
4.期末余额	239,599,615.28	9,453,707.88	249,053,323.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,471,450,509.01	8,843,520.02	2,480,294,029.03
2.期初账面价值	2,360,467,406.66	9,712,268.63	2,370,179,675.29

（十七）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
长期待摊费用	42,665,255.34	4,437,913.04	26,154,900.89		20,948,267.49
合计	42,665,255.34	4,437,913.04	26,154,900.89		20,948,267.49

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	374,892,157.41	68,963,151.96	383,478,965.39	68,759,284.04
可抵扣亏损	151,616,423.99	37,904,105.98	66,911,547.28	16,244,325.84
预提费用	48,342,150,490.18	7,253,156,000.51	33,737,663,547.17	5,061,994,433.94
应付职工薪酬	1,121,610,218.73	171,167,851.84	1,328,321,713.94	216,054,032.89
可供出售金融资产公允价值变动			34,824,445.33	8,706,111.33
长期资产摊销	931,735,439.22	140,132,322.27	1,188,986,320.05	184,551,430.08
套期工具	49,990,204.44	7,498,530.67		
其他	3,414,868,337.46	514,140,040.13	739,853,265.24	126,303,563.79
合计	54,386,863,271.43	8,192,962,003.36	37,480,039,804.40	5,682,613,181.91

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	1,242,145,987.65	235,903,584.94	729,559,642.90	130,189,704.17
套期工具			15,205,287.36	2,280,793.10
衍生金融资产公允价值变动	84,177,518.23	12,626,627.73	1,246,106,661.88	191,862,108.86
可供出售金融资产公允价值变动	42,024,392.25	8,305,091.58		
其他	75,915.80	11,387.37	18,458,185.41	4,610,448.36
合计	1,368,423,813.93	256,846,691.62	2,009,329,777.55	328,943,054.49

（十九）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末数	期初数
质押借款	3,578,773,331.48	2,716,971,153.31
信用借款		600,000,000.00
合计	3,578,773,331.48	3,316,971,153.31

说明：2014 年 12 月 31 日，质押借款余额 3,578,773,331.48 元是以定期存单质押的外汇借款，短期借款期末余额中无到期未偿还的借款。

2、本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十）向中央银行借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
再贴现票据	37,413,972.46	399,192,075.07	419,149,047.53	17,457,000.00
合计	37,413,972.46	399,192,075.07	419,149,047.53	17,457,000.00

（二十一）吸收存款及同业存放

项目	期末数	期初数
活期存款	3,920,497.99	2,214,780.74
定期存款	61,992,626.49	40,050,715.00
汇票保证金	740,600,000.00	500,000,000.00
合计	806,513,124.48	542,265,495.74

（二十二）拆入资金

项目	期末数	期初数
信用拆借		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

（二十三）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	215,703,496.13	
合计	215,703,496.13	

说明：详见附注七（二）。

（二十四）应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,881,963,087.81	8,230,208,196.99
合计	6,881,963,087.81	8,230,208,196.99

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十五）应付账款

1、分类

项目	期末数	期初数
1 年以内	26,475,850,893.28	26,752,894,610.94
1 至 2 年	206,745,263.04	537,921,487.11
2 至 3 年	41,537,766.93	99,399,179.52
3 年以上	60,818,558.38	44,279,388.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末数	期初数
合计	26,784,952,481.63	27,434,494,665.72

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十六）预收款项

1、分类

项目	期末数	期初数
货款	6,427,722,358.11	11,986,433,741.28
合计	6,427,722,358.11	11,986,433,741.28

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

（二十七）卖出回购金融资产款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
债券(质押式回购)	186,000,000.00	15,584,934,590.69	15,184,934,590.69	586,000,000.00
合计	186,000,000.00	15,584,934,590.69	15,184,934,590.69	586,000,000.00

（二十八）应付职工薪酬

1、分类列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,638,534,069.65	5,380,512,249.14	5,468,610,157.96	1,550,436,160.83
二、离职后福利-设定提存计划	1,621,508.74	389,330,359.37	390,889,810.26	62,057.85
合计	1,640,155,578.39	5,769,842,608.51	5,859,499,968.22	1,550,498,218.68

2、短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,384,347,823.68	4,527,460,495.71	4,683,021,522.61	1,228,786,796.78
2、职工福利费		453,138,949.16	453,138,949.16	
3、社会保险费	582,731.92	173,490,876.80	174,058,173.52	15,435.20
其中：医疗保险费	501,654.93	137,660,956.51	138,151,405.37	11,206.07
工伤保险费	40,658.38	19,339,580.07	19,378,124.30	2,114.15
生育保险费	40,418.61	16,490,340.22	16,528,643.85	2,114.98
4、住房公积金	494,888.83	95,943,401.10	95,672,886.55	765,403.38
5、工会经费和职工教育经费	253,108,625.22	130,478,526.37	62,718,626.12	320,868,525.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,638,534,069.65	5,380,512,249.14	5,468,610,157.96	1,550,436,160.83

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,540,406.65	353,479,452.19	354,961,514.80	58,344.04
2、失业保险费	81,102.09	35,850,907.18	35,928,295.46	3,713.81
合计	1,621,508.74	389,330,359.37	390,889,810.26	62,057.85

（二十九）应交税费

项目	期末数	期初数
1.增值税	3,072,507,673.38	2,149,354,717.92
2.房产税	34,935,279.03	34,638,527.54
3.城市维护建设税	328,518,864.22	248,410,886.12
4.教育费附加	233,009,565.71	175,830,346.56
5.营业税	5,472,074.09	5,272,881.54
6.企业所得税	4,484,494,127.05	3,533,566,618.60
7.个人所得税	25,583,825.95	15,824,926.39
8.土地使用税	15,631,963.43	7,784,719.68
9.堤围费	5,156,500.80	7,493,497.52
10.印花税	920,523.26	791,624.76
11.其他	102,641,729.08	-4,306,501.40
合计	8,308,872,126.00	6,174,662,245.23

（三十）应付利息

项目	期末数	期初数
借款利息	23,991,864.93	20,392,906.45
吸收存款利息	5,038,203.42	4,985,085.83
卖出回购金融资产利息	7,147,857.55	102,300.00
合计	36,177,925.90	25,480,292.28

说明：期末无已逾期未支付的利息情况。

（三十一）应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股东	105,031.73	105,031.73	暂无法确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
社会公众股东	602,881.87	602,881.87	暂无法确认
合计	707,913.60	707,913.60	

（三十二）其他应付款

1、分类

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,066,958,841.51	4,366,388,897.88
押金	479,418,446.91	427,389,587.47
合计	2,546,377,288.42	4,793,778,485.35

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
单位 1	792,244,629.76	2-3 年	款项未结算
单位 2	551,669,050.00	3 年以上	款项未结算
单位 3	188,000,000.00	2-3 年	款项未结算
合计	1,531,913,679.76		

（三十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	2,061,490,867.16	923,447,998.14
其中：1 年内到期的长期质押借款	1,173,337,146.11	923,447,998.14
1 年内到期的长期授信借款	888,153,721.05	
合计	2,061,490,867.16	923,447,998.14

（三十四）其他流动负债

项目	期末数	期初数
安装维修费	1,834,570,397.52	1,796,367,522.09
销售返利	46,658,544,443.77	28,827,378,989.77
套期工具公允价值	49,990,204.44	
其他	42,207,823.20	292,622,951.82
合计	48,585,312,868.93	30,916,369,463.68

（三十五）长期借款

项目	期末数	期初数	利率区间
质押借款	2,258,969,252.88	1,168,772,867.59	1.5%-2.9%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末数	期初数	利率区间
信用借款		206,575,575.20	1.59%-2%
合计	2,258,969,252.88	1,375,348,442.79	

（三十六）长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
设定受益计划	106,716,248.00	92,923,562.00
合计	106,716,248.00	92,923,562.00

2、设定受益计划变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	92,923,563.00	105,313,611.00
二、计入当期损益的设定受益成本	5,602,592.00	5,399,823.00
1、当期服务成本	1,241,025.00	1,484,795.00
2、利息净额	4,361,567.00	3,915,028.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	12,874,330.00	-12,994,580.00
其中：精算利得（损失以“－”表示）	12,874,330.00	-12,994,580.00
四、其他变动	-4,684,237.00	-4,795,291.00
其中：已支付的福利（支付以“－”表示）	-4,684,237.00	-4,795,291.00
五、期末余额	106,716,248.00	92,923,563.00

3、设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	92,923,563.00	105,313,611.00
二、计入当期损益的设定受益成本	5,602,592.00	5,399,823.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	12,874,330.00	-12,994,580.00
四、其他变动（支付以“－”表示）	-4,684,237.00	-4,795,291.00
五、期末余额	106,716,248.00	92,923,563.00

4、设定受益计划说明：

（1）设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

本公司的设定受益计划是一项为部分退休人员、内退人员及在职人员在正常退休后

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

提供的补充退休后福利计划。该设定受益计划义务现值于 2014 年 12 月 31 日由韬睿惠悦精算公司使用预期累积福利单位法确定。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

（2）设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

公司根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的要求，折现时所采用的折现率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确定；所有福利年增长率和年离职率根据公司实际测算数据为准；死亡率参照中国人寿保险业务经验生命表确定。

折现率的敏感性分析如下：

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-12,874,330.00
降低 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	16,039,734.00
提高 1 个百分点对服务成本的影响	-298,267.00
降低 1 个百分点对服务成本的影响	399,672.00

（三十七）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	39,920,603.17	49,887,171.60	1,364,585.90	88,443,188.87
合计	39,920,603.17	49,887,171.60	1,364,585.90	88,443,188.87

涉及政府补助的项目：

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	变动(增加+,减少-)	期末余额	与资产相关/与收益相关
环境保护升级项目	21,865,230.90	39,795,272.13	307,829.90		61,352,673.13	收益相关
制冷领域科研项目	12,665,372.27	9,859,410.58	758,350.64		21,766,432.21	收益相关
其他	5,390,000.00	232,488.90	298,405.37		5,324,083.53	收益相关
合计	39,920,603.17	49,887,171.61	1,364,585.91		88,443,188.87	

（三十八）股本

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,007,865,439.00						3,007,865,439.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三十九）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,114,318,892.05	45,636.78		3,114,364,528.83
其他资本公积	72,181,536.88	4,720,000.00		76,901,536.88
合计	3,186,500,428.93	4,765,636.78		3,191,266,065.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	12,994,580.00	-12,874,330.00			-12,874,330.00		120,250.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	12,994,580.00	-12,874,330.00			-12,874,330.00		120,250.00
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							0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,322,067.23	56,879,809.03	15,591,186.97	7,231,879.13	29,948,524.77	4,108,218.16	17,626,457.54
其中：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							0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-23,310,613.10	81,984,732.76	5,135,895.17	17,011,202.90	55,729,416.53	4,108,218.16	32,418,803.43
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							0.00
现金流量套期损益的有效部分	12,924,494.26	-54,740,200.00	10,455,291.80	-9,779,323.77	-55,416,168.03		-42,491,673.77
外币财务报表折算差额	-1,935,948.39	29,635,276.27			29,635,276.27		27,699,327.88
合计	672,512.77	44,005,479.03	15,591,186.97	7,231,879.13	17,074,194.77	4,108,218.16	17,746,707.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四十一）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,989,000,298.98			1,989,000,298.98
任意盈余公积	969,088,265.45			969,088,265.45
合计	2,958,088,564.43			2,958,088,564.43

（四十二）一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	47,114,066.72	89,250,000.00		136,364,066.72
合计	47,114,066.72	89,250,000.00		136,364,066.72

（四十三）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年期末未分配利润	25,395,563,880.38	17,572,277,003.95	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-105,918,142.00	-105,313,611.00	
调整后年初未分配利润	25,289,645,738.38	17,466,963,392.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,155,167,229.36	10,870,068,311.47	
减：提取法定盈余公积			
提取一般风险准备	89,250,000.00	39,520,527.04	
应付普通股股利	4,511,798,158.50	3,007,865,439.00	每 10 股派 15.00 元(含税)
其他	2,440,827.96		
期末未分配利润	34,841,323,981.28	25,289,645,738.38	

期初未分配利润调整说明：

根据修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》，本公司对设定受益计划进行精算确认，追溯调减 2013 年期初未分配利润 105,313,611.00 元，调减 2013 年管理费用 3,310,497.00 元，调增 2013 年财务费用 3,915,028.00 元。

（四十四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,745,036,614.31	74,740,318,035.83	108,052,844,520.69	71,219,846,531.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	15,005,321,781.39	13,281,809,635.65	10,575,103,687.90	9,166,093,291.46
合计	137,750,358,395.70	88,022,127,671.48	118,627,948,208.59	80,385,939,822.61

2、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家电制造	122,745,036,614.31	74,740,318,035.83	108,052,844,520.69	71,219,846,531.15
合计	122,745,036,614.31	74,740,318,035.83	108,052,844,520.69	71,219,846,531.15

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
空调	118,719,140,613.15	71,472,207,409.57	105,487,901,617.95	69,085,322,534.06
生活电器	1,786,123,170.24	1,369,321,266.99	1,617,926,821.24	1,296,614,727.67
其他	2,239,772,830.92	1,898,789,359.27	947,016,081.50	837,909,269.42
合计	122,745,036,614.31	74,740,318,035.83	108,052,844,520.69	71,219,846,531.15

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	108,934,550,640.47	63,652,951,884.61	92,051,726,504.66	57,156,463,906.86
外销	13,810,485,973.84	11,087,366,151.22	16,001,118,016.03	14,063,382,624.29
合计	122,745,036,614.31	74,740,318,035.83	108,052,844,520.69	71,219,846,531.15

（四十五）利息收入和利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,254,051,643.70	1,414,765,072.50
其中：存放同业利息收入	1,133,419,013.21	631,991,604.98
贷款及垫款利息收入	1,115,006,908.01	777,233,277.28
其他	5,625,722.48	5,540,190.24
利息支出	709,764,677.17	491,963,953.22
其中：金融企业往来支出	695,571,352.90	486,076,423.13
其他	14,193,324.27	5,887,530.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
利息净收入	1,544,286,966.53	922,801,119.28

（四十六）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	671,163,654.03	507,123,737.67	详见附注六
教育费附加	486,753,032.07	366,116,172.32	详见附注六
堤围费	31,654,654.55	35,599,887.70	详见附注六
营业税	23,905,688.40	21,394,317.85	详见附注六
河道维护费	1,021,873.43	2,143,186.34	
巴西商品流通税、工业产品税	147,925,949.35	23,792,514.64	
合计	1,362,424,851.83	956,169,816.52	

（四十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	28,889,995,658.43	22,508,931,701.70
合计	28,889,995,658.43	22,508,931,701.70

（四十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	4,818,168,572.74	5,086,262,055.73
合计	4,818,168,572.74	5,086,262,055.73

（四十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	228,427,977.62	227,072,467.38
减：利息收入	1,249,561,657.50	834,845,293.21
汇兑损益	48,020,859.16	439,755,351.61
银行手续费	25,023,582.50	30,584,714.76
设定受益福利义务的利息费用	4,361,567.00	3,915,028.00
其他	1,482,986.84	158,754.73
合计	-942,244,684.38	-133,358,976.73

（五十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	344,212,393.43	63,714,878.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	6,228,639.01	64,626,181.07
贷款损失	47,976,133.48	64,051,923.72
合计	398,417,165.92	192,392,983.62

（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-1,381,551,572.38	990,563,610.10
合计	-1,381,551,572.38	990,563,610.10

（五十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,600,894.26	2,855,797.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-203,389.23	
衍生金融工具取得的投资收益	673,093,382.28	672,623,590.17
持有至到期投资取得的投资收益	5,301,232.87	
可供出售金融资产取得的投资收益	48,584,216.84	38,901,351.78
理财产品投资收益	1,189,889.41	2,956,502.87
合计	724,364,437.91	717,337,242.63

（五十三）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,460,226.01	2,022,174.47	1,460,226.01
其中：固定资产处置利得	1,460,226.01	2,022,174.47	1,460,226.01
政府补助	681,875,856.67	660,482,277.34	681,875,856.67
其他	22,727,702.28	21,695,171.29	22,727,702.28
合计	706,063,784.96	684,199,623.10	706,063,784.96

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
财政奖励	265,232,374.28	240,678,609.24	与收益相关
开发项目资金补助	371,617,950.04	375,730,312.57	与收益相关
技改补贴收入	22,878,551.75	5,158,962.93	与收益相关
其他	22,146,980.60	38,914,392.60	与收益相关
合计	681,875,856.67	660,482,277.34	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（五十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	15,064,547.24	3,782,455.16	15,064,547.24
其中：固定资产处置损失	15,064,547.24	3,782,455.16	15,064,547.24
对外捐赠	930,087.47	632,244.48	930,087.47
其他支出	26,865,745.49	50,871,077.07	26,865,745.49
合计	42,860,380.20	55,285,776.71	42,860,380.20

（五十五）所得税费用

1、分类

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	5,089,152,937.28	4,549,107,038.58
递延所得税调整	-2,589,677,063.46	-2,592,938,270.45
合计	2,499,475,873.82	1,956,168,768.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,752,430,685.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,512,864,602.87
子公司适用不同税率的影响	38,783,807.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,263,737.60
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	-48,834,810.88
所得税税率变更对递延所得税的影响	17,588,928.53
其他	-22,190,392.20
所得税费用	2,499,475,873.82

（五十六）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	695,329,156.68	630,872,384.27
利息收入	736,975,312.75	816,151,233.88
收到代垫工程款		1,199,230,415.18
其他	702,062,379.80	386,202,905.20
合计	2,134,366,849.23	3,032,456,938.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	5,541,947,240.86	2,947,384,204.17
管理费用支付的现金	980,455,921.26	952,377,574.66
票据质押保证金净增加额	165,421,518.92	2,213,878,597.46
归还代垫工程款	2,109,570,643.57	
其他支出	473,059,192.35	280,028,497.71
合计	9,270,454,516.96	6,393,668,874.00

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结购汇收款	661,065,307.05	574,064,670.90
合计	661,065,307.05	574,064,670.90

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
格力美国销售有限责任公司不纳入合并期初货币资金减少额	124,336,597.02	
合计	124,336,597.02	

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款质押保证金净减少额	235,620,087.87	1,996,700,658.64
合计	235,620,087.87	1,996,700,658.64

（五十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,252,954,811.96	10,935,150,646.19
加：资产减值准备	398,417,165.92	192,392,983.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,275,713,889.52	1,145,755,451.56
无形资产摊销	54,996,053.71	49,107,763.02
长期待摊费用摊销	26,154,900.89	35,297,385.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	13,604,321.23	1,760,280.69
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,381,551,572.38	-990,563,610.10
财务费用（收益以“－”号填列）	283,163,426.86	621,934,236.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-724,364,437.91	-717,337,242.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,511,556,402.11	-2,762,821,872.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-78,120,661.35	169,883,601.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,571,616,595.87	4,047,685,955.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,979,294,766.01	-15,181,805,520.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,966,604,416.69	19,129,164,126.30
其他	-1,992,275,379.92	-3,705,767,055.44
经营活动产生的现金流量净额	18,939,165,507.73	12,969,837,129.83
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	43,506,471,113.09	29,259,183,063.61
减：现金的期初余额	29,259,183,063.61	21,370,486,691.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,247,288,049.48	7,888,696,372.58

说明：“其他”包括银行承兑汇票保证金的净增加额 165,421,518.92 元和法定存款准备金的净增加额 1,826,853,861.00 元。

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	23,186,651.22	17,263,912.34
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,754,209.96	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,754,209.96	
4、处置子公司的净资产	23,734,792.31	17,263,912.34
流动资产	23,734,792.31	17,412,797.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产		
流动负债		148,885.00
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	43,506,471,113.09	29,259,183,063.61
其中：库存现金	2,003,105.00	2,183,756.28
可随时用于支付的银行存款	20,221,361,881.43	16,905,988,342.59
可随时用于支付的其他货币资金		21,142,239.06
可用于支付的存放中央银行款项	2,499,639.12	2,058,962.67
存放同业款项	23,280,606,487.54	12,327,809,763.01
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,506,471,113.09	29,259,183,063.61

（五十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	11,039,202,336.05	质押
应收票据	1,921,147,051.00	质押
可供出售金融资产	1,261,199,993.13	限售期六个月
合计	14,221,549,380.18	

（五十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			20,674,314,812.66
其中：美元	2,628,793,235.80	6.1190	16,085,585,809.86
欧元	1,274,537.98	7.4556	9,502,445.36
港币	5,772,473,623.92	0.7889	4,553,904,441.91
日元	7,614,548.49	0.0514	391,387.79
卢比	20,000.00	0.0982	1,964.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡币	3.5	4.6396	16.24
雷亚尔	10,826,817.59	2.3025	24,928,747.50
应收账款			2,386,689,957.23
其中：美元	343,401,017.68	6.119	2,101,270,827.16
欧元	1,747,241.61	7.4556	13,026,734.55
港币	203,614,303.53	0.7889	160,631,324.05
雷亚尔	48,539,010.41	2.3025	111,761,071.47
其他应收款			7,536,473.89
其中：美元	1,016,132.88	6.1190	6,217,717.09
港币	1,671,640.01	0.7889	1,318,756.80
预付账款			329,107,087.04
其中：美元	38,391,272.90	6.1190	234,916,198.88
欧元	1,711,538.55	0.7889	1,350,232.76
日元	1,806,238,432.00	0.0514	92,840,655.40
一年内到期的非流动负债			2,061,490,867.17
其中：美元	336,899,961.95	6.1190	2,061,490,867.17
短期借款			3,578,773,331.49
其中：美元	584,862,449.99	6.1190	3,578,773,331.49
长期借款			2,258,969,252.90
其中：美元	369,172,945.40	6.1190	2,258,969,252.90
应付账款			200,154,274.01
其中：美元	18,735,669.99	6.119	114,643,564.67
欧元	624,764.50	7.4556	4,657,994.21
港币	37,094,082.89	0.7889	29,263,521.99
雷亚尔	22,405,729.92	2.3025	51,589,193.14
其他应付款			4,682,107.41
其中：美元	435,511.94	7.4556	3,247,002.82
雷亚尔	623,281.04	2.3025	1,435,104.59
预收账款			103,396,340.86
其中：美元	15,553,112.62	6.1190	95,169,496.12
欧元	839,131.09	7.4556	6,256,225.75
雷亚尔	855,860.58	2.3025	1,970,618.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）合并范围变更情况

1、设立子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例（%）	期末净资产（万元）	本期净利润（万元）
长沙格力暖通制冷设备有限公司	设立	2014 年 5 月	5,000.00	100.00	4,936.70	-63.30
珠海艾维普信息技术有限公司	设立	2014 年 6 月	10,000.00	100.00	9,059.0,50	-940.95
格力大松（宿迁）生活电器有限公司	设立	2014 年 9 月	10,000.00	100.00	10,002.32	2.32

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市格力电器销售有限公司	5,232,204.48	90.00	注销	2014 年 9 月	公司注销	-733,395.14
珠海振港铸造有限公司	18,484,452.65	100.00	注销	2014 年 9 月	公司注销	530,005.91

续

丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
0.00	5,965,599.62	5,965,599.62	-733,395.14		
0.00	17,954,446.74	17,954,446.74	530,005.91		

3、其他原因导致的合并范围变动

本公司之孙公司格力美国销售有限责任公司由于资金划转受到限制，本期未将其纳入合并范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
格力电器（合肥)有限公司	合肥市	合肥市	工业制造	100.00		100.00	设立
格力电器(重庆)有限公司	重庆市	重庆市	工业制造	97.00		97.00	设立
格力电器（芜湖）有限公司	芜湖市	芜湖市	工业制造	100.00		100.00	设立
格力电器（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	工业制造	100.00		100.00	设立
格力电器（郑州）有限公司	郑州市	郑州市	工业制造	100.00		100.00	设立
格力电器（石家庄）有限公司	石家庄市	石家庄市	工业制造	100.00.		100.00.	非同一控制下企业合并
格力电器（巴西）有限公司	巴西玛瑙斯	巴西玛瑙斯	工业制造	100.00		100.00	设立
珠海格力集团财务有限责任公司	珠海市	珠海市	金融	88.31	0.94	89.25	同一控制企业合并
珠海凌达压缩机有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	同一控制企业合并
合肥凌达压缩机有限公司	合肥市	合肥市	工业制造	100.00		100.00	设立
郑州凌达压缩机有限公司	郑州市	郑州市	工业制造	100.00		100.00	设立
重庆凌达压缩机有限公司	重庆市	重庆市	工业制造	100.00		100.00	设立
武汉凌达压缩机有限公司	武汉市	武汉市	工业制造	100.00		100.00	设立
珠海凯邦电机制造有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00.		100.00.	非同一控制下企业合并
合肥凯邦电机有限公司	合肥市	合肥市	工业制造	100.00		100.00	设立
河南凯邦电机有限公司	郑州市	郑州市	工业制造	100.00		100.00	设立
重庆凯邦电机有限公司	重庆市	重庆市	工业制造	100.00		100.00	设立
珠海格力电工有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	同一控制企业合并
格力电工（马鞍山）有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工业制造	100.00		100.00	同一控制企业合并
格力电器（中山）小家电制造有限公司	中山市	中山市	工业制造	100.00		100.00	设立
石家庄格力电器小家电有限公司	石家庄市	石家庄市	工业制造	100.00		100.00	设立
珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司	珠海市	珠海市	技术研发	100.00		100.00	设立
郑州格力绿色再生资源有限公司	郑州市	郑州市	工业制造	100.00		100.00	设立
石家庄绿色再生资源有限公司	石家庄市	石家庄市	工业制造	100.00		100.00	设立
湖南绿色再生资源有限公司	宁乡县	宁乡县	工业制造	100.00		100.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天津绿色再生资源利用有限公司	天津市	天津市	工业制造	100.00		100.00	设立
珠海格力大金精密模具有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	51.00		51.00	设立
珠海格力大金机电设备有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	51.00		51.00	设立
珠海励高精工制造有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
珠海格力暖通制冷设备有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
珠海大松生活电器有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
长沙格力暖通制冷设备有限公司	长沙市	长沙市	工业制造	100.00		100.00	设立
珠海艾维普信息技术有限公司	珠海市	珠海市	信息技术	100.00		100.00	设立
格力大松（宿迁）生活电器有限公司	宿迁市	宿迁市	工业制造	100.00		100.00	设立
珠海格力新元电子有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	同一控制企业合并
珠海美凌达制冷科技有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	同一控制企业合并
珠海美凌通电机有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	同一控制企业合并
香港格力电器销售有限公司	香港九龙	香港九龙	销售	100.00.		100.00.	非同一控制下企业合并
珠海格力电器销售有限公司	珠海市	珠海市	销售	100.00		100.00	设立
巴西联合电器工商业有限公司	巴西圣保罗	巴西圣保罗	销售	100.00		100.00	设立
上海格力空调销售有限公司	上海市	上海市	销售	90.00	9.70	99.70	设立
格力美国销售有限责任公司	美国加州	美国加州	销售	51.00		51.00	设立

注：本公司直接持有上海格力空调销售有限公司 90%的股份，本公司之子公司格力电器（重庆）有限公司持有其 10%的股份，因此本公司通过直接和间接方式持有其 99.7%的股份。

本公司持有珠海格力集团财务有限责任公司 88.31%股份，本公司之全资子公司珠海格力电工有限公司、珠海格力新元电子有限公司分别持有其 0.47%的股权，因此本公司通过直接和间接方式持有其 89.25%的股权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
格力电器（重庆）有限公司	3.00	3.00	14,070,575.16		109,267,056.02
珠海格力集团财务有限责任公司	10.75	10.75	46,698,851.03		303,807,863.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）财务状况

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债
格力电器（重庆）有限公司	4,467,979,135.44	1,174,878,866.57	1,999,453,614.68	1,169,186.73
珠海格力集团财务有限责任公司	28,595,408,542.11	8,450,041,986.19	34,091,775,035.21	127,555,830.91

续

子公司名称	期初余额			
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债
格力电器（重庆）有限公司	4,218,119,132.51	1,150,648,174.26	2,194,749,550.48	801,727.74
珠海格力集团财务有限责任公司	15,592,589,119.62	6,307,250,972.13	19,483,520,460.64	62,823,868.22

（2）经营成果

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
格力电器（重庆）有限公司	8,673,211,778.92	469,019,172.05	469,019,172.05	78,425,721.98
珠海格力集团财务有限责任公司	2,316,356,062.79	434,407,916.53	472,623,899.29	11,319,373,473.72

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
格力电器（重庆）有限公司	7,131,915,600.38	484,940,959.45	484,940,959.45	120,020,800.76
珠海格力集团财务有限责任公司	1,508,636,963.91	267,746,267.40	236,936,421.25	7,119,242,928.17

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
松原粮食集团有限公司	松原市	松原市	食品生产	50.00		50.00

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	388,652,805.83	116,792,722.22
其中：现金和现金等价物	43,167,221.04	72,113,428.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
非流动资产	13,357,386.48	4,726,540.74
资产合计	402,010,192.31	121,519,262.96
流动负债	275,835,638.47	4,340,300.18
非流动负债	2,866,800.00	
负债合计	278,702,438.47	4,340,300.18
少数股东权益	8,123,162.98	
归属于母公司股东权益	115,184,590.86	117,178,962.78
按持股比例计算的净资产份额	57,592,295.43	58,589,481.39
营业收入	78,943,052.92	9,644,221.44
财务费用	-1,064,295.78	-98,514.26
所得税费用	23,762.04	3,533.18
净利润	-1,724,747.86	-2,797,553.37
综合收益总额	-1,724,747.86	-2,797,553.37

3、本公司无重要联营企业。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、衍生金融资产、应收票据、应收利息、贷款和应收款项、买入返售金融资产、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

本公司期初、期末金融工具变动情况如下：

项目	金融资产	
	期末金额	期初金额
货币资金	54,545,673,449.14	38,541,684,470.83
衍生金融资产	84,177,518.23	1,246,106,661.88
应收票据	50,480,571,355.46	46,297,242,328.98
应收账款	2,661,347,628.69	1,849,275,342.79
预付款项	1,591,487,357.94	1,498,649,670.64
应收利息	1,242,145,987.65	729,559,642.90
其他应收款	380,598,514.05	346,419,748.75
发放贷款及垫款	6,441,703,560.98	4,565,455,698.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	金融资产	
	期末金额	期初金额
可供出售金融资产	2,150,098,933.13	805,932,600.00
其他流动资产	558,378,915.97	118,029,517.22
合计	120,136,183,221.24	95,998,355,682.90

续

项目	金融负债	
	期末金额	期初金额
短期借款	3,578,773,331.48	3,316,971,153.31
向中央银行借款	17,457,000.00	37,413,972.46
吸收存款及同业存放	806,513,124.48	542,265,495.74
拆入资金		300,000,000.00
衍生金融负债	215,703,496.13	
应付票据	6,881,963,087.81	8,230,208,196.99
应付账款	26,784,952,481.63	27,434,494,665.72
预收款项	6,427,722,358.11	11,986,433,741.28
卖出回购金融资产款	586,000,000.00	186,000,000.00
应付利息	36,177,925.90	25,480,292.28
其他应付款	2,546,377,288.42	4,793,778,485.35
一年内到期的非流动负债	2,061,490,867.16	923,447,998.14
长期借款	2,258,969,252.88	1,375,348,442.79
其他流动负债	48,585,312,868.93	30,916,369,463.68
合计	100,787,413,082.93	90,068,211,907.74

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的贸易条款以预收款、银行承兑汇票或采取货到付款方式为主，信用交易为辅。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收票据均为银行承兑汇票，风险敞口很小。合并资产负债表中应收利息、应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、预付款项、其他应收款三项合计占资产总额的 2.97%(上年末为 2.76%)，且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、预付款项、其他应收款产生的信用风险敞口参见“七（四）应收账款、（五）预付账款、（七）其他应收款”的披露。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司根据市场汇率变化，通过外币远期交易和控制外币资产及负债的规模等，以最大程度降低外汇风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”的比例为 1.19。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等风险。

1、汇率风险

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注七（五十九）外币货币性项目。

公司根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易业务和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司有息负债情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

报表项目	金额	利率区间	备注
短期借款	3,578,773,331.48	1.5%-2.9%	浮动利率
一年内到期非流动负债	2,061,490,867.16	1.5%-2.9%	浮动利率
长期借款	2,258,969,252.88	1.5%-2.9%	浮动利率

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	2,150,098,933.13			2,150,098,933.13
1、权益工具投资	1,261,199,993.13			1,261,199,993.13
2、债务工具投资	888,898,940.00			888,898,940.00
（二）衍生金融资产	84,177,518.23			84,177,518.23
（三）衍生金融负债	215,703,496.13			215,703,496.13

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于持续第一次层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具，其存在活跃的市场，均能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
珠海格力集团有限公司	母公司	国有独资	珠海	董明珠	投资与资产管理	80,000 万元

续

母公司名称	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
珠海格力集团有限公司	18.22	18.22	珠海市国有资产监督管理委员会	19253718-6

（二）本企业的子公司情况

详见附注九（一）在子公司中的权益。

（三）本企业的合营和联营企业情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司重要的合营和联营企业详见附注九（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
河北京海担保投资有限公司	本公司第二大股东	792675304
珠海格力建材有限公司	母公司的控股子公司的孙公司	192528060
珠海格力置业股份有限公司	母公司的控股子公司	19255108-4
珠海格力海岛投资有限公司	母公司的控股子公司的子公司	698148911
珠海市建安集团有限公司	母公司的控股子公司	192528511
珠海格力物业管理有限公司	母公司的控股子公司	192559457
珠海格力新技术研究所有限公司	母公司的控股子公司	752091347
珠海格力磁电有限公司	母公司的控股子公司	61751538-9
珠海格力服务公司	母公司的全资子公司	19255590-7
河南诚信格力电器市场营销有限公司	本公司监事任总经理的企业	66466462-7
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	本公司监事任总经理的企业	57920725-3
浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	本公司董事任总经理的企业	574384699

（五）关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
珠海格力集团有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	528,367.56	0.03	439,790.82	0.09
珠海格力置业股份有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	381.49	0.00	992.87	0.00
珠海格力磁电有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	190.45	0.00	188.26	0.00
珠海格力物业管理有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	35.51	0.00	79.79	0.00
珠海格力新技术研究所有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价			5.32	0.00
珠海格力服务有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	124,711.64	0.01	141,951.06	0.03
河南诚信格力电器市场营销有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	10.94	0.00	245.47	0.00
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	2,036,644.96	0.12		
浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	1,946,732.79	0.11	52.60	0.00
浙江通诚格力电器有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	53.20			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
珠海格力海岛投资有限公司	吸收存款	利息支出	公平市价	52.52		213.28	0.00
珠海市建安集团有限公司	购买劳务	基建工程	公平市价	9,205,698.06	0.73	13,857,683.22	0.89
瞭望全媒体传播有限公司	服务采购	宣传及广告	公平市价	16,881,027.90	0.06	13,128,555.48	0.06
北京格力科技有限公司	材料采购	配件	公平市价	18,394,787.96	0.01	11,598,711.40	0.01

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
河南诚信格力电器市场营销有限公司	贷款	利息收入	公平市价			2,881,666.66	0.35
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	贴现	利息收入	公平市价	956,169.02	0.69		
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	销售商品	销售收入	市场价格	11,177,450,876.23	7.98	8,533,547,842.68	7.11
浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	销售商品	销售收入	市场价格	6,892,131,704.23	4.92	6,370,617,685.02	5.31

3、本公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

4、本公司本期无关联租赁情况。

5、本公司本期无关联担保情况。

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额
报告期内从本公司获得的应付报酬总额	20,835,626.00
报告期内从本公司实际获得的报酬总额	12,685,210.00

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
客户存款	珠海格力集团有限公司	2,029,539.42	958,929.78
	珠海格力置业股份有限公司		254,946.92
	珠海格力服务公司	3,633,655.54	3,878,565.91
	珠海格力磁电有限公司	48,528.28	48,338.37
	珠海格力物业管理有限公司		20,484.77
	河南诚信格力电器市场营销有限公司		7,574.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	关联方	期末数	期初数
	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	13,555.24	13,502.19
	珠海格力海岛投资有限公司	1,921.70	1,921.70
发放贷款及垫款	河南盛世欣兴格力贸易有限公司	81,500,790.00	
应收票据	河南盛世欣兴格力贸易有限公司	6,171,909,741.00	5,314,346,552.98
	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	4,148,299,025.00	3,670,279,163.99
应付账款	北京格力科技有限公司	6,768,953.89	2,073,136.52
预收账款	河南盛世欣兴格力贸易有限公司	666,746,829.45	1,613,575,660.06
	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	61,707,763.48	380,233,447.68
应付利息	珠海格力置业股份有限公司	0.69	29.99
	珠海格力服务公司	83,784.19	67,385.19
	珠海格力磁电有限公司	6.23	5.69
	珠海格力物业管理有限公司		2.41
	珠海格力集团有限公司	1,096.08	947.22
	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	1.74	1.59
	河南诚信格力电器市场营销有限公司		0.89
	珠海格力海岛投资有限公司	2.19	1.28

十三、股份支付

本公司本期无股份支付。

十四、或有事项说明

2013 年 9 月 12 日，本公司主动申请并在美国消费品安全委员会（CPSC）和加拿大卫生部的批准下，召回在美国和加拿大销售的除湿机，公司按照预计可能发生的损失计提了充足的费用。

美国格力有限公司（GREEUSAINC）的股东 MJC（又名：Soleus）起诉公司和公司的子公司香港格力电器有限公司(HKGREEELECTRICAPPLIANCES)，要求赔偿 MJC 损失 USD1.5 亿元。该诉讼案件于 2015 年 4 月 21 日开庭，截止本报告批准日，案件尚未有审理结果。公司聘请了专业律师积极应诉，律师认为该诉讼案件情况目前尚无法预计。

十五、承诺事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项的说明

根据公司董事会九届十八次会议决议，本公司 2014 年度利润分配预案为：按公司总股本 3,007,865,439 股计，向全体股东每 10 股派发现金 30.00 元（含税），共计派发现金 9,023,596,317.00 元，余额转入下年分配；以资本公积金转增股本，以公司总股本 3,007,865,439 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股。

十七、其他事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	899,791,647.32	99.48	32,272,041.80	3.59	867,519,605.52
其中：账龄组合	639,171,988.53	70.67	32,272,041.80	5.05	606,899,946.73
合并范围内组合	260,619,658.79	28.81			260,619,658.79
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,715,115.32	0.52	4,715,115.32	100.00	
合计	904,506,762.64	100.00	36,987,157.12	4.09	867,519,605.52

续

种类	年初余额				
	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减值准备的的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	800,464,672.11	99.41	27,709,519.02	3.46	772,755,153.09
其中：账龄组合	547,791,894.09	68.03	27,709,519.02	5.06	520,082,375.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合并范围内组合	252,672,778.02	31.38			252,672,778.02
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,715,115.32	0.59	4,715,115.32	100.00	
合计	805,179,787.43	100.00	32,424,634.34	4.03	772,755,153.09

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	638,693,376.27	31,934,668.82	5.00
1—2 年	176,549.10	35,309.82	20.00
2—3 年			
3 年以上	302,063.16	302,063.16	100.00
合计	639,171,988.53	32,272,041.80	5.05

3、期末虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
越南 HOMEAPPLIANCE（MHI）-HKGREE	4,715,115.32	4,715,115.32	100.00	公司清算
合计	4,715,115.32	4,715,115.32	100.00	

4、本公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本公司本期计提坏账准备金额 4,567,429.96 元，本期转回的坏账准备 4,907.18 元。

5、期末应收账款余额前五名的情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
第一名	非关联方客户	243,542,413.14	1 年以内	26.93	12,177,120.66
第二名	关联方客户	138,035,030.81	1 年以内	15.26	
第三名	关联方客户	122,584,627.98	1 年以内	13.55	
第四名	非关联方客户	52,055,968.21	1 年以内	5.76	2,602,798.41
第五名	非关联方客户	27,954,737.81	1 年以内	3.09	1,397,736.89
合计	--	584,172,777.95		64.59	16,177,655.96

6、本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款					
按组合计提减值准备的其他应收款	704,457,194.49	100.00	14,028,590.14	1.99	690,428,604.35
其中：账龄组合	271,093,038.09	38.48	14,028,590.14	5.17	257,064,447.95
合并范围内组合	433,364,156.40	61.52			433,364,156.40
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	704,457,194.49	100.00	14,028,590.14	1.99	690,428,604.35

续

种类	年初余额				
	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减值准备的的其他应收款					
按组合计提减值准备的其他应收款	815,439,571.07	100.00	10,893,019.07	1.34	804,546,552.00
其中：账龄组合	209,508,326.57	25.69	10,893,019.07	5.20	198,615,307.50
合并范围内组合	605,931,244.50	74.31			605,931,244.50
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	815,439,571.07	100.00	10,893,019.07	1.34	804,546,552.00

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	270,552,601.75	13,527,630.08	5.00
1 至 2 年	39,157.85	7,831.57	20.00
2 至 3 年	16,300.00	8,150.00	50.00
3 年以上	484,978.49	484,978.49	100.00
合计	271,093,038.09	14,028,590.14	5.17

3、本公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司本期计提坏账准备金额 3,135,571.07 元，本期无转回的坏账准备。

4、本公司本期无实际核销的其他应收款。

5、按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	497,259,382.80	644,256,130.57
套期工具资金	207,197,811.69	171,183,440.50
合计	704,457,194.49	815,439,571.07

6、期末其他应收账款余额前五名的情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	已计提的坏账准备
金瑞期货公司	非关联方	207,197,811.69	1 年以内	29.41	10,359,890.58
湖南格力绿色再生资源有限公司	关联方	148,310,378.29	1 年以内	21.05	
郑州格力绿色再生资源有限公司	关联方	140,648,203.17	1 年以内	19.97	
天津绿色再生资源利用有限公司	关联方	54,331,200.00	1 年以内	7.71	
石家庄绿色再生资源有限公司	关联方	37,695,632.00	1 年以内	5.35	
合计		588,183,225.15	-	83.49	10,359,890.58

（三）长期股权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
珠海格力集团财务有限责任公司	成本法	1,400,371,239.99	1,400,371,239.99		1,400,371,239.99	89.25	89.25			
珠海凌达压缩机有限公司	成本法	950,180,791.37	909,327,471.21	40,853,320.16	950,180,791.37	100.00	100.00			
格力电器（郑州）有限公司	成本法	720,000,000.00	720,000,000.00		720,000,000.00	100.00	100.00			
格力电器（武汉）有限公司	成本法	510,000,000.00	510,000,000.00		510,000,000.00	100.00	100.00			
格力电器（合肥）有限公司	成本法	505,370,626.10	505,370,626.10		505,370,626.10	100.00	100.00			
珠海格力大金机电设备有限公司	成本法	283,117,574.47	283,117,574.47		283,117,574.47	51.00	51.00			61,435,888.43
格力电器（重庆）有限公司	成本法	223,100,000.00	223,100,000.00		223,100,000.00	97.00	97.00			
珠海节能环保制冷技术研究中心有限公司	成本法	600,426,941.26	324,633,748.49	275,793,192.77	600,426,941.26	100.00	100.00			
珠海格力大金精密模具有限公司	成本法	201,911,186.86	201,911,186.86		201,911,186.86	51.00	51.00			
珠海格力电工有限公司	成本法	184,680,359.95	184,680,359.95		184,680,359.95	100.00	100.00			
格力电器（巴西）有限公司	成本法	130,239,414.36	130,239,414.36		130,239,414.36	100.00	100.00			
格力电器（石家庄）有限公司	成本法	98,940,059.97	98,940,059.97		98,940,059.97	100.00	100.00			
珠海凯邦电机制造有限公司	成本法	83,860,929.67	83,860,929.67		83,860,929.67	100.00	100.00			
珠海格力新元电子有限公司	成本法	54,290,096.61	54,290,096.61		54,290,096.61	100.00	100.00			
格力电器（中山）小家电制造有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00			
格力电器（芜湖）有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00			
石家庄格力电器小家电有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00			
珠海格力电器销售有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00			
郑州格力绿色再生资源有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
湖南绿色再生资源有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00			
深圳格力电器销售有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	-4,500,000.00	0.00	90.00	90.00			
芜湖绿色再生资源有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00			
石家庄绿色再生资源有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00			
上海格力空调销售有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	99.70	100			
香港格力电器销售公司	成本法	472,879.08	472,879.08		472,879.08	100.00	100.00			
珠海大松生活电器有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00			
珠海励高精工制造有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00			
珠海格力暖通制冷设备有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00			
天津绿色再生资源利用有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00			
长沙格力暖通制冷设备有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00			
珠海艾维普信息技术有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00			
格力大松（宿迁）生活电器有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00			
小计		6,447,262,099.69	5,880,615,586.76	565,146,512.93	6,445,762,099.69					61,435,888.43
重庆派格机械设备有限责任公司	权益法	8,503,918.85	11,037,208.34	37,730.84	11,074,939.18	38.70	38.70			
松原粮食集团有限公司	权益法	60,600,000.00	58,589,481.39	-862,373.93	57,727,107.46	50.00	50.00			
瞭望全媒体传播有限公司	权益法	24,500,000.00	25,461,791.02	-3,129,914.80	22,331,876.22	49.00	49.00			
北京格力科技有限公司	权益法	300,000.00	725,511.75	353,663.54	1,079,175.29	15.00	15.00			
珠海力达国际供应链管理有限公司	权益法	1,760,000.00	1,754,540.79	-1,754,540.79		30.00	30.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
（越南）格力电器股份有限公司	权益法	10,572,422.97	1,940,009.35		1,940,009.35	31.25	33.75	1,940,009.35		
小计		106,236,341.82	99,508,542.64	-5,355,435.14	94,153,107.50			1,940,009.35		
合计		6,553,498,441.51	5,980,124,129.40	559,791,077.79	6,539,915,207.19			1,940,009.35		61,435,888.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四）营业总收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,675,142,186.39	81,218,003,671.78	105,681,479,447.51	76,223,302,551.28
其他业务	10,711,730,325.41	10,295,900,873.74	7,770,079,581.96	7,299,731,399.39
合计	130,386,872,511.80	91,513,904,545.52	113,451,559,029.47	83,523,033,950.67

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	31,332,303.10	332,986,160.68
权益法核算的长期股权投资收益	-3,600,894.26	2,855,797.81
处置长期股权投资产生的投资收益	732,204.48	6,986,389.75
处置衍生金融工具取得的投资收益	529,347,334.05	235,870,752.91
合计	557,810,947.37	578,699,101.15

（六）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	7,080,003,599.12	5,986,301,007.79
加：资产减值准备	10,746,773.18	139,947.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,716,963.81	305,254,794.85
无形资产摊销	6,321,103.53	6,092,577.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	154,190.40	657,579.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	832,188,505.49	-839,260,888.59
财务费用（收益以“－”号填列）	183,982,453.50	522,587,827.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-557,810,947.37	-578,699,101.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,253,385,695.04	-2,583,363,156.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-27,290,022.75	141,875,657.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,670,980,573.46	3,475,855,769.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,536,217,206.16	-11,160,521,611.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,450,932,102.58	18,756,733,371.64
其他	-165,421,518.92	-2,180,646,937.55
经营活动产生的现金流量净额	19,994,900,874.83	11,853,006,838.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
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	50,371,823,085.36	33,405,450,196.45
减：现金的期初余额	33,405,450,196.45	24,582,887,186.53
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	16,966,372,888.91	8,822,563,009.92

说明：“其他”系银行承兑汇票保证金的净增加额 165,421,518.92 元。

十九、补充资料

（一）本年度非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,604,321.23	固定资产处置的损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	681,875,856.67	财政奖励、技改补贴、开发项目补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置衍生金融工具、持有至到期投资和可供出售金融资产取得的投资收益	-653,382,850.98	投资收益、公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,068,130.68	
非经常性损益总额	9,820,553.78	
减：所得税影响额	-4,880,796.83	
非经常性损益净额	14,701,350.61	
其中：归属于少数股东的非经常性损益	4,484,583.29	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,216,767.32	

（二）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	3,007,865,439.00	3,007,865,439.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目		序号	本期发生额	上期发生额
报告期月份数		e	12	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		i=a+b+c×d÷e-f×g÷e-h	3,007,865,439.00	3,007,865,439.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	14,155,167,229.36	10,870,068,311.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	14,144,950,462.04	8,907,238,576.98
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	l=j÷i	4.71	3.61
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	m=k÷i	4.70	2.96

2、稀释每股收益

项目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		a	3,007,865,439.00	3,007,865,439.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	12	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		i=a+b+c×d÷e-f×g÷e-h	3,007,865,439.00	3,007,865,439.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		j		
归属于公司普通股股东的净利润		K	14,155,167,229.36	10,870,068,311.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	14,144,950,462.04	8,907,238,576.98
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	m=k÷(i+j)	4.71	3.61
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	n=l÷(i+j)	4.70	2.96

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.23	4.71	3.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.20	4.70	2.96

(三)会计政策变更相关补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

资产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	54,545,673,449.14	38,541,684,470.83	28,943,921,701.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	84,177,518.23	1,246,106,661.88	263,460,017.40
应收票据	50,480,571,355.46	46,297,242,328.98	34,292,168,999.99
应收账款	2,661,347,628.69	1,849,275,342.79	1,474,872,971.56
预付款项	1,591,487,357.94	1,498,649,670.64	1,739,713,886.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1,242,145,987.65	729,559,642.90	710,865,583.57
应收股利			
其他应收款	380,598,514.05	346,419,748.75	290,356,401.60
买入返售金融资产			
存货	8,599,098,095.97	13,122,730,425.78	17,235,042,562.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	558,378,915.97	118,029,517.22	175,523,234.42
流动资产合计	120,143,478,823.10	103,749,697,809.77	85,125,925,358.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款	6,441,703,560.98	4,565,455,698.91	2,088,903,434.99
可供出售金融资产	2,150,098,933.13	805,932,600.00	554,912,450.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	92,213,098.24	97,568,533.30	28,159,992.30
投资性房地产	507,901,502.13	503,056,462.68	208,009,129.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
固定资产	14,939,279,647.88	14,034,138,414.45	12,700,394,289.32
在建工程	1,254,347,204.10	1,861,677,013.76	2,304,317,913.92
工程物资			
固定资产清理	7,721,410.44	6,294,341.99	110,093.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,480,294,029.03	2,370,179,675.29	1,635,272,965.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,948,267.49	42,665,255.34	48,089,330.59
递延所得税资产	8,192,962,003.36	5,682,613,181.91	2,911,085,198.23
其他非流动资产			
非流动资产合计	36,087,469,656.78	29,969,581,177.63	22,479,254,797.82
资产总计	156,230,948,479.88	133,719,278,987.40	107,605,180,156.61

续

负债和所有者权益(或股东权益)	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
流动负债：			
短期借款	3,578,773,331.48	3,316,971,153.31	3,520,642,063.91
向中央银行借款	17,457,000.00	37,413,972.46	
吸收存款及同业存放	806,513,124.48	542,265,495.74	81,078,010.98
拆入资金		300,000,000.00	
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	215,703,496.13		
应付票据	6,881,963,087.81	8,230,208,196.99	7,983,581,180.17
应付账款	26,784,952,481.63	27,434,494,665.72	22,665,011,613.66
预收款项	6,427,722,358.11	11,986,433,741.28	16,630,113,200.83
卖出回购金融资产款	586,000,000.00	186,000,000.00	350,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,550,498,218.68	1,640,155,578.39	1,357,672,403.95
应交税费	8,308,872,126.00	6,174,662,245.23	2,560,380,588.11
应付利息	36,177,925.90	25,480,292.28	20,199,098.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

负债和所有者权益(或股东权益）	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
应付股利	707,913.60	707,913.60	707,913.60
其他应付款	2,546,377,288.42	4,793,778,485.35	5,441,614,890.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	2,061,490,867.16	923,447,998.14	2,513,763,694.23
其他流动负债	48,585,312,868.93	30,916,369,463.68	15,743,875,054.32
流动负债合计	108,388,522,088.33	96,508,389,202.17	78,868,639,713.24
非流动负债：			
长期借款	2,258,969,252.88	1,375,348,442.79	984,463,173.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	106,716,248.00	92,923,562.00	105,313,611.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	88,443,188.87	39,920,603.17	11,469,703.49
递延所得税负债	256,846,691.62	328,943,054.49	160,405,437.91
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,710,975,381.37	1,837,135,662.45	1,261,651,925.72
负债合计	111,099,497,469.70	98,345,524,864.62	80,130,291,638.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,007,865,439.00	3,007,865,439.00	3,007,865,439.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,191,266,065.71	3,186,500,428.93	3,171,298,698.47
减：库存股			
其他综合收益	17,746,707.54	672,512.77	26,011,159.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

负债和所有者权益(或股东权益）	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
专项储备			
盈余公积	2,958,088,564.43	2,958,088,564.43	2,958,088,564.43
一般风险准备	136,364,066.72	47,114,066.72	7,593,539.68
未分配利润	34,841,323,981.28	25,289,645,738.38	17,466,963,392.95
归属于母公司所有者权益合计	44,152,654,824.68	34,489,886,750.23	26,637,820,793.77
少数股东权益	978,796,185.50	883,867,372.55	837,067,723.88
所有者权益合计	45,131,451,010.18	35,373,754,122.78	27,474,888,517.65
负债和所有者权益总计	156,230,948,479.88	133,719,278,987.40	107,605,180,156.61

珠海格力电器股份有限公司

2015 年 4 月 25 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站