

广东奥马电器股份有限公司

**Homa 奥马**

**2014 年半年度报告**

2014 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。

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	22
第七节 优先股相关情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	104

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或奥马电器	指	广东奥马电器股份有限公司
施诺投资	指	中山施诺工业投资有限公司
东盛投资	指	(香港) 东盛投资有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 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	蔡拾贰		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见2013年年报。

#### 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	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书室
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

### 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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见2013年年报。

### 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）	2,485,723,203.32	2,182,518,092.08	13.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	116,941,844.41	98,127,665.49	19.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	122,869,665.80	89,529,458.08	37.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	127,540,069.14	23,201,823.21	449.70%
基本每股收益（元/股）	0.71	0.59	20.34%
稀释每股收益（元/股）	0.71	0.59	20.34%
加权平均净资产收益率	8.30%	8.04%	0.26%
	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）	2,890,705,973.30	2,860,843,994.41	1.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,429,942,110.69	1,351,030,766.28	5.84%

#### 二、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）	-308,560.27	
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）	365,883.00	
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	-7,162,035.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,176,891.05	
合计	-5,927,821.39	--

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

说明原因

适用  不适用

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



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年,宏观经济持续低迷,行业整体增长趋势放缓。冰箱行业面临较大竞争压力,业内多家主流企业发力电商。报告期内,公司实现营业总收入2,485,723,203.32元,比上年同期增长13.89%;归属于上市公司股东的净利润116,941,844.41元,比上年同期增长19.17%,扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润122,869,665.80元,比上年同期增长37.24%。

国内市场方面,在互联网思维的启发下,公司尝试新型营销思路。公司电商业务上半年未达成年度制定的计划目标值,自主品牌增长遇阻。报告期内,国内销售收入为116,500.20万元,较去年同期增长8.48%。

国外市场方面,依托欧元经济区的逐渐好转,报告期内,国外销售收入为132,072.13万元,较去年同期增长19.33%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主营业务为:家用电冰箱的生产和销售。

#### 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	2,485,723,203.32	2,182,518,092.08	13.89%	
营业成本	1,886,391,149.15	1,713,347,600.59	10.10%	
销售费用	205,891,811.07	178,530,786.89	15.33%	
管理费用	191,924,429.08	146,754,510.40	30.78%	
财务费用	-713,291.54	14,493,442.03	-104.92%	
所得税费用	20,634,093.51	18,608,143.66	10.89%	
经营活动产生的现金流量净额	127,540,069.14	23,201,823.21	449.70%	
投资活动产生的现金流量净额	36,333,340.58	-50,431,100.06	172.05%	
筹资活动产生的现金流量净额	-171,245,234.46	16,556,050.17	-1,134.34%	
现金及现金等价物净增	-13,285,542.29	-13,245,192.94	-0.30%	

加额				
----	--	--	--	--

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						
工业	2,485,723,203.32	1,886,391,149.15	24.11%	13.99%	10.10%	2.68%
分产品						
冰箱、酒柜	2,485,723,203.32	1,886,391,149.15	24.11%	13.99%	10.10%	2.68%
分地区						
国内	1,165,001,803.81	824,761,268.68	29.21%	8.48%	7.29%	0.79%
海外	1,320,721,399.51	1,061,629,880.47	19.62%	19.33%	12.39%	4.97%

### 四、核心竞争力分析

#### 1、ODM业务与OBM业务协同发展优势

公司同时开展ODM与OBM业务，二者相互补充，使得公司业务结构平衡。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。

#### 2、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。

### 3、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。

### 4. 设计开发优势

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。

## 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

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 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

报告期内，发生委托理财合计 95,593.27 万元，到期已收回本金的委托理财金额共计 104,793.27 万元，合计取得收益 225.40 万元，未到期的理财金额 0 万元。

单位：万元

委托理财资金来源	自由闲置资金
逾期未收回的本金和收益累计金额	0
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 03 月 29 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 19 日

### (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资资金来源	主要为外汇收入
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 03 月 29 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 19 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司已审议制定了《远期结售汇套期保值业务内部控制制度》，对衍生品投资与持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：</p> <p>1、法律法规风险公司开展套期保值与外汇资金业务需要遵循法律法规，明确约定与代理机构之间的权利义务关系。控制措施：公司指定相关责任部门加强法律法规和市场规则的学习，严格合同审查，明确权利义务，加强合规检查，保证公衍生品投资与持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。</p> <p>2、操作风险不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在套保业务及外汇资金业务的过程中承担损失。控制措施：公司的相关管理制度已明确了远期结售汇业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。</p> <p>3、市场风险外汇市场汇率波动的不确定性导致远期结售汇业务存在较大的市场风险，同时在远期结售汇业务中用于履约的外汇资金不能按时到账，均可能导致套保损失与违约风险。控制措施：公司进行远期结售汇交易必须基于公司的外币收款预测，远期结售汇合约的外币金额不得超过外币收款预测金额的 85%，且不得</p>

	超过前 12 个月实际收汇金额, 远期结售汇业务的交割期间需与公司预测的外币回款时间相匹配。
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损益为 937.93 万元; 2、远期结售汇合约报告期公允价值变动收益为 -1,879.53 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

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位: 万元

募集资金总额	41,531.27
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	* 41,561.34
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

\* 注 1: 已累计使用募集资金总额: 41,561.340 元, 其中包含募集资金 41,531.265 万元及由募集资金产生的利息 30.075 万元;

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发
---------------	---------	----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

	(含部分变更)	总额	(1)		金额(2)	(3)=(2)/(1)	用状态日期	益		生重大变化
承诺投资项目										
多门大容量节能冰箱(五厂一期)新建项目	否	35,458.6	35,458.6	0	35,458.6	100.00%	2012年12月31日	4,760.93	是	否
大容量风冷冰箱和冰柜(一厂)改扩建项目	否	23,383.4	8,846.2	0	* 8,846.2	100.00%	2013年02月28日	1,985.46	是	否
工程技术研发中心项目	是	2,986.1	0	0	0	0.00%			否	否
国内市场营销网络建设项目	是	3,000	0	0	0	0.00%			否	否
关键部件(蒸发器)新建项目	是	2,997.8	0	0	0	0.00%			否	否
承诺投资项目小计	--	67,825.9	44,304.8	0	44,304.8	--	--	6,746.39	--	--
超募资金投向										
合计	--	67,825.9	44,304.8	0	44,304.8	--	--	6,746.39	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生 公司于 2012 年 8 月 24 日召开了第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点及部分实施内容的议案》,同意将大容量风冷冰箱和冰柜(一厂)改扩建项目实施地点由中山市南头镇升辉北工业区公司一厂地块“中府国用(2008)第 021231 号”变更为中山市南头镇飞跃路 28 号地块“中府国用(2011)第 0200634 号”(现公司五厂用地)。上述议案已于 2012 年 9 月 10 日经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生 1.公司于 2012 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于中止部分募集资金投资项目的议案》,同意中止工程技术研发中心项目、国内市场营销网络建设项目、及关键部件(蒸发器)新建项目等三个项目的实施。公司在未来的经营发展中如具备这些项目的实施条件,将重新启动这些项目建设。上述议案已于 2012 年 5 月 10 日经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。2.公司于 2012 年 8 月 24 日召开了第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于变更募集资金投资项目									

	实施地点及部分实施内容的议案》,同意将大容量风冷冰箱和冰柜（一厂）改扩建项目投资总额由 23,383.40 万元变更为 8,846.20 万元。因减少项目原实施内容中土建工程建设,而减少该项目土建工程款 14,537.20 万元。上述议案已于 2012 年 9 月 10 日经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2012 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意以本次公开发行股票所募集资金置换前期（截至 2012 年 1 月 12 日）预先投入募投项目“多门大容量节能冰箱（五厂一期）新建项目”所使用的自筹资金共计人民币 25,773.09 万元。同日,公司独立董事、监事会以及国信证券均发表了意见,同意上述资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2013 年 1 月 17 日召开第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于公司使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意公司将不超过 4,000 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司实际使用了 2,800 万元募集资金用于补充流动资金。截止 2013 年 9 月 26 日,公司已分笔将实际使用的 2,800 万元人民币全部归还至公司开立的募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

\*注 2: 大容量风冷冰箱和冰柜（一厂）改扩建项目实际投资金额为 8,846.200 万元,其中 6,102.740 万元为募集资金投资,2,743.460 万元为自有资金投资。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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
中山市东进实业有限公司	子公司	工业	家用电器及配件、五金塑料制	100 万	64,419,351.35	12,206,462.29	53,412,437.86	1,965,887.49	1,474,415.62

			品、模具						
奥马企业有限公司	子公司	商业和投资	家用电器销售及投资	50 万港元	15,664,325.21	563,131.25	14,288.40	118,537.15	118,033.88
中山市奥马电器配件有限公司	子公司	工业	家用电器及配件、五金塑料制品、模具	3,000 万	37,749,252.00	34,144,852.99	32,905,996.18	311,828.89	233,871.67

## 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 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	14,139.59	至	18,852.79
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	15,710.66		
业绩变动的原因说明	报告期内公司积极开拓市场及开展各项业务，预计各项费用有所增加。		

## 七、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

报告期内，公司根据有关法律法规及中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》证监会公告【2013】43 号文件的规定，经2013年年度股东大会审议通过，对原章程分红条款做了进一步的修订，现行《公司章程》明确规定了利润分配政策的原则、利润分配的形式、现金分配的比例及时间、利润分配的决策程序和机制、利润分配政策的调整原则等。报告期内公司严格按照上述制度进行公司的利润分配。

公司2013年年度股东大会审议通过的2013年利润分配方案为：以公司2013年末总股本165,350,000股为基数，按每10股派发现金红利2.3元（含税），不进行公积金转增股本也不送股。该方案已于2014年6月



17日实施。

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：	是

## 八、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。

## 九、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。本报告期内，公司修订了《公司章程》。公司“三会”运作机制日趋规范，董事、监事及高级管理人员能够勤勉尽职，认真开展各项工作，积极维护公司及股东、尤其是中小投资者的合法权益。至报告期末，公司治理的实际情况基本符合中国证监会有关规范性文件的要求。

### 二、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

租赁情况说明

1、公司租赁以下土地及房产用于部分冰箱及配件的生产：

1.1 2011年2月28日，发行人与黄小池签署了《黄小池与广东奥马电器股份有限公司之厂房租赁合同》，向黄小池租赁其所有的坐落在中山市南头镇民安村的建筑面积共计约14,137.77平方米的四幢厂房的房屋所有权，及共计约11,727.99平方米的道路、绿化等用地的土地使用权。租赁期限自2011年2月28日起至2016年10月30日止。

1.2 2011年2月23日，发行人与李惠琴签署了《李惠琴与广东奥马电器股份有限公司之厂房租赁合同》，

向李惠琴租赁其所有的坐落在中山市南头镇民安村的建筑面积共计约17,227.93平方米的厂房的房屋所有权，及共计约8,914.87平方米的道路、绿化等用地的土地使用权。租赁期限为2011年2月23日至2016年10月31止。

1.3 2013年7月13日，发行人与李佩华签署了《租赁厂房合同》，向李佩华租赁其所有的坐落于中山市南头镇升辉北工业区的民安村的面积共计7,189平方米的两座厂房，面积共计3,190平方米的水泥地。租赁期限从2013年7月1日至2018年6月30日止。

2、公司还会根据生产、销售、库存等情况需要，租赁部分厂房用作仓库。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 三、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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	中山施诺工业投资有限公司	本公司控股股东中山施诺工业投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2012年03月27日	至2015年4月16日	履行中
	中山施诺工业投资有限公司	本公司控股股东中山施诺工业投资有限公司	2012年03月27日	长期	履行中

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

#### 四、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

#### 五、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。

## 六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

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

## 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		13,622		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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
中山施诺工业投资有限公司	境内非国有法人	56.24%	93,000,000	0	93,000,000	0			
东盛投资有限公司	境外法人	13.91%	23,000,000	0	0	23,000,000			
叶光	境内自然人	0.52%	852,165		0	852,165			
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	其他	0.51%	846,300		0	846,300			
刘嘉玲	境内自然人	0.48%	800,000		0	800,000			
中融国际信托有限公司—融新 295 号	其他	0.35%	571,501		0	571,501			
胡德明	境内自然人	0.30%	491,921		0	491,921			
路强	境内自然人	0.24%	400,000		0	400,000			
黄佳星	境内自然人	0.20%	326,944		0	326,944			
兴业证券股份有限公司	国有法人	0.18%	300,014		0	300,014			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)		不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，中山施诺工业投资有限公司与东盛投资有限公司为公司发起人股东，两者之间不存在关联关系也不属于一致行动人，公司未知另外八名股东是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
东盛投资有限公司	23,000,000	人民币普通股	23,000,000
叶光	852,165	人民币普通股	852,165
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	846,300	人民币普通股	846,300
刘嘉玲	800,000	人民币普通股	800,000
中融国际信托有限公司—融新 295 号	571,501	人民币普通股	571,501
胡德明	491,921	人民币普通股	491,921
路强	400,000	人民币普通股	400,000
黄佳星	326,944	人民币普通股	326,944
兴业证券股份有限公司	300,014	人民币普通股	300,014
王爱珍	277,000	人民币普通股	277,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件流通股股东公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东黄佳星通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 240644 股，按照实名重新排序后，前十名股东情况如上表所示。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司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

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 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2013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2013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

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	393,720,920.55	475,222,301.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		11,504,611.37
应收票据	286,144,218.93	107,395,100.93
应收账款	766,017,135.52	587,037,906.62
预付款项	190,319,170.85	204,745,426.51
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	50,289,462.87	73,248,256.78
买入返售金融资产		
存货	512,453,705.87	620,737,435.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,605,282.54	121,121,506.12

流动资产合计	2,202,549,897.13	2,201,012,545.82
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	583,717,787.19	563,320,867.67
在建工程	2,879,618.65	
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	73,419,424.72	74,391,299.68
开发支出		
商誉	39,500.71	39,500.71
长期待摊费用	4,857,258.68	4,795,823.27
递延所得税资产	23,242,486.22	17,283,957.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	688,156,076.17	659,831,448.59
资产总计	2,890,705,973.30	2,860,843,994.41
流动负债：		
短期借款	40,635,648.97	130,962,774.31
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	7,290,692.71	
应付票据	542,063,552.02	656,784,048.60
应付账款	675,687,134.45	563,041,530.19
预收款项	59,620,081.42	41,253,153.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	45,532,710.92	23,619,536.68

应交税费	28,581,957.04	23,874,687.65
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,383,215.40	38,000,443.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,430,794,992.93	1,477,536,174.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	29,968,869.68	30,551,361.66
递延所得税负债		1,725,691.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,968,869.68	32,277,053.37
负债合计	1,460,763,862.61	1,509,813,228.13
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	165,350,000.00	165,350,000.00
资本公积	451,013,626.37	451,013,626.37
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	74,758,355.75	74,758,355.75
一般风险准备		
未分配利润	738,820,128.57	659,908,784.16
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,429,942,110.69	1,351,030,766.28
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,429,942,110.69	1,351,030,766.28
负债和所有者权益（或股东权益）总	2,890,705,973.30	2,860,843,994.41

计		
---	--	--

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构负责人：刘小波

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	356,291,565.25	412,411,001.93
交易性金融资产		11,504,611.37
应收票据	286,144,218.93	107,395,100.93
应收账款	807,519,909.98	617,027,726.98
预付款项	199,334,327.46	218,388,446.02
应收利息		
应收股利		
其他应收款	86,003,246.70	108,193,549.33
存货	512,453,705.87	620,737,435.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,605,282.54	117,501,508.68
流动资产合计	2,251,352,256.73	2,213,159,381.17
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,229,050.00	39,229,050.00
投资性房地产		
固定资产	541,388,948.43	521,199,699.61
在建工程	2,879,618.65	
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	50,205,627.65	50,883,035.81
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	4,857,258.68	4,795,823.27
递延所得税资产	23,570,139.70	17,514,618.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	662,130,643.11	633,622,227.44
资产总计	2,913,482,899.84	2,846,781,608.61
流动负债：		
短期借款	40,635,648.97	130,962,774.31
交易性金融负债	7,290,692.71	
应付票据	542,063,552.02	656,784,048.60
应付账款	707,653,914.25	563,041,530.19
预收款项	59,620,081.42	41,253,153.42
应付职工薪酬	39,305,070.51	21,003,675.00
应交税费	24,868,615.75	21,877,773.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,617,644.51	35,789,203.27
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,464,055,220.14	1,470,712,158.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	29,968,869.68	30,551,361.66
递延所得税负债		1,725,691.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,968,869.68	32,277,053.37
负债合计	1,494,024,089.82	1,502,989,211.80
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	165,350,000.00	165,350,000.00
资本公积	451,013,626.37	451,013,626.37
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	74,715,364.45	74,715,364.45
一般风险准备		
未分配利润	728,379,819.20	652,713,405.99
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,419,458,810.02	1,343,792,396.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,913,482,899.84	2,846,781,608.61

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构负责人：刘小波

### 3、合并利润表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,485,723,203.32	2,182,518,092.08
其中：营业收入	2,485,723,203.32	2,182,518,092.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,342,219,444.01	2,074,380,490.34
其中：营业成本	1,886,391,149.15	1,713,347,600.59
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	5,649,115.76	5,438,531.21
销售费用	205,891,811.07	178,530,786.89
管理费用	191,924,429.08	146,754,510.40
财务费用	-713,291.54	14,493,442.03
资产减值损失	53,076,230.49	15,815,619.22
加：公允价值变动收益（损失以	-18,795,304.08	2,117,169.46



“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列)	11,633,268.91	1,841,470.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	136,341,724.14	112,096,241.20
加：营业外收入	2,110,719.40	5,076,267.08
减：营业外支出	876,505.62	436,699.13
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	137,575,937.92	116,735,809.15
减：所得税费用	20,634,093.51	18,608,143.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	116,941,844.41	98,127,665.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	116,941,844.41	98,127,665.49
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.71	0.59
（二）稀释每股收益	0.71	0.59
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	116,941,844.41	98,127,665.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	116,941,844.41	98,127,665.49
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构负责人：刘小波

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,485,723,203.32	2,075,606,718.94

减：营业成本	1,921,279,702.34	1,730,495,797.87
营业税金及附加	4,701,984.43	4,599,906.06
销售费用	195,818,435.21	173,504,761.67
管理费用	170,822,179.65	136,618,721.05
财务费用	-310,837.83	14,571,913.07
资产减值损失	53,722,843.77	15,815,619.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-18,795,304.08	2,117,169.46
投资收益（损失以“－”号填列）	11,633,268.91	1,841,470.00
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）	132,526,860.58	110,870,012.60
加：营业外收入	2,110,719.40	5,026,267.08
减：营业外支出	876,505.62	436,699.13
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	133,761,074.36	115,459,580.55
减：所得税费用	20,064,161.15	17,318,937.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	113,696,913.21	98,140,643.47
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.69	0.59
（二）稀释每股收益	0.69	0.59
六、其他综合收益		0.00
七、综合收益总额	113,696,913.21	98,140,643.47

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构负责人：刘小波

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,475,660,376.05	1,449,646,325.06
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	106,049,224.26	81,669,722.84
收到其他与经营活动有关的现金	41,188,065.28	16,150,939.63
经营活动现金流入小计	2,622,897,665.59	1,547,466,987.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,983,870,383.06	1,086,887,552.57
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	189,786,726.69	176,152,784.93
支付的各项税费	43,811,332.49	43,686,986.05
支付其他与经营活动有关的现金	277,889,154.21	217,537,840.77
经营活动现金流出小计	2,495,357,596.45	1,524,265,164.32
经营活动产生的现金流量净额	127,540,069.14	23,201,823.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,047,932,724.71	
取得投资收益所收到的现金	2,855,898.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,680.00	16,500.00
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	1,050,793,303.22	16,500.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,527,237.93	50,447,600.06
投资支付的现金	955,932,724.71	
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	1,014,459,962.64	50,447,600.06
投资活动产生的现金流量净额	36,333,340.58	-50,431,100.06
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	70,682,829.38	66,140,185.04
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		36,746,481.57
筹资活动现金流入小计	70,682,829.38	102,886,666.61
偿还债务支付的现金	162,033,290.44	70,068,707.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,516,434.01	16,261,908.90
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	42,378,339.39	
筹资活动现金流出小计	241,928,063.84	86,330,616.44
筹资活动产生的现金流量净额	-171,245,234.46	16,556,050.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,913,717.55	-2,571,966.26
五、现金及现金等价物净增加额	-13,285,542.29	-13,245,192.94
加：期初现金及现金等价物余额	316,887,355.80	257,173,033.55
六、期末现金及现金等价物余额	303,601,813.51	243,927,840.61

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构负责人：刘小波

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,475,660,376.05	1,449,646,325.06
收到的税费返还	106,049,224.26	81,669,722.84
收到其他与经营活动有关的现金	17,053,045.55	6,331,126.48
经营活动现金流入小计	2,598,762,645.86	1,537,647,174.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,983,870,383.06	1,146,647,202.05
支付给职工以及为职工支付的现金	132,228,505.42	132,782,909.66
支付的各项税费	34,727,922.40	35,921,311.95
支付其他与经营活动有关的现金	294,672,687.89	212,405,689.77
经营活动现金流出小计	2,445,499,498.77	1,527,757,113.43
经营活动产生的现金流量净额	153,263,147.09	9,890,060.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,047,932,724.71	
取得投资收益所收到的现金	2,855,898.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,680.00	16,500.00
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	1,050,793,303.22	16,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,527,237.93	50,447,600.06
投资支付的现金	955,932,724.71	
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	1,014,459,962.64	50,447,600.06
投资活动产生的现金流量净额	36,333,340.58	-50,431,100.06
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	70,682,829.38	66,140,185.04
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		36,746,481.57

筹资活动现金流入小计	70,682,829.38	102,886,666.61
偿还债务支付的现金	162,033,290.44	70,068,707.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,516,434.01	16,261,908.90
支付其他与筹资活动有关的现金	42,378,339.39	
筹资活动现金流出小计	241,928,063.84	86,330,616.44
筹资活动产生的现金流量净额	-171,245,234.46	16,556,050.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,235,385.61	-2,500,413.42
五、现金及现金等价物净增加额	12,115,867.60	-26,485,402.36
加：期初现金及现金等价物余额	254,076,056.17	246,094,304.85
六、期末现金及现金等价物余额	266,191,923.77	219,608,902.49

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构负责人：刘小波

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	165,350,000.00	451,013,626.37			74,758,355.75		659,908,784.16			1,351,030,766.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	165,350,000.00	451,013,626.37			74,758,355.75		659,908,784.16			1,351,030,766.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							78,911,344.41			78,911,344.41
（一）净利润							116,941,844.41			116,941,844.41
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							116,941,344.41			116,941,844.41

							844.41			4.41
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-38,030,500.00			-38,030,500.00
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							-38,030,500.00			-38,030,500.00
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	165,350,000.00	451,013,626.37			74,758,355.75		738,820,128.57			1,429,942,110.69

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	165,350,000.00	451,013,626.37			55,521,081.72		499,977,823.25			1,171,862,531.34
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	165,350,000.00	451,013,626.37			55,521,081.72		499,977,823.25		1,171,862,531.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,237,274.03		159,930,960.91		179,168,234.94
（一）净利润							195,703,234.94		195,703,234.94
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							195,703,234.94		195,703,234.94
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					19,237,274.03		-35,772,274.03		-16,535,000.00
1. 提取盈余公积					19,237,274.03		-19,237,274.03		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,535,000.00		-16,535,000.00
4. 其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									



四、本期期末余额	165,350,000.00	451,013,626.37			74,758,355.75		659,908,784.16			1,351,030,766.28
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--	------------------

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构负责人：刘小波

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	165,350,000.00	451,013,626.37			74,715,364.45		652,713,405.99	1,343,792,396.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	165,350,000.00	451,013,626.37			74,715,364.45		652,713,405.99	1,343,792,396.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							75,666,413.21	75,666,413.21
（一）净利润							113,696,913.21	113,696,913.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							113,696,913.21	113,696,913.21
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-38,030,500.00	-38,030,500.00
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							-38,030,500.00	-38,030,500.00

4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	165,350,000.00	451,013,626.37			74,715,364.45		728,379,819.20	1,419,458,810.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	165,350,000.00	451,013,626.37			55,478,090.42		496,112,939.68	1,167,954,656.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	165,350,000.00	451,013,626.37			55,478,090.42		496,112,939.68	1,167,954,656.47
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					19,237,274.03		156,600,466.31	175,837,740.34
(一) 净利润							192,372,740.34	192,372,740.34
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							192,372,740.34	192,372,740.34
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								

(四) 利润分配					19,237,274 .03		-35,772,27 4.03	-16,535,00 0.00
1. 提取盈余公积					19,237,274 .03		-19,237,27 4.03	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,535,00 0.00	-16,535,00 0.00
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	165,350,00 0.00	451,013,62 6.37			74,715,364 .45		652,713,40 5.99	1,343,792, 396.81

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：潘昌汉

会计机构负责人：刘小波

### 三、公司基本情况

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

广东奥马电器股份有限公司（简称“公司”）（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，东盛投资持有股份变为2,300万股，占公司总股本13.91%，均为无限售条件流通股。

公司注册地址为广东省中山市南头镇东福北路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**

奥马电器属于家电行业。

## **(三)经营范围**

许可经营项目：家用电器的生产和销售。

一般经营项目：无。

## **(四)主要产品、劳务**

电冰箱的生产和销售。

## **(五)公司基本架构**

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

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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”)、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》(2010年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、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。

### 3、会计期间

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。本报告所载财务信息的会计期间自2014年1月1日起至2014年6月30日止。

### 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) 同一控制下企业合并

##### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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



益。

## 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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

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

## 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）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。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

### (4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

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

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

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1)所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1)终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价

后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于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。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品等。

## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

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

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

## (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(2)其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照

实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

（1）后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。（2）损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。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，同时确认投资收益。



### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 14、投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值（原值的10%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

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

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 17、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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

## (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。

## (3) 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。

## 18、生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产包括幼畜及育肥畜。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
软件	10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (4) 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。

## (5) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## 20、长期待摊费用

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。

## 21、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。

## 22、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

公司根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

## 23、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。销售商品确认时点的具体情况如下：（1）贴牌外销客户（包括品牌商和经销商）：在贴牌经营模式下，公司是根据国外客户的订单进行生产和销售，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。公司对这类销售采取的收入确认时点为：货物完成海关报关手续并已装船后，根据海关出口货物报关单（出口退税专用联）显示的出口日期及金额确认收入。（2）贴牌内销客户：对贴牌内销客户，销售合同约定公司的责任在货物在公司的仓库验收后装上运输工具后结束。公司根据货运公司确认的出货单开具增值税发票，并确认销售收入。对内销小客户，销售合同约定公司的责任在将货物运输到客户指定的仓库后结束。在该种销售方式下，公司根

据客户验收确认回单，开具增值税发票并确认销售收入。（3）自主品牌的代理商：该类客户主要是三四级市场的代理商，公司采取“先收款后发货”的方式销售。合同约定“款到发货”，公司的责任在货物运送至客户处结束。在该种销售方式下，产品装上运输工具并经货运单位确认后，发行人开具增值税发票并确认收入。（4）自主品牌对综超系统（即大型连锁综合超市系统）客户销售：合同约定公司的责任在将货物运输到客户指定的仓库后结束。（5）自主品牌的电子商务销售模式：通过自主平台销售的情况下，公司根据客户的订单在客户预付款后发货，公司的责任在将货物运输到客户指定的地址，客户签收或通过网上销售平台确认收货后结束，公司根据确认收货信息，开具增值税发票并确认销售收入。通过第三方平台销售的情况下（如京东商城），销售合同约定公司的责任在将货物运输到电子商务公司指定的仓库并验收核对无误后结束，公司根据开具的增值税发票，取得对方开具的收款凭证时（如银行承兑汇票）确认收入。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （3）确认提供劳务收入的依据

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提



供劳务收入。

## 24、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

## 26、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (2) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估算未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	流转税额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

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

公司于2011年8月23日经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GF201144000455，有效期三年。依据税收相关法律规定，公司2012年度、2013年度所得税按15%税率缴纳。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
奥马企业有限公司 (简称"奥马企业")	全资子公司	香港	商业和投资	50 万港元	销售冰箱、空调及家用电器配件			100.00 %	100.00 %	是			
中山市奥马电器配件有限公司(简称"奥马配件")	全资子公司	中山市	家电生产经营	3000 万元	生产、销售：家用电器及配件、五金塑料制品、模具。			100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司报告期内未发生此类情况。

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	--

													享有份 额后的 余额
中山市 东进实 业有限 公司 (简称" 中山东 进")	全资子 公司	中山市	家用电 器的生 产经营	100 万 元	生产、 销售： 家用电 器及配 件、五 金塑料 制品、 模具。			100.00 %	100.00 %	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	114,593.01	--	--	41,418.82
人民币	--	--	114,593.01	--	--	41,418.82
银行存款：	--	--	198,375,305.13	--	--	316,845,936.98
人民币	--	--	141,006,445.08	--	--	190,403,358.81
港币	3,040,813.62	0.7938	2,413,797.86	1,884,486.10	0.7862	1,481,582.97
美元	7,949,154.03	6.15280	48,909,603.44	16,321,542.08	6.0969	99,510,809.93
欧元	676,918.39	8.39460	5,682,459.09	2,983,995.25	8.4189	25,121,957.59
英镑	34,578.75	10.49780	362,999.66	32,641.28	10.0556	328,227.68
其他货币资金：	--	--	195,231,022.41	--	--	158,334,945.76
人民币	--	--	89,833,168.08	--	--	117,796,053.65
美元	17,130,042.36	6.15280	105,397,724.63	6,500,042.34	6.0969	39,630,108.14
欧元	15.45	8.39460	129.70	107,945.69	8.4189	908,783.97

合计	--	--	393,720,920.55	--	--	475,222,301.56
----	----	----	----------------	----	----	----------------

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
套期工具	0.00	11,504,611.37
合计		11,504,611.37

### (2) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	286,144,218.93	107,395,100.93
合计	286,144,218.93	107,395,100.93

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	806,697,737.84	99.94%	40,680,602.32	5.04%	618,158,106.27	99.92%	31,120,199.65	5.03%
组合小计	806,697,737.84	99.94%	40,680,602.32	5.04%	618,158,106.27	99.92%	31,120,199.65	5.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	500,000.00	0.06%	500,000.00	100.00%	500,000.00	0.08%	500,000.00	100.00%

账款								
合计	807,197,737.84	--	41,180,602.32	--	618,658,106.27	--	31,620,199.65	--

应收账款种类的说明

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	802,204,211.12	99.44%	40,110,210.55	616,446,080.82	99.72%	30,822,304.02
1 年以内小计	802,204,211.12	99.44%	40,110,210.55	616,446,080.82	99.72%	30,822,304.02
1 至 2 年	3,283,135.79	0.41%	328,313.58	522,857.95	0.08%	52,285.80
2 至 3 年	1,210,390.93	0.15%	242,078.19	1,163,246.43	0.19%	232,649.29
3 年以上				25,921.07	0.01%	12,960.54
合计	806,697,737.84	--	40,680,602.32	618,158,106.27	--	31,120,199.65

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
逾期票据	500,000.00	500,000.00	100.00%	逾期未收回
合计	500,000.00	500,000.00	--	--

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	无关联关系	149,393,629.49	一年以内	18.51%



第二名	无关联关系	101,443,948.98	一年以内	12.57%
第三名	无关联关系	72,985,164.04	一年以内	9.04%
第四名	无关联关系	59,385,610.63	一年以内	7.36%
第五名	无关联关系	49,509,783.42	一年以内	6.13%
合计	--	432,718,136.56	--	53.61%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	96,136,506.80	90.66%	55,248,000.00	99.10%	94,059,550.18	88.53%	32,279,642.50	98.23%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,637,418.29	8.15%	503,129.87	0.90%	11,147,734.46	10.49%	714,273.09	1.77%
组合小计	8,637,418.29	8.15%	503,129.87	0.90%	11,147,734.46	10.49%	714,273.09	1.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,266,667.65	1.19%			1,034,887.73	0.98%		
合计	106,040,592.74	--	55,751,129.87	--	106,242,172.37	--	32,993,915.59	--

其他应收款种类的说明

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
节能惠民补贴	92,080,000.00	55,248,000.00	60.00%	
预支工资	2,575,715.80	0.00	0.00%	
员工房租押金	1,480,791.00	0.00	0.00%	
合计	96,136,506.80	55,248,000.00	--	--

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	7,760,341.00	89.85%	388,017.05	9,867,492.69	88.52%	493,374.64
1 年以内小计	7,760,341.00	89.85%	388,017.05	9,867,492.69	88.52%	493,374.64
1 至 2 年	714,956.35	8.28%	71,495.64	761,476.16	6.83%	76,147.62
2 至 3 年	124,810.96	1.45%	24,962.19	167,518.47	4.19%	93,503.69
3 年以上				51,247.14	0.46%	51,247.14
4 至 5 年	37,309.98	0.43%	18,654.99			
合计	8,637,418.29	--	503,129.87	11,147,734.46	--	714,273.09

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用**(2) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
节能惠民补贴	非关联方	92,080,000.00	1 年以内	86.83%
预支工资	非关联方	2,575,715.80	1 年以内	2.43%
中国外运广东有限公司 顺德分公司	非关联方	2,187,127.50	1 年以内	2.06%
员工房租押金	非关联方	1,480,791.00	1 年以内	1.40%
李鑫华	非关联方	1,235,988.00	1 年以内	1.17%
合计	--	99,559,622.30	--	93.89%

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	189,602,371.62	99.62%	202,673,568.13	98.99%
1 至 2 年	716,799.23	0.38%	2,071,858.38	1.01%
合计	190,319,170.85	--	204,745,426.51	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	51,962,958.50		材料款
第二名	非关联方	36,283,800.00		材料款
第三名	非关联方	27,958,663.61		材料款
第四名	非关联方	27,214,899.97		材料款
第五名	非关联方	14,435,019.03		材料款
合计	--	157,855,341.11	--	--

预付款项主要单位的说明

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	110,825,683.20	3,663,776.13	107,161,907.07	179,044,123.91	7,049,593.66	171,994,530.25
在产品				26,396,243.42		26,396,243.42
库存商品	422,386,636.21	17,094,837.41	405,291,798.80	435,357,973.45	13,011,311.19	422,346,662.26
合计	533,212,319.41	20,758,613.54	512,453,705.87	640,798,340.78	20,060,904.85	620,737,435.93

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,049,593.66	3,663,776.13		7,049,593.66	3,663,776.13

库存商品	13,011,311.19	17,094,837.41		13,011,311.19	17,094,837.41
合 计	20,060,904.85	20,758,613.54		20,060,904.85	20,758,613.54

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品	0.00	92,000,000.00
未抵扣进项税	3,605,282.54	29,121,506.12
合计	3,605,282.54	121,121,506.12

其他流动资产说明

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	722,211,038.05	48,668,784.55		4,786,331.64	766,093,490.96
其中：房屋及建筑物	291,033,711.02	2,832,612.10			293,866,323.12
机器设备	414,245,445.95	44,591,306.56		4,495,092.32	454,341,660.19
运输工具	4,353,925.45			287,000.00	4,066,925.45
办公设备	12,577,955.63	1,244,865.89		4,239.32	13,818,582.20
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	158,890,170.38	25,330,093.95		1,844,560.56	182,375,703.77
其中：房屋及建筑物	30,454,660.15	6,499,831.49		0.00	36,954,491.64
机器设备	120,904,416.21	17,711,881.05		1,596,832.29	137,019,464.97
运输工具	1,433,466.43	239,711.31		247,537.50	1,425,640.24
办公设备	6,097,627.59	878,670.10		190.77	6,976,106.92
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	563,320,867.67	--			583,717,787.19
其中：房屋及建筑物	260,579,050.87	--			256,911,831.48
机器设备	293,341,029.74	--			317,322,195.25
运输工具	2,920,459.02	--			2,641,285.21
办公设备	6,480,328.04	--			6,842,475.28
办公设备		--			

五、固定资产账面价值合计	563,320,867.67	--	583,717,787.19
其中：房屋及建筑物	260,579,050.87	--	256,911,831.48
机器设备	293,341,029.74	--	317,322,195.22
运输工具	2,920,459.02	--	2,641,285.21
办公设备	6,480,328.04	--	6,842,475.28

本期折旧额 25,330,093.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一分厂厂房 B 项目	2,879,618.65	0.00	2,879,618.65	0.00	0.00	0.00
合计	2,879,618.65	0.00	2,879,618.65	0.00	0.00	

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	80,901,667.34			80,901,667.34
(1)土地使用权	7,887,294.50			7,887,294.50
(2)土地使用权	30,675,067.00			30,675,067.00
(3)土地使用权	8,322,149.00			8,322,149.00
(4)土地使用权	24,931,520.00			24,931,520.00
(5)土地使用权	6,799,983.00			6,799,983.00
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证	445,299.15			445,299.15
(7)用友软件	1,840,354.69			1,840,354.69
二、累计摊销合计	6,510,367.66	971,874.96		7,482,242.62
(1)土地使用权	1,800,932.15	78,872.94		1,722,059.20
(2)土地使用权	2,147,254.65	306,750.66		1,840,503.97
(3)土地使用权	638,761.47	109,501.98		529,259.53

(4)土地使用权	1,423,256.13	294,466.77		1,128,789.29
(5)土地使用权	249,332.83	67,999.90		181,333.00
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证	66,794.94	22,264.98		89,059.92
(7)用友软件	184,035.49	92,017.74		276,053.23
三、无形资产账面净值合计	74,391,299.68	-971,874.96		73,419,424.72
(1)土地使用权	6,086,362.35	-78,872.94		6,007,489.41
(2)土地使用权	28,527,812.35	-306,750.66		28,221,061.69
(3)土地使用权	7,683,387.53	-109,501.98		7,573,885.55
(4)土地使用权	23,508,263.87	-294,466.80		23,213,797.07
(5)土地使用权	6,550,650.17	-67,999.86		6,482,650.31
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证	378,504.21	-22,264.98		356,239.23
(7)用友软件	1,656,319.20	-92,017.74		1,564,301.46
(1)土地使用权				
(2)土地使用权				
(3)土地使用权				
(4)土地使用权				
(5)土地使用权				
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证				
(7)用友软件				
无形资产账面价值合计	74,391,299.68	-971,874.96		73,419,424.72
(1)土地使用权	6,086,362.35	-78,872.94		6,007,489.41
(2)土地使用权	28,527,812.35	-306,750.66		28,221,061.69
(3)土地使用权	7,683,387.53	-109,501.98		7,573,885.55
(4)土地使用权	23,508,263.87	-294,466.80		23,213,797.07
(5)土地使用权	6,550,650.17	-67,999.86		6,482,650.31
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证	378,504.21	-22,264.98		356,239.23
(7)用友软件	1,656,319.20	-92,017.74		1,564,301.46

本期摊销额 971,874.96 元。

## 12、商誉

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	期末减值准备
合并商誉	39,500.71	0.00	0.00	39,500.71	0.00
合计	39,500.71	0.00	0.00	39,500.71	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
二分厂土地厂房 租赁改良支出	4,158,282.84	970,000.00	741,897.91		4,386,384.93	
广告费	637,540.43		166,666.68		470,873.75	
合计	4,795,823.27	970,000.00	908,564.59		4,857,258.68	--

长期待摊费用的说明

## 14、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	18,747,155.77	12,701,253.01
预计负债	4,495,330.45	4,582,704.25
小计	23,242,486.22	17,283,957.26
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		1,725,691.71
小计		1,725,691.71

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	23,242,486.22		17,283,957.26	
递延所得税负债			1,725,691.71	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**15、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	64,614,115.24	32,317,616.95	0.00	0.00	96,931,732.19
二、存货跌价准备	20,060,904.85	20,758,613.54		20,060,904.85	20,758,613.54
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十三、商誉减值准备					0.00
合计	84,675,020.09	53,076,230.49		20,060,904.85	117,690,345.73

资产减值明细情况的说明



## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		103,222,300.00
信用证借款	40,635,648.97	27,740,474.31
合计	40,635,648.97	130,962,774.31

短期借款分类的说明

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	542,063,552.02	656,784,048.60
合计	542,063,552.02	656,784,048.60

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	675,600,596.35	563,025,298.36
1 至 2 年	86,538.10	12,792.64
2 至 3 年		3,439.19
3 年以上		
合计	675,687,134.45	563,041,530.19

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	59,620,081.42	41,253,153.42

合计	59,620,081.42	41,253,153.42
----	---------------	---------------

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,619,536.68	144,179,958.48	122,266,784.24	45,532,710.92
二、职工福利费	0.00	11,660,674.91	11,660,674.91	0.00
三、社会保险费	0.00	16,023,716.48	16,023,716.48	0.00
四、住房公积金	0.00	2,515,078.80	2,515,078.80	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	0.00	70,774.72	70,774.72	0.00
合计	23,619,536.68	174,450,203.39	152,537,029.15	45,532,710.92

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 70,774.72 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-7,934,072.26	1,729,677.58
企业所得税	35,269,394.72	21,949,746.69
城市维护建设税	609,599.68	89,700.76
堤围防护费	19,517.22	12,201.47
教育费附加	365,759.81	53,820.45
地方教育费附加	243,839.87	35,880.30
印花税	7,918.00	3,660.40
合计	28,581,957.04	23,874,687.65

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	30,405,755.52	35,269,374.41
1—2 年	740,267.84	1,822,731.09
2—3 年	181,390.50	850,663.41
3 年以上	55,801.54	57,675.00
合计	31,383,215.40	38,000,443.91

### 23、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	30,551,361.66	15,876,033.04	16,458,525.02	29,968,869.68
合计	30,551,361.66	15,876,033.04	16,458,525.02	29,968,869.68

预计负债说明

### 24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165,350,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

### 25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	451,013,626.37	0.00	0.00	451,013,626.37
合计	451,013,626.37	0.00	0.00	451,013,626.37

资本公积说明

### 26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	74,758,355.75	0.00	0.00	74,758,355.75
合计	74,758,355.75	0.00	0.00	74,758,355.75

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	659,908,784.16	--
调整后年初未分配利润	659,908,784.16	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,941,844.41	--
发放现金股利	38,030,500.00	
期末未分配利润	738,820,128.57	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 28、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,485,723,203.32	2,180,724,943.79
其他业务收入		1,793,148.29
营业成本	1,886,391,149.15	1,713,347,600.59

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,485,723,203.32	1,886,391,149.15	2,180,724,943.79	1,713,347,600.59
合计	2,485,723,203.32	1,886,391,149.15	2,180,724,943.79	1,713,347,600.59

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱、酒柜	2,485,723,203.32	1,886,391,149.15	2,180,724,943.79	1,713,347,600.59
合计	2,485,723,203.32	1,886,391,149.15	2,180,724,943.79	1,713,347,600.59

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,165,001,803.81	824,761,268.68	1,073,927,434.55	768,734,444.81
海外	1,320,721,399.51	1,061,629,880.47	1,106,797,509.24	944,613,155.78
合计	2,485,723,203.32	1,886,391,149.15	2,180,724,943.79	1,713,347,600.59

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	264,690,308.10	10.65%
第二名	227,537,946.64	9.15%
第三名	113,580,105.49	4.57%
第四名	109,721,041.47	4.41%
第五名	106,382,903.77	4.28%
合计	821,912,305.47	33.06%

营业收入的说明

**29、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,824,557.88	2,719,265.61	
教育费附加	1,694,734.73	1,631,559.36	
地方教育费附加	1,129,823.15	1,087,706.24	
合计	5,649,115.76	5,438,531.21	--

营业税金及附加的说明

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	33,280,254.57	34,807,896.81
办公费	7,182,032.72	8,309,700.43
差旅费	17,601,208.17	7,389,564.84
业务费	7,693,943.53	7,405,083.71
车辆使用费	7,714,435.90	3,836,205.48
运输费	43,180,714.43	47,305,888.31
报关费	1,882,884.31	1,828,006.84
宣传费用	5,887,285.57	2,974,465.06
进出口费用	18,210,114.82	14,909,800.54
三包维修费	17,757,958.78	16,239,832.40
促销费	39,424,707.86	30,433,097.97
进出口保险	2,310,121.04	2,012,134.36
其他费用	3,766,149.37	1,079,110.14
合计	205,891,811.07	178,530,786.89

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	18,756,107.03	19,083,701.74
办公费	1,397,458.36	1,317,640.69
差旅费	1,698,155.13	1,242,835.58
招待费	766,078.41	749,557.15
物料消耗	2,392,000.63	2,285,985.99
修理费	33,688.49	242,186.83
折旧费	6,783,105.02	6,301,236.41
租赁费	9,931,883.30	8,161,920.09
车辆使用费	630,826.64	369,500.52
无形资产摊销	563,125.44	563,125.44
通讯费	409,445.95	261,855.70
低值易耗品、厂房摊销	741,897.91	746,476.41
印花税	716,362.30	653,384.33

教育培训费	256,840.96	75,150.50
福利费	11,660,674.91	12,545,890.84
堤围防护费	1,780,270.52	1,527,710.19
顾问费	1,298,336.39	
书刊杂志费		96.00
职工保险费	16,023,716.48	12,449,134.69
房产税	3,364,413.71	1,228,755.76
财产保险费	123,491.90	144,609.25
研发费用	78,278,236.29	54,866,981.62
职工住房公积金	2,515,078.80	3,124,465.00
废旧家电处理基金	15,116,724.00	12,845,556.00
运输费	13,814.01	7,399.92
工会经费	70,774.72	
仓储费用	11,323,552.47	
其他	5,278,369.31	5,959,353.75
合计	191,924,429.08	146,754,510.40

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-1,011,928.57	-658,535.24
汇兑损益	-3,759,010.55	14,453,696.89
手续费	2,671,405.78	1,909,773.00
其它	1,386,241.80	-1,211,492.62
合计	-713,291.54	14,493,442.03

### 33、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
交易性金融资产	-18,795,304.08	2,117,169.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-18,795,304.08	2,117,169.46
合计	-18,795,304.08	2,117,169.46

公允价值变动收益的说明

### 34、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	2,254,013.91	
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,379,255.00	1,841,470.00
合计	11,633,268.91	1,841,470.00

### 35、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	32,317,616.95	15,815,619.22
二、存货跌价损失	20,758,613.54	
合计	53,076,230.49	15,815,619.22

### 36、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	25,733.29		25,733.29
其中：固定资产处置利得	25,733.29		25,733.29
政府补助	365,883.00	2,671,656.00	365,883.00
违约金收入	1,165,420.25	1,359,979.90	1,165,420.25
保险理赔	501,012.50	126,792.28	501,012.50
其他	52,670.36	917,838.90	52,670.36
合计	2,110,719.40	5,076,267.08	2,110,719.40

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------



中山市对外贸易经济合作局 2011 年两新产品专利奖		200,000.00		是
工业突出贡献奖		500,000.00		是
中山市经济和信息化局 2012 年省专项资金		600,000.00		是
中山财政局款（出口信用保险）		321,500.00		是
中山南头工业发展有限公司南头镇促进企业转型升级项目补贴		1,000,000.00		是
收中山市对外贸易经济合作局 2013 年加工贸易转型升级	36,000.00			是
收到中山市财政局出口信用保险费	225,832.00			是
收中山市南头镇工业发展有限公司 2013 年度专利专项补贴	19,800.00			是
其他政府补助	84,251.00	50,156.00		是
合计	365,883.00	2,671,656.00	--	--

### 37、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
其中：固定资产处置损失	334,293.56	71,700.00	334,293.56
对外捐赠	210,000.00	230,000.00	210,000.00
质量赔款	316,778.00	132,249.13	316,778.00
其他	15,434.06	2,750.00	15,434.06
合计	876,505.62	436,699.13	876,505.62

营业外支出说明

### 38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,634,093.51	18,608,143.66

合计	20,634,093.51	18,608,143.66
----	---------------	---------------

### 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	本期金额	上年同期金额
P0归属于公司普通股股东的净利润	116,941,844.41	98,127,665.49
P0归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	111,014,023.02	89,529,458.08
S0期初股份总数	165,350,000.00	165,350,000.00
S1报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	0.00	0.00
Si报告期因发行新股或债转股等增加股份数	0.00	0.00
Sj报告期因回购等减少股份数	0.00	0.00
Sk报告期缩股数	0.00	0.00
M0报告期月份数	6.00	6.00
Mi增加股份次月起至报告期年末的累计月数	0.00	0.00
Mj减少股份次月起至报告期年末的累计月数	0.00	0.00
S发行在外的普通股加权平均数(股)	165,350,000.00	165,350,000.00
基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.71	0.59
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.67	0.54
基本每股收益=P0/S		
$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$		
稀释每股收益的计算	本期金额	本期金额
P1考虑稀释性潜在普通股的影响后归属于公司普通股股东的净利润	116,941,844.41	98,127,665.49
P2考虑稀释性潜在普通股的影响后归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	111,014,023.02	89,529,458.08
X1已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
X2稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用		
R所得税率		
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.71	0.59
稀释每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.67	0.54
稀释每股收益=P1/(S+认股权证、股份期权、可转换债券等增		

加的普通股加权平均数)		
-------------	--	--

#### 40、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,453,820.84
政府补贴	365,883.00
往来款	7,345,621.98
其他	32,022,739.46
合计	41,188,065.28

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	金额
管理费用	113,832,178.24
销售费用	115,428,889.86
捐赠	210,000.00
往来款	30,069,294.58
其他	18,348,791.53
合计	277,889,154.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的银行承兑汇票保证金	42,378,339.39
合计	42,378,339.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 41、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	116,941,844.41	98,127,665.49
加：资产减值准备	53,076,230.49	15,815,619.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,485,533.39	21,362,047.76
无形资产摊销	677,408.16	585,390.42
长期待摊费用摊销	908,564.59	1,005,160.83
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）	334,293.56	71,700.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,795,304.08	-2,117,169.46
财务费用（收益以“-”号填列）	1,544,545.35	151,365.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,633,268.91	-1,841,470.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,286,182.44	-3,164,925.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,725,691.71	317,575.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	108,283,730.06	-94,720,279.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-360,381,572.04	-233,947,799.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,519,330.15	221,556,943.39
经营活动产生的现金流量净额	127,540,069.14	23,201,823.21
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	303,601,813.51	243,927,840.61
减：现金的期初余额	316,887,355.80	257,173,033.55
现金及现金等价物净增加额	-13,285,542.29	-13,245,192.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	303,601,813.51	316,887,355.80
三、期末现金及现金等价物余额	303,601,813.51	316,887,355.80

现金流量表补充资料的说明

## 42、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中山施诺工业投资有限公司	控股股东	私营企业	中山市	蔡拾贰	工业投资业	9,750.00	56.24%	56.24%	蔡拾贰、蔡健泉	74367654-6

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

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

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

于2014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
厂房土地房产租赁	4,814,330.24	无重大影响	土地房产租赁	11,943,362.59	4,483,848.35

仓库租赁	16,689,792.65	无重大影响	仓库租赁	22,671,280.4	5,981,487.75
合 计	24,149,306.89			34,614,642.99	10,465,336.10

## 十、其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
2.衍生金融资产	11,504,611.37	-11,504,611.37	0.00	0.00	0.00
上述合计	11,504,611.37	-11,504,611.37	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	7,290,692.71	0.00	0.00	7,290,692.71

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	850,384,868.85	99.94%	42,864,958.87	5.02%	649,726,338.23	99.92%	32,698,611.25	5.03%
组合小计	850,384,868.85	99.94%	42,864,958.87	5.02%	649,726,338.23	99.92%	32,698,611.25	5.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.06%	500,000.00	100.00%	500,000.00	0.08%	500,000.00	100.00%
合计	850,884,868.85	--	43,364,958.87	--	650,226,338.23	--	33,198,611.25	--

应收账款种类的说明

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	845,891,342.13	99.47%	42,294,567.10	648,014,312.78	99.74%	32,400,715.62
1 年以内小计	845,891,342.13	99.47%	42,294,567.10	648,014,312.78	99.74%	32,400,715.62
1 至 2 年	3,283,135.79	0.39%	328,313.58	522,857.95	0.08%	52,285.80
2 至 3 年	1,210,390.93	0.14%	242,078.19	1,163,246.43	0.18%	232,649.29
3 年以上				25,921.07	0.00%	12,960.54
合计	850,384,868.85	--	42,864,958.87	649,726,338.23	--	32,698,611.25

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

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
逾期票据	500,000.00	500,000.00	100.00%	逾期未收回
合计	500,000.00	500,000.00	--	--

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	无关联关系	149,393,629.49		17.56%
第二名	无关联关系	101,443,948.98		11.92%
第三名	无关联关系	72,985,164.04		8.58%
第四名	无关联关系	59,385,610.63		6.98%
第五名	无关联关系	49,509,783.42		5.82%
合计	--	432,718,136.56	--	50.86%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	131,636,506.80	92.87%	55,248,000.00	99.10%	129,559,550.18	91.79%	32,279,642.50	97.96%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	8,637,418.29	6.09%	503,129.87	0.90%	10,338,574.85	7.33%	673,604.76	2.04%
组合小计	8,637,418.29	6.09%	503,129.87	0.90%	10,338,574.85	7.33%	673,604.76	2.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,480,451.48	1.04%			1,248,671.56	0.88%		
合计	141,754,376.57	--	55,751,129.87	--	141,146,796.59	--	32,953,247.26	--

其他应收款种类的说明

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
节能补贴	92,080,000.00	55,248,000.00	60.00%	
预支工资	2,575,715.80	0.00	0.00%	
房租押金	1,480,791.00	0.00	0.00%	
其他	35,500,000.00	0.00	0.00%	
合计	131,636,506.80	55,248,000.00	--	--

组合中，采用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	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1年以内	7,760,341.00	89.85%	388,017.05	9,060,540.18	87.64%	453,027.02		
1年以内小计	7,760,341.00	89.85%	388,017.05	9,060,540.18	87.64%	453,027.02		



1 至 2 年	714,956.35	8.28%	71,495.64	760,269.06	7.35%	76,026.91
2 至 3 年	124,810.96	1.45%	24,962.19	466,518.47	4.51%	93,303.69
4 至 5 年	37,309.98	0.42%	18,654.99			
合计	8,637,418.29	--	503,129.87	10,338,574.85	--	673,604.76

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
节能惠民补贴	非关联方	92,080,000.00	1 年以内	64.96%
中山市东进实业有限公司(房地产交易费)	全资子公司	35,500,000.00	1 年以内	25.04%
预支工资	非关联方	2,575,715.80	1 年以内	1.82%
中国外运广东有限公司顺德分公司	非关联方	2,187,127.50	1 年以内	1.54%
房租押金	非关联方	1,480,791.00	1 年以内	1.04%
合计	--	133,823,634.30	--	94.40%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
中山市东进实业有限公司(房地产交易费)	本公司子公司	35,500,000.00	25.04%
合计	--	35,500,000.00	25.04%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

								表决权比例不一致的说明			
中山市东进实业有限公司	成本法	4,889,500.00	4,889,500.00	0.00	4,889,500.00	100.00%	100.00%	---			
奥马企业有限公司	成本法	425,450.00	425,450.00	0.00	425,450.00	100.00%	100.00%	---			
中山市奥马电器配件有限公司	成本法	33,914,100.00	33,914,100.00	0.00	33,914,100.00	100.00%	100.00%	---			
合计	--	39,229,050.00	39,229,050.00	0.00	39,229,050.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,485,723,203.32	2,073,813,570.65
其他业务收入	0.00	1,793,148.29
合计	2,485,723,203.32	2,075,606,718.94
营业成本	1,921,279,702.34	1,730,495,797.87

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,485,723,203.32	1,921,279,702.34	2,073,813,570.65	1,713,347,600.59
合计	2,485,723,203.32	1,921,279,702.34	2,073,813,570.65	1,713,347,600.59

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱、酒柜	2,485,723,203.32	1,921,279,702.34	2,073,813,570.65	1,730,495,797.87
合计	2,485,723,203.32	1,921,279,702.34	2,073,813,570.65	1,730,495,797.87

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,165,001,803.81	859,649,821.87	967,016,061.41	735,882,642.09
海外	1,320,721,399.51	1,061,629,880.47	1,106,797,509.24	994,613,155.78
合计	2,485,723,203.32	1,921,279,702.34	2,073,813,570.65	1,730,495,797.87

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	264,690,308.10	10.65%
第二名	227,537,946.64	9.15%
第三名	113,580,105.49	4.57%
第四名	109,721,041.48	4.41%
第五名	106,382,903.77	4.28%
合计	821,912,305.48	33.06%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	2,254,013.91	
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,379,255.00	1,841,470.00
合计	11,633,268.91	1,841,470.00

## 6、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	113,696,913.21	98,140,643.47
加: 资产减值准备	53,722,843.77	15,815,619.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,923,592.84	19,946,679.60
无形资产摊销	677,408.16	585,390.42
长期待摊费用摊销	908,564.59	1,005,160.83
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)	334,293.56	71,700.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	18,795,304.08	-2,117,169.46
财务费用(收益以“-”号填列)	1,828,134.07	230,683.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,633,268.91	-1,841,470.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,055,520.95	-3,164,957.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,725,691.71	317,575.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	108,283,730.06	-94,720,279.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-327,996,789.81	-244,709,492.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	179,503,634.13	220,329,978.46
经营活动产生的现金流量净额	153,263,147.09	9,890,060.95
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	266,191,923.77	219,608,902.49
减: 现金的期初余额	254,076,056.17	246,094,304.85
现金及现金等价物净增加额	12,115,867.60	-26,485,402.36

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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)	-308,560.27	
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)	365,883.00	
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	-7,162,035.17	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,176,891.05	
合计	-5,927,821.39	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.30%	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.72%	0.74	0.74

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30的主要项目列示如下：

序号	项目	2014年6月30日/2014年半年度	2013年12月31日/2013年半年度	变动金额、幅度		说明
				变动金额	变动幅度(%)	
1	交易性金融资产	0.00	11,504,611.37	-11,504,611.37	-100.00%	(1)
2	应收票据	286,144,218.93	107,395,100.93	178,749,118.00	166.44%	(2)
3	应收账款	766,017,135.52	587,037,906.62	178,979,228.90	30.49%	(3)
4	其他应收款	50,289,462.87	73,248,256.78	-22,958,793.91	-31.34%	(4)
5	其他流动资产	3,605,282.54	121,121,506.12	-117,516,223.58	-97.02%	(5)
6	在建工程	2,879,618.65	0.00	2,879,618.65	100.00%	(6)
7	递延所得税资产	23,242,486.22	17,283,957.26	5,958,528.96	34.47%	(7)
8	短期借款	40,635,648.97	130,962,774.31	-90,327,125.34	-68.97%	(8)
9	交易性金融负债	7,290,692.71	0.00	7,290,692.71	100.00%	(9)
10	预收款项	59,620,081.42	41,253,153.42	18,366,928.00	44.52%	(10)
11	应付职工薪酬	45,532,710.92	23,619,536.68	21,913,174.24	92.78%	(11)
12	递延所得税负债	-1,093,603.91	1,725,691.71	-2,819,295.62	-163.37%	(12)
13	管理费用	191,924,429.08	146,754,510.40	45,169,918.68	30.78%	(13)
14	财务费用	-713,291.54	14,493,442.03	-15,206,733.57	-104.92%	(14)

15	资产减值损失	53,076,230.49	15,815,619.22	37,260,611.27	235.59%	(15)
16	公允价值变动收益	-18,795,304.08	2,117,169.46	-20,912,473.54	-987.76%	(16)
17	投资收益	11,633,268.91	1,841,470.00	9,791,798.91	531.74%	(17)
18	营业外收入	2,110,719.40	5,076,267.08	-2,965,547.68	-58.42%	(18)
19	营业外支出	876,505.62	436,699.13	439,806.49	100.71%	(19)
20	经营活动产生的现金流量净额	127,540,069.14	23,201,823.21	104,338,245.93	449.70%	(20)
21	投资活动产生的现金流量净额	36,333,340.58	-50,431,100.06	86,764,440.64	172.05%	(21)
22	筹资活动产生的现金流量净额	-171,245,234.46	16,556,050.17	-187,801,284.63	-1134.34%	(22)
23	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,913,717.55	-2,571,966.26	-3,341,751.29	129.93%	(23)

上述主要会计报表项目的异常情况及原因的说明：

- (1) 交易性金融资产的减少主要是由于未交割的远期结售汇合约因汇率变动引起的公允价值变动所致；
- (2) 应收票据的增加主要是由于本期生产规模增大，货款通过票据结算方式增加所致；
- (3) 应收账款的增加主要是由于旺季销售增长，赊销客户销量增加影响所致；
- (4) 其他应收款净值减少主要是由于计提减值准备增加所致；
- (5) 其他流动资产减少主要是由于期末未赎回的理财产品减少所致；
- (6) 在建工程增加主要是由于一分厂厂房B项目在建所致；
- (7) 递延所得税资产的增加主要是由于资产减值和坏账准备的增加影响所致；
- (8) 短期借款的减少主要是由于归还部分借款所致；
- (9) 交易性金融负债的增加主要是由于未交割的远期结售汇合约因汇率变动引起的公允价值变动所致；
- (10) 预收款项的增加主要是由于销售量增加预收客户货款增加所致；
- (11) 应付职工薪酬的增加主要是由于旺季应付未付的工资及奖金计提所致；
- (12) 递延所得税负债减少主要是由于远期结售汇合约的公允价值变动所致；
- (13) 管理费用的增加主要是由于人工、租赁费及研发投入等增加所致；
- (14) 财务费用的减少主要是由于汇率变动产生汇兑收益及银行产生的利息收入增加所致；
- (15) 资产减值损失增加主要是由于节能惠民补贴及应收款项的坏账准备计提增加所致；

- (16) 公允价值变动收益减少主要是由于未交割远期结售汇合约公允价值受汇率波动影响所致；
- (17) 投资收益增加主要是由于远期外汇合约交割及理财实现的收益增加所致；
- (18) 营业外收入减少主要是由于较去年收到的政府补助减少所致；
- (19) 营业外支出增加主要是固定资产处置损失增加所致；
- (20) 经营活动产生的现金流量净额增加主要是由于收到销售商品货款增加所致；
- (21) 投资活动产生的现金流量净额增加主要是由于远期结售汇合约交割及购买理财产品形成的投资收益增加所致；
- (22) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要是由于偿还借款及分配股息增加所致；
- (23) 汇率变动对现金及现金等价物的影响增加主要是由于主要是远期合约交割和汇率变动所致。

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有董事长签名的2014年半年度报告文本原件。
- 4、以上文件均齐备、完整，并备于本公司董事会办公室以供查阅。