

广东奥马电器股份有限公司

**Homa** 奥马

**2015 年年度报告**

2016 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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、互联网金融业务市场竞争风险。公司控股子公司中融金是国内领先的互联网金融服务企业，主要从事银行互联网金融平台技术开发服务及联合运营、自营互联网借贷平台、移动互联网金融营销业务。中融金已与三十多家银行或信用社签署互联网金融相关合作协议，包括互联网金融平台开发搭建、技术服

务、平台联合运营等。同时，中融金拥有自营互联网借贷平台“好贷宝”；并且中融金拥有的手机端 APP“卡惠”，下载量超过 1400 万，是领先的银行信用卡优惠信息分发移动互联网平台，同时也开展银行信用卡申请、账单管理等持卡人服务业务。互联网金融服务处于快速发展阶段，具有产品和服务更新换代快的特点，若中融金对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，不能持续研发升级产品和服务，将导致公司的市场竞争能力下降，存在一定的市场竞争风险。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 165350000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.62 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	12
第四节 管理层讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	30
第六节 股份变动及股东情况 .....	44
第七节 优先股相关情况 .....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	52
第九节 公司治理 .....	62
第十节 财务报告 .....	69
第十一节 备查文件目录 .....	168

## 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
施诺投资、新余施诺	指	新余施诺工业投资有限公司，原公司名称为“中山施诺工业投资有限公司”，过去 12 个月内曾为公司控股股东
东盛投资	指	东盛投资有限公司
东进实业	指	中山市东进实业有限公司
奥马企业	指	奥马企业有限公司
奥马配件	指	中山市奥马电器配件有限公司
奥马冰箱	指	中山奥马冰箱有限公司（现已改名为“广东奥马冰箱有限公司”）
钱包汇通	指	钱包汇通（平潭）商业保理有限公司
钱包智能	指	钱包智能（平潭）科技有限公司
钱包金服	指	钱包金服（北京）科技有限公司
中融金	指	中融金（北京）科技有限公司
高榕资本	指	高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）
联金投资	指	北京华清道口联金投资管理中心（有限合伙）
思诺启点		北京思诺启点创业投资合伙企业（有限合伙）
卡惠	指	一款银行信用卡优惠信息分发移动互联网平台的手机 APP
好贷宝	指	网址为 <a href="http://www.haodaibao.com">www.haodaibao.com</a> ，中融金运营管理该平台，并通过好贷宝平台经营日息宝、银行宝等产品，提供居间金融撮合服务、咨询服务及技术服务。
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。
OBM	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。
互联网金融	指	互联网金融（ITFIN）是指传统金融机构与互联网企业利用互联网技术和信息通信技术实现资金融通、支付、投资和信息中介服务的新型金融业务模式。
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	2015 年度及 2015 年 1-12 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	广东省中山市南头镇东福北路 54 号		
注册地址的邮政编码	528427		
办公地址	广东省中山市南头镇东福北路 54 号		
办公地址的邮政编码	528427		
公司网址	www.homa.cn		
电子信箱	homa@homa.cn		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室



#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440000743693119N
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	<p>1、2015年4月16日,公司控股股东新余施诺工业投资有限公司(以下简称“施诺投资”)与境内关联自然人蔡拾贰、蔡健泉、王济云、吴世庆、关志华、梁锦颐、刘丽仪、姚友军(以下合称“受让方”)分别签署了《股份转让协议》,以协议方式转让其持有的全部广东奥马电器股份有限公司股票共计9300万股,并于2015年4月28日,收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》,施诺投资协议转让给受让方的奥马电器股票均于2015年4月27日完成了过户登记手续,自此施诺投资不再持有公司股份,蔡拾贰持有公司32,241,431股股份,占公司全部股份比例的19.50%,为公司第一大股东。</p> <p>2、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》,协议受让奥马电器33,697,239股股份。公司于2015年11月19日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》,上述股份转让均于2015年11月18日完成了过户登记手续。本次股权转让后,赵国栋先生将持有上市公司33,697,239股份,持股比例为20.38%,为公司控股股东及实际控制人。</p>

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	广州市天河区天河北路689号光大银行大厦七层A1
签字会计师姓名	范荣、胡志刚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2015年	2014年	本年比上年增减	2013年
营业收入(元)	4,702,429,601.92	4,461,013,038.37	5.41%	4,257,197,257.80
归属于上市公司股东的净利润(元)	267,033,845.03	203,148,039.71	31.45%	195,703,234.94

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	241,781,974.91	184,013,751.85	31.39%	158,152,180.01
经营活动产生的现金流量净额（元）	776,015,948.95	465,671,849.10	66.64%	195,652,197.03
基本每股收益（元/股）	1.61	1.23	30.89%	1.18
稀释每股收益（元/股）	1.61	1.23	30.89%	1.18
加权平均净资产收益率	16.46%	14.17%	2.29%	15.51%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	4,332,574,166.78	3,214,743,247.71	34.77%	2,860,843,994.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,736,884,151.02	1,516,148,305.99	14.56%	1,351,030,766.28

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	872,239,133.95	1,755,537,555.91	1,179,463,574.29	895,189,337.77
归属于上市公司股东的净利润	28,697,376.76	102,672,879.28	70,384,026.84	65,279,562.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,617,962.49	84,677,077.13	88,386,559.42	55,100,375.87
经营活动产生的现金流量净额	37,333,103.97	112,479,168.00	387,441,246.24	238,762,430.74

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	6,131,707.67	-826,905.65	-3,360,638.80	
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）	8,804,427.00	5,395,875.00	5,204,581.65	
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	10,441,171.08	15,100,970.46	38,943,465.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,330,776.75	2,840,987.09	3,390,303.70	
减：所得税影响额	4,456,212.38	3,376,639.04	6,626,656.75	
合计	25,251,870.12	19,134,287.86	37,551,054.93	--

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。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主要从事冰箱、冷柜的设计、制造和销售。经过多年的发展，公司业务经营模式由设立之初的ODM业务模式升级扩展为现阶段的ODM业务与OBM业务并行发展的模式，在冰箱产品的设计、制造环节积累了丰富的经验，针对国内市场消费者的需求和根据国外ODM客户的不同需求，公司已累计开发了两百多款产品。在价值链前端设计及制造环节形成优势的基础上，公司进一步完善了业务模式，将公司业务模式扩展到行业价值链后端的品牌推广和销售环节。

公司在国内市场方面主要采取OBM经营模式，推出和销售自主品牌“Homa奥马”牌冰箱，向消费者提供高性价比的国际品质产品，凭借提供高性价比产品，辅以精耕细作式的销售渠道建设和适当的品牌推广，着力于培养奥马品牌的美誉度和忠诚度。在ODM业务方面，公司凭借突出的设计开发能力、丰富稳定的客户资源以及高性价比的产品成为国内ODM业务的领先者，目前已成为国内最大的冰箱ODM生产基地。

报告期内，面对行业需求疲软，竞争日趋激烈的环境，公司积极调整发展战略，推动企业转型升级，通过资产收购及拟通过非公开发行募集资金把握互联网金融发展新机遇，整合资源将公司主营业务扩展至互联网金融新蓝海，从而实现提升公司的盈利能力。

#### 二、主要资产重大变化情况

##### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	固定资产较去年增加 42,241.16 万元，同比增加了 66.36%，主要为报告期内购置机器设备及新建房屋建筑物。
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较去年减少了 17,648.58 万元，同比下降 100%，主要为在建厂房及技术研发中心完工投入使用。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、设计开发优势

公司目前拥有199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。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

#### （一）宏观环境概述

2015年，国内经济处于结构调整和转型期，经济下行压力加大，国际经济复苏缓慢、汇率大幅波动。公司所处冰箱行业竞争激烈，整体需求增长乏力，据产业在线统计数据显示，2015年全年冰箱总销量为7319.5万台，同比下降3.7%；冰箱出口量为2403.8万台，同比增长4.5%；冰箱内销总量4915.7万台，同比下滑7.2%。

#### （二）主营业务分析

报告期内，在行业持续不景气的情况下，公司通过积极开拓市场，加大销售力度、优化产品结构、提升产品附加值、提效减耗等措施实现公司业绩稳步增长。实现营业收入470,242.96万元，比上年同期增长5.41%；归属于上市公司股东的净利润26,703.38万元，比上年同期增长31.45%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润24,178.20万元，比上年同期增长31.39%。

#### （三）报告期内主要工作回顾

##### 1、优化产品结构，提升产品制造能力

公司以市场需求为中心，不断优化产品结构，推出一系列满足不同消费者需求产品。高端大容量冰箱生产线及冷柜生产线投入使用，公司产能得到进一步提升，同时大力引进国际先进制造的关键设备，用先进设备提升制造效率同时保证产品质量。此外，从每个生产制造环节，公司都执行比国际标准还严格的控制标准，确保产品质量达到国内最高的专业制造水平。

##### 2、加大研发力度，强化核心竞争力

报告期内，公司新建研发中心已投入使用，使产品制造技术、工艺保障能力及高端产品研发方面得到保证。全年研发投入16,624.56万元，同比增长0.63%。报告期末，公司共拥有专利数199项，其中发明专利12项，实用新型专利119项，外观专利68项。

##### 3、深耕渠道建设，积极开拓市场

报告期内，公司在内销方面继续实行积极稳健型的发展策略，不盲目大规模进行广告宣传和品牌推广，而是以提供高性价比的产品为基本策略，辅以精耕细作式的销售渠道建设和

适当的品牌推广，着力于培养奥马品牌的美誉度和忠诚度。外销方面，公司在巩固欧洲市场的同时，不断积极开拓新兴市场。报告期内，外销营业收入294,206.41万元,较去年同期增长14.17%。

#### 4、推动企业转型升级，发力互联网金融邻域

报告期内，面对行业需求疲软，竞争日趋激烈的环境，公司积极调整发展战略，推动企业转型升级，把握互联网金融发展新机遇，整合资源投入互联网金融新蓝海，从而提升公司的盈利能力。以现金收购中融金（北京）科技有限公司（以下简称“中融金”）51%股权，并于2015年12月28日完成相关股权过户工商登记手续。中融金是国内领先的互联网金融服务企业，主要从事银行互联网金融平台技术开发服务及联合运营、自营互联网借贷平台、移动互联网金融营销业务。中融金已与三十多家银行或信用社签署互联网金融相关合作协议，包括互联网金融平台开发搭建、技术服务、平台联合运营等。中融金拥有自营互联网借贷平台“好贷宝”；并且拥有的手机端APP银行信用卡优惠信息分发移动互联网平台“卡惠”，下载量超过1400万，同时也开展银行信用卡申请、账单管理等持卡人服务业务。

公司通过控股中融金，借助中融金管理团队在互联网及金融领域的经验和能力，整合自身企业资源，全面发力互联网金融，为企业发展带来更高的利润空间，同时也提升企业的核心竞争力。

#### 5、计划非公开发行股票募集资金，投资构建互联网金融业务生态圈

经2015年10月29日公司第三届董事会第十三次会议、2015年11月23日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过《2015年度非公开发行股票预案》，公司拟通过非公开发行股票方式募集资金总额不超过260,816.90万元，投向互联网金融云平台项目、供应链金融项目和智能POS项目。通过构建互联网金融云服务平台，为全面发展互联网金融业务提供强有力的支撑和基础；通过供应链金融服务，公司将稳固现有业务市场竞争力；通过建设智能POS项目，进军智能POS行业，实现多元化战略，构建互联网金融业务生态圈。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。



## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,702,429,601.92	100%	4,461,013,038.37	100%	5.41%
分行业					
家电行业	4,698,586,309.04	99.92%	4,457,909,843.75	99.93%	5.40%
其他业务	3,843,292.88	0.08%	3,103,194.62	0.07%	23.85%
分产品					
冰箱、酒柜	4,687,436,314.98	99.68%	4,456,913,659.05	99.91%	5.17%
冰箱配件	11,149,994.06	0.24%	996,184.70	0.02%	1,019.27%
其他业务	3,843,292.88	0.08%	3,103,194.62	0.07%	23.85%
分地区					
国内	1,760,365,532.31	37.44%	1,884,063,719.13	42.23%	-6.57%
境外	2,942,064,069.61	62.56%	2,576,949,319.24	57.77%	14.17%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	4,698,586,309.04	3,507,380,581.79	25.35%	5.40%	4.11%	0.92%
分产品						
冰箱、酒柜	4,687,436,314.98	3,500,319,560.36	25.33%	5.17%	4.02%	0.82%
冰箱配件	11,149,994.06	7,061,021.43	36.67%	1,019.27%	75.00%	341.71%
分地区						
国内	1,745,372,245.37	1,226,087,609.91	29.75%	-7.21%	-8.73%	1.17%
境外	2,942,064,069.61	2,274,231,950.45	22.70%	14.17%	12.27%	1.31%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
家用电器行业	销售量	万台	705.68	611.93	15.32%
	生产量	万台	686.75	661.39	3.83%
	库存量	万台	95.97	114.9	-16.48%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家电行业	主营业务成本	3,507,380,581.79	100.00%	3,368,926,091.98	100.00%	0.00%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变更原因
中融金	现金收购
奥马冰箱	新设立
钱包汇通	新设立
钱包智能	新设立
钱包金服	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。

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	457,452,285.15	9.73%
2	第二名	334,921,507.27	7.12%
3	第三名	256,186,852.79	5.45%
4	第四名	229,981,600.30	4.89%
5	第五名	216,556,999.95	4.61%
合计	--	1,495,099,245.46	31.80%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	977,133,912.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.60%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	284,527,394.27	9.49%
2	第二名	232,994,623.93	7.77%
3	第三名	203,095,450.77	6.78%
4	第四名	133,797,151.20	4.46%
5	第五名	122,719,292.24	4.09%
合计	--	977,133,912.41	32.60%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	487,256,412.96	444,443,866.34	9.63%	
管理费用	396,276,332.59	390,554,492.41	1.47%	
财务费用	-15,420,064.99	-5,110,593.84	201.73%	主要是汇兑损益增加所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内，公司研发投入166,245,582.26元，同比增长0.63%。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	625	596	4.87%
研发人员数量占比	8.06%	6.66%	1.40%
研发投入金额（元）	166,245,582.26	165,202,716.59	0.63%
研发投入占营业收入比例	3.54%	3.70%	-0.16%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,409,406,255.08	4,741,488,652.98	14.09%
经营活动现金流出小计	4,633,390,306.13	4,275,816,803.88	8.36%
经营活动产生的现金流量净额	776,015,948.95	465,671,849.10	66.64%
投资活动现金流入小计	4,726,776,995.90	1,963,316,309.78	140.75%
投资活动现金流出小计	5,823,623,242.25	2,222,528,724.67	162.03%
投资活动产生的现金流量净额	-1,096,846,246.35	-259,212,414.89	323.15%
筹资活动现金流入小计	868,559,649.40	122,730,142.92	607.70%
筹资活动现金流出小计	250,998,046.75	333,405,165.88	-24.72%
筹资活动产生的现金流量净额	617,561,602.65	-210,675,022.96	393.13%
现金及现金等价物净增加额	303,614,296.28	801,038.67	37,802.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是主要是由于经营现金流入中销售商品收到的收入增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是报告期收购中融金51%股权形成的投资支出增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是报告期向银行贷款的金额增加所致;

(4) 现金及现金等价物净增加额增加的主要原因是销售货物收到现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	42,550,447.21	13.76%	主要来源于远期结售汇合同交割及理财产生的收益	
公允价值变动损益	-32,109,276.13	-10.39%	主要为期末持有尚未交割的远期结售汇合同公允价值变动产生的损益	
资产减值	29,244,890.61	9.46%	主要为应收款项计提的坏账准备	
营业外收入	25,327,849.50	8.19%	主要为计入当期损益的政府及非流动资产处置产生的收益	
营业外支出	6,060,938.08	1.96%	主要为非流动资产处置产生的损失	

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	795,679,770. 43	18.37%	538,162,807. 94	16.74%	1.63%	
应收账款	551,428,890. 93	12.73%	458,725,443. 52	14.27%	-1.54%	
存货	631,703,036. 89	14.58%	794,646,138. 01	24.72%	-10.14 %	

长期股权投资	299,987.98	0.01%			0.01%	
固定资产	1,058,948,093.97	24.44%	636,536,513.04	19.80%	4.64%	
在建工程			176,485,810.68	5.49%	-5.49%	
短期借款	285,733,479.58	6.60%	20,948,622.64	0.65%	5.95%	
长期借款	360,000,000.00	8.31%			8.31%	主要为报告期内公司向银行借入的长期借款用以支付收购中融金（北京）科技有限公司收购款所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	13,966,758.08	-13,966,758.08					0.00
上述合计	13,966,758.08	-13,966,758.08					0.00
金融负债	0.00	18,142,518.05					18,142,518.05

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
612,000,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中融金（北京）科技有限公司	互联网金融	收购	612,000,000.00	51.00%	自筹资金	赵国栋、尹宏伟、高榕资本、王军、杨鹏、思诺启点	长期	居间投融资服务	完成收购	0.00	0.00	否	2015年10月30日	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	612,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
远期结售汇	0	-32,109,276.13				34,124,035.42		自有资金
合计	0	-32,109,276	0	0	0	34,124,03	0	--

		.13				5.42		
--	--	-----	--	--	--	------	--	--

## 5、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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	100 万	56,569,898.46	23,784,574.05	173,414,802.61	6,319,056.97	9,487,778.78
奥马企业有限公司	子公司	商业和投资	50 万港元	29,963,271.88	298,096.69	30,160.08	127,252.53	126,918.26
中山市奥马电器配件有限公司	子公司	工业	3,000 万	67,255,129.38	41,277,358.27	177,758,782.46	6,292,594.61	4,557,980.83
中融金(北京)科技有限公司	子公司	互联网金融	2222.2222 万	147,419,630.44	124,435,873.41			

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中融金(北京)科技有限公司	现金收购	公司于 2015 年 12 月 28 日,完成收



		购中融金（北京）科技有限公司 51% 股权的工商变更登记手续，2015 年合并利润表不合并中融金（北京）科技有限公司的数据。
广东奥马冰箱有限公司	设立	
钱包汇通（平潭）商业保理有限公司	设立	
钱包智能（平潭）科技有限公司	设立	
钱包金服（北京）科技有限公司	设立	

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）业务发展战略

公司自设立以来，致力于高起点的专业化发展道路，本着做专做精做透的专业化精神，致力于冰箱业务的发展。目前，公司的产销规模已进入国内行业前五强，并成为中国冰箱出口量最大的企业，实现了从单纯ODM阶段向ODM与OBM并行可持续性发展的成功转变，同时也实现了主要产品从小容积冰箱向高端大容量冰箱的有序过渡。

目前，由于宏观经济整体呈下行趋势，公司所处的国内外家电市场整体需求增速明显降低，特别是面对需求不再大幅增长的冰箱市场，行业巨头之间在品牌、渠道、售后的竞争之外，高科技与家电产品的融合日趋紧密。

2015年，公司积极调整发展战略，推动企业转型升级，把握互联网金融发展新机遇，整合资源投入互联网金融新蓝海，从而提升公司的盈利能力。2015年11月，公司以现金收购赵国栋先生控股的中融金51%股权。中融金是国内领先的互联网金融服务企业，主要从事银行互联网金融平台技术开发服务及联合运营、自营互联网借贷平台、移动互联网金融营销业务。中融金已与三十多家银行或信用社签署互联网金融相关合作协议，包括互联网金融平台开发搭建、技术服务、平台联合运营等。同时，中融金拥有自营互联网借贷平台“好贷宝”，并且拥有的手机端APP“卡惠”，下载量超过1400万，是领先的银行信用卡优惠信息分发移动互联网平台，同时也开展银行信用卡申请、账单管理等持卡人服务业务。

公司通过控股中融金，借助中融金管理团队在互联网及金融领域的经验和能力，整合自身企业资源，全面发力互联网金融，为企业发展带来更高的利润空间，同时也大大提升企业

的核心竞争力。公司收购中融金后，成为拥有电冰箱产品生产销售及互联网金融并行的双主业公司，降低了公司经营风险，主营业务结构得以优化，经营业绩将得到大幅度提升。

公司未来发展战略规划具体情况如下：

#### 1、冰箱产业规划

未来公司将顺应高端、大容量等行业发展趋势，在保持出口优势的基础上，大力促进自主品牌产销量的增长，同时优化产品结构，努力提升中高端产品市场份额，使公司的发展从前期的规模数量化成长，进入规模与质效增长并举的可持续发展新阶段，籍此将公司发展成为最具成长性、最有竞争力的全球专业化制冷设备供应商之一。

#### 2、互联网金融发展规划

未来公司将进一步布局互联网金融领域，积极打造互联网金融生态圈，以互联网金融为切入口进入金融领域，并利用公司融资平台为互联网金融发展提供资金支持和发展支持，目标是将公司打造成业内领先的互联网金融生态圈。公司将奥马旗下互联网金融板块业务定位于理财、消费、信贷三大板块有机结合的一线互联网金融服务平台。

### （二）经营理念与经营模式

#### 1、冰箱产业经营理念与模式

公司原有电冰箱产品研发、生产和销售等主营业务仍基本保持原有管理模式不变。公司从成立之初，就专注于冰箱的研发、制造和销售，力求以高质量、高性价比的产品，为用户打造舒适的家庭享受。今后公司也将继续沿着专业化的道路发展，坚持以高质量、低成本、差异化和节能技术打造奥马品牌价值，展示“专业、品质、合作、务实”的品牌魅力。目前公司已形成全价值链经营模式。在国际市场方面，凭借提供高性价比的产品及强大的订单处理能力，公司已形成领先的ODM业务优势；在国内市场方面，在ODM业务提供了强大的设计开发和生产能力基础上，专注国内销售渠道建设和自主品牌推广，OBM业务的后发优势逐渐显现。ODM业务和OBM业务持续稳定的发展，将使公司成为最具成长性、最有竞争力的全球专业化制冷设备供应商。

#### 2、互联网金融产业经营理念与模式

公司的互联网金融服务等业务，仍保持互联网金融板块原管理模式不变。在提供互联网金融服务方面，公司始终坚持以客户为中心的理念；同时公司严格遵守国家相关的法律法规，对用户的隐私信息进行保护；并使用全程自主开发运营的专业平台，依靠先进的安全技术体系，保护好贷宝用户的个人信息、账户信息以及交易记录。

### （三）业务发展规划

#### 1、总体发展规划

在未来的两到三年，公司将主要从以下几方面着手确保公司持续稳定发展：

##### （1）冰箱产业方面

扩大中高端、大容量产品产能，优化产品结构，提升产品附加值，提升市场份额，增强公司盈利能力；

拓展完善公司销售网络，继续扩大国内外市场。继续巩固欧洲市场并进一步扩大其他国际市场（如美洲、亚洲、非洲等）。同时顺应国家扩大内需政策及紧抓电子商务迅猛发展的巨大机遇，继续稳步推进渠道建设，扩大公司产品的市场覆盖面，提升公司自主品牌知名度，实现国内自主品牌销售的持续快速发展；

进一步提升技术研发能力，实现产品升级和战略转型。通过对工程技术研发中心建设及信息化系统升级和改造，实现公司产品进一步向高技术、高附加值状态演变，增强公司在高端细分市场领域的竞争力。

##### （2）互联网金融方面

公司将奥马旗下互联网金融板块业务定位于理财、消费、信贷三大板块有机结合的一线互联网金融服务平台。首先，公司向传统金融机构提供平台搭建、联合运营等金融服务，帮助传统金融机构进行互联网转型；其次，公司将向商户、小微企业提供融资、数据分享等金融服务，帮助商家、小微企业更好的授信和贷款；再次，公司将向普通消费者提供便捷、安全的理财、信贷、消费一站式服务。

#### 2、具体发展规划

##### （1）冰箱产业业务和市场开拓计划

公司目前的冰箱业务和市场主要由国际市场和国内市场两部分构成。在国际市场方面，公司在欧洲已实现出口量第一，公司将继续保持现有的优势，进一步加强与全球知名品牌（如伊莱克斯、惠而浦等）及大型家电连锁企业的合作。同时，公司将利用开拓欧洲市场的成功经验，进一步拓展其他国际市场（如美洲、亚洲、非洲等），提升公司在全球市场的份额。

在国内市场方面，过去几年，经过公司精耕细作式的销售渠道建设和适当的品牌推广，内销团队不断壮大，销售渠道不断丰富，自主品牌知名度逐渐提升，产品覆盖面不断加大，国内OBM业务已实现稳步增长，其中公司在电商渠道销售增长迅猛且已拥有明显的领先优势。未来，公司将继续实行积极稳健型发展策略，着力于培养奥马品牌的美誉度和忠诚度，加强

与各种渠道资源的业务合作，向市场供应有特色的适销产品。以电子商务渠道（如京东商城、苏宁易购等）为重点突破口，进一步拓展综超渠道（如大润发、沃尔玛、家乐福、乐购等）、大型家电连锁渠道（如苏宁、国美）及传统渠道。与此同时，公司对于与公司具有互补关系的战略客户（如TCL等）建立稳定的战略合作关系，相互配合，谋求共同发展。

#### （2）互联网金融业务拓展计划

进一步完善公司自营互联网信贷平台“好贷宝”，不断提高中融金获取优质债权资源的能力，壮大业务规模。

公司以大量战略合作的商业银行和互联网企业为基础。积极搭建互联网金融云服务平台，向银行尤其是中小银行等金融机构，提供投融资平台、社区金融O2O、权益众筹平台、直销银行、统一支付平台、资金存管、电子账户等云服务，帮助银行提升技术服务水平、转变经营理念、加快产品创新、强化金融中介角色、大力拓展互联网金融业务、扩大收入来源、改革金融服务模式。

以冰箱产品和服务为基础，向商业保理、供应链金融等金融业务领域深度拓展，完善产业链金融综合服务业务，优化整个产业链各个环节的资金结构，解决因资金链短缺给整个生产环节造成的效率低下、成本过高、渠道销售潜力无法完全释放等问题。

进军智能POS行业，为奥马电器互联网金融相关业务提供基础的数据支撑，以打造支持商户在不同场景下集银行卡收款、移动支付及团购外卖订单管理等复合功能的智能POS为出发点，借助奥马电器的合作银行资源及互联网运营经验，及公司后端强大的产品、技术支持，通过搭建商户开放平台、商户数据中心和互联网金融，同时吸纳银行等各方金融机构和第三方中介参与，面向消费者和小微企业进行各种互联网形式的金融创新和提供便捷、安全、优质的客户体验，构建一套完整的业务生态圈。

通过参与发起设立保险公司及公募基金公司涉足保险及基金业务，抓住互联网金融行业的蓬勃发展的机遇，进一步拓宽公司互联网金融服务范围，依托公司互联网金融服务渠道优势，利用互联网技术，着力于设计、发行符合当前和未来互联网投资者需求的创新的保险及理财产品，满足在“互联网+”时代下的客户需求。

通过产业并购、股权投资、项目投资、创新孵化等方式，从产品研发、渠道建设、场景构建、大数据分析等方面延伸公司产业链，完善商业生态系统，实现资源的有效整合，增强公司的核心竞争力。

#### （4）公司治理水平提升计划

公司将依据中国证监会、深交所的有关规定，不断完善法人治理结构，健全内部管理制度，加强内部控制，提升公司的治理水平。进一步加强董事会职责，充分发挥独立董事和董事会战略、审计、提名、薪酬与考核等专业委员会的作用，促进公司决策高效科学。

#### (5) 融资计划

公司拟非公开发行募集资金，已于2015年10月30日于巨潮资讯网披露《2015年度非公开发行A股股票预案》，拟募集资金总额不超过人民币260,816.90万元，扣除发行费用后的募集资金净额拟用于互联网金融云服务平台项目、智能POS项目和供应链金融项目。本次募集资金投资项目符合国家相关的产业政策以及未来公司整体战略发展方向，具有良好的发展前景和经济效益。本次募集资金投资项目有利于公司进军互联网金融，助力业务转型，增加新的利润增长点。本次募投项目构建互联网金融云服务平台、进军智能POS行业是公司未来实现多元化战略、构建完整互联网金融业务生态圈的必要选择和基础支撑，有利于提升公司未来的盈利水平，增加公司股东的回报。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、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、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司现行《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。

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2013年利润分配方案：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。

2、2014年利润分配方案：以公司2014年末总股本165,350,000股为基数，按每10股派发现金红利2.80元（含税），不进行公积金转增股本也不送股。

3、2015年2015年利润分配方案：以公司2015年末总股本165,350,000股为基数，按每10股派发现金红利1.62元（含税），不进行公积金转增股本也不送股。该方案已经第三届董事会第二十八次会议审议通过，并同意提交股东大会审议，该议案尚需股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例

2015 年	26,786,700.00	267,033,845.03	10.03%	0.00	0.00%
2014 年	46,298,000.00	203,148,039.71	22.79%	0.00	0.00%
2013 年	38,030,500.00	195,703,234.94	19.43%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.62
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	165,350,000
现金分红总额 (元) (含税)	26,786,700.00
可分配利润 (元)	1,000,804,212.58
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2015 年 12 月 31 日总股本 165,350,000 股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.62 元 (含税), 共计分配利润 26,786,700.00 元, 剩余未分配利润结转以后年度分配。该方案已经第三届董事会第二十八次会议审议通过, 并同意提交股东大会审议, 该议案尚需股东大会审议通过。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	股份限售承诺	赵国栋承诺本次通过协议转让取得的上市公司	2015 年 10 月 30 日	至 2016-10-29	正常履行中

			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方式转让。			
	桐庐岩华投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	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	正常履行中
	西藏金梅花投资有限公司	股份限售承诺	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	2015 年 10 月 30 日	至 2016-05-20	正常履行中



			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。			
	赵国栋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"避免同业竞争、规范与上市公司关联交易"	2015 年 10 月 30 日	长期	正常履行中
	赵国栋	其他承诺	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	股份限售承诺	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	2015 年 04 月 17 日	至 2016-05-20	正常履行中

			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%。			
	蔡拾贰	股份限售承诺	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	2015 年 04 月 17 日	至 2017-06-21	正常履行中

			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	业绩承诺及补偿安排	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，赵国栋、尹宏伟、杨鹏应当按照	2015 年 10 月 30 日	3 年	正常履行中

			《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	新余施诺工业投资有限公司	股份限售承诺	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04月16日	2015-04-16	履行完毕
	蔡拾贰、蔡健泉	股东一致行动承诺	在双方签署协议起至奥马电器在中国境内首次公开发行股票上市之日起三十六个月，双方就以下事项采取一致行动： 1、作为施诺投资的董事在施诺投资董事会上行使表决权时； 2、作为奥马电器的董事在奥马电器董事会上行使表决权	2007年11月23日	2015-04-16	履行完毕

			时； 3、作为施诺投资的股东在施诺股东大会上行使表决权（包括全部股权的表决权）时。 "			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
中融金(北京)科技有限公司	2015 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	6,200	6,271.36	不适用	2015 年 10 月 30 日	www.cninfo.com.cn

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

根据《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。在补偿期内，如中融金实际盈利数不足承诺利润数的，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公司进行补偿。

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

**八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变更原因
中融金	现金收购
奥马冰箱	新设立
钱包汇通	新设立
钱包智能	新设立
钱包金服	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。

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所报酬（万元）	52
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6年（含2015年度审计）
境内会计师事务所注册会计师姓名	范荣、胡志刚

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、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	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格（万	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	--------	-----------	-----------	--------	----------	----------	------	------

				原则	(万 元)	(万 元)	元)					
赵国栋	实际 控制 人	关联 方资 产转 让	收购 赵国 栋与 尹宏 伟、杨 鹏、高 榕资 本、联 金投 资等 持有 的中 融金 51%股 权	市场 价格	4,344.2 9	65,790	61,2 00	现金			2015 年 11 月 07 日	www.cni nfo.com. cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				详见 2015 年 11 月 7 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于收购资产暨关联交易公告》。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本公司通过本次收购布局互联网金融业务，进一步增强公司的持续盈利能力和发展潜力，提高公司的资产质量和盈利能力，以实现上市公司股东的利益最大化。								
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				根据《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。在补偿期内，如中融金实际盈利数不足承诺利润数的，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公司进行补偿。根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《业绩承诺实现情况说明的专项审核报告》，2015 年中融金实现净利润为 6,271.36 万元，实现相关业绩承诺。								

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、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、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

受托人名称	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	报告期损益实际收回情况
银行	否	银行理	497,177.	2015 年	2015 年	协议	467,977		842.64	842.64	842.

	财产品	8	01月01日	12月31日		.8			64	
合计		497,177.8	--	--	--	467,977.8		842.64	842.64	--
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）	2015年4月10日									
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2015年5月4日									
未来是否还有委托理财计划	2016年4月19日召开的第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响正常经营及风险可控的前提下，使用自有闲置资金进行低风险与收益相对稳定的委托理财，拟使用合计不超过人民币5.5亿元（含）的自有闲置资金进行委托理财，在上述额度内资金可循环进行投资，滚动使用。本议案尚需提交公司2015年年度股东大会审议。									

**(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、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。

**十八、其他重大事项的说明**

适用  不适用

1、2015年10月29日公司召开第三届董事会第十三次会议、2015年11月23日召开2015年第三次临时股东大会审议审议通过了发行人申请非公开发行股票的相关议案，于2015年10月30日披露了披露了《2015年度非公开发行A股股票预案》、《非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告》等信息披露文件。具体内容详见公司2015年10月30日披露于巨潮资讯网和《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》的相关公告。

2、2015年12月7日公司召开第三届董事会第十七次会议，2015年12月21日召开2015年第四次临时股东大会审议审议通过了《关于参与发起设立保险公司的议案》。拟与建

新矿业股份有限责任公司、东营卓智软件有限公司、天津信德融盛商贸有限公司、杭州迈田贸易有限公司、无锡双珍针纺织工艺品有限公司共同投资设立巨安财产保险股份有限公司，注册资本拟定为人民币 100,000 万元，公司出资 10,000 万元，占总股本的 10.00%。巨安财产保险股份有限公司的设立目前尚在审核中。具体内容详见公司2015年12月8日披露于巨潮资讯网和《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》的相关公告。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

公司秉承“为社会创造财富，为客户创造价值”的企业使命，在保障维护股东利益的同时，一直积极与职工、客户、供应商、银行及其他债权人、社区等利益相关者共同推动公司持续健康、和谐发展。同时公司一直致力于高能效产品研发，并响应国家号召，不断提升产品能效，促进节能环保。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

## 二十一、公司债券相关情况

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	93,000,000	56.24%				-49,619,260	-49,619,260	43,380,740	26.23%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	93,000,000	56.24%				-49,619,260	-49,619,260	43,380,740	26.23%
其中：境内法人持股	93,000,000	56.24%				-93,000,000	-93,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%				43,380,740	43,380,740	43,380,740	26.23%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	72,350,000	43.76%				49,619,260	49,619,260	121,969,260	73.76%
1、人民币普通股	72,350,000	43.76%				49,619,260	49,619,260	121,969,260	73.76%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	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

1、2015年4月16日新余施诺工业投资有限公司所持有的公司首次公开发行限售股份9300万股经申请获准上市流通，详见2015年4月15日披露于巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn) 的《关于首次公开发行限售股份上市流通的提示性公告》;

2、报告期内，公司董事、高级管理人员赵国栋、蔡拾贰、王济云、吴世庆、姚友军、蔡健泉等人通过协议转让的方式持有公司股份，及蔡拾贰、王济云、吴世庆、姚友军等人于报告期内辞去所任的董事、高级管理人员职务，蔡健泉于2014年因董事会换届改选不再担任公司副董事长职务，按照相关规定，董事、高级管理人员年度可转让股份额度=(有限售条件流通股份+无限售条件流通股份)× 25%，董事、高级管理人员自其申报离任日起六个月内其持有及新增的本公司股份予以全部锁定，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%，因此，上述董事、高级管理人员部分持股锁定。详见2015年4月17日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于控股股东协议转让公司股票的提示性公告》及2015年10月30日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于公司部分股东股份协议转让及实际控制人变更的公告》。

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

## 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
新余施诺工业投资有限公司	93,000,000	93,000,000	0	0	首次公开发行限售股份	2015年4月16日
赵国栋	0	0	25,267,500	25,267,500	高管锁定股	——
蔡拾贰	0	0	24,181,074	24,181,074	董监高限售股、离职后半年内限售	2016年6月21日解除限售12,090,537股，2017年6月21日全部解除限售
王济云	0	0	7,441,074	7,441,074	董监高限售	2016年6月21

					股、离职后半年内限售	日解除限售 3,720,537 股, 2017 年 6 月 21 日全部解除限售
吴世庆	0	0	4,651,074	4,651,074	董监高限售股、离职后半年内限售	2016 年 6 月 21 日解除限售 2,325,537 股, 2017 年 6 月 21 日全部解除限售
蔡健泉	0	0	4,304,279	4,304,279	董监高限售股、离职半年后的 12 个月内限售	2016 年 5 月 21 日全部解除限售
姚友军	0	0	2,790,000	2,790,000	董监高限售股、离职后半年内限售	2016 年 6 月 21 日解除限售 1,395,000 股, 2017 年 6 月 21 日全部解除限售
合计	93,000,000	93,000,000	68,635,001	68,635,001	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、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

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普	14,894	年度报告披	15,576	报告期末表	0	年度报告披	0
-------	--------	-------	--------	-------	---	-------	---

通股股东总数		露日前上一月末普通股股东总数		表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		
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
赵国栋	境内自然人	20.38%	33,697,239	33,697,239	25,267,500	8,424,309	质押	33,690,000
蔡拾贰	境内自然人	14.62%	24,181,074	24,181,074	24,181,074	0	质押	19,500,000
西藏金梅花投资有限公司	境内非国有法人	7.56%	12,492,859	12,492,859	0	12,492,859	质押	4,934,442
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	8,000,000	0	8,000,000	质押	7,550,000
王济云	境内自然人	4.50%	7,441,074	7,441,074	7,441,074	0	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	3.03%	5,007,976	5,007,976	0	5,007,976		
吴世庆	境内自然人	2.81%	4,651,074	4,651,074	4,651,074	0	质押	3,750,000
蔡健泉	境内自然人	2.60%	4,304,279	4,304,279	4,304,279	0		
姚友军	境内自然人	1.69%	2,790,000	2,790,000	2,790,000	0		
东盛投资有限公司	境外法人	1.01%	1,672,932	5987423	0	1,672,932		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东不存在关联关系亦不属于一致行动人。							
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
西藏金梅花投资有限公司	12,492,859	人民币普通股	12,492,859
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－汇添富移动互联股票型证券投资基金	5,007,976	人民币普通股	5,007,976
东盛投资有限公司	1,672,932	人民币普通股	1,672,932
中国农业银行股份有限公司－汇添富社会责任混合型证券投资基金	1,526,532	人民币普通股	1,526,532
全国社保基金四一五组合	1,356,279	人民币普通股	1,356,279
中国工商银行股份有限公司－上投摩根智慧互联股票型证券投资基金	1,248,995	人民币普通股	1,248,995
中国工商银行股份有限公司－广发改革先锋灵活配置混合型证券投资基金	1,171,987	人民币普通股	1,171,987
卢书国	1,098,800	人民币普通股	1,098,800
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	公司未知前 10 名无限售条件流通股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情况说明（如有）（参见注 4）	卢书国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 1,098,800 股，按照实名重新排序后，前十名股东情况如上表所示。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵国栋	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	



控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	赵国栋
变更日期	2015 年 11 月 18 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2015 年 11 月 20 日

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

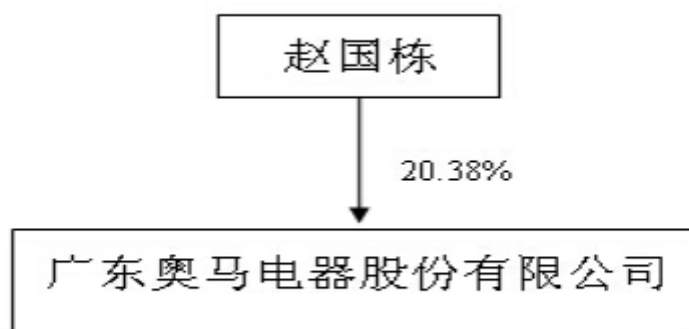
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵国栋	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	赵国栋
变更日期	2015 年 11 月 18 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2015 年 11 月 20 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

2015 年 10 月 28 日，公司股东蔡拾贰、蔡健泉、王济云、吴世庆、姚友军、关志华、梁锦颐、刘丽仪、东盛投资有限公司拟协议转让其持有的本公司股份与赵国栋、桐庐岩华投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏金梅花投资有限公司，并于2015年11月18日完成股份过户登记手续，转让后赵国栋持有公司33,697,239股股份，桐庐岩华投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司8,000,000股股份，西藏金梅花投资有限公司持有公司12,492,859 股股份。本次受让方作出股份锁定承诺如下：

1、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方式转让；

2、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。

3、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。

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
赵国栋	董事长、总经理	现任	男	37	2015年12月03日	2017年11月20日	0	33,697,239	0	0	33,697,239
权秀洁	董事、财务总监、副总经理	现任	女	47	2015年12月03日	2017年11月20日	0	0	0	0	0
饶康达	董事	现任	男	33	2015年12月21日	2017年11月20日	0	0	0	0	0
黄才华	独立董事	现任	男	41	2015年12月21日	2017年11月20日	0	0	0	0	0
朱玉杰	独立董事	现任	男	47	2015年12月21日	2017年11月20日	0	0	0	0	0
张松柏	独立董事	现任	男	45	2015年12月21日	2017年11月20日	0	0	0	0	0
郭荣喜	监事会主席	现任	女	40	2015年12月21日	2017年11月20日	0	0	0	0	0
凌昀	监事	现任	女	29	2015年12月21日	2017年11月20日	0	0	0	0	0
龙泳先	职工监事	现任	男	32	2015年12月03日	2017年11月20日	0	0	0	0	0
张佳	副总经理	现任	女	36	2015年12月03日	2017年11月20日	0	0	0	0	0

张哲	副总经理	现任	男	37	2015年 12月 03日	2017年 11月20 日	0	0	0	0	0
蔡拾贰	董事长	离任	男	69	2008年 06月 02日	2015年 12月 21日	0	32,241, 431	8,060,3 57	0	24,181, 074
蔡健泉	副董事长	离任	男	61	2008年 06月 02日	2014年 11月21 日	0	24,797, 138	20,492, 859	0	4,304,2 79
苏冬平	董事	离任	女	52	2014年 06月 02日	2015年 12月 21日	0	0	0	0	0
王济云	董事、 总经理	离任	男	50	2008年 06月 02日	2015年 12月 21日	0	9,921,4 31	2,480,3 57	0	7,441,0 74
吴世庆	董事、 副总经理	离任	男	50	2008年 06月 02日	2015年 12月 21日	0	6,201,4 31	1,550,3 57	0	4,651,0 74
姚友军	董事、 副总经理	离任	男	43	2008年 06月 02日	2015年 12月 21日	0	3,720,0 00	930,00 0	0	2,790,0 00
王学琛	独立董 事	离任	男	55	2008年 06月 02日	2014年 11月21 日	0	0	0	0	0
刘娥平	独立董 事	离任	女	53	2011年 06月 02日	2015年 12月 21日	0	0	0	0	0
谢德盛	独立董 事	离任	男	65	2008年 06月 02日	2014年 11月21 日	0	0	0	0	0
江文洪	监事会 主席	离任	男	50	2008年 06月 02日	2015年 12月 21日	0	6,000	0	0	6,000
周建昌	监事	离任	男	48	2008年 06月 02日	2015年 12月 03日	0	0	0	0	0
余修仪	监事	离任	女	51	2008年 06月 02日	2015年 12月 21日	0	0	0	0	0
张俊超	副总经	离任	男	50	2008年	2015年	0	0	0	0	0

	理				06月02日	11月26日						
何石琼	董事会秘书、副总经理	现任	男	47	2008年06月02日	2017年11月20日	0	0	0	0	0	0
余魏豹	副总经理	现任	男	38	2013年08月16日	2017年11月20日	0	0	0	0	0	0
刘展成	副总经理	现任	男	37	2013年08月16日	2017年11月20日	0	0	0	0	0	0
潘昌汉	财务总监	离任	男	45	2013年08月16日	2015年11月26日	0	0	0	0	0	0
施炜	独立董事	离任	男	53	2014年11月21日	2015年12月21日	0	0	0	0	0	0
谢石松	独立董事	离任	男	53	2014年11月21日	2015年12月21日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	110,584,670	33,513,930	0	77,070,740	

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵国栋	董事长、总经理	任免	2015年12月03日	聘任
饶康达	董事	任免	2015年12月03日	聘任
权秀洁	董事、财务总监、副总经理	任免	2015年12月21日	聘任
张松柏	独立董事	任免	2015年12月21日	聘任
黄才华	独立董事	任免	2015年12月21日	聘任
朱玉杰	独立董事	任免	2015年12月21日	聘任
郭荣喜	监事会主席	任免	2015年12月	聘任

			21 日	
凌昀	监事	任免	2015 年 12 月 21 日	聘任
龙泳先	职工监事	任免	2015 年 12 月 03 日	聘任
张佳	副总经理	任免	2015 年 12 月 03 日	聘任
张哲	副总经理	任免	2015 年 12 月 03 日	聘任
蔡拾贰	董事长	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
苏冬平	董事	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
王济云	董事、总经理	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
吴世庆	董事、副总经理	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
姚友军	董事、副总经理	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
刘娥平	独立董事	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
施炜	独立董事	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
谢石松	独立董事	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
江文洪	监事会主席	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
周建昌	职工监事	离任	2015 年 12 月 03 日	辞职
余修仪	监事	离任	2015 年 12 月 21 日	辞职
张俊超	副总经理	离任	2015 年 11 月 26 日	辞职
潘昌汉	财务总监	离任	2015 年 11 月 26 日	辞职

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、赵国栋先生：1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学五道口金融学院（原中国人民银行研究生部）EMBA，现任本公司董事长、总经理、中融金（北京）科技有限公司董事长。曾任京东集团副总裁、网银在线公司CEO、中国支付清算协会常务理事、公安部一所助理工程师等职。

2、饶康达先生：1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，现任本公司董事、泮石（上海）投资管理有限公司董事长、创始合伙人。曾任国泰君安证券股份有限公司企业融资总部、投资银行总部、创新投行部，担任高级经理、董事、执行董事、董事总经理。

3、权秀洁女士：1969年9月出生，中国国籍，澳大利亚永久居民，拥有悉尼大学商业硕士（金融专业）学位和对外经济贸易大学经济学学士学位，现任本公司董事、副总经理、财务总监、中融金（北京）科技有限公司首席财务官。曾经在普华永道咨询部任职总监，为跨国公司提供有关交易并购、内部控制、集团财务共享中心，财务和IT组织的转型等咨询服务。早年曾经在普华永道美国和中国任管理咨询顾问和项目经理，在吉百利食品有限公司澳大利亚负责亚太地区的IT信息系统项目管理和中国地区的财务管理工作。

4、刘展成，男，本科，现任本公司董事及副总经理，曾任广东科龙空调器有限公司副总经理、国际营销采购总监、海信容声（广东）冰箱有限公司总经理助理、采购部部长，副总经理、海信科龙电器股份有限公司监事、华意压缩机股份有限公司董事、广东奥马电器股份有限公司副总经理助理等职；

5、张松柏先生：1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，现任本公司独立董事、立信会计师事务所合伙人。曾任上海万隆会计师事务所后备合伙人、南通会计师事务所项目经理、江苏省南通五矿机械进出口有限公司会计。

6、黄才华先生：1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，现任本公司独立董事、国浩律师（北京）事务所合伙人。曾任北京金杜律师事务所律师、北京首都旅游股份有限公司法律部主任、北京竞天公诚律师事务所律师助理、法国博旺律师事务所北京代表处律师助理。

7、朱玉杰先生：1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学经管学院博士。现任本公司独立董事、清华大学经管学院教授。曾任清华大学经管学院副教授、讲师、助教。

8、郭荣喜女士：1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，拥有会计学学士



学位，现任本公司监事会主席、中融金（北京）科技有限公司财务高级经理。曾担任宜信财务高级经理、海信集团有限公司集团财务共享服务中心财务经理、集团资产总监、海信国际营销公司财务负责人、海信意大利公司财务负责人。

9、凌昀女士：1987 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，英国伯明翰大学商务管理硕士研究生学历，现任本公司监事中融金（北京）科技有限公司总裁助理。曾任职于安永华明会计师事务所、汉能控股集团、华泰中昊投资集团。

10、龙泳先先生：1984 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；现任本公司职工监事、中融金（北京）科技有限公司风险策略经理高级经理。曾任职于费埃哲信息技术（北京）有限公司高级顾问、瑞得国际北京代表处风险分析师、穆迪分析信用风险分析顾问。

11、何石琼，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，现任本公司副总经理、董事会秘书。

12、张佳女士：1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中央财经大学硕士研究生学历，清华大学五道口金融学院（原中国人民银行研究生部）EMBA，全国金融系统青年联合会委员，现任本公司副总经理、中融金（北京）科技有限公司副总裁。曾任职于中国民生银行总行、香港恒生银行等单位。

13、张哲先生：1979年10月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，本科学历，现任公司副总经理。曾任职于中国证券市场研究设计中心、和讯信息技术有限公司证券资讯部经理；鸿大基业投资管理（北京）有限公司执行董事；汉世纪国际投资管理（北京）有限公司助理副总裁、副总裁、执行总裁，曾主要参与、主导投资了安硕信息、万得资讯等项目。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵国栋	钱包金证（北京）资产管理有限公司	执行董事			否
赵国栋	钱包金服（平潭）科技有限公司	执行董事			否
赵国栋	钱包生活（平潭）科技有限公司	执行董事			否
赵国栋	权益宝（北京）科技有限公司	执行董事			否
赵国栋	众智融金（北京）资产管理有限公司	执行董事			否

赵国栋	福建钱包汇通汽车技术服务有限公司	执行董事			否
赵国栋	西藏融通众金投资有限公司	执行董事			否
饶康达	泮石（上海）投资管理有限公司	董事长			是
饶康达	西藏浙岩投资管理有限公司	监事			是
张哲	上海快逸行信息科技有限公司	董事			否
张佳	平潭融金核心壹号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
权秀洁	平潭融金核心叁号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
黄才华	国浩律师（北京）事务所	合伙人			是
张松柏	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人			是
朱玉杰	清华大学经管学院	教授			是
朱玉杰	四川迅游网络科技股份有限公司	独立董事			是
朱玉杰	中钢国际工程技术股份有限公司	独立董事			是
朱玉杰	诚志股份有限公司	监事会主席			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作制度》中相关条款执行。

2、在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：公司严格按照董事、监事、高级管理人员报酬的薪酬的决策程序与确定依据按时支付薪酬，不存在未及时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬的情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵国栋	董事长、总经理	男	37	现任	15.55	否

权秀洁	董事、财务总监、副总经理	女	47	现任	11.5	否
饶康达	董事	男	33	现任	0	否
黄才华	独立董事	男	41	现任	0.83	否
朱玉杰	独立董事	男	47	现任	0.83	否
张松柏	独立董事	男	45	现任	0.83	否
郭荣喜	监事会主席	女	40	现任	0	否
凌昀	监事	女	29	现任	0	否
龙泳先	职工监事	男	32	现任	0	否
张佳	副总经理	女	36	现任	6.09	否
张哲	副总经理	男	37	现任	7.5	否
蔡拾贰	董事长	男	69	离任	91	否
苏冬平	董事	女	52	离任	0	否
王济云	董事、总经理	男	50	离任	76	否
吴世庆	董事、副总经理	男	50	离任	76	否
姚友军	董事、副总经理	男	43	离任	76	否
刘娥平	独立董事	女	53	离任	5	否
江文洪	监事会主席	男	50	离任	20.2	否
周建昌	监事	男	48	离任	11	否
余修仪	监事	女	51	离任	10.5	否
张俊超	副总经理	男	50	离任	76	否
何石琼	董事会秘书、副总经理	男	47	现任	18	否
余魏豹	副总经理	男	38	现任	55	否
刘展成	副总经理	男	37	现任	70	否
潘昌汉	财务总监	男	45	离任	44	否
施炜	独立董事	男	53	离任	5	否
谢石松	独立董事	男	53	离任	5	否
合计	--	--	--	--	681.83	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	4,669
主要子公司在职员工的数量（人）	3,083
在职员工的数量合计（人）	7,752
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,752
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	5,603
销售人员	500
技术人员	1,039
财务人员	37
行政人员	573
合计	7,752
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及研究生以上	37
大专及本科	1,360
中专及以下	6,355
合计	7,752

### 2、薪酬政策

公司建立的员工绩效管理系统，实现了以绩效为导向，以岗位价值、员工能力、员工业绩为分配依据，效率为先，兼顾公平，重点向优秀员工倾斜的工资制。通过员工KPI指标完成结果，评定员工业绩并与报酬相结合，实现工资、奖金、福利、机会、职权等个人绩效回报，通过对员工绩效进行比较充分而适当的评价考核，有针对性地引导和激励员工能力和绩效的提升。

### 3、培训计划

公司建立了以企业培训开发为主和员工自主开发相结合的培训开发体系，根据不同类型、层次人才的能力结构和发展，构建横纵结合、交叉配合、手段多样、全面系统的培训管理体

系，包含培训需求分析、培训课程体系构建、讲师体系建设、培训效果评估等。报告期内，在上市公司规范、技术标准、财务管理、职业技能等领域全面开展培训工作，员工通过培训学习提升自身素质和工作能力，并促进公司的生产效率逐渐提高，实现了员工和企业共赢。

#### **4、劳务外包情况**

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

#### 1、业务独立情况

本公司独立开展业务，在业务上与控股股东完全分开，双方不存在竞争关系。公司拥有独立完整的采购、生产、销售等业务体系、业务部门和业务流程，自主经营，自主决策，独立对外签订协议。公司拥有完整的产、供、销经营和业务管理系统，各项经营活动独立自主，业务的各经营环节不存在对控股股东的依赖。涉及关联交易的业务，其交易条件和内容是本着公平交易的原则进行的，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。关联交易内容披露充分、及时、准确。

#### 2、资产完整情况

本公司通过有限公司整体变更的方式设立，原奥马有限拥有的所有资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产完整、产权明确，不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式，依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情况。

#### 3、人员独立情况

本公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选聘或聘任产生，不存在超越董事会或股东大会做出人事任免决定的情况。公司拥有独立、完整的人事管理体系，劳动、人事及工资管理完全独立。公司高级管理人员均专职于公司工作，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何行政职务，也没有在控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业领薪。

#### 4、财务独立情况

本公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

#### 5、机构独立情况

本公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
二〇一五年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.04%	2015年02月10日	2015年02月11日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《二〇一五年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2015-009)
二〇一四年年度股东大会	年度股东大会	0.40%	2015年04月30日	2015年05月04日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《二〇一四年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2015-026)
二〇一五年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015年08月12日	2015年08月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《二〇一五年第二次临时股东

					大会决议公告》 (公告编号: 2015-041)
二〇一五年第三次临时股东大会	临时股东大会	2.62%	2015年11月23日	2015年11月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《二〇一五年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2015-072)
二〇一五年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.14%	2015年12月21日	2015年12月22日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《二〇一五年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号:2015-088)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
黄才华	2	2	0	0	0	否
朱玉杰	2	2	0	0	0	否
张松柏	2	2	0	0	0	否
刘娥平	15	15	0	0	0	否
施 炜	15	15	0	0	0	否
谢石松	15	15	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明



## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事利用参加董事会的机会，结合各自在审计、法律、管理等方面的专长，就公司重要投资、重大资产重组、内部风险控制及财务管理等事项提出了建议或意见，公司结合自身实际情况予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会

报告期内，审计委员会指导和监督公司内部控制制度的执行，召开审计委员会工作会议，审阅公司审计督察部的内部审计计划、季报和中报等定期报告。定期听取审计部的审计工作汇报，先后就日常关联交易事项、远期结售汇业务执行情况等事项与内部审计人员进行谈话交流，了解内部审计存在的困难和问题，并提出建议；对公司的定期财务报告进行分析，根据分析结果及时提醒公司关注有关经营事项。

### 2、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬委员会密切关注公司的经营情况，多次到公司现场深入了解情况，积极与公司董事、监事、高管开展交流与沟通，及时掌握公司的经营动态，重点就行业动态、公司战略发展等方面与其他专门委员会商议并提出有效的意见和建议，促使公司对高管的考核、薪酬发放合理、合法，且符合公司长期战略发展的需要。

### 3、提名委员会

报告期内，提名委员会根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选，为董事的换届做好人才筹备工作。

### 4、战略委员会

报告期内，董事会战略委员会认真听取经营层的工作汇报，就公司经营情况、行业发展

动态、公司未来规划等内容与公司高管进行沟通交流，报告期内公司董事会战略委员会组织了实地考察活动，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立健全了绩效考评制度，以公司规范化管理并通过公正、透明的程序进行考核，以保证管理人员的稳定和公司的持续健康发展；构建了合理的管理人员培养体系，以确保公司管理层的人才储备。公司计划进一步完善管理人员的考评和激励制度。经过考评，2015年度公司高管人员认真履行了工作职责，在宏观经济增速放缓的前提下仍然取得了较好的工作业绩，完成了本年度所确认的各项任务。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2015年度内部控制自我评价报告》具体内容详见深圳证券交易所指定信息披露网站深圳巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：①.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②.公司更正已公布的财务报告；③.注	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能

	<p>册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④. 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：①.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②.未建立反舞弊程序和控制措施；③.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一、以涉及利润的错报占利润总额的比例衡量。重大缺陷：利润错报<math>\geq</math>利润总额的 10%。重要缺陷：利润总额的 5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 10%。一般缺陷：利润错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%。二、以涉及资产、负债的错报占总资产的比例衡量。重大缺陷：资产错报<math>\geq</math>资产总额的 1%。重要缺陷：资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 1%。一般缺陷：资产错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一、以因内控缺陷造成损失占利润总额的比例衡量。重大缺陷：利润损失<math>\geq</math>利润总额的 10%。重要缺陷：利润总额的 5%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>利润总额的 10%、一般缺陷：利润损失<math>&lt;</math>利润总额的 5%。二、以因内控缺陷造成损失占总资产的比例衡量。重大缺陷：资产损失<math>\geq</math>资产总额的 1%。重要缺陷：资产总额的 0.5%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>资产总额的 1%。一般缺陷：资产损失<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>我们认为，奥马电器按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 04 月 20 日

内部控制鉴证报告全文披露索引	《内部控制鉴证报告》具体内容详见深圳证券交易所指定信息披露网站深圳巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

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 04 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]001903 号
注册会计师姓名	范荣、胡志刚

审计报告正文

### 广东奥马电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东奥马电器股份有限公司（以下简称“奥马电器”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表、2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，奥马电器的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥马电器2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 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	795,679,770.43	538,162,807.94
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		13,966,758.08
衍生金融资产		

应收票据	182,727,826.04	116,740,846.37
应收账款	551,428,890.93	458,725,443.52
预付款项	43,714,436.26	133,352,655.65
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	12,221,398.49	116,165,517.03
买入返售金融资产		
存货	631,703,036.89	794,646,138.01
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	334,192,598.19	46,285,449.54
流动资产合计	2,551,667,957.23	2,218,045,616.14
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	299,987.98	
投资性房地产		
固定资产	1,058,948,093.97	636,536,513.04
在建工程		176,485,810.68
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	69,164,171.74	72,447,549.76
开发支出		
商誉	547,890,932.50	39,500.71
长期待摊费用	2,461,836.22	3,908,277.44
递延所得税资产	19,643,356.36	17,539,925.03
其他非流动资产	82,497,830.78	89,740,054.91

非流动资产合计	1,780,906,209.55	996,697,631.57
资产总计	4,332,574,166.78	3,214,743,247.71
流动负债：		
短期借款	285,733,479.58	20,948,622.64
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	18,142,518.05	
衍生金融负债		
应付票据	1,032,044,725.96	864,027,812.20
应付账款	498,388,471.28	547,873,059.83
预收款项	58,427,111.53	114,357,060.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	69,831,000.48	39,425,073.38
应交税费	50,014,401.85	28,495,574.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	136,979,704.70	60,384,692.72
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	2,149,561,413.43	1,675,511,895.57
非流动负债：		
长期借款	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	20,988,032.44
递延收益		
递延所得税负债	238,197.30	2,095,013.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	384,491,512.41	23,083,046.15
负债合计	2,534,052,925.84	1,698,594,941.72
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	451,013,626.37	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	94,340,941.81
一般风险准备		
未分配利润	1,000,804,212.58	805,443,737.81
归属于母公司所有者权益合计	1,736,884,151.02	1,516,148,305.99
少数股东权益	61,637,089.92	
所有者权益合计	1,798,521,240.94	1,516,148,305.99
负债和所有者权益总计	4,332,574,166.78	3,214,743,247.71

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	580,260,139.45	434,838,855.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,966,758.08
衍生金融资产		

应收票据	182,727,826.04	116,740,846.37
应收账款	547,340,993.17	516,010,371.18
预付款项	57,586,077.00	141,219,582.50
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,589,125.94	151,665,517.03
存货	630,975,786.47	794,646,138.01
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	334,192,598.19	46,285,449.54
流动资产合计	2,343,672,546.26	2,215,373,518.55
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	651,229,050.00	39,229,050.00
投资性房地产		
固定资产	1,027,972,066.34	596,680,892.16
在建工程		176,485,810.68
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	49,528,219.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,039,441.25	3,908,277.44
递延所得税资产	19,855,128.95	17,992,174.46
其他非流动资产	82,497,830.78	89,740,054.91
非流动资产合计	1,831,766,920.49	973,564,479.14
资产总计	4,175,439,466.75	3,188,937,997.69
流动负债：		
短期借款	285,733,479.58	20,948,622.64
以公允价值计量且其变动计入	18,142,518.05	

当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,032,044,725.96	864,027,812.20
应付账款	490,388,471.28	547,873,059.83
预收款项	57,672,111.53	114,357,060.75
应付职工薪酬	35,459,716.29	24,189,676.80
应交税费	30,241,074.33	21,504,918.04
应付利息		
应付股利		
其他应付款	132,460,594.69	71,366,043.90
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	2,082,142,691.71	1,664,267,194.16
非流动负债：		
长期借款	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	20,988,032.44
递延收益		
递延所得税负债		2,095,013.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	384,253,315.11	23,083,046.15
负债合计	2,466,396,006.82	1,687,350,240.31
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	451,013,626.37	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	94,297,950.51
未分配利润	973,006,512.79	790,926,180.50
所有者权益合计	1,709,043,459.93	1,501,587,757.38
负债和所有者权益总计	4,175,439,466.75	3,188,937,997.69

### 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	4,702,429,601.92	4,461,013,038.37
其中：营业收入	4,702,429,601.92	4,461,013,038.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,422,956,200.43	4,245,352,990.09
其中：营业成本	3,507,380,581.79	3,368,926,091.98
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	18,218,047.47	15,208,447.31
销售费用	487,256,412.96	444,443,866.34
管理费用	396,276,332.59	390,554,492.41
财务费用	-15,420,064.99	-5,110,593.84
资产减值损失	29,244,890.61	31,330,685.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-32,109,276.13	2,462,146.71
投资收益（损失以“－”号填列）	42,550,447.21	12,638,823.75

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）	289,914,572.57	230,761,018.74
加：营业外收入	25,327,849.50	9,673,280.44
其中：非流动资产处置利得	7,732,061.53	25,733.29
减：营业外支出	6,060,938.08	2,263,324.00
其中：非流动资产处置损失	1,600,353.86	852,638.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	309,181,483.99	238,170,975.18
减：所得税费用	42,147,638.96	35,022,935.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	267,033,845.03	203,148,039.71
归属于母公司所有者的净利润	267,033,845.03	203,148,039.71
少数股东损益		
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	267,033,845.03	203,148,039.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	267,033,845.03	203,148,039.71
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.61	1.23
（二）稀释每股收益	1.61	1.23

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	4,701,632,546.95	4,460,496,096.00
减：营业成本	3,581,747,136.54	3,427,691,739.17
营业税金及附加	12,615,676.08	11,725,684.45
销售费用	459,403,113.85	421,855,543.14
管理费用	366,175,761.92	365,289,853.97
财务费用	-13,735,392.11	-4,871,788.42
资产减值损失	27,641,711.66	32,807,938.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-32,109,276.13	2,462,146.71
投资收益（损失以“-”号填列）	42,550,447.21	12,638,823.75
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）	278,225,710.09	221,098,095.34
加：营业外收入	17,595,787.95	9,673,080.44
其中：非流动资产处置利得		25,733.29

减：营业外支出	4,661,257.96	2,263,324.00
其中：非流动资产处置损失	1,600,353.86	852,638.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	291,160,240.08	228,507,851.78
减：所得税费用	37,406,537.53	32,681,991.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	253,753,702.55	195,825,860.57
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	253,753,702.55	195,825,860.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.53	1.18
（二）稀释每股收益	1.53	1.18

## 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	4,922,496,800.81	4,443,449,243.71
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	362,238,214.74	240,889,099.89
收到其他与经营活动有关的现金	124,671,239.53	57,150,309.38
经营活动现金流入小计	5,409,406,255.08	4,741,488,652.98
购买商品、接受劳务支付的现金	3,427,548,000.44	3,183,795,587.69
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	499,856,901.21	462,642,014.61
支付的各项税费	158,292,132.56	128,814,074.50
支付其他与经营活动有关的现	547,693,271.92	500,565,127.08



金		
经营活动现金流出小计	4,633,390,306.13	4,275,816,803.88
经营活动产生的现金流量净额	776,015,948.95	465,671,849.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,679,778,000.00	1,958,912,724.71
取得投资收益收到的现金		4,123,582.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,883,211.79	280,003.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	115,784.11	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,726,776,995.90	1,963,316,309.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,718,555.80	355,615,999.96
投资支付的现金	4,971,778,000.00	1,866,912,724.71
质押贷款净增加额	523,126,686.45	
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	5,823,623,242.25	2,222,528,724.67
投资活动产生的现金流量净额	-1,096,846,246.35	-259,212,414.89
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		122,730,142.92
发行债券收到的现金	822,462,315.61	
收到其他与筹资活动有关的现金	46,097,333.79	
筹资活动现金流入小计	868,559,649.40	122,730,142.92
偿还债务支付的现金	202,483,778.02	232,744,294.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,514,268.73	38,521,403.58
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		62,139,467.71
筹资活动现金流出小计	250,998,046.75	333,405,165.88
筹资活动产生的现金流量净额	617,561,602.65	-210,675,022.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,882,991.03	5,016,627.42
五、现金及现金等价物净增加额	303,614,296.28	801,038.67
加：期初现金及现金等价物余额	317,688,394.47	316,887,355.80
六、期末现金及现金等价物余额	621,302,690.75	317,688,394.47

## 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	4,921,041,540.05	4,395,405,102.76
收到的税费返还	362,238,214.74	240,889,099.89
收到其他与经营活动有关的现金	128,094,849.66	55,875,421.57
经营活动现金流入小计	5,411,374,604.45	4,692,169,624.22
购买商品、接受劳务支付的现金	3,828,632,687.38	3,412,405,429.47
支付给职工以及为职工支付的现金	243,066,792.58	264,850,797.45
支付的各项税费	87,635,005.49	92,632,420.26
支付其他与经营活动有关的现金	492,543,072.31	499,622,497.33
经营活动现金流出小计	4,651,877,557.76	4,269,511,144.51
经营活动产生的现金流量净额	759,497,046.69	422,658,479.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,679,778,000.00	1,958,912,724.71
取得投资收益收到的现金	8,426,411.79	4,123,582.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,615,784.11	280,003.00
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	4,723,820,195.90	1,963,316,309.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,718,555.80	353,001,828.12
投资支付的现金	4,971,778,000.00	1,866,912,724.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	612,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,912,496,555.80	2,219,914,552.83
投资活动产生的现金流量净额	-1,188,676,359.90	-256,598,243.05
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	822,462,315.61	122,730,142.92
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	46,097,333.79	
筹资活动现金流入小计	868,559,649.40	122,730,142.92
偿还债务支付的现金	202,483,778.02	232,744,294.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,514,268.73	38,521,403.58
支付其他与筹资活动有关的现金		62,139,467.71
筹资活动现金流出小计	250,998,046.75	333,405,165.88
筹资活动产生的现金流量净额	617,561,602.65	-210,675,022.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,136,327.96	4,903,172.50
五、现金及现金等价物净增加额	191,518,617.40	-39,711,613.80
加：期初现金及现金等价物余额	214,364,442.37	254,076,056.17
六、期末现金及现金等价物余额	405,883,059.77	214,364,442.37

## 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				94,340,941.81		805,443,737.81		1,516,148,305.99
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		805,443,737.81		1,516,148,305.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								25,375,370.26		195,360,474.77	61,637,089.92	282,372,934.95	
（一）综合收益总额										267,033,845.03		267,033,845.03	
（二）所有者投入和减少资本											61,637,089.92	61,637,089.92	
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											61,637,089.92	61,637,089.92	
(三) 利润分配								25,375,370.26		-71,673,370.26		-46,298,000.00	
1. 提取盈余公积								25,375,370.26		-25,375,370.26		0.00	
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			119,716,312.07		1,000,804,212.58	61,637,089.92	1,798,521,240.94	

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	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				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													
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				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）								19,582,586.06			145,534,953.65		165,117,539.71
（一）综合收益总额											203,148,039.71		203,148,039.71
（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								19,582,586.06			-57,634,953.65		-38,052,367.59

								2,586.06		13,086.06		30,500.00
1. 提取盈余公积								19,582,586.06		-19,582,586.06		
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												
(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		805,443,737.81		1,516,148,305.99

### 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				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）									25,375,370.26	182,080,332.29	207,455,702.55
（一）综合收益总额										253,753,702.55	253,753,702.55
（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									25,375,370.26	-71,673,370.26	-46,298,000.00
1. 提取盈余公积									25,375,370.26	-25,375,370.26	
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				119,673,320.77	973,006,512.79	1,709,043,459.93

上期金额

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				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、本年期初余额	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）									19,582,586.06	138,212,774.51	157,795,360.57
（一）综合收益										195,819,829.82	195,819,829.82

总额										25,860.57	5,860.57
(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									19,582,586.06	-57,613,086.06	-38,030,500.00
1. 提取盈余公积									19,582,586.06	-19,582,586.06	
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,030,500.00	-38,030,500.00
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	165,3				451,01				94,297,	790,9	1,501,5

额	50,00				3,626.3				950.51	26,18	87,757.
	0.00				7					0.50	38

### 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互联网金融业。

## （三）经营范围

许可经营项目：家用电器的生产和销售、互联网金融服务与营销。

一般经营项目：无。

## （四）主要产品、劳务和互联网金融服务

主要产品、劳务：电冰箱的生产和销售；互联网金融服务：主要从事银行互联网金融平台技术开发服务及联合运营、自营互联网借贷平台、移动互联网金融营销业务。

## （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，设立互联网金融事业部和冰箱事业部。互联网金融事业部根据其经营模式及发展需要，设立财务部、技术部、综合管理部、战略发展部、创新孵化部、市场部、总经办、智能 POS 业务部、金融云业务部、供应链金融部等职能部门；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 4 月 19 日批准报出。

### 一、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 8 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（以下简称“东进实业”）	全资子公司	2	100.00	100.00
奥马企业有限公司（以下简称“奥马企业”）	全资子公司	2	100.00	100.00
中山市奥马电器配件有限公司（以下简称“奥马配件”）	全资子公司	2	100.00	100.00
中融金（北京）科技有限公司（以下简称“中融金”）	控股子公司	2	51.00	51.00
中山奥马冰箱有限公司（以下简称“奥马冰箱”）	全资子公司	2	100.00	100.00
钱包汇通（平潭）商业保理有限公司（以下简称“钱包汇通”）	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
钱包智能(平潭)科技有限公司(以下简称“钱包智能”)	全资子公司	2	100.00	100.00
钱包金服(北京)科技有限公司(以下简称“钱包金服”)	全资子公司	2	100.00	100.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:

名称	变更原因
中融金	现金收购
奥马冰箱	新设立
钱包汇通	新设立
钱包智能	新设立
钱包金服	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“附注七、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

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。

### (二) 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。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### (一) 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。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**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**

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

**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。



## （五）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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

- 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。

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （六）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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按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。

## （七）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。

## （八）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。

## （九）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

#### （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）

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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

#### (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：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）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；
- （7）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；
- （8）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：

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。

(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，计入当期损益，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项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账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合



无风险组合	不计提坏账准备	合并中融金应收款项，均为半年内的应收款项，认定无信用风险
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的公积金、社保、预支工资、房租押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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为：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。

## (十一) 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。

### (十二) 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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 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。

### (十三) 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四 / (四) 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。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

### (1) 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。

### (2) 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

### (1) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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：

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

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：

(1) 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。

(2) 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：

(1) 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。

(2) 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。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四) 投资性房地产

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

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。

## （十五） 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. 固定资产的初始计量

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。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

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

#### 4. 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：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）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。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）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。
- （5）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。

## （十六） 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。

## **(十七) 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。

## **(十八) 无形资产与开发支出**

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。



### 1. 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。

### 2. 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。

#### (1) 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。

#### (2) 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，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 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。

#### 4. 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：

- (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。

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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。

### （二十一）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。

### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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

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

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

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。

### （二十三） 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。

### （二十四） 股份支付及权益工具

#### 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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）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。

## （二十五）收入确认原则

### 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：

（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。

（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. 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：

(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。

## 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：

(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。

## 4. 互联网金融相关收入确认时间的具体判断标准

互联网金融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：

(1) 平台服务费收入：本公司为用户提供互联网撮合平台服务，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。

(2) 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。

## （二十六）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 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；

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。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 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；

(3) 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**

(1) 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；

(2) 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。

## **(二十八) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **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。

## **(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 重要会计政策变更**

本报告期重要会计政策未发生变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **(三十) 前期差错更正**



本报告期未发生前期差错更正。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

###### 1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
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%
城市维护建设税	实纳流转税；出口免抵税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税；出口免抵税额	2%

\*1 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。

\*2 企业所得税：

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
奥马电器	15%
东进实业	25%
奥马企业	16.5%
奥马配件	25%
中融金	25%

##### (二) 税收优惠及批文

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 年度所得税按 15% 税率缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	59,640.26	71,936.32
银行存款	621,243,050.49	317,616,458.15
其他货币资金	174,377,079.68	220,474,413.47
合 计	795,679,770.43	538,162,807.94
其中：存放在境外的款项总额	---	---

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	171,082,622.83	217,191,372.48
信用证保证金	275.46	259.26
履约保证金	3,294,181.39	3,282,781.73
合 计	174,377,079.68	220,474,413.47

### 注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融资产-远期外汇合约	---	13,966,758.08
合 计	---	13,966,758.08

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的其他说明：

本公司衍生金融资产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资产的公允价值。

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	182,727,826.04	116,740,846.37
合 计	182,727,826.04	116,740,846.37

#### 2. 期末公司无已质押的应收票据

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	246,611,656.78	---
合计	246,611,656.78	---

#### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	580,474,696.99	99.97	29,045,806.06	5.00	551,428,890.93
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	0.03	200,000.00	100.00	---
合计	580,674,696.99	100.00	29,245,806.06	5.04	551,428,890.93

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	484,898,753.22	99.96	26,173,309.70	5.40	458,725,443.52
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	0.04	200,000.00	100.00	---
合计	485,098,753.22	100.00	26,373,309.70	5.44	458,725,443.52

应收账款分类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	521,608,680.98	26,080,434.05	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	26,990,151.19	2,699,015.12	10.00
2—3 年	711,209.55	142,241.91	20.00
3 年以上	252,229.96	124,114.98	49.21
合计	549,562,271.68	29,045,806.06	5.00

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
咨询服务费	30,912,425.31	---	---
合计	30,912,425.31	---	---

(3) 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

确定该组合依据的说明: 逾期难以收回的应收票据。

**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 2,872,496.36 元。

**3. 本报告期无核销的应收账款;**

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款:**

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	109,642,695.49	19.88	5,482,134.77
第二名	49,867,613.40	9.04	2,493,380.67
第三名	47,620,153.73	8.64	2,381,007.69
第四名	38,639,065.55	7.01	1,931,953.28
第五名	36,716,852.95	6.66	1,835,842.65
合计	282,486,381.12	51.23	14,124,319.06

**5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项;**

**6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。**

**注释5. 预付款项**

**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,710,327.58	97.70	131,336,564.04	98.49
1 至 2 年	190,444.13	0.44	1,558,977.79	1.17
2 至 3 年	424,138.07	0.97	457,113.82	0.34
3 年以上	389,526.48	0.89	---	---
合计	43,714,436.26	100.00	133,352,655.65	100.00

**2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项；**

**3. 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	10,353,175.97	23.68	2015 年	信用期内在途
第二名	9,206,385.48	21.06	2015 年	信用期内在途
第三名	5,923,875.63	13.55	2015 年	信用期内在途
第四名	4,289,955.56	9.81	2015 年	信用期内在途
第五名	1,990,720.00	4.55	2015 年	信用期内在途
合计	31,764,112.64	72.66	---	---

**注释6. 其他应收款**

**1. 其他应收款分类披露**

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,669,366.18	43.93	447,967.69	3.54	12,221,398.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	28,839,366.18	100.00	16,617,967.69	57.62	12,221,398.49

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	136,606,343.11	91.62	32,228,000.00	23.59	104,378,343.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,500,849.36	8.38	713,675.44	5.71	11,787,173.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	149,107,192.47	100.00	32,941,675.44	22.09	116,165,517.03

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

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
节能惠民补贴	16,170,000.00	16,170,000.00	100.00	政府惠民补贴不可回收风险较大,因此计提了100%的坏账
合计	16,170,000.00	16,170,000.00	100.00	---

单项金额重大的其他应收款项是指单项金额不低于 100 万元的其他应收款项。经对单项金额重大的其他应收款项进行个别认定,发现政府节能惠民补贴(16,170,000.00 元),风险较大,因此单项计提坏账准备 16,170,000.00 元。

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,117,945.44	255,897.27	5.00
1-2 年	744,000.00	74,400.00	10.00
2-3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
3 年以上	323,340.83	101,670.42	31.44
合计	6,265,286.27	447,967.69	7.15

(3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

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
员工房租押金	3,175,921.00	---	---	从员工工资直接扣除
代付个人社保	586,462.71	---	---	从员工工资直接扣除
预支工资	873,627.65	---	---	从员工工资直接扣除
住房公积金	135,796.00	---	---	从员工工资直接扣除

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
员工备用金、经营押金	1,110,678.61	---	---	从员工工资直接扣除
关联方组合	521,593.94	---	---	关联方风险较小
合计	6,404,079.91	---	---	---

员工房租押金 (3,175,921.00 元)、代付个人社保 (586,462.71 元)、预支工资 (873,627.65 元)、住房公积金 (135,796.00 元)、员工备用金、经营押金 (1,110,678.61 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; 关联方组合为与钱包金服 (北京) 科技有限公司往来款 400,000.00 元、福州乾坤车城电子商务有限公司往来款 121,593.94 元, 风险较小, 因此不计提坏账准备。

(4) 期末无单项金不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

**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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 16,323,707.75 元。

**3. 本报告期无实际核销的其他应收款。**

**4. 其他应收款按款项性质分类情况:**

项目	期末余额	期初余额
保证金	580,000.00	580,000.00
备用金	3,600,595.65	4,401,534.49
出口退税	---	42,366,169.11
节能惠民补贴	16,170,000.00	92,080,000.00
平台使用费	562,894.80	1,786,316.87
往来款	570,833.94	---
员工房租押金	3,175,921.00	2,160,174.00
代付个人社保	586,462.71	---
预支工资	873,627.65	49,271.43
住房公积金	135,796.00	---
质保金	999,000.00	---
经营押金	976,180.00	---
其他	608,054.43	5,683,726.57
合计	28,839,366.18	149,107,192.47

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
节能惠民补贴	节能惠民补贴	16,170,000.00	2-3年	56.07	16,170,000.00
员工房租押金	房租押金	3,175,921.00	3年以内	11.01	---
质保金	质保金	999,000.00	2年以内	3.46	70,650.00
预支工资	预支工资	873,627.65	1年以内	3.03	---
代付个人社保	代付个人社保	586,462.71	1年以内	2.03	---
合计	---	21,805,011.36	---	80.14	16,240,650.00

6. 本期涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部	节能惠民补贴	16,170,000.00	2-3年	根据财建[2015]323号财政部关于拨付节能减排补助资金(第九批)用于清算节能家电产品补贴资金的通知,预计收取金额为0.00元

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释7. 存货

(1) 存货分类

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	147,441,435.63	3,814,661.42	143,626,774.21	151,501,452.80	3,393,556.46	148,107,896.34
库存商品	491,142,786.66	31,753,280.04	459,389,506.62	518,413,348.76	9,032,086.66	509,381,262.10
发出商品	35,640,803.70	7,128,160.74	28,512,642.96	161,361,152.44	24,204,172.87	137,156,979.57
周转材料	174,113.10	---	174,113.10	---	---	---
合计	674,399,139.09	42,696,102.20	631,703,036.89	831,275,954.00	36,629,815.99	794,646,138.01

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料	3,393,556.46	3,814,661.42	---	---	3,393,556.46	---	3,814,661.42
库存商品	9,032,086.66	31,753,280.04	---	---	9,032,086.66	---	31,753,280.04
发出商品	24,204,172.87	7,128,160.74	---	---	24,204,172.87	---	7,128,160.74



存货种类	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	转销	其他	
合计	36,629,815.99	42,696,102.20	---	---	36,629,815.99	---	42,696,102.20

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

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	---	---

(4) 本期无计入存货成本的借款费用资本化；

(5) 期末存货所有权没有受到限制。

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	292,000,000.00	---
未抵扣进项税	42,192,598.19	46,285,449.54
合计	334,192,598.19	46,285,449.54

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 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”）	---	300,000.00	---	-12.02	---
合计	---	300,000.00	---	-12.02	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
上海齐嘉	---	---	---	---	299,987.98	---
合计	---	---	---	---	299,987.98	---

长期股权投资说明：

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%。

**注释10. 固定资产及累计折旧**

**1. 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	293,866,323.12	531,458,240.00	4,273,522.22	15,070,309.00	844,668,394.34
2. 本期增加金额	294,796,534.72	205,204,209.16	44,195.03	6,385,785.56	506,430,724.47
购置	---	198,131,585.44	44,195.03	1,027,564.13	199,203,344.60
在建工程转入	293,707,080.74	---	---	---	293,707,080.74
企业合并增加	---	517,431.00	---	5,358,221.43	5,875,652.43
股东投入	---	---	---	---	---
融资租入	---	---	---	---	---
其他转入	1,089,453.98	6,555,192.72	---	---	7,644,646.70
3. 本期减少金额	10,484,000.00	3,343,245.13	486,800.00	252,896.90	14,566,942.03
处置或报废	10,484,000.00	3,343,245.13	486,800.00	252,896.90	14,566,942.03
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	578,178,857.84	733,319,204.03	3,830,917.25	21,203,197.66	1,336,532,176.78
二. 累计折旧					
1. 期初余额	43,488,536.87	155,704,405.73	1,275,731.04	7,663,207.66	208,131,881.30
2. 本期增加金额	18,647,493.69	52,049,152.59	574,181.84	2,763,169.87	74,033,997.99
计提	18,647,493.69	51,610,324.80	574,181.84	2,051,908.66	72,883,908.99
企业合并增加	---	438,827.79	---	711,261.21	1,150,089.00
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	2,138,736.00	1,990,814.41	279,883.71	172,362.36	4,581,796.48
处置或报废	2,138,736.00	1,990,814.41	279,883.71	172,362.36	4,581,796.48
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	59,997,294.56	205,762,743.91	1,570,029.17	10,254,015.17	277,584,082.81
三. 减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	518,181,563.28	527,556,460.12	2,260,888.08	10,949,182.49	1,058,948,093.97
2. 期初账面价值	250,377,786.25	375,753,834.27	2,997,791.18	7,407,101.34	636,536,513.04

注：本期增加（其他转入）为房屋及机器设备资产改良而使原值增加。

2. 本公司期末无暂时闲置的固定资产；
3. 本公司无通过融资租赁租入的固定资产；
4. 本公司无通过经营租赁租出的固定资产；
5. 期末未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
员工宿舍楼	50,392,081.11	办理中	2016 年上半年
一分厂厂房（新）	38,451,045.65	办理中	2016 年
六分厂厂房	218,080,951.61	办理中	2016 年
研发中心土建工程	7,682,603.65	办理中	2016 年
三分厂厂房（新）	31,409,712.31	办理中	2016 年
合计	346,016,394.33	---	---

6. 期末固定资产未出现减值的情形，因此未计提减值准备。

7. 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	135,572,361.18	22,595,517.95	---	112,976,843.23	借款抵押
合计	135,572,361.18	22,595,517.95	---	112,976,843.23	---

具体资产抵押情况说明详见附注十三、资产抵押、质押及担保情况

**注释11. 在建工程**

**1. 在建工程情况**

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
一分厂厂房（新）和研发中心土建工程	---	---	---	25,159,339.96	---	25,159,339.96
三分厂厂房（新）	---	---	---	12,365,539.67	---	12,365,539.67
六分厂厂房	---	---	---	138,960,931.05	---	138,960,931.05
合计	---	---	---	176,485,810.68	---	176,485,810.68

**2. 重要在建工程项目本期变动情况**

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
一分厂厂房（新）和研发中心土建工程	25,159,339.96	29,796,734.44	54,956,074.40	---	---
三分厂厂房（新）	12,365,539.67	18,407,863.12	30,773,402.79	---	---
六分厂厂房	138,960,931.05	69,016,672.50	207,977,603.55	---	---
合计	176,485,810.68	117,221,270.06	293,707,080.74	---	---

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
一分厂厂房（新）和研发中心土建工程	7,251.70	75.78	完工	---	---	---	自有
三分厂厂房（新）	5,413.58	56.84	完工	---	---	---	自有
六分厂厂房	58,000.00	35.86	完工	---	---	---	自有

**注释12. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	78,616,013.50	2,285,653.84	---	---	80,901,667.34
2. 本期增加金额	---	---	21,166,666.67	571,819.36	21,738,486.03
购置	---	---	---	---	---
内部研发	---	---	---	---	---

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专有技术	合计
企业合并增加	---	---	21,166,666.67	571,819.36	21,738,486.03
股东投入	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	24,931,520.00	---	---	---	24,931,520.00
处置	24,931,520.00	---	---	---	24,931,520.00
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	53,684,493.50	2,285,653.84	21,166,666.67	571,819.36	77,708,633.37
<b>二. 累计摊销</b>					
1. 期初余额	7,974,721.71	479,395.87	---	---	8,454,117.58
2. 本期增加金额	2,205,963.48	228,565.44	666,666.68	81,050.78	3,182,246.38
计提	2,205,963.48	228,565.44	---	---	2,434,528.92
企业合并增加	---	---	666,666.68	81,050.78	747,717.46
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	3,091,902.33	---	---	---	3,091,902.33
处置	3,091,902.33	---	---	---	3,091,902.33
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	7,088,782.86	707,961.31	666,666.68	81,050.78	8,544,461.63
<b>三. 减值准备</b>					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
<b>四. 账面价值合计</b>					
1. 期末账面价值	46,595,710.64	1,577,692.53	20,499,999.99	490,768.58	69,164,171.74
2. 期初账面价值	70,641,291.79	1,806,257.97	---	---	72,447,549.76

**2. 土地使用权包括**

土地位置	土地面积	土地使用原值	累计摊销	2015.12.31 净值	剩余摊销月份
中山市南头镇将军村	61861.10 平方米	7,887,294.50	2,116,423.90	5,770,870.60	439

中山市南头镇民安村	65266.10 平方米	30,675,067.00	3,374,257.35	27,300,809.65	534
中山市南头镇将军村	17706.70 平方米	8,322,149.00	1,076,769.36	7,245,379.64	397
中山市南头镇民安村	13333.30 平方米	6,799,983.00	521,332.25	6,278,650.75	543
合计	194270.00 平方米	53,684,493.50	7,088,782.86	46,595,710.64	2416

3. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释13. 商誉

项目	形成来源	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
合并商誉	收购子公司形成	39,500.71	547,851,431.79	---	547,890,932.50
合计	---	39,500.71	547,851,431.79	---	547,890,932.50

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房摊销	3,604,070.37	---	1,564,629.12	---	2,039,441.25
广告费	304,207.07	---	304,207.07	---	---
Verisign128 服务器证书服务费	---	58,575.04	---	---	58,575.04
IOS 企业账户会费	---	1,159.65	---	---	1,159.65
互联网接入宽带费	---	74,781.56	---	---	74,781.56
宝蓝国际办公室装修费	---	287,878.72	---	---	287,878.72
合计	3,908,277.44	422,394.97	1,868,836.19	---	2,461,836.22

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账准备	45,863,773.75	6,879,566.05	59,314,985.14	8,897,247.77
计提的存货跌价准备	42,696,102.20	6,404,415.33	36,629,815.99	5,494,472.40
预计负债	24,253,315.11	3,637,997.27	20,988,032.44	3,148,204.86
交易性金融资产公允价值变动	18,142,518.05	2,721,377.71	---	---
合计	130,955,709.11	19,643,356.36	116,932,833.57	17,539,925.03

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	---	---	13,966,758.08	2,095,013.71

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公允价值与账面价值差额	1,587,982.02	238,197.30	---	---
合计	1,587,982.02	238,197.30	13,966,758.08	2,095,013.71

**注释16. 资产减值准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	59,314,985.14	2,872,496.36	16,323,707.75	---	45,863,773.75
存货跌价准备	36,629,815.99	42,696,102.20	---	36,629,815.99	42,696,102.20
合计	95,944,801.13	45,568,598.56	16,323,707.75	36,629,815.99	88,559,875.95

**注释17. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
固定资产及在建工程款	75,847,830.78	78,090,054.91
土地款	6,650,000.00	11,650,000.00
合计	82,497,830.78	89,740,054.91

**注释18. 短期借款**

项目	期末余额		期初余额	
	原币	人民币	原币	人民币
抵押借款	---	150,000,000.00	---	---
信用借款	---	50,000,000.00	---	---
质押借款	---	58,454,655.55	---	---
信用证借款	USD 2,602,885.00	16,902,094.03	USD 2,712,653.60	16,598,727.38
信用证借款	EUR 1,462,500.00	10,376,730.00	EUR 583,440.00	4,349,895.26
合计	---	285,733,479.58	---	20,948,622.64

1. 公司无逾期的短期借款；
2. 短期借款中无已到期的短期借款获得展期的借款。
3. 质押借款、抵押借款及其他情况详见本报告附注十三、资产抵押、质押及担保情况。

**注释19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

**1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产-远期外汇合约	18,142,518.05	---

合计	18,142,518.05	---
----	---------------	-----

**2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的其他说明:**

本公司衍生金融资产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额计算确定衍生金融资产的公允价值。

截至 2015 年 12 月 31 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 15,870 万美元、合同约定的到期汇率为 6.5103 至 6.5616,以欧元兑换人民币的合同本金合计 1,200.00 万欧元、合同约定的到期汇率为 7.4393 至 7.4951。

**注释20. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,032,044,725.96	864,027,812.20
合计	1,032,044,725.96	864,027,812.20

1. 本期末已到期未支付的应付票据总额 0.00 元。

**注释21. 应付账款**

**1. 应付账款情况**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	498,388,471.28	547,873,059.83
合计	498,388,471.28	547,873,059.83

**2. 无账龄超过一年的重要应付账款**

**注释22. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	57,672,111.53	114,357,060.75
预收服务费	755,000.00	---
合计	58,427,111.53	114,357,060.75

**2. 无账龄超过一年的重要预收款项**

**注释23. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	39,425,073.38	506,509,278.37	476,222,638.14	69,711,713.61
离职后福利-设定提存计划	---	23,753,549.94	23,634,263.07	119,286.87
辞退福利	---	---	---	---



一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	39,425,073.38	530,262,828.31	499,856,901.21	69,831,000.48

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,425,073.38	471,267,641.56	441,125,046.84	69,567,668.11
职工福利费	---	26,160,355.83	26,160,355.83	---
社会保险费	---	5,341,522.72	5,264,639.00	76,883.72
其中：基本医疗保险费	---	3,692,654.72	3,634,605.41	58,049.31
补充医疗保险	---	11,425.25	---	11,425.25
工伤保险费	---	1,632,883.31	1,630,033.59	2,849.72
生育保险费	---	4,559.44	---	4,559.44
住房公积金	---	1,042,734.79	975,573.00	67,161.79
工会经费和职工教育经费	---	2,697,023.47	2,697,023.47	---
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	39,425,073.38	506,509,278.37	476,222,638.14	69,711,713.62

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	22,117,836.03	22,004,229.49	113,606.54
失业保险费	---	1,635,713.91	1,630,033.58	5,680.33
合计	---	23,753,549.94	23,634,263.07	119,286.87

## 注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,124,545.69	5,605,178.33
城建税	789,418.70	652,260.91
企业所得税	46,160,295.19	21,550,157.57
堤围防护费	9,241.74	25,211.54
教育费附加	445,508.00	391,356.54
地方教育费附加	313,684.23	260,904.36
印花税	3,557.38	10,504.80
个人所得税	168,150.92	---

税费项目	期末余额	期初余额
合计	50,014,401.85	28,495,574.05

**注释25. 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
促销费	72,360,746.24	25,867,327.82
运输费	9,621,670.87	10,025,104.61
水电费	6,500,000.00	6,500,000.00
投标保证金	3,938,327.93	5,235,641.54
固定资产款	16,028,423.93	4,965,525.50
废旧家电回收基金	2,852,616.00	2,671,860.00
其他	3,042,344.82	2,005,548.15
厂房、维修配件押金及保证金	2,103,633.07	1,952,763.71
材料款	5,514,706.82	646,621.96
奥马爱心基金	384,018.07	444,018.07
仓库及厂房租金	513,302.70	70,281.36
代扣红利税和所得税	2,074,018.43	---
电商服务费、保险费等	5,196,256.84	---
模具费及服务费	2,996,979.88	---
往来款项	3,852,659.10	---
合计	136,979,704.70	60,384,692.72

**2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款**

**注释26. 长期借款**

项 目	期末余额		期初余额	
	原币	人民币	原币	人民币
质押借款	---	360,000,000.00	---	---
合计	---	360,000,000.00	---	---

质押借款、抵押借款及其他情况详见本报告附注十三、资产抵押、质押及担保情况。

**注释27. 预计负债**

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
维修费用	24,253,315.11	20,988,032.44	自主品牌销售

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	24,253,315.11	20,988,032.44	---

**注释28. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 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

**注释29. 资本公积**

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
合计	451,013,626.37	---	---	451,013,626.37

**注释30. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,340,941.81	25,375,370.26	---	119,716,312.07
合计	94,340,941.81	25,375,370.26	---	119,716,312.07

**注释31. 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下:

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	805,443,737.81	659,908,784.16
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	805,443,737.81	659,908,784.16
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	267,033,845.03	203,148,039.71
减: 提取法定盈余公积	25,375,370.26	19,582,586.06
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取职工奖福基金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	46,298,000.00	38,030,500.00
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	1,000,804,212.58	805,443,737.81

报告期内未分配利润增减变动原因:

1. 各期增加数为各年度归属于母公司的净利润转入;

2. 各期减少数为根据当年实现的净利润按 10%提取法定公积金及分配股东股利。

**注释32. 营业收入及营业成本**

**1. 营业收入、营业成本分类情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,702,429,601.92	4,461,013,038.37
其中：主营业务收入	4,698,586,309.04	4,457,909,843.75
其他业务收入	3,843,292.88	3,103,194.62
营业成本	3,507,380,581.79	3,368,926,091.98
其中：主营业务成本	3,507,380,581.79	3,368,926,091.98
其他业务成本	---	---

**2. 主营业务（分行业）**

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
家电行业	4,698,586,309.04	3,507,380,581.79	4,457,909,843.75	3,368,926,091.98
合计	4,698,586,309.04	3,507,380,581.79	4,457,909,843.75	3,368,926,091.98

**3. 主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱、酒柜	4,687,436,314.98	3,500,319,560.36	4,456,913,659.05	3,364,891,125.48
冰箱配件	11,149,994.06	7,061,021.43	996,184.70	4,034,966.50
合计	4,698,586,309.04	3,507,380,581.79	4,457,909,843.75	3,368,926,091.98

**4. 主营业务收入（分地区）**

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南地区	600,763,244.78	926,646,806.52
华东地区	244,277,178.57	234,781,516.16
华北地区	122,906,583.65	202,529,935.23
西北地区	137,540,778.46	71,856,175.78
西南地区	281,988,008.01	178,884,700.26
华中地区	321,428,166.79	200,924,779.86
东北地区	47,618,279.17	65,336,610.70
境外	2,942,064,069.61	2,576,949,319.24
合计	4,698,586,309.04	4,457,909,843.75

5. 公司前五名客户的营业收入情况

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	457,452,285.15	9.73
第二名	334,921,507.27	7.12
第三名	256,186,852.79	5.45
第四名	229,981,600.30	4.89
第五名	216,556,999.95	4.61
合 计	1,495,099,245.46	31.80

注释33. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,109,023.74	7,604,223.64
教育费附加	5,465,414.24	4,562,534.19
地方教育费附加	3,643,609.49	3,041,689.48
合 计	18,218,047.47	15,208,447.31

注释34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	95,308,117.79	77,967,564.59
工资	62,169,832.66	68,192,702.38
促销费	70,070,696.79	89,486,071.67
三包维修费	25,263,895.75	37,264,526.03
进出口费用	52,312,019.15	40,767,406.62
差旅费	28,835,553.95	35,661,818.78
业务招待费	9,477,764.25	11,125,532.98
办公费	9,147,442.88	11,612,182.98
广告宣传费用	22,100,735.09	25,746,954.01
车辆使用费	3,165,235.96	12,872,594.72
报关费	4,395,036.86	4,213,336.75
进出口保险	8,122,696.07	7,103,676.68
会议费	4,025,789.63	5,114,898.17
其他费用	18,806,304.27	9,439,586.63
展台费用	22,111,676.82	4,215,813.92
进场费	14,920,566.64	546,752.14

导购费用	19,939,451.10	902,478.00
产品推广费	17,083,597.30	2,209,969.29
合计	487,256,412.96	444,443,866.34

**注释35. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,969,628.44	2,594,074.46
仓储费用	29,818,869.82	31,900,859.22
差旅费	3,580,479.89	3,468,236.56
低值易耗品、厂房摊销	1,564,629.12	1,524,212.47
房产、印花、堤围防护费	1,496,240.40	10,391,060.18
废旧家电处理基金	25,594,992.00	25,810,452.00
福利费	26,161,665.83	27,670,030.70
工会经费	1,119,495.50	1,632,857.24
工资	51,148,542.51	33,246,247.04
社保费	15,387,861.15	20,456,745.36
物料消耗	6,993,065.99	6,128,694.62
修理费	144,824.23	283,415.53
研发费用	166,245,582.26	165,202,716.59
招待费	1,379,930.73	1,384,408.19
折旧、摊销	15,581,402.80	14,861,181.28
住房公积金	928,806.27	2,786,480.00
租赁费	23,193,550.61	22,147,132.73
其他	20,966,765.04	19,065,688.24
合计	396,276,332.59	390,554,492.41

**注释36. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,216,268.73	1,969,395.98
减：利息收入	5,383,185.55	3,713,362.25
汇兑损益	-25,549,628.60	-7,970,184.95
其他	13,296,480.43	4,603,557.38
合计	-15,420,064.99	-5,110,593.84

**注释37. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,451,211.59	-5,299,130.10
存货跌价损失	42,696,102.20	36,629,815.99
合计	29,244,890.61	31,330,685.89

**注释38. 公允价值变动损益**

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	-32,109,276.13	2,462,146.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-32,109,276.13	2,462,146.71
合计	-32,109,276.13	2,462,146.71

**注释39. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融工具收益	34,124,035.42	9,182,054.00
理财产品收益	8,426,411.79	3,456,769.75
合计	42,550,447.21	12,638,823.75

衍生金融工具—远期外汇合约交割产生损益计入本科目。

**注释40. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,732,061.53	25,733.29	7,732,061.53
其中：处置固定资产利得	2,100,134.87	25,733.29	2,100,134.87
处置无形资产利得	5,631,926.66	---	5,631,926.66
盘盈利得	14,166.68	1,600.00	14,166.68
政府补助	8,804,427.00	5,395,875.00	8,804,427.00
违约金收入	3,858,655.20	2,055,089.66	3,858,655.20
保险理赔	419,096.07	611,736.13	419,096.07
其他	4,499,443.02	1,583,246.36	4,499,443.02
合计	25,327,849.50	9,673,280.44	25,327,849.50

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
两新产品专项资金	---	400,000.00	收益相关

加工贸易转型升级自主品牌项目资金	---	86,000.00	收益相关
年度研究开发经费	5,000,000.00	---	收益相关
出口信用保险专项资金	1,993,904.00	1,081,532.00	收益相关
其他	1,810,523.00	3,828,343.00	收益相关
合计	8,804,427.00	5,395,875.00	---

- (1) 收中山市商务局 2014 年促进投保出口信用保险款 1,330,000.00 元；
- (2) 收中山市科学技术局 2013 年度中山市科学技术奖二等奖奖金 50,000.00 元；
- (3) 收中山市财政局市委组织部主题党日活动经费 10,000.00 元；
- (4) 收中山市外商投资服务中心 2012 年度中山市总部企业奖励 31,120.00 元；
- (5) 收中山市财政局转中山市人力资源和社会保障局人社局付企业薪酬调查款项 200.00 元；
- (6) 收中山市财政局款(中山市商务局参展项目第二期)20,700.00 元；
- (7) 收中山市财政局(中山市商务局信保第一期款)47,800.00 元；
- (8) 收中山市财政局(中山市商务局 2014 年信保款)142,904.00 元；
- (9) 收中山市财政局 2015 年中山市第 4 批国内发明专利申请资助等经费 40,000.00 元；
- (10) 收中山市财政局 2015 年度中山市第一批科技创新专项项目资金 250,000.00 元；
- (11) 收中山市财政局中山市新型研发机构认定及专项资金 500,000.00 元；
- (12) 收中山市财政局 2015 年度中山市专利项目资金 100,000.00 元；
- (13) 收中山市财政局 2015 年广东省企业研究开发省级财政企业年度研究开发经费补助资金 5,000,000.00 元；
- (14) 收中山市商务局电子商务示范基地和 2015-2016 年度广东省电子商务示范企业奖励 100,000.00 元；
- (15) 收中山市南头镇工会工作委员会下拨活动经费 22,000.00 元；
- (16) 收中山市商务局产业扶持资金 39,722.00 元；
- (17) 收中山市商务局稳增长出口项目资金 332,431.00 元；
- (18) 收中山市商务局省信保第二期 473,200.00 元；
- (19) 收中山市人力资源和社会保障局 2014 年就业失业监测补助 1,000.00 元；
- (20) 收中山市财政局中国共产党中山市委员会部教育基地维护费 5,000.00 元；
- (21) 收中山市财政局中山市商务局进口贴息第二期 296,850.00 元；
- (22) 收中山市财政局南头分局转来 2015 年远程教育终站点补助 1,000.00 元；



(23) 收环保局黄标车提前淘汰奖励 10,500.00 元。

**注释41. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,600,353.86	852,638.94	1,600,353.86
其中：固定资产处置损失	1,600,353.86	852,638.94	1,600,353.86
对外捐赠	410,000.00	505,000.00	410,000.00
其中：公益性捐赠支出	390,000.00	450,000.00	390,000.00
质量赔款	237,556.00	415,766.50	237,556.00
盘亏损失	117,156.20	52,438.56	117,156.20
存货报废、毁损损失	1,961,430.45	103,419.56	1,961,430.45
其他	1,734,441.57	334,060.44	1,734,441.57
合计	6,060,938.08	2,263,324.00	6,060,938.08

**注释42. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,346,084.00	34,909,581.24
递延所得税费用	-4,198,445.04	113,354.23
合计	42,147,638.96	35,022,935.47

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	309,181,483.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,377,222.59
子公司适用不同税率的影响	1,896,312.09
调整以前期间所得税的影响	152,845.04
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	788,429.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
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	-20,662.40
研发费加计扣除的纳税影响	-7,046,507.38
所得税费用	42,147,638.96

**注释43. 现金流量表附注**

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,378,506.86	3,713,362.25
补贴收入	88,848,927.00	5,395,875.00
往来款	26,250,337.00	45,909,695.80
其他	4,193,468.67	2,131,376.33
合计	124,671,239.53	57,150,309.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	438,780,147.89	454,501,681.37
往来款	106,041,048.70	43,827,714.45
其他	2,872,075.33	2,235,731.26
合计	547,693,271.92	500,565,127.08

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金变动额	46,097,333.79	---
合计	46,097,333.79	---

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金变动额	---	62,139,467.71
合计	---	62,139,467.71

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	267,033,845.03	203,148,039.71
加: 资产减值准备	29,244,890.61	31,330,685.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,883,908.99	52,702,463.43
无形资产摊销	2,434,528.92	1,943,749.92
长期待摊费用摊销	1,868,836.19	1,857,545.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-6,131,707.67	826,905.65
固定资产报废损失	---	---

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失	32,109,276.13	-2,462,146.71
财务费用	2,216,268.73	1,969,395.98
投资损失	-42,550,447.21	-12,638,823.75
递延所得税资产减少	-2,103,431.33	-255,967.77
递延所得税负债增加	-2,095,013.71	369,322.00
存货的减少	163,117,214.22	-190,477,613.23
经营性应收项目的减少	137,874,584.87	72,829,172.18
经营性应付项目的增加	120,113,195.18	304,529,119.97
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	776,015,948.95	465,671,849.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况:	---	---
现金的期末余额	621,302,690.75	317,688,394.47
减: 现金的年初余额	317,688,394.47	316,887,355.80
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	303,614,296.28	801,038.67

6. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	612,000,000.00
其中: 中融金	612,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	88,873,313.55
其中: 中融金	88,873,313.55
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---
其中: 中融金	---
取得子公司支付的现金净额	523,126,686.45

7. 现金和现金等价物的构成:

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	621,302,690.75	317,688,394.47

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	59,640.26	71,936.32
可随时用于支付的银行存款	621,243,050.49	317,616,458.15
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	621,302,690.75	317,688,394.47

**注释44. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	8,251,439.03	6.4936	53,581,544.49
欧元	23,586,513.82	7.0952	167,351,032.86
港币	1,029,043.95	0.83778	862,112.44
英镑	34,386.32	9.6159	330,655.41
应收账款			
其中：美元	67,673,208.29	6.4936	439,442,745.35
其他非流动资产			
其中：美元	898,200.00	6.4936	5,832,551.52
欧元	2,898,000.00	7.0952	20,561,889.60
短期借款			
其中：美元	2,602,885.00	6.4936	16,902,094.03
欧元	1,462,500.00	7.0952	10,376,730.00
应付账款			
其中：美元	422,100.00	6.4936	2,740,948.56
预收账款			
其中：美元	3,128,413.70	6.4936	20,314,667.20
欧元	65,510.20	7.0952	464,807.97

**六、 合并范围的变更**

**(一) 非同一控制下企业合并**

**1. 本期发生的非同一控制下企业合并**

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得	股权取得方式	合并日	合并日的	合并日至期末被合	合并日至期末被合
--------	--------	--------	------	--------	-----	------	----------	----------

		(万元)	比例 (%)			确定 依据	并方的收 入	并方的净 利润
中融金	2015-12-28	61,200.00	51.00	现金 收购	2015-12-28	*1	---	---

\*1 投资协议已经董事会审批通过、已办理工商变更、股权投资款全部支付、实际上已控制了被合并方的财务和经营政策。

其他说明：

中融金是 2014 年 9 月 1 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，2015 年 10 月 29 日，本公司与中融金的股东赵国栋、伊宏伟、杨鹏、高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）、北京华清道口联合投资管理中心（有限合伙）共同签订《股权转让协议》以总价 61,200.00 万元受让赵国栋所持中融金 30.2941% 股权、尹宏伟所持中融金 11.4747% 股权、杨鹏所持中融金 2.5812% 股权、高榕资本所持中融金 2.5500% 股权以及华清道口投资所持中融金 4.1000% 股权（共受让中融金 51.00% 股权），股权投资款分别于 2015 年 12 月 8 日支付 25,200.00 万元、2015 年 12 月 18 日支付 36,000.00 万元，股权过户日及工商变更日期均为 2015 年 12 月 28 日，本次合并日确定为 2015 年 12 月 28 日。本公司于 2015 年 12 月 28 日取得中融金 51.00% 的股权，并将中融金 2015 年 12 月 31 日资产负债表项目纳入合并范围。

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	中融金
现金	612,000,000.00
合并成本合计	612,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	64,148,568.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	547,851,431.79

### (1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

根据中同华评估出具的中同华评报字（2015）第 778 号《资产评估报告书》，以 2015 年 9 月 30 日为审计评估基准日，中融金 100% 股权的评估值为 129,000 万元，标的股权对应的评估值为 65,790 万元。经各方协商确认，标的股权的转让价格为 61,200 万元。

## 3. 被合并方于合并日资产、负债

项目	中融金	
	合并日公允价值	合并日账面价值
货币资金	88,873,313.55	88,873,313.55
应收账款	30,912,425.31	30,912,425.31
预付款项	976,773.00	976,773.00

	中融金	
其他应收款	1,632,272.55	1,632,272.55
存货	174,113.10	174,113.10
长期股权投资	299,987.98	299,987.98
固定资产	4,725,563.43	4,304,248.08
无形资产	20,990,768.57	19,824,101.90
长期待摊费用	422,394.97	422,394.97
减：预收账款	755,000.00	755,000.00
应付职工薪酬	3,165,550.29	3,165,550.29
应交税费	15,740,903.36	15,740,903.36
其他应付款	3,322,303.38	3,322,303.38
递延所得税负债	238,197.30	---
净资产	125,785,658.13	124,435,873.41
减：少数股东权益	4,151.83	4,151.83
取得的净资产	125,781,506.30	124,431,721.58

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据评估报告及支付对价确认被合并方于合并日的可辨认资产、负债公允价值。

(二) 本期发生同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 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
奥马冰箱	新设立	2015-12-29	100%	---	---
钱包汇通	新设立	2015-12-10	100%	---	---
钱包智能	新设立	2015-11-30	100%	---	---
钱包金服	新设立	2015-11-17	100%	---	---
合计	---	---	---	---	---

奥马冰箱是 2015 年 12 月 29 日经中山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 1000 万元，截止于 2015 年 12 月 31 日，实收资本为 0。

钱包汇通是 2015 年 12 月 10 日经平潭综合实验区市场监督管理局核准登记成立的有限责任公司，注册资本 1 亿元，截止于 2015 年 12 月 31 日，实收资本为 0。

钱包智能是 2015 年 11 月 30 日经平潭综合实验区市场监督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 2015 年 12 月 31 日，实收资本为 0。

钱包金服是 2015 年 11 月 17 日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记成立的有限责任公司，注册资本

1000 万元，截止于 2015 年 12 月 31 日，实收资本为 0。

**(四) 本期发生的反向购买**

本期未发生反向购买。

**(五) 本年发生的吸收合并**

本期未发生吸收合并。

**(六) 处置子公司**

本期无处置子公司的情形。

**(七) 其他原因的合并范围变动**

本期无其他原因的合并范围变动。

**七、 在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

**1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东进实业	中山	中山	家用电器的生产经营	100.00	---	投资设立
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	互联网金融	51.00	---	现金收购
奥马冰箱	中山	中山	电冰箱	100.00	---	投资设立
钱包汇通	平潭	平潭	互联网金融	100.00	---	投资设立
钱包智能	平潭	平潭	互联网金融	100.00	---	投资设立
钱包金服	北京	北京	互联网金融	100.00	---	投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本年未发生此类情况。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本年未发生此类情况。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本年未发生此类情况。

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

本年未发生此类情况。

(5) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本年末发生此类情况。

## 八、与金融工具相关的风险披露

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 2015 年 12 月 31 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 33.97%。

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 2015 年 12 月 31 日,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。



## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于财务报告日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 控制本公司的关联方情况

本公司最终实际控制人为赵国栋，持有奥马电器 20.38%的股份。

#### 2. 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

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
东进实业	全资子公司	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%	100%	78645613-X
奥马企业	全资子公司	有限公司	香港	蔡拾贰	商业和投资	HK\$50.00	100%	100%	---
奥马配件	全资子公司	有限公司	中山市	蔡拾贰	家电生产经营	3,000.00	100%	100%	07787813-7
中融金	控股子公司	有限公司	北京市	赵国栋	互联网金融	2222.2222	51 %	51 %	911101083067485130
奥马冰箱	全资子公司	有限公司	中山市	蔡拾贰	冰箱	1,000.00	100%	100%	尚未取得
钱包汇通	全资子公司	有限公司	平潭市	赵国栋	互联网金融	10,000.00	100%	100%	尚未取得
钱包智能	全资子公司	有限公司	平潭市	赵国栋	互联网金融	5,000.00	100%	100%	尚未取得
钱包金服	全资子公司	有限公司	北京市	赵国栋	互联网金融	1,000.00	100%	100%	尚未取得

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福州乾坤车城电子商务有限公司	其他关联关系方
中汇电子支付有限公司	其他关联关系方
中汇好贷宝网络科技有限公司	其他关联关系方
何石琼	本公司董事会秘书
余魏豹	本公司副总经理
姚友军	本公司股东
蔡拾贰	本公司股东

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

**本年未发生此类情况。**

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本年未发生此类情况。

4. 关联托管情况

本年未发生此类情况。

5. 关联承包情况

本年未发生此类情况。

6. 关联租赁情况

本年未发生此类情况。

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本年未发生此类情况。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡拾贰	最高额 30,000	2011.1.18	2016.1.18	履行中（兴业）
施诺投资	最高额 31,750	2011.3.7	2014.3.6	履行完毕
新余施诺投资	最高额 30,000	2011.1.21	2016.1.21	履行中（兴业）
施诺投资	最高额 50,000	2013.5.27	2014.5.24	履行完毕
施诺投资	最高额 30,000	2011.7.27	2014.7.26	履行完毕
蔡拾贰	最高额 30,000	2011.7.27	2014.7.26	履行完毕
新余施诺投资	最高额 24,000	2014.12.05	2017.12.05	履行中（农行）
蔡拾贰	最高额 30,000	2014.7.28	2017.7.27	履行中（工行）

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施诺投资	最高额 50,000	2014.8.7	2015.8.6	履行完毕
合计	最高额 305,750	---	---	---

#### 8. 关联方资金拆借

本年未发生此类情况。

#### 9. 关联方资产转让、债务重组情况

本年未发生此类情况。

#### 10. 其他关联交易

### （三）关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	姚友军	200,000.00	10,000.00	---	---
	余魏豹	---	---	5,000.00	500.00
	何石琼	---	---	27,100.00	1,355.00
	钱包金服（北京）科技有限公司	400,000.00	---	---	---
	福州乾坤车城电子商务有限公司	121,593.94	---	---	---
合计	---	721,593.94	10,000.00	32,100.00	1,855.00

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

于 2015 年 12 月 31 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	7,810,099.50	无重大影响	土地租赁	32,840,484.80	25,030,385.30
仓库租赁	3,353,467.01	无重大影响	仓库租赁	74,544,492.56	71,191,025.55
合计	11,163,566.51	---	---	107,384,977.36	96,221,410.85

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 25,030,385.30 元，尚未支付 7,810,099.50 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、吴文忠、黄碧玉等签订了仓库租赁合同，合同

金额共计为 74,544,492.56 元，至本期已累计支付 71,191,025.55 元，未支付金额为 3,353,467.01 元。

## （二）资产负债表日存在的或有事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的或有事项。

## 十二、 资产抵押、质押及担保情况

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。截止于 2015 年 12 月 31 日，编号为 2015SZ0010 号授信协议及补充协议项下的借款余额为 1,5000.00 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 2015 年 12 月 31 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。截止 2015 年 12 月 31 日，该《并购借款合同》项下的借款余额为人民币 36,000.00 万元。

## 十三、 资产负债表日后事项的非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

### （一）承接中汇好贷宝网络科技有限公司业务

2014 年 11 月 1 日，中汇好贷宝网络科技有限公司（以下简称“好贷宝”）与中融金签署了《经营权转让协议》，约定自 2014 年 11 月 1 日起，好贷宝（网址：[www.haodaibao.com](http://www.haodaibao.com)）由中融金运营管理，此后因运营管理好贷宝所产生的一切权利义务由中融金享有或承担。

2015 年 2 月 15 日，好贷宝就上述《经营权转让协议》中所约定事宜作出如下确认：

(1) 好贷宝将与运营管理好贷宝相关的所有资产（以下简称“标的资产”，详见下表）转让给中融金。

1) 域名所有权和 ICP 备案

序号	域名	域名所属注册机构	注册日	到期日	网站备案/许可证号
1	haodaibao.com	易名科技	2012.5.2	2016.5.2	京ICP备15007154号-2

2) 软件著作权

序号	软件名称	登记号	证书号	首次发表日期
1	好贷宝手机客户端系统V1.0	2015SR120424	软著登字第1007510号	2014.10.20
2	好贷宝前端系统V1.0	2015SR120423	软著登字第1007509号	2014.10.20
3	好贷宝在线运营系统V1.0	2015SR120425	软著登字第1007511号	2014.10.20

(2) 好贷宝将上述域名、著作权无偿转让给中融金。

(3) 截至 2014 年 11 月 1 日前好贷宝平台所包含的未结束的全部债权\债务由中融金享有\承担，在交接日（11 月 1 日）之前已产生的收益归好贷宝享有，11 月 1 日产生的收益归中融金享有。2014 年 11 月 1 日后好贷宝平台新产生的全部债权\债务由中融金享有\承担。

(4) 截至本报告批准报出日，经双方进一步确认，标的资产已全部交割完毕（即相关交付、过户、变更登记程序已全部完成），好贷宝不再拥有标的资产的所有权亦不会对标的资产提出任何权利主张。

(二) 卡惠（平潭）科技有限公司收购无形资产

2015 年 9 月，卡惠（平潭）科技有限公司与卡惠（北京）科技有限公司签订《资产收购协议》，以 2,000 万元收购软件著作权、商标权及域名，明细如下表：

1) 域名

序号	域名	域名所属注册机构	注册日	到期日
1	51banka.com.cn	阿里巴巴通信技术（北京）有限公司	2014.6.5	2017.6.5
2	cardwise.cn	阿里巴巴通信技术（北京）有限公司	2013.4.18	2018.4.18
3	cardwise.com.cn	阿里巴巴通信技术（北京）有限公司	2013.4.18	2018.4.18
4	51kahui.com	HI CHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD.	2012.2.22	2019.2.22
5	52kahui.com	HI CHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD.	2012.2.22	2016.2.22

## 2) 软件著作权

序号	软件名称	登记号	证书号	首次发表日期
1	卡惠-信用卡优惠信息软件(安卓版) V2.0	2014SR005429	软著登字第0674673号	2012.10.17
2	卡惠-信用卡优惠信息软件(IOS版) V2.0	2014SR005241	软著登字第0674485号	2012.10.17
3	卡惠-信用卡优惠信息软件(安卓版) V3.0	2015SR171603	软著登字第1058689号	未发表
4	卡惠-信用卡优惠信息软件(IOS版) V3.0	2015SR171596	软著登字第1058682号	2014.7.24

## 3) 商标权

序号	商标图样	申请号	申请日期	类别	首次发表日期
1	卡惠	10568998	2012.3.5	9	授权
2	财客	7220051	2009.2.26	42	授权
3	财客	7220052	2009.2.26	42	授权

截止本报告批准报出日，上述资产中除卡惠-信用卡优惠信息软件（安卓版）V3.0 和卡惠-信用卡优惠信息软件（IOS版）V3.0 已经完成过户手续，其他资产过户手续正在办理中。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
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
单项金额虽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	---
合计	577,998,616.47	100.00	30,657,623.30	5.30	547,340,993.17

续：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	545,198,677.07	99.96	29,188,305.89	5.35	516,010,371.18
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	0.04	200,000.00	100.00	---
合计	545,398,677.07	100.00	29,388,305.89	5.39	516,010,371.18

应收账款分类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	549,845,025.77	27,492,251.29	5.00
1—2 年	26,990,151.19	2,699,015.12	10.00
2—3 年	711,209.55	142,241.91	20.00
3 年以上	252,229.96	124,114.98	49.21
合计	577,798,616.47	30,457,623.30	5.27

(2) 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 (%)
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

确定该组合依据的说明:逾期难以收回的应收账款。

## 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 1,269,317.41 元。

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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	109,642,695.49	18.97	5,482,134.77

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
第二名	49,867,613.40	8.63	2,493,380.67
第三名	47,620,153.73	8.24	2,381,007.69
第四名	38,639,065.55	6.68	1,931,953.28
第五名	36,716,852.95	6.35	1,835,842.65
合计	282,486,381.12	48.87	14,124,319.06

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	11,037,093.63	40.57	447,967.69	4.06	10,589,125.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	27,207,093.63	100.00	16,617,967.69	61.08	10,589,125.94

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	92,080,000.00	49.88	32,228,000.00	35.00	59,852,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,527,192.47	50.12	713,675.44	0.77	91,813,517.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	184,607,192.47	100.00	32,941,675.44	17.84	151,665,517.03

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款



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
节能惠民补贴	16,170,000.00	16,170,000.00	100.00	政府节能惠民补贴不可回收风险较大, 因此计提了 100% 的坏账
合计	16,170,000.00	16,170,000.00	100.00	---

单项金额重大的其他应收款项是指单项金额不低于 100 万元的其他应收款项。经对单项金额重大的其他应收款项进行个别认定, 发现节能惠民补贴 (16,170,000.00 元), 风险较大, 因此单项计提坏账准备 16,170,000.00 元。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,117,945.44	255,897.27	5.00
1—2 年	744,000.00	74,400.00	10.00
2—3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
3 年以上	323,340.83	101,670.42	31.44
合计	6,265,286.27	447,967.69	7.15

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

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
员工房租押金	3,175,921.00	---	---	从员工工资直接扣除
代付个人社保	586,462.71	---	---	从员工工资直接扣除
预支工资	873,627.65	---	---	从员工工资直接扣除
住房公积金	135,796.00	---	---	从员工工资直接扣除
合计	4,771,807.36	---	---	---

员工房租押金 (3,175,921.00 元)、代付个人社保 (586,462.71 元)、预支工资 (873,627.65 元)、住房公积金 (135,796.00 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。

(4) 期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

**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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 16,323,707.75 元。

**3. 本报告期无实际核销的其他应收款;**

**4. 其他应收款按款项性质分类情况:**

项目	期末余额	期初余额
保证金	580,000.00	580,000.00
备用金	3,515,337.04	4,401,534.49
出口退税	---	42,366,169.11
节能惠民补贴	16,170,000.00	92,080,000.00
平台使用费	562,894.80	1,786,316.87
往来款	---	35,500,000.00
员工房租押金	3,175,921.00	2,160,174.00
代付个人社保	586,462.71	---
预支工资	873,627.65	49,271.43
住房公积金	135,796.00	---
质保金	999,000.00	---
其他	608,054.43	5,683,726.57
合计	27,207,093.63	184,607,192.47

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
节能惠民补贴	节能惠民补贴	16,170,000.00	2-3 年	59.43	16,170,000.00
员工房租押金	房租押金	3,175,921.00	3 年以内	11.67	---
质保金	质保金	999,000.00	2 年以内	3.67	70,650.00
预支工资	预支工资	873,627.65	1 年以内	3.21	---
代付个人社保	代付个人社保	586,462.71	1 年以内	2.16	---
合计	---	21,805,011.36	---	96.00	16,240,650.00

6. 本期涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部	节能惠民补贴	16,170,000.00	2-3 年	根据财建[2015]323 号财政部关于拨付节能减排补助资金(第九批)用于清算节能家电产品补贴资金的通知,预计收取金额为 0.00 元

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
一. 子公司					
东进实业	4,889,500.00	---	---	---	---
奥马企业	425,450.00	---	---	---	---
奥马配件	33,914,100.00	---	---	---	---
中融金	---	612,000,000.00	---	---	---
合计	39,229,050.00	612,000,000.00	---	---	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 子公司						
东进实业	---	---	---	---	4,889,500.00	---
奥马企业	---	---	---	---	425,450.00	---
奥马配件	---	---	---	---	33,914,100.00	---
中融金	---	---	---	---	612,000,000.00	---
合计	---	---	---	---	651,229,050.00	---

#### 注释4. 营业收入及成本

##### 1. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,701,632,546.95	4,460,496,096.00
其中: 主营业务收入	4,697,789,254.07	4,457,392,901.38
其他业务收入	3,843,292.88	3,103,194.62
营业成本	3,581,747,136.54	3,427,691,739.17
其中: 主营业务成本	3,581,747,136.54	3,427,691,739.17
其他业务成本	---	---

##### 2. 主营业务(分行业)

项 目	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
家电行业	4,697,789,254.07	3,581,747,136.54	4,457,392,901.38	3,427,691,739.17
合 计	4,697,789,254.07	3,581,747,136.54	4,457,392,901.38	3,427,691,739.17

##### 3. 主营业务(分产品)

项 目	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	4,686,639,260.01	3,574,686,115.11	4,447,386,193.74	3,423,656,775.67
配件	11,149,994.06	7,061,021.43	10,006,707.64	4,034,963.50
合计	4,697,789,254.07	3,581,747,136.54	4,457,392,901.38	3,427,691,739.17

#### 4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南地区	599,966,189.81	926,129,864.15
华东地区	244,277,178.57	234,781,516.16
华北地区	122,906,583.65	202,529,935.23
西北地区	137,540,778.46	71,856,175.78
西南地区	281,988,008.01	178,884,700.26
华中地区	321,428,166.79	200,924,779.86
东北地区	47,618,279.17	65,336,610.70
境外	2,942,064,069.61	2,576,949,319.24
合 计	4,697,789,254.07	4,457,392,901.38

#### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

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	457,452,285.15	9.73
第二名	334,921,507.27	7.12
第三名	256,186,852.79	5.45
第四名	229,981,600.30	4.89
第五名	216,556,999.95	4.61
合 计	1,495,099,245.46	31.80

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融工具收益	34,124,035.42	9,182,054.00
理财产品收益	8,426,411.79	3,456,769.75
合计	42,550,447.21	12,638,823.75

衍生金融工具—远期外汇合约交割产生损益计入本科目。

#### 注释6. 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	253,753,702.55	195,825,860.57
加：资产减值准备	27,641,711.66	32,807,938.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,624,016.29	47,660,009.18
无形资产摊销	1,354,816.32	1,354,816.32
长期待摊费用摊销	1,868,836.19	1,857,545.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	1,600,353.86	826,905.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	32,109,276.13	-2,462,146.71
财务费用（收益以“-”号填列）	2,216,268.73	1,969,395.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,550,447.21	-12,638,823.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,862,954.49	-477,555.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,095,013.71	369,322.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	163,670,351.54	-190,477,613.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	119,218,006.27	110,666,387.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,948,122.56	235,376,437.18
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	759,497,046.69	422,658,479.71
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	405,883,059.77	214,364,442.37
减：现金的年初余额	214,364,442.37	254,076,056.17
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	191,518,617.40	-39,711,613.80

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	6,131,707.67	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（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）	8,804,427.00	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---

项 目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,441,171.08	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,330,776.75	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	-4,456,212.38	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	25,251,870.12	---

**（二）净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.46	1.61	1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.90	1.46	1.46

**（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率（%）	变动原因
------	-----------------	-----------------	---------	------

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	795,679,770.43	538,162,807.94	47.85	主要是货款回笼和借款所致。
预付账款	43,714,436.26	133,352,655.65	-67.22	主要是预付材料款减少所致。
其他应收款	12,221,398.49	116,165,517.03	-89.48	主要是本期收回出口退税及节能惠民补贴所致。
其他流动资产	334,192,598.19	46,285,449.54	622.03	主要是理财产品增加所致。
固定资产	1,058,948,093.97	636,536,513.04	66.36	主要是本期在建工程转固所致。
在建工程	---	176,485,810.68	-100.00	主要是本期在建工程已完工转入固定资产所致。
商誉	547,890,932.50	39,500.71	1,386,940.72	主要是并购中融金所致。
长期待摊费用	2,461,836.22	3,908,277.44	-37.01	主要是本期摊销所致。
短期借款	285,733,479.58	20,948,622.64	1,263.97	主要是抵押质押借款增加所致。
应付职工薪酬	69,831,000.48	39,425,073.38	77.12	主要是应付未付职工薪酬增加所致。
应交税费	50,014,401.85	28,495,574.05	75.52	主要是应交所得税增加所致。
其他应付款	136,979,704.70	60,384,692.72	126.85	主要是应付促销费和固定资产款增加所致。
长期借款	360,000,000.00	---	---	主要是质押借款增加所致。
财务费用	-15,420,064.99	-5,110,593.84	201.73	主要是汇兑损益增加所致。
公允价值变动 损益	-32,109,276.13	2,462,146.71	-1,404.12	主要是人民币贬值至公允价值变动所致。
投资收益	42,550,447.21	12,638,823.75	236.66	主要是处置衍生金融工具收益和理财收益增加所致。
营业外收入	25,327,849.50	9,673,280.44	161.83	主要是本期处置非流动资产的利得增加。
营业外支出	6,060,938.08	2,263,324.00	167.79	主要是本期固定资产处置损失及废品出仓增加。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的年度报告；
- 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、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并签章的审计报告原件；
- 四、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。