

广东奥马电器股份有限公司

**Homa** 奥马

**2016 年半年度报告**

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人赵国栋、主管会计工作负责人权秀洁及会计机构负责人(会计主管人员)权秀洁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

3、主要原材料价格大幅波动的风险。公司冰箱业务原材料及关键零部件主要是压缩机、钢材、塑料、发泡材料等，占产品成本比重较高，因此原材料及关键零部件价格的波动会影响公司经营业绩。尽管公司不断通过技术更新和生

产流程优化来降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在原材料及关键零部件价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。

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

5、出口退税率波动的风险。报告期内，公司出口产品享受增值税出口退税“免、抵、退”相关政策，公司冰箱产品属于国家鼓励出口的机电产品。报告期内，公司出口产品执行的出口退税率为 17%。若未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将增加公司的外销成本，对公司出口经营业绩造成一定影响。

6、企业所得税优惠政策变化的风险。公司自 2008 年起被认定为高新技术企业，并于 2011 年、2014 年通过高新技术企业资格复审；公司目前按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。如未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或未来公司不再符合享受税收优惠的条件，将对公司未来的经营业绩产生一定的影响。

7、根据公司与赵国栋、尹宏伟、杨鹏签署的《业绩补偿协议》及其补充协议，赵国栋、尹宏伟、杨鹏承诺：中融金在 2015 年度至 2017 年度期间的净利润（特指中融金在前述会计年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，下同）分别不低于 6,200 万元、14,000 万元以及 24,000 万元，即中融金 2015 年度净利润不低于人民币 6,200 万元，2015 年和 2016 年度净利润

累积不低于 20,200 万元, 2015 年、2016 年和 2017 年度净利润累积不低于 44,200 万元。中融金 2015 年度财务数据在扣除非经常性损益后实现净利润为 6,271.36 万元, 完成了当年的业绩承诺。业绩承诺期内中融金承诺的净利润呈现出快速增长的趋势, 但是中融金未来盈利的实现还受宏观经济、市场环境、监管政策等因素影响。业绩承诺期内, 如以上因素发生较大变化, 则中融金存在业绩承诺无法实现的风险, 可能导致上述业绩承诺与未来实际经营情况存在差异。根据《企业会计准则》规定, 本次交易形成的商誉不作摊销处理, 但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果未来宏观经济、市场环境、监管政策变化或者其他因素导致其未来经营状况未达预期, 则上市公司存在商誉减值的风险, 从而对上市公司当期损益造成不利影响, 提请投资者注意相关风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
第九节 财务报告 .....	36
第十节 备查文件目录 .....	130

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/奥马电器	指	广东奥马电器股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	赵国栋
奥马冰箱	指	广东奥马冰箱有限公司，公司全资子公司
东进实业	指	中山市东进实业有限公司，奥马冰箱全资子公司
奥马企业	指	奥马企业有限公司，奥马冰箱全资子公司
奥马配件	指	中山市奥马电器配件有限公司，奥马冰箱全资子公司
钱包汇通	指	钱包汇通（平潭）商业保理有限公司，公司全资子公司
钱包智能	指	钱包智能（平潭）科技有限公司，公司全资子公司
钱包金服	指	钱包金服（北京）科技有限公司，公司全资子公司
中融金	指	中融金（北京）科技有限公司，公司控股子公司
卡惠（平潭）	指	卡惠（平潭）科技有限公司，中融金全资子公司
网金（平潭）	指	网金（平潭）科技有限公司，中融金全资子公司
乾坤好车	指	福州乾坤好车电子商务有限公司，中融金控股子公司
网金信通	指	网金信通（北京）科技有限公司，中融金全资子公司
西藏网金	指	西藏网金创新投资有限公司，公司全资子公司
钱包保险	指	钱包保险经纪有限公司，公司全资子公司
钱包金证	指	珠海钱包金证科技有限公司，公司全资子公司
ODM	指	原始设计制造(Original Design Manufacture)，产品的结构、外观、工艺均由生产商自主开发，在客户选择下单后进行生产，产品以客户品牌进行销售。
OEM	指	自主品牌生产(Own Branding Manufacture)，即企业经营自主品牌，或者生产商自行创立品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	奥马电器股东大会
董事会	指	奥马电器董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2016 年半年度及 2016 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	奥马电器	股票代码	002668
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东奥马电器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥马电器		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Homa Appliances Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Homa		
公司的法定代表人	赵国栋		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	广东省中山市南头镇东福北路 54 号
公司注册地址的邮政编码	528427
公司办公地址	广东省中山市南头镇东福北路 54 号
公司办公地址的邮政编码	528427
公司网址	www.homa.cn
公司电子信箱	homa@homa.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 01 月 14 日	广东省工商行政管理局	442000400012751	442000743693119	74369311-9
报告期末注册	2016 年 01 月 13 日	广东省工商行政管理局	91440000743693119N	91440000743693119N	91440000743693119N
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 01 月 15 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn				



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,489,858,397.06	2,627,776,689.86	-5.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	170,861,468.00	131,370,256.04	30.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	169,365,666.75	98,295,039.62	72.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	84,681,207.93	74,424,470.32	13.78%
基本每股收益（元/股）	1.03	0.79	30.38%
稀释每股收益（元/股）	1.03	0.79	30.38%
加权平均净资产收益率	9.36%	8.30%	1.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,569,883,774.01	4,332,574,166.78	5.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,895,271,985.69	1,736,884,151.02	9.12%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-412,541.74	

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）	2,059,140.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,580,368.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,693,536.13	
减：所得税影响额	263,964.93	
合计	1,495,801.25	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期，公司围绕既定发展规划，积极开展各项工作，通过产业延伸优化、完善产品产业结构，稳步推进发展规划的实施。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内公司实现营业收入248,985.84万元，较去年同期增长-5.25%；营业利润24,253.62万元，较去年同期增长64.29%；归属于母公司所有者的净利润17,086.15万元，较去年同期增长30.06%，增长的主要原因系本期合并控股子公司中融金（北京）科技有限公司利润表所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,489,858,397.06	2,627,776,689.86	-5.25%	
营业成本	1,646,288,750.53	1,970,051,150.99	-16.43%	
销售费用	272,044,160.55	269,172,354.24	1.07%	
管理费用	241,134,821.88	212,138,363.60	13.67%	
财务费用	-7,346,744.62	-15,621,798.43	52.97%	主要是银行借款增加导致利息支出增加所致
所得税费用	39,578,363.93	17,368,035.88	127.88%	主要是本期应纳税所得额增加，且本期纳入合并范围的信息及技术服务类企业所得税率高于高新技术企业导致所得税费用的计提增加所致。
研发投入	94,025,721.98	71,281,452.20	31.91%	主要是报告期内公司加大研发投入力度所致
经营活动产生的现金流量净额	84,681,207.93	74,424,470.32	13.78%	
投资活动产生的现金流量净额	149,665,610.16	-125,554,149.86	219.20%	主要是报告期投资理财产品金额减少所致
筹资活动产生的现金流	-13,458,632.03	131,497,673.83	-110.23%	主要是报告期内归还贷

量净额				款金额增加所致
现金及现金等价物净增加额	216,264,480.91	104,500,183.29	106.95%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家电行业	2,357,961,019.95	1,626,450,840.98	31.02%	-10.27%	-17.44%	5.99%
信息及技术服务	128,350,083.56	19,751,496.22	84.61%			
分产品						
冰箱、酒柜	2,357,961,019.95	1,626,450,840.98	31.02%	-10.27%	-17.44%	5.99%
平台服务	125,685,771.01	18,781,053.06	85.06%			
技术服务	2,664,312.55	970,443.16	63.58%			
分地区						
国内	820,294,749.54	476,903,228.30	41.86%	-24.76%	-32.37%	6.54%
境外	1,666,016,353.97	1,169,299,108.88	29.81%	8.36%	-7.56%	12.08%

### 四、核心竞争力分析

#### 1、设计开发优势

公司目前拥有259项已授权专利，其中发明专利12项。公司“双冻力”技术，创造性的设计出双蒸发器制冷系统，并对整个产品工艺进行了系统化的改进，将产品整机节能水平大幅提升，在同等资源耗费情况下，“双冻力”技术节能15%以上。“双回路”技术通过冷藏室蒸发管的巧妙排列，使蒸发器内蒸发管的密度大于一般蒸发器，蒸发温度更低，降温速度更快；蒸发器兼具储液器功能，冰箱停机后储存在蒸发器内-26℃左右的制冷剂会再与箱内食物热交换，延长了冰箱的停机时间；蒸发器内径大，制冷剂流动阻

力小，消耗的功率小；三方面使冰箱更节能，更有利于成本控制。

## 2、ODM业务与OBM业务协同发展优势

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

## 3、有效的成本控制

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

## 4、通用的产品平台

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

# 五、投资状况分析

## 1、对外股权投资情况

### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,723,950,357.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广东奥马冰箱有限公司	家电生产经营	100.00%
西藏网金创新投资有限公司	投资	100.00%
珠海钱包金证科技有限公司	软件开发及服务	100.00%
钱包投资管理（横琴）有限公司	投资管理、实业投资、投资咨询	30.00%
客如云科技（北京）股份有限公司	技术推广服务、计算机系统服务等	2.23%

注：其中因资产划转向全资子公司广东奥马冰箱有限公司划转（投资）资产金额为1,681,800,356.66元。

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
银行	无关联关系	否	银行理财产品	157,500	2016年01月01日	2016年06月30日	协议	155,300		398.62	398.62
合计				157,500	--	--	--	155,300		398.62	398.62
委托理财资金来源				全部为公司自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

涉诉情况（如适用）	不适用
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2016 年 04 月 20 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2016 年 05 月 11 日

## （2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无关联关系	否	远期结售汇	110,438.63	2016 年 01 月 01 日	2016 年 06 月 30 日	110,438.63	0	47,288.9	24.95%	-656.06
合计				110,438.63	--	--	110,438.63	0	47,288.9	24.95%	-656.06
衍生品投资资金来源				全部为公司自有资金							
涉诉情况（如适用）				不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2016 年 04 月 20 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）				2016 年 05 月 11 日							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>公司已审议制定了《远期结售汇套期保值业务内部控制制度》，对衍生品投资与持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：</p> <p>1、法律法规风险公司开展套期保值与外汇资金业务需要遵循法律法规，明确约定与代理机构之间的权利义务关系。控制措施：公司指定相关部门加强法律法规和市场规则的学习，严格合同审查，明确权利义务，加强合规检查，保证公衍生品投资与持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。</p> <p>2、操作风险不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在套保业务及外汇资金业务的过程中承担损失。控制措施：公司的相关管理制度已明确了远期结售汇业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。</p> <p>3、市场风险外汇市场汇率波动的不确定性导致远期结售汇业务存在较大的市场风险，同时在远期结售汇业务中用于履约的外汇资金不能按时到账，均可能导致套保损失与违约风险。控制措施：公司进行远期结售汇交易必须基于公司的外币收款预测，远期结售汇合约的外币金额不得超过外币收款预测金额的 85%，且不得超过前 12 个月实际收汇金额，远期结售汇业务的交割期间需与公司预测的外币</p>							

	回款时间相匹配。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	1、远期结售汇合约报告期内产生的投资损益为-1,906.69 万元； 2、远期结售汇合约报告期公允价值变动收益为 1,250.03 万元； 3、对远期结售汇合约公允价值的分析使用的是中国银行的远期外汇报价。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无发生重大变化的情况
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司独立董事认为：公司通过远期结售汇业务的开展进一步提升公司外汇风险管理能力，为外汇资产进行保值。公司远期结售汇业务的开展有利于充分发挥公司竞争优势，公司开展远期结售汇业务是可行的，风险是可以控制的。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中融金	子公司	信息及技术服务	信息及技术服务	22,222,222.00	224,190,479.18	194,873,308.62	127,201,195.14	92,619,692.63	70,437,435.21
奥马冰箱	子公司	家用电器	冰箱、冷柜生产与销售	168,000,000.00	3,766,621,642.62	1,825,155,521.42	1,335,950,870.86	154,646,650.66	143,355,164.76
钱包金服	子公司	信息及技术服务	信息及技术服务	10,000,000.00	14,971,546.82	-15,639,462.80	482,209.01	-20,852,617.07	-15,639,462.80

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。



## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	40.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20,175.43	至	28,245.6
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	20,175.43		
业绩变动的原因说明	预计报告期内公司冰箱（含冷柜）业务盈利增长，同时公司收购中融金（北京）科技有限公司（下称“中融金”）51%股权后，中融金纳入公司合并报表范围，新增部分利润所致。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年7月7日，公司已完成2015年度权益分派，即以总股本165,350,000股为基数向全体股东每10股向全体股东每10股派发现金股利人民币1.62元（含税），合计派发现金26,786,700元。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

1、公司于2016年2月22日分别召开了第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《〈广东奥马电器股份有限公司二〇一六年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要》、《广东奥马电器股份有限公司二〇一六年度股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》、《关于核查〈广东奥马电器股份有限公司二〇一六年股票期权激励计划（草案）〉中激励对象名单的议案》等议案，公司独立董事对此发表了独立意见。2016年3月10日公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了本次股权激励计划相关议案。

2、公司于2016年3月18日召开第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权》的议案，确定授予日2016年3月18日，并于当日召开第三届监事会第九次会议，审议通过了关于核实《广东奥马电器股份有限公司二〇一六年股票期权激励计划激励对象名单》的议案。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定。公司于2016年4月11日完成了公司股票期权激励计划授予499.5万份股票期权的登记工作。因激励对象杨晓燕已辞职，确认本次股票期权授予对象从58人调整为57人，股票期权授予数量从500万份调整为499.5万份。

3、公司于2016年7月12日召开第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整公司2016年股票期权激励计划行权价格的案》，因实施2015年度权益分派方案导致行权价格发生变化，本次股权激励计划行权价格由63.87元调整为63.71元，独立董事对上述事项发表了独立意见，北京市金杜律师事务所就本次调整行权价格出具了法律意见书。

相关公告均已在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联 交易 内容	关联交 易定 价原 则	关联交 易价 格	关联交 易金 额 (万元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结 算 方式	可获得的同类 交易市 价	披露日 期	披露 索引
中汇电 子支付 有限公 司	该公司 董事长 尹宏伟 持有中 融金 10.54% 股权,并 持有公 司 2015 年度非 公开发 行股票 的认购 对象西 藏融通 众金投 资有限 公司 28%股 权	向关联 人提供 劳务	提供 平台 服务	市场价 格	市场价 格	8,140.66	64.77%	16,000	否	现金	一致	2016 年 02 月 06 日	www.c ninfo.c om.cn
合计				--	--	8,140.66	--	16,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的,在报告 期内的实际履行情况(如有)				报告期内与关联方发生的关联交易金额均在预计总额范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因(如适用)				不适用									

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定 价	转让资 产的账	转让资 产的评	市场公 允价值	转让价 格(万	关联交 易结 算	交易损 益(万	披露日 期	披露 索引
-----	----------	------------	------------	----------------	------------	------------	------------	------------	----------------	------------	----------	----------

				原则	面价值 (万元)	估价值 (万元) (如有)	(万元) (如有)	元)	方式	元)		
赵国栋	控股股 东、实际 控制人	受让资 产	受让域 名 qianbao. com	无偿受 让				0	不适用		2016年 01月07 日	www.c ninfo.c om.cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次域名转让明确了公司域名权属关系,加强了公司经营的独立性,有利于稳定公司业务。								

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定 价原则	被投资企业 的名称	被投资企业 的主营业务	被投资企业 的注册资本	被投资企业 的总资产(万 元)	被投资企业 的净资产(万 元)	被投资企业 的净利润(万 元)
泮石(上海) 投资管理有 限公司	公司董事饶 康达为该公 司股东及执 行董事、经 理	同股同价	钱包投资管 理(横琴)有 限公司	投资管理、实 业投资、投资 咨询	1000万元	0	0	0
被投资企业的重大在建项 目的进展情况(如有)		无						

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	赵国栋	赵国栋承诺本次通过协议转让取得的上市公司股份，自股份过户之日起 12 个月内将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议	2015 年 10 月 30 日	至 2016-10-29	正常履行中

		方式转让。			
	桐庐岩华投资管理合伙企业（有限合伙）	桐庐岩华投资管理合伙企业（有限合伙）承诺本次受让的上市公司股份中的 3,159,848 股在蔡健泉自上市公司离职六个月后的十二个月内不会通过证券交易所挂牌交易出售该等股份；本次受让的全部 8,000,000 股上市公司股份，自 2015 年 7 月 8 日起 6 个月内不会通过二级市场减持该等股份。	2015 年 10 月 30 日	至 2016-05-20	履行完毕
	西藏金梅花投资有限公司	西藏金梅花投资有限公司承诺本次受让的上市公司股份中的 4,934,442 股在蔡健泉自上市公司离职六个月后的十二个月内不会通过证券交易所挂牌交易出售该等股份；本次受让的全部 12,492,859 股上市公司股份，自 2015 年 7 月 8 日起 6 个月内不会通过二级市场减持该等股份。	2015 年 10 月 30 日	至 2016-05-20	履行完毕
	赵国栋	避免同业竞争、	2015 年 10 月 30	长期	正常履行中



		规范与上市公司关联交易	日		
	赵国栋	保证上市公司独立性	2015年10月30日	长期	正常履行中
	蔡健泉	蔡健泉先生承诺：其在奥马电器任职期间，每年转让的奥马电器股份不超过其所持有奥马电器股份总数的百分之二十五；在其离职后半年内，不转让其所持有的奥马电器股份；在其离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售奥马电器股票数量占其所持有奥马电器股票总数的比例不超过50%。	2015年04月17日	至 2016-05-20	履行完毕
	蔡拾贰	蔡拾贰先生承诺：其在奥马电器任职期间，每年转让的奥马电器股份不超过其所持有奥马电器股份总数的百分之二十五；在其离职后半年内，不转让其所持有的奥马电器股份；在其离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司	2015年04月17日	至 2017-06-21	正常履行中

		股票数量占其所持有奥马电器股票总数的比例不超过 50%。其在上市公司任董事、监事、高级管理人员期间，不会将持有的上市公司的股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入。			
资产重组时所作承诺	赵国栋;尹宏伟;杨鹏	承诺中融金在 2015 年度至 2017 年度期间的净利润（特指中融金在前述会计年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，下同）分别不低于 6,200 万元、14,000 万元以及 24,000 万元，即中融金 2015 年度净利润不低于人民币 6,200 万元，2015 年和 2016 年度净利润累积不低于 20,200 万元，2015 年、2016 年和 2017 年度净利润累积不低于 44,200 万元。在补偿期内，如中融金实际盈利数不足承诺利润数的，	2015 年 10 月 30 日	3 年	正常履行中

		赵国栋、尹宏伟、杨鹏应当按照《业绩补偿协议》及补充协议的相关约定对奥马电器进行补偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	上市公司	在认购北京中泽沃德创业投资中心（有限合伙）的基金份额后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归还银行贷款。	2016年08月04日	2017年8月4日	正常履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无相关情况				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	41

半年度财务报告的审计是否较 2015 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

披露时间	公告标题	公告摘要	公告编号	索引
二〇一六年一月十六日	关于控股子公司对外投资设立子公司的公告	公司控股子公司中融金（北京）科技有限公司设立全资子公司网金信通（北京）科技有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元。	2016-007	
二〇一六年三月九日	关于对全资子公司广东奥马冰箱有限公司划转冰箱（含冷柜）业务相关资产（含股权）、债权债务、人员及增资的公告	公司拟将目前所拥有的与冰箱（含冷柜）业务相关的全部资产（含股权）、债权债务及人员划转至全资子公司广东奥马冰箱有限公司并以划转的货币资金向奥马冰箱增资 15,800 万元，增资完成后，奥马冰箱仍为奥马电器的全资子公司，注册资本将达到 16,800 万元。	2016-029	
二〇一六年四月二十日	关于全资子公司参与认购客如云科技（北京）股份有限公司定向发行股票的公告	全资子公司西藏网金创新投资有限公司以发行价 15 元/股参与认购客如云科技（北京）股份有限公司（证券代码“835268”）定向增发股票，认购股份数量为 100 万股，认购股款总额为人民币 1,500 万元。	2016-051	www.cninfo.com.cn
二〇一六年四月二十二日	关于全资子公司对外投资设立参股公司暨关联交易的公告	全资子公司西藏网金创新投资有限公司与泮石（上海）投资管理有限公司、陕西赛联投资咨询有限公司、思诺成长投资管理（北京）有限公司共同投资设立钱包投资管理（横琴）有限公司，注册资本拟定为人民币 1,000 万元，西藏网金出资 300 万元，占注册资本的 30%。	2016-055	
二〇一六年五月二十一日	关于对外投资设立全资子公司的公告	公司设立全资子公司珠海钱包金证科技有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元。	2016-062	

二〇一六年六月二十八日	关于更换公司 2015 年度非公开发行股票保荐机构的公告	公司 2015 年度非公开发行股票保荐机构由西南证券股份有限公司更换为东吴证券股份有限公司。	2016-071	
-------------	------------------------------	--	----------	--

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,640,431	41.51%		0	0	-23,835,890	-23,835,890	44,804,541	27.10%
3、其他内资持股	68,640,431	41.51%	0	0	0	-23,835,890	-23,835,890	44,804,541	27.10%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	68,640,431	41.51%	0	0	0	-23,835,890	-23,835,890	44,804,541	27.10%
二、无限售条件股份	96,709,569	58.49%	0	0	0	23,835,890	23,835,890	120,545,459	72.90%
1、人民币普通股	96,709,569	58.49%	0	0	0	23,835,890	23,835,890	120,545,459	72.90%
三、股份总数	165,350,000	100.00%	0	0	0	0	0	165,350,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，按照相关规定，公司董事、高级管理人员赵国栋年度可转让股份额度占其所持有本公司股票总数的比例25%，董事、高级管理人员蔡拾贰、王济云、吴世庆、姚友军（已离任）等自其申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过50%，董事、高级管理人员蔡健泉自其申报离任满十八个月后所持有本公司所有股票予以流通，因此，上述董事、高级管理人员股份锁定变动情况如上。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
蔡拾贰	24,181,074	12,090,537	0	12,090,537	董监高限售股， 离职半年后的 12 个月内限售	2017 年 6 月 21 日全部解除限售
蔡健泉	4,304,279	4,304,279	0	0	锁定期满	已解除限售
王济云	7,441,074	3,720,537	0	3,720,537	董监高限售股， 离职半年后的 12 个月内限售	2017 年 6 月 21 日全部解除限售
吴世庆	4,651,074	2,325,537	0	2,325,537	董监高限售股， 离职半年后的 12 个月内限售	2017 年 6 月 21 日全部解除限售
姚友军	2,790,000	1,395,000	0	1,395,000	董监高限售股， 离职半年后的 12 个月内限售	2017 年 6 月 21 日全部解除限售
合计	43,367,501	23,835,890	0	19,531,611	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,337	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
赵国栋	境内自然人	20.38%	33,697,239		25,272,930	8,424,309	质押	33,540,000

蔡拾贰	境内自然人	14.62%	24,181,074		12,090,537	12,090,537	质押	19,500,000
西藏金梅花投资有限公司	境内非国有法人	9.48%	15,680,585		0		质押	7,424,442
桐庐岩华投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.84%	8,000,000		0		质押	7,550,000
王济云	境内自然人	4.50%	7,441,074		3,720,537	3,720,537	质押	6,000,000
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联网股票型证券投资基金	其他	4.30%	7,108,252		0			
吴世庆	境内自然人	2.81%	4,651,074		2,325,537	2,325,537	质押	3,750,000
蔡健泉	境内自然人	2.60%	4,304,279		0			
姚友军	境内自然人	1.69%	2,790,000		1,395,000	1,395,000		530,000
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	其他	1.35%	2,238,124		0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵国栋、蔡拾贰、西藏金梅花投资有限公司不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知前 10 名股东中其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏金梅花投资有限公司	15,680,585	人民币普通股	15,680,585					
蔡拾贰	12,090,537	人民币普通股	12,090,537					
赵国栋	8,424,309	人民币普通股	8,424,309					
桐庐岩华投资管理合伙企业(有限合伙)	8,000,000	人民币普通股	8,000,000					
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联网股票型证券投资基金	7,108,252	人民币普通股	7,108,252					



蔡健泉	4,304,279	人民币普通股	4,304,279
王济云	3,720,537	人民币普通股	3,720,537
吴世庆	2,325,537	人民币普通股	2,325,537
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	2,238,124	人民币普通股	2,238,124
东盛投资有限公司	1,672,932	人民币普通股	1,672,932
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	赵国栋、蔡拾贰、西藏金梅花投资有限公司不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知前 10 名股东中其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 08 月 19 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2016]007385 号
注册会计师姓名	范荣、韩军民

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	954,045,147.93	795,679,770.43
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		
应收票据	99,133,823.17	182,727,826.04
应收账款	903,090,379.41	551,428,890.93
预付款项	78,998,863.26	43,714,436.26
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,272,750.19	12,221,398.49
买入返售金融资产		
存货	617,880,162.41	631,703,036.89
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	63,703,556.13	334,192,598.19
流动资产合计	2,771,124,682.50	2,551,667,957.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	15,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	449,983.11	299,987.98
投资性房地产		
固定资产	1,103,972,791.05	1,058,948,093.97
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	67,356,729.34	69,164,171.74
开发支出		
商誉	547,890,932.50	547,890,932.50
长期待摊费用	1,499,820.32	2,461,836.22
递延所得税资产	25,300,943.72	19,643,356.36
其他非流动资产	37,287,891.47	82,497,830.78
非流动资产合计	1,798,759,091.51	1,780,906,209.55
资产总计	4,569,883,774.01	4,332,574,166.78
流动负债：		
短期借款	264,421,727.61	285,733,479.58
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,642,205.33	18,142,518.05
衍生金融负债		
应付票据	635,741,106.36	1,032,044,725.96
应付账款	800,895,794.69	498,388,471.28
预收款项	145,310,336.07	58,427,111.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	56,461,029.83	69,831,000.48
应交税费	70,548,867.05	50,014,401.85
应付利息		
应付股利	26,786,700.00	
其他应付款	221,951,659.05	136,979,704.70
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,227,759,425.99	2,149,561,413.43
非流动负债：		
长期借款	324,000,000.00	360,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	22,692,305.95	24,253,315.11
递延收益		
递延所得税负债	2,086,512.98	238,197.30

其他非流动负债		
非流动负债合计	348,778,818.93	384,491,512.41
负债合计	2,576,538,244.92	2,534,052,925.84
所有者权益：		
股本	165,350,000.00	165,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	465,326,693.04	451,013,626.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	119,716,312.07	119,716,312.07
一般风险准备		
未分配利润	1,144,878,980.58	1,000,804,212.58
归属于母公司所有者权益合计	1,895,271,985.69	1,736,884,151.02
少数股东权益	98,073,543.40	61,637,089.92
所有者权益合计	1,993,345,529.09	1,798,521,240.94
负债和所有者权益总计	4,569,883,774.01	4,332,574,166.78

法定代表人：赵国栋

主管会计工作负责人：权秀洁

会计机构负责人：权秀洁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,972,762.29	580,260,139.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		182,727,826.04
应收账款		547,340,993.17
预付款项		57,586,077.00
应收利息		
应收股利		

其他应收款	476,642.75	10,589,125.94
存货		630,975,786.47
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	1,926,157.93	334,192,598.19
流动资产合计	16,375,562.97	2,343,672,546.26
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	2,348,800,356.66	651,229,050.00
投资性房地产		
固定资产		1,027,972,066.34
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		48,173,403.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		2,039,441.25
递延所得税资产		19,855,128.95
其他非流动资产		82,497,830.78
非流动资产合计	2,348,800,356.66	1,831,766,920.49
资产总计	2,365,175,919.63	4,175,439,466.75
流动负债：		
短期借款	252,000,000.00	285,733,479.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		18,142,518.05
衍生金融负债		
应付票据		1,032,044,725.96
应付账款		490,388,471.28
预收款项		57,672,111.53



应付职工薪酬		35,459,716.29
应交税费		30,241,074.33
应付利息		
应付股利	26,786,700.00	
其他应付款	57,342,653.98	132,460,594.69
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	336,129,353.98	2,082,142,691.71
非流动负债：		
长期借款	324,000,000.00	360,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		24,253,315.11
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	324,000,000.00	384,253,315.11
负债合计	660,129,353.98	2,466,396,006.82
所有者权益：		
股本	165,350,000.00	165,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	465,326,693.04	451,013,626.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	119,673,320.77	119,673,320.77
未分配利润	954,696,551.84	973,006,512.79

所有者权益合计	1,705,046,565.65	1,709,043,459.93
负债和所有者权益总计	2,365,175,919.63	4,175,439,466.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,489,858,397.06	2,627,776,689.86
其中：营业收入	2,489,858,397.06	2,627,776,689.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,244,741,877.83	2,512,113,614.36
其中：营业成本	1,646,288,750.53	1,970,051,150.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	14,261,643.62	10,069,406.24
销售费用	272,044,160.55	269,172,354.24
管理费用	241,134,821.88	212,138,363.60
财务费用	-7,346,744.62	-15,621,798.43
资产减值损失	78,359,245.87	66,304,137.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	12,500,312.72	-3,073,551.50
投资收益（损失以“－”号填列）	-15,080,680.93	35,037,210.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4.87	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	242,536,151.02	147,626,734.60
加：营业外收入	6,141,259.90	3,428,481.11
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	1,801,125.51	2,316,923.79
其中：非流动资产处置损失	412,541.74	778,848.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	246,876,285.41	148,738,291.92
减：所得税费用	39,578,363.93	17,368,035.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	207,297,921.48	131,370,256.04
归属于母公司所有者的净利润	170,861,468.00	131,370,256.04
少数股东损益	36,436,453.48	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	207,297,921.48	131,370,256.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	170,861,468.00	131,370,256.04
归属于少数股东的综合收益总额	36,436,453.48	
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	1.03	0.79
(二) 稀释每股收益	1.03	0.79

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

法定代表人：赵国栋

主管会计工作负责人：权秀洁

会计机构负责人：权秀洁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,024,988,122.68	2,627,383,335.31
减：营业成本	783,826,139.70	2,025,530,596.49
营业税金及附加	6,546,631.74	7,006,160.46
销售费用	92,301,636.53	256,919,243.13
管理费用	101,572,605.13	177,762,814.09
财务费用	12,991,708.07	-14,740,288.37
资产减值损失	12,273,927.75	64,768,175.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	14,449,701.93	-3,073,551.50
投资收益（损失以“－”号填列）	-14,724,449.20	35,037,210.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,200,726.49	142,100,292.87
加：营业外收入	1,749,290.03	3,428,481.11
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	956,715.51	2,316,923.79
其中：非流动资产处置损失	324,781.74	336,873.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,993,301.01	143,211,850.19
减：所得税费用	7,516,561.96	15,862,560.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,476,739.05	127,349,289.92
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	8,476,739.05	127,349,289.92
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,370,103,500.53	2,289,466,122.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	181,237,322.69	193,234,974.30
收到其他与经营活动有关的现金	28,307,132.09	15,573,387.41
经营活动现金流入小计	2,579,647,955.31	2,498,274,484.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,618,887,959.87	1,653,190,085.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	284,985,867.85	223,248,863.15
支付的各项税费	98,377,686.58	76,235,977.45
支付其他与经营活动有关的现金	492,715,233.08	471,175,087.87
经营活动现金流出小计	2,494,966,747.38	2,423,850,014.13
经营活动产生的现金流量净额	84,681,207.93	74,424,470.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,671,000,000.00	1,667,700,000.00
取得投资收益收到的现金	3,986,190.70	2,825,915.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	499,251.18	48,461.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,675,485,441.88	1,670,574,376.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,669,831.72	128,428,526.57
投资支付的现金	1,416,150,000.00	1,667,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,525,819,831.72	1,796,128,526.57

投资活动产生的现金流量净额	149,665,610.16	-125,554,149.86
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	397,967,072.06	138,264,238.19
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	57,899,103.41	95,061,425.25
筹资活动现金流入小计	455,866,175.47	233,325,663.44
偿还债务支付的现金	455,278,824.03	56,746,359.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,045,983.47	45,081,630.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	469,324,807.50	101,827,989.61
筹资活动产生的现金流量净额	-13,458,632.03	131,497,673.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,623,705.15	24,132,189.00
五、现金及现金等价物净增加额	216,264,480.91	104,500,183.29
加：期初现金及现金等价物余额	621,302,690.75	317,688,394.47
六、期末现金及现金等价物余额	837,567,171.66	422,188,577.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,051,067,830.00	2,289,466,122.74
收到的税费返还	81,133,007.37	193,234,974.30
收到其他与经营活动有关的现金	62,394,770.94	14,814,297.97
经营活动现金流入小计	1,194,595,608.31	2,497,515,395.01
购买商品、接受劳务支付的现金	893,254,618.14	1,798,814,708.17
支付给职工以及为职工支付的现金	67,969,428.35	90,600,233.68
支付的各项税费	27,621,233.25	40,020,606.31

支付其他与经营活动有关的现金	84,262,557.54	483,075,018.43
经营活动现金流出小计	1,073,107,837.28	2,412,510,566.59
经营活动产生的现金流量净额	121,487,771.03	85,004,828.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,184,000,000.00	1,667,700,000.00
取得投资收益收到的现金	3,487,309.52	2,825,915.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370.00	48,461.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,187,487,679.52	1,670,574,376.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,860,777.68	128,428,526.57
投资支付的现金	1,582,083,303.03	1,667,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,615,944,080.71	1,796,128,526.57
投资活动产生的现金流量净额	-428,456,401.19	-125,554,149.86
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	120,306,029.97	138,264,238.19
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		95,061,425.25
筹资活动现金流入小计	120,306,029.97	233,325,663.44
偿还债务支付的现金	190,039,509.55	56,746,359.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,951,625.51	45,081,630.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	203,991,135.06	101,827,989.61
筹资活动产生的现金流量净额	-83,685,105.09	131,497,673.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,256,562.23	24,155,184.06
五、现金及现金等价物净增加额	-391,910,297.48	115,103,536.45
加：期初现金及现金等价物余额	405,883,059.77	214,364,442.37



六、期末现金及现金等价物余额	13,972,762.29	329,467,978.82
----------------	---------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37					119,716,312.07		1,000,804,212.58	61,637,089.92	1,798,521,240.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	165,350,000.00				451,013,626.37					119,716,312.07		1,000,804,212.58	61,637,089.92	1,798,521,240.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,313,066.67							144,074,768.00	36,436,453.48	194,824,288.15
（一）综合收益总额												170,861,468.00	36,436,453.48	207,297,921.48
（二）所有者投入和减少资本					14,313,066.67									14,313,066.67
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,313,066.67									14,313,066.67
4. 其他														

(三) 利润分配											-26,786,700.00		-26,786,700.00
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											-26,786,700.00		-26,786,700.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	165,350,000.00				465,326,693.04			119,716,312.07			1,144,878,980.58	98,073,543.40	1,993,345,529.09

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	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、上年期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				94,340,941.81		805,227,534.83		1,515,932,103.01	
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,350,000.00				451,013,626.37				94,340,941.81		805,227,534.83		1,515,932,103.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											85,072,256.04		85,072,256.04
(一)综合收益总额											131,370,256.04		131,370,256.04
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-46,298,000.00		-46,298,000.00
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											-46,298,000.00		-46,298,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				94,340,941.81		890,299,790.87		1,601,004,359.05

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				119,673,320.77	973,006,512.79	1,709,043,459.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,350,000.00				451,013,626.37				119,673,320.77	973,006,512.79	1,709,043,459.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,313,066.67					-18,309,960.95	-3,996,894.28
（一）综合收益总额										8,476,739.05	8,476,739.05
（二）所有者投入和减少资本					14,313,066.67						14,313,066.67
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金					14,313,066.67						14,313,066.67

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-26,786,700.00	-26,786,700.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,786,700.00	-26,786,700.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	165,350,000.00				465,326,693.04					119,673,320.77	954,696,551.84	1,705,046,565.65

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				94,297,950.51	790,926,180.50	1,501,587,757.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,350,000.00				451,013,626.37				94,297,950.51	790,926,180.50	1,501,587,757.38

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									81,051,289.92	81,051,289.92	
(一)综合收益总额									127,349,289.92	127,349,289.92	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-46,298,000.00	-46,298,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-46,298,000.00	-46,298,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	165,350,000.00				451,013,626.37				94,297,950.51	871,977,470.42	1,582,639,047.30

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合资经营企业具体出资120万美元情况如下：

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

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

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

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

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

合资经营企业增加出资815万美元的情况如下：

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

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

2008年3月3日，根据公司董事会决议和《中山奥马电器有限公司拟变更为广东奥马电器股份有限公司的发起人协议》的规定及中华人民共和国商务部于2008年4月15日签发的“商资批[2008]457号”批件同意中山奥马电器有限公司转为外商投资股份有限公司，并更名为：广东奥马电器股份有限公司。转制后，公司总股本为1亿股，注册资本为人民币1亿元，其中：中山施诺出资7500万人民币，占注册资本的75%；东盛投资出资2500万人民币，占注册资本的25%。

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

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

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

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



2015年4月16日,公司控股股东新余施诺工业投资有限公司(由中山施诺更名,以下简称“新余施诺”)与蔡拾贰、蔡健泉、王济云、吴世庆、关志华、梁锦颐、刘丽仪、姚友军分别签署了《股份转让协议》,将其所持有的全部广东奥马电器股份有限公司股票通过协议转让方式,分别向蔡拾贰转让32,241,431股、向蔡健泉转让 24,797,138股、向王济云转让9,921,431股、向吴世庆转让6,201,431股、向关志华转让6,201,431股、向梁锦颐转让4,958,569股、向刘丽仪转让4,958,569股、向姚友军转让3,720,000股。本次股权转让完成后,新余施诺不再持有公司股份,受让人蔡拾贰先生持有公司 32,241,431股股票,占公司全部股份比例的19.50%,为公司第一大股东。

2015年10月28日,赵国栋与蔡拾贰、王济云、吴世庆、姚友军、关志华、梁锦颐、刘丽仪、东盛投资有限公司签署《股份转让协议》,出资12.13亿元现金受让奥马电器 33,697,239 股股份。本次股权转让后,赵国栋先生将持有上市公司 33,697,239 股股份,持股比例为20.38%,为公司控股股东及实际控制人,并于2016年01月13日完成公司法定代表人变更登记。

公司注册地址为广东省中山市南头镇东福北路54号。经营范围为:生产和销售各类家用电器、小家电产品、厨卫用具以及各类家用电器零配件。公司自产产品及同类商品的批发及进出口业务(不设店铺,不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。

## (二) 公司行业性质

公司属于家电行业和信息及技术服务业。

## (三) 经营范围

许可经营项目:家用电器的生产和销售、信息及技术服务与营销。

一般经营项目:无。

## (四) 主要产品、劳务和信息及技术服务

主要产品、劳务:电冰箱的生产和销售;信息及技术服务:主要从事平台技术开发服务及联合运营、自营网贷平台、移动信息及技术服务营销业务。

## (五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据公司经营业务的性质,设立信息及技术服务事业部和冰箱事业部。信息及技术服务事业部根据其经营模式及发展需要,设立技术部、产品部、信贷管理部、资产管理和金融市场业务部、财富管理业务部、金融合作业务部、市场部、用户运营部、综合管理部、战略发展部、财务部等职能部门;冰箱事业部根据其业务发展需要,设立综合管理部、人力资源部、财务部、审计部、国内营销中心、国际营销中心、工艺部、设备部、品质部、生产部、供应部、国内战略客户业务部、技术开发部等职能部门。

**(六) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月19日批准报出。

**(七) 合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共15户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中山市东进实业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
奥马企业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
中山市奥马电器配件有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
中融金（北京）科技有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
卡惠（平潭）科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
网金（平潭）科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
福州乾坤好车电子商务有限公司	控股子公司	3	51.00	51.00
网金信通（北京）科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
中山奥马冰箱有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
钱包汇通（平潭）商业保理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
钱包智能（平潭）科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
钱包金服（北京）科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
钱包保险经纪有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
珠海钱包金证科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
西藏网金创新投资有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

## 1. 本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
钱包保险	新设立
钱包金证	新设立
西藏网金	新设立

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

3. 合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

**四、财务报表的编制基础****1、编制基础**

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

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定制定了会计准则和相关会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至6月30日止为一个会计期间。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

## （2）同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## （3）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期

损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （a）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与

合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

#### (b) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### (c) 购买子公司少数股权

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

#### (d) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

- (a) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (b) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (c) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

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

- (a) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (b) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (c) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(d) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(e) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期



汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产

和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

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

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

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

#### (b) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (c) 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### (d) 可供出售金融资产

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

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

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

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

#### （e）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### （f）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（a）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终

止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(a) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人  
签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不  
同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的  
报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价  
值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采  
用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或  
负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可  
观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

(h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(a) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(b) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之

间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### (7) 金融资产及负债的抵消

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

- (a) 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；
- (b) 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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法
无风险组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%
无风险组合	0.00%	0.00%
无风险组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料、在产品、产成品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

### 13、划分为持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

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

(a) 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；

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

(c) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(d) 该项转让将在一年内完成。

#### (2) 划分为持有待售核算方法

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

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

### 14、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

(a) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(b) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币



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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **(a) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(b) 权益法**

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### (a) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (b) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (c) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (d) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自

取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

#### (4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(a) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(b) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公

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

(a) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(b) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（a）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（b）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（c）与被投资单位之间发生重要交易；（d）向被投资单位派出管理人员；（e）向被投资单位提供关键技术资料。

## **15、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（a）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5%
机器设备	年限平均法	10	10	9%
运输设备	年限平均法	5	10	18%
办公设备	年限平均法	5	10	18%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（a）在租赁期届

满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（b）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（c）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。（d）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（e）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### （1）在建工程的类别

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## **(2) 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **(3) 暂停资本化期间**

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

## **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

## **19、无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术。

### 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 无形资产的后续计量

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

#### (a) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (b) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，无使用寿命不确定的无形资产。



## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (a) 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；
- (b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (d) 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；
- (e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （2）摊销年限

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

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生

活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **23、预计负债**

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

### **(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **24、股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

### **(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

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

## **25、收入**

### **(1) 销售商品**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。销售商品确认时点的具体情况如下：

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

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

回单，开具增值税发票并确认销售收入。

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

(d) 自主品牌对综超系统（即大型连锁综合超市系统）客户销售：合同约定公司的责任在将货物运输到客户指定的仓库，经客户验收合格后，发行人开具增值税发票确认收入。

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

## **(2) 提供劳务**

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## **(3) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

(a) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(b) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(4) 信息及技术服务相关收入确认时间的具体判断标准**

信息及技术服务收入主要包括平台服务费收入、技术服务收入，收入确认原则如下：

(a) 平台服务费收入：本公司为用户提供信息及撮合平台服务，在平台交易服务已经完成，与之相关的经济利益很可能流入本公司，并能够可靠的进行确认和计量，按照有关合同或协议约定的结算金额确认收入。

(b) 技术服务收入：技术开发已经完成并已交付对方使用，取得验收和测试报告，能够可靠的进行确认和计量，按照有关合同或协议约定的金额确认收入。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(a) 该交易不是企业合并；(b) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(a) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(b) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(c) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(a) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(b) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **28、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

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

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

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

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

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

(a) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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



## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 商誉

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

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

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

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%、3%
消费税	不适用	不适用
营业税	不适用	不适用
城市维护建设税	实纳流转税；出口免抵税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
奥马电器、奥马冰箱	15%

东进实业	25%
奥马企业	16.5%
奥马配件	25%
中融金及信息及其他技术服务类企业	25%、15%

## 2、税收优惠

2015年2月2日，国科火字〔2015〕47号《关于广东省2014年第一、二批高新技术企业备案的复函》：奥马电器第一批被认定为高新技术企业，发证日期：2014年10月10日，证书编号：GR201444000843，有效期三年。依据税收相关法律规定，公司2015、2016年度所得税按15%税率缴纳。

依据《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）、《关于网金（平潭）科技有限公司符合优惠目录证明》（岚经发〔2016〕145号）、《关于卡惠（平潭）科技有限公司符合优惠目录证明》（岚经发〔2016〕146号），网金（平潭）、卡惠（平潭）享受15.00%所得税率。

依据《西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知》（藏政发〔2014〕51号），西藏网金享受15.00%所得税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,077.63	59,640.26
银行存款	837,529,094.03	621,243,050.49
其他货币资金	116,477,976.27	174,377,079.68
合计	954,045,147.93	795,679,770.43

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	113,178,769.35	171,082,622.83
信用证保证金		275.46
履约保证金	3,299,206.92	3,294,181.39
合计	116,477,976.27	174,377,079.68

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,133,823.17	182,727,826.04
合计	99,133,823.17	182,727,826.04

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	301,203,639.57	
合计	301,203,639.57	

### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	400,000.00
合计	400,000.00

其他说明

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	945,915,416.73	99.98%	42,825,037.32	4.53%	903,090,379.41	580,474,696.99	99.97%	29,045,806.06	5.00%	551,428,890.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.02%	200,000.00	100.00%	0.00	200,000.00	0.03%	200,000.00	100.00%	0.00

合计	946,115,416.73	100.00%	43,025,037.32	4.55%	903,090,379.41	580,674,696.99	100.00%	29,245,806.06	5.04%	551,428,890.93
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	853,027,883.29	42,651,394.16	5.00%
1 年以内小计	853,027,883.29	42,651,394.16	5.00%
1 至 2 年	303,417.76	30,341.78	10.00%
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00%
3 年以上	252,229.96	123,301.38	48.88%
合计	853,683,531.01	42,825,037.32	5.02%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收服务费	19,851,885.72	---	---
保理款	72,380,000.00	---	---
合计	92,231,885.72	---	---

由于账龄较短的应收信息技术平台类款项与按照账龄分析法计提坏账准备的应收货款组合在信用风险特征上存在差异，所以将应收服务费单独作为一个资产组合对其可回收性进行测试。

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额13,779,231.26元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	160,094,227.74	18.75	8,004,711.39
第二名	99,439,233.90	11.65	4,971,961.70
第三名	94,763,343.24	11.10	4,738,167.16
第四名	51,933,992.92	6.08	2,596,699.65
第五名	34,373,649.39	4.03	1,718,682.47
合计	440,604,447.19	51.61	22,030,222.37

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	75,974,932.46	96.17%	42,710,327.58	97.70%
1至2年	2,356,382.21	2.98%	190,444.13	0.44%
2至3年	161,444.13	0.20%	424,138.07	0.97%
3年以上	506,104.46	0.65%	389,526.48	0.89%
合计	78,998,863.26	--	43,714,436.26	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	19,496,819.38	24.68	2016年	信用期内在途
第二名	11,681,114.95	14.79	2016年	信用期内在途
第三名	5,000,000.00	6.33	2016年	信用期内在途
第四名	4,533,588.04	5.74	2016年	信用期内在途

第五名	4,052,478.58	5.13	2016年	信用期内在途
合计	44,764,000.95	56.67	---	---

其他说明：

无。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						16,170,000.00	56.07%	16,170,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,332,281.35	100.00%	1,059,531.16	1.91%	54,272,750.19	12,669,366.18	43.93%	447,967.69	3.54%	12,221,398.49
合计	55,332,281.35	100.00%	1,059,531.16	1.91%	54,272,750.19	28,839,366.18	100.00%	16,617,967.69	57.62%	12,221,398.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	16,798,518.08	839,925.90	5.00%
1年以内小计	16,798,518.08	839,925.90	5.00%
1至2年	1,996,052.57	199,605.26	10.00%
2至3年	100,000.00	20,000.00	20.00%
合计	18,894,570.65	1,059,531.16	5.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
票据质押	28,133,432.67	---	---	对手方信用风险较小
押金	4,784,304.23	---	---	从员工工资直接扣除
代付个人社保	434,386.29	---	---	从员工工资直接扣除
预支工资	961,935.12	---	---	从员工工资直接扣除
住房公积金	20,671.00	---	---	从员工工资直接扣除
其他	2,102,981.39	---	---	不可回收风险较小
合计	36,437,710.70	---	---	---

押金（4,784,304.23元）、代付个人社保（434,386.29元）、预支工资（961,935.12元）、住房公积金（20,671.00元）通过从员工工资扣除的方式收回，不可收回风险较小，因此不计提坏账准备；本期因质押票据形成的其他应收款账龄较短，且质押的票据均在6月30日之前到期收款，不存在不可回收风险，因此不计提坏账准备；其他主要为往来款项，风险较小，因此不计提坏账准备。其他主要为信用期内尚未结算的其他款项，属于不可收回风险较小的往来款，不计提坏账准备。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额611,563.47元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
节能惠民补贴	16,170,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
家电下乡项目	节能惠民补贴	16,170,000.00	确认无法收回	不适用	否
合计	--	16,170,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

企业2013年向政府申报节能惠民补贴款中剩余金额16,170,000元在本年度确认无法收回，核销此笔其他应收款余额。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
票据质押	28,133,432.67	0.00
平台结算周转金	11,426,681.78	562,894.80
备用金	5,167,223.02	3,600,595.65
员工房租押金	3,294,357.00	3,175,921.00
往来款	1,891,135.11	570,833.94
经营押金	1,489,947.23	976,180.00
质保金	1,264,000.00	999,000.00
保证金	1,118,512.13	580,000.00
预支工资	961,935.12	873,627.65
代付个人社保	434,386.29	586,462.71
住房公积金	20,671.00	135,796.00
节能惠民补贴	0.00	16,170,000.00
其他	130,000.00	608,054.43
合计	55,332,281.35	28,839,366.18

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兴业银行股份有限公司	票据质押	28,133,432.67	1 年以内	50.84%	0.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	平台结算周转金	10,735,630.27	1 年以内及 1-2 年	19.40%	626,584.14
北京华地融信物业管理有限公司	往来款项	1,441,403.25	1 年以内	2.60%	0.00
北京京东世纪贸易有限公司	平台结算周转金	658,051.51	1 年以内	1.19%	32,902.58
中华人民共和国中山海关	加工贸易手册保证金	570,512.13	1 年以内	1.03%	28,525.61
合计	--	41,539,029.83	--	75.06%	688,012.33



## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,089,321.65	3,461,319.12	133,628,002.53	147,615,548.73	3,814,661.42	143,800,887.31
库存商品	227,868,101.67	12,973,453.49	214,894,648.18	491,142,786.66	31,753,280.04	459,389,506.62
发出商品	316,891,190.23	47,533,678.53	269,357,511.70	35,640,803.70	7,128,160.74	28,512,642.96
合计	681,848,613.55	63,968,451.14	617,880,162.41	674,399,139.09	42,696,102.20	631,703,036.89

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,814,661.42	3,461,319.12		3,814,661.42		3,461,319.12
库存商品	31,753,280.04	12,973,453.49		31,753,280.04		12,973,453.49
发出商品	7,128,160.74	47,533,678.53		7,128,160.74		47,533,678.53
合计	42,696,102.20	63,968,451.14		42,696,102.20		63,968,451.14

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

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	36,429,951.51	42,192,598.19
理财产品	22,000,000.00	292,000,000.00
预缴税费	5,273,604.62	0.00
合计	63,703,556.13	334,192,598.19

其他说明：

**8、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	15,000,000.00		15,000,000.00			
按公允价值计量的	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	15,000,000.00		15,000,000.00			

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

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	15,000,000.00			15,000,000.00
公允价值	15,000,000.00			15,000,000.00

**9、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海齐嘉 互联网金 融信息服 务有限公 司（简称 “上海齐 嘉”）	299,987.9 8			-30.00						299,957.9 8	
钱包投资 管理（横 琴）有限		150,000.0 0		25.13						150,025.1 3	

公司（简称“钱包投资”）											
小计	299,987.98	150,000.00		-4.87						449,983.11	
合计	299,987.98	150,000.00		-4.87						449,983.11	

其他说明

上海齐嘉系由上海齐家网信息科技股份有限公司与中融金于2015年8月共同出资设立的有限责任公司，注册资本1,000万元，其中上海齐家网信息科技股份有限公司占比70%、中融金占比30%。

钱包投资系由陕西赛联投资咨询有限公司、沅石（上海）投资管理有限公司、思诺成长投资管理（北京）有限公司与西藏网金创新投资有限公司于2016年5月共同出资设立的有限责任公司，注册资本1,000万元，其中西藏网金创新投资有限公司占比30%，陕西赛联、沅石（上海）及思诺成长共占比70%。

## 10、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	578,178,857.84	732,801,773.03	3,830,917.25	21,720,628.66	1,336,532,176.78
2.本期增加金额	28,701,434.26	64,145,375.94	162,541.50	1,145,094.59	94,154,446.29
（1）购置		62,617,731.22	162,541.50	1,145,094.59	63,925,367.31
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他转入	28,701,434.26	1,527,644.72			30,229,078.98
3.本期减少金额		2,664,843.88	146,500.00		2,811,343.88
（1）处置或报废		2,664,843.88	146,500.00		2,811,343.88
4.期末余额	606,880,292.10	794,282,305.09	3,846,958.75	22,865,723.25	1,427,875,279.19
二、累计折旧					

1.期初余额	59,997,294.56	205,323,916.12	1,570,029.17	10,692,842.96	277,584,082.81
2.本期增加金额	13,371,033.08	32,924,550.23	263,500.72	1,957,698.90	48,516,782.93
(1) 计提	13,371,033.08	32,924,550.23	263,500.72	1,839,835.53	48,398,919.56
(2) 企业合并增加				117,863.37	117,863.37
3.本期减少金额		2,083,008.85		115,368.75	2,198,377.60
(1) 处置或报废		2,083,008.85		115,368.75	2,198,377.60
4.期末余额	73,368,327.64	236,165,457.50	1,833,529.89	12,535,173.11	323,902,488.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	533,511,964.46	558,116,847.59	2,013,428.86	10,330,550.14	1,103,972,791.05
2.期初账面价值	518,181,563.28	527,477,856.91	2,260,888.08	11,027,785.70	1,058,948,093.97

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
员工宿舍楼	49,088,170.64	办理中
一分厂厂房(新)	58,899,305.13	办理中
六分厂厂房	216,128,255.16	办理中
研发中心土建工程	7,506,442.03	办理中
三分厂厂房(新)	33,608,789.38	办理中

其他说明

## 固定资产抵押情况

抵押资产名称	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	抵押性质
奥马冰箱五厂	136,678,200.38	25,680,717.42	---	110,997,482.96	借款抵押
厂房B	2,034,537.52	1,042,747.57	---	991,789.95	抵押担保
奥马冰箱三厂	55,367,656.50	13,206,437.75	---	42,161,218.75	抵押担保
合 计	194,080,394.40	39,929,902.74	---	154,150,491.66	---

具体资产抵押情况说明详见“附注七、76.所有权或使用权受到限制的资产”。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	53,684,493.50	20,000,000.00	571,819.36	2,285,653.84	77,708,633.37
2.本期增加金额				47,500.00	47,500.00
(1) 购置				47,500.00	47,500.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	53,684,493.50	20,000,000.00	571,819.36	2,333,153.84	77,756,133.37
二、累计摊销					
1.期初余额	7,088,782.86	666,666.68	81,050.78	707,961.31	8,544,461.63
2.本期增加金额	563,125.44	1,060,344.85	116,272.73	115,199.41	1,854,942.43
(1) 计提	563,125.44	1,060,344.85	116,272.73	115,199.41	1,854,942.43
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	7,651,908.27	1,727,011.53	197,323.51	823,160.72	10,399,404.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,032,585.23	19,439,655.14	374,495.85	1,509,993.12	67,356,729.34
2.期初账面价值	46,595,710.64	20,499,999.99	490,768.58	1,577,692.53	69,164,171.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
中融金	547,851,431.79					547,851,431.79
东进实业	39,500.71					39,500.71
合计	547,890,932.50					547,890,932.50

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房摊销	2,039,441.25			782,314.56	1,257,126.69
Verisign128 服务器 证书服务费	58,575.04			13,016.64	45,558.40

IOS 企业账户会费	1,159.65			994.02	165.63
互联网接入宽带费	74,781.56			74,781.56	0.00
宝蓝国际办公室装修费	287,878.72			90,909.12	196,969.60
合计	2,461,836.22			962,015.90	1,499,820.32

其他说明

#### 14、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

单位：元

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	108,030,519.62	16,204,593.21	88,559,875.95	13,283,981.38
可抵扣亏损	22,770,018.44	5,692,504.61		
预计负债	22,692,305.95	3,403,845.90	24,253,315.11	3,637,997.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			18,142,518.05	2,721,377.71
合计	153,492,844.01	25,300,943.72	130,955,709.11	19,643,356.36

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,409,773.80	211,466.07	1,587,982.02	238,197.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动	12,500,312.72	1,875,046.91		
合计	13,910,086.52	2,086,512.98	1,587,982.02	238,197.30

#### 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产及在建工程款	25,637,891.47	75,847,830.78

土地款	11,650,000.00	6,650,000.00
合计	37,287,891.47	82,497,830.78

其他说明：

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	58,454,655.55	58,454,655.55
抵押借款	100,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
信用证借款	5,967,072.06	27,278,824.03
合计	264,421,727.61	285,733,479.58

短期借款分类的说明：

质押借款、抵押借款及其他情况详见本报告附注七、44、所有权或使用权收到限制的资产。

## 17、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	5,642,205.33	18,142,518.05
合计	5,642,205.33	18,142,518.05

其他说明：

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

截至2016年6月30日，公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中以美元兑换人民币的合同本金合计800万美元、合同约定的到期汇率为6.3565至6.4875，以欧元兑换人民币的合同本金合计5,730万欧元、合同约定的到期汇率为7.3123至7.3988。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	635,741,106.36	1,032,044,725.96
合计	635,741,106.36	1,032,044,725.96



本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	796,495,032.66	498,388,471.28
渠道成本及费用	4,400,762.03	
合计	800,895,794.69	498,388,471.28

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	145,110,336.07	57,672,111.53
预收服务费	200,000.00	755,000.00
合计	145,310,336.07	58,427,111.53

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	69,711,713.61	255,163,376.00	269,068,650.67	55,806,438.94
二、离职后福利-设定提存计划	119,286.87	16,452,521.20	15,917,217.18	654,590.89
合计	69,831,000.48	271,615,897.20	284,985,867.85	56,461,029.83

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	69,567,668.11	234,594,955.18	248,790,298.09	55,372,325.20
2、职工福利费		12,051,968.20	12,051,968.20	

3、社会保险费	76,883.72	5,271,098.03	4,981,499.77	366,481.98
其中：医疗保险费	69,474.56	3,776,658.86	3,521,528.67	324,604.75
工伤保险费	2,849.72	838,385.27	825,267.59	15,967.40
生育保险费	4,559.44	656,053.90	634,703.51	25,909.83
4、住房公积金	67,161.78	2,318,052.63	2,317,582.65	67,631.76
5、工会经费和职工教育经费		927,301.96	927,301.96	
合计	69,711,713.61	255,163,376.00	269,068,650.67	55,806,438.94

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	113,606.54	15,471,138.88	14,967,431.68	617,313.74
2、失业保险费	5,680.33	981,382.32	949,785.50	37,277.15
合计	119,286.87	16,452,521.20	15,917,217.18	654,590.89

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,374,085.11	2,124,545.69
企业所得税	63,322,370.72	46,160,295.19
个人所得税	646,553.01	168,150.92
城市维护建设税	598,155.78	789,418.70
堤围防护费	7,948.05	9,241.74
教育费附加	385,910.13	445,508.00
地方教育费附加	207,090.42	313,684.23
印花税	6,753.83	3,557.38
合计	70,548,867.05	50,014,401.85

其他说明：

## 23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

普通股股利	26,786,700.00	
合计	26,786,700.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
促销费	131,092,351.37	72,360,746.24
固定资产款	27,627,656.19	16,028,423.93
运输费	20,015,210.77	9,621,670.87
水电费	10,256,327.60	6,500,000.00
模具费及服务费	5,526,204.00	2,852,616.00
废旧家电回收基金	4,677,704.99	3,042,344.82
代扣红利税和所得税	4,520,244.23	2,074,018.43
材料款	4,312,492.78	5,514,706.82
投标保证金	4,113,190.43	3,938,327.93
厂房、维修配件押金及保证金	2,134,747.26	2,103,633.07
往来款项	1,079,927.76	3,852,659.10
奥马爱心基金	348,018.07	384,018.07
电商服务费、保险费等	79,448.80	5,196,256.84
仓库及厂房租金	55,000.00	513,302.70
其他	6,113,134.80	2,996,979.88
合计	221,951,659.05	136,979,704.70

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	324,000,000.00	360,000,000.00
合计	324,000,000.00	360,000,000.00

长期借款分类的说明：

质押借款情况详见本报告附注七、44、所有权或使用权收到限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

于2016年6月30日，本公司长期借款的利率区间为4.35%至6%。

## 26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	22,692,305.95	24,253,315.11	自主品牌销售维修费用
合计	22,692,305.95	24,253,315.11	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,350,000.00						165,350,000.00

其他说明：

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	451,013,626.37			451,013,626.37
其他资本公积		14,313,066.67		14,313,066.67
合计	451,013,626.37	14,313,066.67		465,326,693.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的其他资本公积系本期授予的以权益结算的股份支付，详见“附注十三、股份支付”。

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,716,312.07			119,716,312.07
合计	119,716,312.07			119,716,312.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,000,804,212.58	805,227,534.83
调整后期初未分配利润	1,000,804,212.58	805,227,534.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,861,468.00	131,370,256.04
应付普通股股利	26,786,700.00	46,298,000.00
期末未分配利润	1,144,878,980.58	890,299,790.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,486,311,103.51	1,646,202,337.20	2,627,725,422.16	1,970,051,150.99
其他业务	3,547,293.55	86,413.33	51,267.70	
合计	2,489,858,397.06	1,646,288,750.53	2,627,776,689.86	1,970,051,150.99

### 32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,192,928.63	5,034,703.12
教育费附加	4,241,229.16	3,020,821.87
地方教育费附加	2,827,485.83	2,013,881.25
合计	14,261,643.62	10,069,406.24

其他说明：

**33、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	56,532,653.79	50,187,364.58
运输费	52,333,414.22	56,655,957.10
工资	43,786,302.89	30,667,937.73
进出口费用	30,603,885.43	24,479,774.20
导购费用	13,531,746.58	11,244,256.74
差旅费	12,791,765.21	13,533,015.81
广告宣传费用	12,262,168.13	10,879,262.18
展台费用	9,946,212.25	10,792,666.44
产品推广费	6,998,993.62	8,960,620.21
三包维修费	6,283,083.38	17,959,144.15
业务招待费	4,083,599.35	5,299,710.83
会议费	3,967,205.70	5,523,693.87
办公费	2,728,867.74	4,702,081.14
进出口保险	2,701,253.86	2,235,712.49
报关费	1,988,513.36	2,157,211.06
进场费	1,303,206.29	1,748,659.97
车辆使用费	232,378.29	2,434,985.76
其他费用	9,968,910.46	9,710,299.98
合计	272,044,160.55	269,172,354.24

其他说明：

**34、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	94,025,721.98	71,281,452.20
工资	39,303,734.98	23,147,057.65
仓储费用	15,142,795.21	26,915,059.67
股权激励成本	14,313,066.67	
福利费	11,926,789.20	13,741,433.63
折旧、摊销	9,959,691.62	7,728,777.27
租赁费	9,682,388.27	6,322,156.63

废旧家电处理基金	9,552,312.00	15,743,580.00
社保费	9,032,066.65	26,921,223.05
办公费	6,679,813.44	2,939,681.96
房产、印花、堤围防护费	6,046,195.52	1,465,150.43
差旅费	5,173,593.32	1,710,952.59
物料消耗	1,353,375.39	3,229,304.84
低值易耗品、厂房摊销	782,314.56	782,314.56
招待费	757,925.11	707,439.53
工会经费	275,851.80	549,327.50
住房公积金	212,728.69	472,172.00
修理费	15,822.34	35,593.09
其他	6,898,635.13	8,445,687.00
合计	241,134,821.88	212,138,363.60

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,045,983.47	381,618.93
利息收入	-1,710,282.65	-3,452,861.31
汇兑损益	-24,246,368.27	-15,983,430.87
其他	4,563,922.83	3,432,874.82
合计	-7,346,744.62	-15,621,798.43

其他说明：

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,390,794.73	25,304,958.93
二、存货跌价损失	63,968,451.14	40,999,178.79
合计	78,359,245.87	66,304,137.72

其他说明：

**37、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	12,500,312.72	-3,073,551.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	12,500,312.72	-3,073,551.50
合计	12,500,312.72	-3,073,551.50

其他说明：

**38、投资收益**

单位：元

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	-4.87	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-19,066,866.76	32,211,295.00
理财产品投资收益	3,986,190.70	2,825,915.60
合计	-15,080,680.93	35,037,210.60

其他说明：

**39、营业外收入**

单位：元

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
政府补助	2,059,140.00	1,390,000.00	2,059,140.00
盘盈利得	30,298.71		30,298.71
违约金收入	3,014,821.17	1,707,300.62	3,014,821.17
保险理赔	819,918.14	268,787.43	819,918.14
其他	217,081.88	62,393.06	217,081.88
合计	6,141,259.90	3,428,481.11	6,141,259.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
技改款	中山市经济	补助	因研究开发、	是	否	870,000.00	0.00	与收益相关



	和信息化局		技术更新及改造等获得的补助					
出口信用保险专项资金	中山市商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,015,140.00	1,330,000.00	与收益相关
其他	中山市科学技术局等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	174,000.00	60,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,059,140.00	1,390,000.00	--

其他说明:

#### 40、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	412,541.74	778,848.34	412,541.74
其中: 固定资产处置损失	412,541.74	778,848.34	412,541.74
对外捐赠	225,155.46	325,000.00	225,155.46
质量赔款	394,128.79	170,926.00	394,128.79
盘亏损失	10,447.54	7,873.42	10,447.54
存货报废、毁损损失	700,357.23	815,974.58	700,357.23
其他	58,494.75	218,301.45	58,494.75
合计	1,801,125.51	2,316,923.79	1,801,125.51

其他说明:

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,735,056.69	23,217,647.46

递延所得税费用	-13,156,692.76	-5,849,611.58
合计	39,578,363.93	17,368,035.88

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	246,876,285.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,723,111.95
子公司适用不同税率的影响	6,326,309.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	270,159.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,665,227.72
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	-10,406,080.29
所得税费用	39,578,363.93

其他说明

## 42、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,710,282.65	3,452,861.31
补贴收入	2,059,140.00	1,390,000.00
往来款	21,718,805.91	8,816,545.78
其他	2,818,903.53	1,913,980.32
合计	28,307,132.09	15,573,387.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	400,218,468.29	391,020,468.46
往来款	89,300,030.57	77,274,945.75
其他	3,196,734.22	2,879,673.66
合计	492,715,233.08	471,175,087.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金变动额	57,899,103.41	95,061,425.25
合计	57,899,103.41	95,061,425.25

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	207,297,921.48	131,370,256.04
加：资产减值准备	78,359,245.87	66,304,137.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,398,919.56	30,484,085.44
无形资产摊销	1,854,942.43	971,874.99
长期待摊费用摊销	962,015.90	948,981.24
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）	412,541.74	778,848.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,500,312.72	3,073,551.50
财务费用（收益以“-”号填列）	14,045,983.47	381,618.93
投资损失（收益以“-”号填列）	15,080,680.93	-35,037,210.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,657,587.36	-5,388,578.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,848,315.68	-461,032.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,449,474.46	64,451,668.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-343,195,361.84	-593,828,165.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,223,377.25	410,374,435.24
经营活动产生的现金流量净额	84,681,207.93	74,424,470.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	837,567,171.66	422,188,577.76
减：现金的期初余额	621,302,690.75	317,688,394.47
现金及现金等价物净增加额	216,264,480.91	104,500,183.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	837,567,171.66	621,302,690.75
其中：库存现金	38,077.63	59,640.26
可随时用于支付的银行存款	837,529,094.03	621,243,050.49
三、期末现金及现金等价物余额	837,567,171.66	621,302,690.75

其他说明：

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	154,150,491.66	借款抵押
合计	154,150,491.66	--

其他说明：

1、2015年7月22日，本公司与中国银行股份有限公司中山分行签订编号为公司2015SZ0010号《授信业务总协议》及GED476442013057号补1、GED476442013057号补2补充协议（GED476442013057号为原授信额度协议）（以下简称“2015SZ0010号授信协议及补充协议”），授信额度52,000.00万元。同时签订编号GDY476440120150270号的《最高额抵押合同》，最高担保额度为24,281.58万元，担保期限：2010年6月1日至2020年12月31日。抵押物为其所有的中山市南头镇飞跃路28号土地（产权号：中府国用（2011）第0200634号）及房屋（产权号：粤房地权证中府字第0115003453号），土地面积82972.80平方米，建筑面积137357.46平方米，评估价值24281.58万元，抵押金额24281.58万元。本公司分别于2015年10月27日、2015年11月5日签订归属于2015SZ0010号授信协议及补充协议项下的单项协议（编号依次为GDK476440120150410、GDK476440120150416号的《流动资金借款合同》），借款金额分别为1,0000.00万元、5,000.00万元。2016年6月，归还借款5,000.00万元，截止2016年6月30日，编号为2015SZ0010号授信协议及补充协议项下的借款余额为10,000.00万元。

2、2010年10月20日，本公司与花旗银行（中国）有限公司广州分行（以下简称“花旗银行广州分行”）

签订编号为FA762404101020的《非承诺性短期循环融资协议》，并于2012年11月13日、2014年12月29日、2015年1月29日依次签订编号为FA762404101020-a、FA762404101020-c、FA762404101020-d的《非承诺性短期循环融资协议》修改协议，修改协议最终约定最高融资额等值USD25000000元，以其在花旗银行广州分行账户中的资金作为质押物（2012年11月13日，本公司与花旗银行广州分行签订编号PA762404121113的《帐户质押协议》）。本公司分别于2015年10月22日、2015年10月28日提取金额为45,854,655.55、12,600,000.00款项。截止于2016年6月30日，该项非承诺性短期循环融资协议及修改协议项下的借款余额为58,454,655.55元。

3、2015年12月15日，本公司与中国工商银行佛山容桂支行签订编号2015年容并购字第001号的《并购借款合同》，合同约定的借款金额36,000.00万元，以并购后取得的中融金51%股权为本次并购贷款提供质押担保。2016年3月、6月分别归还借款本金1,800万元，截止2016年6月30日，该《并购借款合同》项下的借款余额为人民币32,400.00万元。

4、2014年5月11日，本公司与中国工商中国工商银行佛山容桂支行签订编号2014年容桂抵字第076号的《最高额抵押合同》，根据合同约定，在自2014年5月11日至2019年5月10日的期间内，中国工商中国工商银行佛山容桂支行在人民币83,056,900元的最高余额内，为本公司与其他公司签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件提供担保。抵押物为其所有的中山市南头镇将军村（产权号：中府国用（2011）第易0200052号，土地面积35,262.80平方米，评估价值31,701,300.00元）和房屋（产权号：粤房地权证中府字第0211005258号，面积33,804.56平方米，评估价值42593,700.00元）及位于中山市南头镇东福北路37号的房屋（产权号：粤房地权证中府字第0211005204号，面积7,553.33值8,761,900.00元）。

## 45、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	43,938,807.99	6.6312	291,367,023.54
欧元	34,941,455.93	7.3750	257,693,237.48
应收账款			
其中：美元	94,587,836.92	6.6312	627,230,864.18

短期借款			
其中：美元	899,848.00	6.6312	5,967,072.06
其他应付款			
其中：欧元	174,000.00	7.3750	1,283,250.00
应付账款			
其中：美元	647,052.00	6.6312	4,290,731.22

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

#### 本期通过投资设立方式取得的子公司

名称	投资方式	设立日期	持股比例	期末净资产	本期净利润
钱包保险	新设立	2016-6-12	100%	---	---
钱包金证	新设立	2016-5-19	100%	20,000,000.00	---
西藏网金	新设立	2016-2-29	100%	14,996,349.73	-3,650.27
合计	---	---	---	34,996,349.73	-3,650.27

钱包保险是2016年6月12日经北京市工商行政管理局核准登记成立的有限责任公司，注册资本5000万元，截止于2016年6月12日，实收资本为0.00元。

钱包金证是2016年5月19日经珠海市横琴新区工商行政管理局核准登记成立的有限责任公司，注册资本2000万元，截止于2016年6月30日，实收资本为20,000,000.00元。

西藏网金是2016年2月29日经西藏自治区工商行政管理局核准登记成立的有限责任公司，注册资本5000万元，截止于2016年6月30日，实收资本为15,000,000.00元。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东进实业	中山	中山	家电生产经营		100.00%	现金收购
奥马企业	香港	香港	商业和投资		100.00%	投资设立
奥马配件	中山	中山	家电生产经营		100.00%	投资设立
中融金	北京	北京	信息及技术服务	51.00%		现金收购
卡惠（平潭）	平潭	平潭	软件开发及信息技术咨询		100.00%	现金收购
网金（平潭）	平潭	平潭	软件开发及信息技术咨询		100.00%	现金收购
乾坤好车	福州	福州	技术开发、信息咨询及网上销售汽车用品		51.00%	现金收购
网金信通	北京	北京	互联网信息服务及软件开发		100.00%	现金收购
奥马冰箱	中山	中山	家电生产经营	100.00%		投资设立
钱包汇通	平潭	平潭	商业保理	100.00%		投资设立
钱包智能	平潭	平潭	电子产品技术开发及销售	100.00%		投资设立
钱包金服	北京	北京	信息及技术服务	100.00%		投资设立
钱包保险	北京	北京	保险经纪	100.00%		投资设立
钱包金证	珠海	珠海	软件开发及服务	100.00%		投资设立
西藏网金	拉萨	拉萨	投资	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中融金	49.00%	36,436,453.48	0.00	98,073,543.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中融金	201,008,938.90	23,181,540.28	224,190,479.18	29,317,170.56	0.00	29,317,170.56	122,568,897.51	24,850,732.93	147,419,630.44	22,983,757.03	0.00	22,983,757.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中融金	127,201,195.14	70,437,435.21	70,437,435.21	-50,811,021.84				

其他说明：中融金于上年末纳入合并范围。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重



大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2016年6月30日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额51.61%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

截至2016年6月30日止,本年度公司签署了远期外汇合约。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			15,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融负债		5,642,205.33		5,642,205.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本层次估值，主要通过利用可观察的市场参数来确定公允价值，输入参数的来源是外汇牌价等可观察的公开市场。

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

本层次系公司投资的非上市公司股权，其公允价值根据市场法等估值技术确定。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是赵国栋，持有奥马电器 20.38%的股份。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

中汇电子支付有限公司	本公司子公司中融金的主要投资者个人控制的企业
福州乾坤车城电子商务有限公司	期初公司实际控制人担任监事（已离任）的企业

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中汇电子支付有限公司	提供平台服务	81,406,629.86	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵国栋	36,000.00	2011年02月01日	2022年12月15日	否
新余施诺	24,000.00	2014年12月05日	2017年12月05日	否
新余施诺	24,000.00	2014年02月25日	2017年02月24日	否
蔡拾贰	30,000.00	2014年07月28日	2017年07月27日	否
蔡拾贰	30,000.00	2011年01月18日	2016年01月18日	是

关联担保情况说明

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中汇电子支付有限公司	12,202,254.59		17,847,820.20	
其他应收款	福州乾坤车城电子商务有限公司			121,593.94	

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	96,755,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司股票期权的行权价格为 63.71 元/股, 合同剩余期限为 44 个月。

其他说明

#### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个资产负债表日可行权的人数和业绩指标完成情况确定并修正可行权得到权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,313,066.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,313,066.67

其他说明

#### 3、股份支付的修改、终止情况

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于2016年6月30日，未计入本公司资产负债表的承诺事项如下：

内容	涉及金额	影响	性质	合同金额	已支付金额
二分厂土地租赁	3,124,039.80	无重大影响	土地租赁	32,840,484.80	29,716,445.00
仓库租赁	10,814,556.92	无重大影响	仓库租赁	40,453,813.46	29,639,256.54
合计	13,938,596.72	---	---	73,294,298.26	59,355,701.54

1. 二分厂土地租赁截止本报告期末签订的2006年11月至2016年10月租赁合同共计金额32,840,484.80元，已支付29,716,445.00元，尚未支付3,124,039.80元。

2. 公司与中山市润盛仓储服务中心、广东宏昌实业有限公司、潘朋标、黄碧玉等签订了仓库租赁合同，合同金额共计为40,453,813.46元，至本期已累计支付29,639,256.54元，未支付金额为10,814,556.92元。

## 2、或有事项

### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						577,798,616.47	99.97%	30,457,623.30	5.27%	547,340,993.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						200,000.00	0.03%	200,000.00	100.00%	0.00
合计						577,998,616.47	100.00%	30,657,623.30	5.30%	547,340,993.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						16,170,000.00	59.43%	16,170,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	476,642.75	100.00%			476,642.75	11,037,093.63	40.57%	447,967.69	4.06%	10,589,125.94
合计	476,642.75	100.00%			476,642.75	27,207,093.63	100.00%	16,617,967.69	61.08%	10,589,125.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
代付个人社保	76,642.75	---	---	从员工工资直接扣除
往来款	400,000.00	---	---	不可收回风险较小
合计	476,642.75	---	---	---

代付个人社保76,642.75元，通过从员工工资扣除的方式收回，不可收回风险较小，因此不计提坏账准备。往来款为信用期内尚未结算的其他款项，属于不可收回风险较小的往来款，因此不计提坏账准备。

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		580,000.00
备用金		3,515,337.04
出口退税		
节能惠民补贴		16,170,000.00
平台使用费		562,894.80
往来款	400,000.00	
员工房租押金		3,175,921.00
代付个人社保	76,642.75	586,462.71
预支工资		873,627.65
住房公积金		135,796.00
质保金		999,000.00
其他		608,054.43
合计	476,642.75	27,207,093.63

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	往来款	150,000.00	1 年以内	31.47%	0.00
深圳财讯广告有限公司	往来款	250,000.00	1 年以内	52.45%	0.00
代付个人社保	代付个人社保	76,642.75	1 年以内	16.08%	0.00
合计	--	476,642.75	--	100.00%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,348,800,356.66		2,348,800,356.66	651,229,050.00		651,229,050.00
合计	2,348,800,356.66		2,348,800,356.66	651,229,050.00		651,229,050.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东进实业	4,889,500.00		4,889,500.00			
奥马企业	425,450.00		425,450.00			
奥马配件	33,914,100.00		33,914,100.00			
中融金	612,000,000.00			612,000,000.00		
奥马冰箱		1,681,800,356.66		1,681,800,356.66		
钱包汇通		20,000,000.00		20,000,000.00		
西藏网金		15,000,000.00		15,000,000.00		
珠海钱包		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	651,229,050.00	1,736,800,356.66	39,229,050.00	2,348,800,356.66		

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,024,988,122.68	783,826,139.70	2,627,346,262.41	2,025,530,596.49
其他业务			37,072.90	
合计	1,024,988,122.68	783,826,139.70	2,627,383,335.31	2,025,530,596.49

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-17,521,832.70	32,211,295.00
理财产品投资收益	2,797,383.50	2,825,915.60
合计	-14,724,449.20	35,037,210.60

**十六、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用



单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-412,541.74	
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）	2,059,140.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,580,368.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,693,536.13	
减：所得税影响额	263,964.93	
合计	1,495,801.25	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.36%	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.28%	1.02	1.02

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、主管会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。