

公司代码：600336

公司简称：澳柯玛

澳柯玛股份有限公司 2025年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张斌、主管会计工作负责人徐玉翠及会计机构负责人（会计主管人员）、总会计师韩冰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2025年半年度利润分配方案为：向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税）。截至2025年8月22日，公司总股本798,014,769股，以此计算合计拟派发现金红利7,980,147.69元（含税）。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”相关内容。

十一、 其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理、环境和社会.....	15
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	债券相关情况.....	24
第八节	财务报告.....	25

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）、总会计师签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	澳柯玛股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	澳柯玛股份有限公司
公司的中文简称	澳柯玛
公司的外文名称	AUCMA Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	AUCMA
公司的法定代表人	张斌

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐玉翠	季修宪
联系地址	青岛市西海岸新区太行山路2号澳柯玛创新中心	青岛市西海岸新区太行山路2号澳柯玛创新中心
电话	0532-86765129	0532-86765129
传真	0532-86765129	0532-86765129
电子信箱	xuyc@aucma.com.cn	dmb@aucma.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市经济技术开发区前湾港路315号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	青岛市西海岸新区太行山路2号澳柯玛创新中心
公司办公地址的邮政编码	266555
公司网址	http://www.aucma.com.cn
电子信箱	dmb@aucma.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青岛市西海岸新区太行山路2号澳柯玛创新中心公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	澳柯玛	600336	

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,057,157,427.71	4,622,295,200.79	-12.23
利润总额	39,580,133.82	47,652,010.26	-16.94
归属于上市公司股东的净利润	37,854,693.61	50,048,865.15	-24.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,151,783.95	28,140,202.92	28.47
经营活动产生的现金流量净额	-165,877,017.63	27,616,894.16	-700.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,475,938,541.84	2,440,805,705.67	1.44
总资产	8,111,567,953.93	7,903,714,439.89	2.63

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0474	0.0627	-24.40
稀释每股收益(元/股)	0.0474	0.0627	-24.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0453	0.0353	28.33
加权平均净资产收益率(%)	1.54	1.99	减少0.45个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.47	1.12	增加0.35个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,234.49	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,865,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	164,008.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,137.23	

减：所得税影响额	302,479.76	
少数股东权益影响额（税后）	223,321.40	
合计	1,702,909.66	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

2025年上半年，面对复杂多变的内外部经济环境，中国家电企业积极调整经营策略，不断加快产品创新和升级，努力在严峻的市场环境中寻找增长机会。总体来看，无论是国内家电市场还是出口市场均呈现出整体韧性增长，但企业间分化加剧，业内头部企业凭借其全产业链布局与全球化运营优势进一步巩固龙头地位，中小企业生存空间被压缩；同时，受前期市场透支等多种因素影响，行业增速放缓，价格战激烈，业内企业仍然面临着非常大的增长压力。

国内市场方面，我国家电市场已经进入存量竞争深水区。2025年上半年，在以旧换新政策的助力下，行业保持了增长，但受去年下半年政策刺激下需求已部分提前释放，以及消费欲望不高、有效需求动力不足等因素影响，行业增长放缓。根据奥维云网（AVC）全渠道推总数据，上半年中国家电大盘（不含3C）零售额同比增长9.2%；具体到产品品类，冰箱零售额同比增长3.9%，行业结构性升级趋势明显，高端化、嵌入式和智能化成为主要发展方向；冷柜零售额同比下降5.1%，市场整体收缩，线上抗跌性较强，线下渠道面临严峻挑战，刚需类小冷冻柜仍为绝对主流，但份额正迅速下滑，品需类，酒柜冰吧线上平替正在崛起；空调零售额同比增长12.4%，受益国补明显，从保有量数据看，农村、城镇的渗透率还在持续增长，同时，以新风空调为代表的健康、高效、AI智能等产品成为市场增长的核心驱动力；洗护产品零售额同比增长11.8%，市场逐步从价格竞争阶段进入产品力突围阶段，大容量、分区、热泵洗烘功能需求日益增长；厨卫大电零售额同比增长3.9%，烟灶产品一二线市场换新需求有效释放，但三四线市场相对乏力，热水器竞争更加激烈，高配低价成为常态，同样一二线市场换新好于三四线；此外，厨小电受益国补结构升级明显，上半年零售量同比下降1.2%，但零售额同比增长了9.3%。

出口市场方面，2025年上半年，受中美关税摩擦升级、补库存周期边际回落及航运费用上涨等多重因素影响，家电出口增速整体放缓。面对不确定性提升的全球政策环境，业内头部企业已率先开启从“出口驱动”向“产能布局+品牌深耕+本土运营”的战略调整，且已初具雏形。根据海关总署数据，2025年1-6月份，我国家用电器出口量及出口金额分别同比增长了3.5%和1.4%，具体到产品品类，冰箱出口量及出口金额分别同比增长了1.8%、2.5%，空调出口量及出口金额分别同比增长了6.8%、7.7%，洗衣机出口量及出口金额则分别同比增长了3.9%、4.6%。

此外，受整体宏观经济环境影响，与日常生活消费息息相关的轻型商用制冷设备行业竞争更加激烈，市场短期承压。根据产业在线数据，上半年中国轻商制冷设备行业销量同比下降了3%，其中饮料冷藏柜同比下滑1%、食品冷冻柜同比下滑5%，但受智能售货场景扩张、内销商超调改刺激新增需求等多因素影响，自动售货机、远置式制冷陈列柜销量分别同比增长了12%、2%；此外，

受市场前期因突发事件严重透支影响，医用冷链行业进入需求升级与产能出清并存的转型阵痛期，上半年医用冷柜销量同比下滑了9%，但生物样本存储等新赛道正在打开增长空间。

（二）公司主营业务情况

公司主要专注于制冷技术研发和产品制造，为国内全冷链产品设备、家用电器领先企业之一，并在世界范围内享有一定知名度；公司冷柜产品连续多年获得国内冷柜品牌口碑榜冠军，商用展示柜在国内市场占有率稳居前列，冷藏冷冻陈列展示柜获工信部“制造业单项冠军产品”。

围绕“成为智慧制冷领先的国际一流创新科技企业，为中国制造赢得世界尊敬”的企业愿景，近年来，公司由以冷柜为传统的传统家电企业，向以全冷链产品为基础的冷链物联网企业转型，推出并实施了“互联网+全冷链”战略，构建完成家庭冷链、商用冷链、冷库存储、冷链运输、自动零售、生物医疗的全冷链产业布局，为有温度需求的客户提供智慧全冷链解决方案。

公司智慧冷链产业已完成商超便利、酒店厨房、生鲜自提、生物医疗、冷库存储、冷藏运输的全冷链产业布局，并借助物联网等技术，搭建了冷链物联网管理平台，实现了对终端设备的远程监控、控制及云资源管理，为客户提供智慧全冷链专业定制化服务；同时，公司积极打造数字化商用分散式管理、生物样本智能管理、疫苗安全智能管理等多个核心场景，为用户提供更加安全、智能、健康、便捷的数字化解决方案。公司智能家电产业以全场景的智慧生活全套解决方案为目标，以场景化需求驱动产品升级，以数字化转型推动产业高质量发展，重点推进冰箱、冷柜、空调、洗衣机、油烟机、热水器以及生活小家电等智能产品的开发，依托澳柯玛慧生活，公司具备构建全屋智能生态场景能力，可为用户提供智能、生态物联、定制化成套解决方案。

目前，公司主营电器类产品以“代理分销+直营（直销）”的营销模式为主。家用渠道分为线下和线上两大营销渠道，全品类线上销售平台布局“5+2”渠道模式；商用渠道客户主要为国内规模以上并具备大批量投放需求的食品快消品品牌商、商业流通和电子商务平台商等，主要采用直销模式。公司产品外销以自有品牌和OEM并重发展，同时，公司持续推进全产业海外营销平台建设，加快海外渠道全产业布局，积极推进自有渠道、OEM及跨境电商渠道建设，并有序建设海外生产基地，公司海外业务稳步推进中。

此外，为促进外汇收支平衡，充分发挥公司供应链优势、增强供应链资源整合能力，以及充分利用公司所拥有的援外资质，公司还积极拓展有农产品、电器产品原料及配件以及援外等贸易业务，其主要经营模式为充分利用公司所拥有的客户资源等优势赚取差价。

报告期内，公司主要业务、产品及其用途、经营模式、市场地位、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，在宏观经济复杂多变，行业竞争进一步加剧的外部环境下，公司董事会及管理層紧紧围绕年初确定的经营管理策略与工作主线，不断加强作风与经营管理能力建设，聚焦主责主业，顺应市场趋势，坚持以消费者需求为导向，持续推动公司各个产业转型升级发展，力求在严峻复杂的市场环境中，不断增强公司价值创造能力及核心竞争力。2025年上半年公司实现营业收入40.57亿元，同比下降12.23%，实现归属于上市公司股东的净利润3,785.47万元，同比下降24.36%；截至报告期末，公司总资产81.12亿元，净资产26.85亿元，资产负债率66.89%。

（一）国内智能家电业务方面

报告期内，公司顺应家电智能化需求增长、嵌入式家装美学主流化及“以旧换新”政策红利等，积极调整经营策略与市场布局；推出了深冷速冻冰箱、新一代风冷无霜冷柜、行业首创变频节能冷柜以及多款智能AI家电，不断满足消费者品质生活需求；同时，公司积极推动线下渠道向“产品场景体验+一站式服务”中心转型升级，通过提供如快速安装、智能调试、场景定制等专业服务，持续提升用户满意度与粘性，有力推动了智能家电/家居套系化销售。

家用制冷业务：冷柜产业坚持原创与技术引领，推出的行业首创变频节能冷柜在节能、静音、精确控温等方面优势显著；同时，持续迭代风冷无霜冷柜，有效解决传统直冷冷柜结霜除霜痛点，有效提升了用户体验。冰箱产业致力于打造“深冷保鲜+家居美学”智慧冰箱，在食材保鲜上，坚

持深冷技术引领，结构化冰箱标配-36℃深冷及以下的深冷保鲜能力，冷冻保鲜更出色；同时，推出一系列嵌入式智能家电，有效响应了消费者“隐形美学”品质生活需求。

空调、洗衣机业务：空调产业不断丰富产品线，推出了900m³/h大循环风量劲风系列智能语音空调，能够快速实现冷暖效率；同时，升级R32环保冷媒空气源热泵采暖机组系列产品，有效实现了从供暖到制冷一体化的新型解决方案。洗衣机产业持续推出创新产品组合，玲珑系列超能洗烘套装，满足客户一站式洗烘护需求；搭配专业衣物护理机，构建了完整的智能、健康洁净洗护生态。

生活电器业务：生活电器产业主要聚焦厨房、卫浴两大场景，为用户提供高品质生活体验。油烟机方面，公司研发推出了净烟静音、AI智控系列烟机，成为首批获得一级净烟、一级静音、一级易清洁认证单位；燃气灶方面，推出行业首创AI全时爆炒、三环直喷猛火系列产品，其中AI全时爆炒灶获“2025AWE艾普兰创新奖”；电热水器方面，聚焦质价比打造产品核心竞争力，全新推出创新8字胆结构，实现超薄平台纤薄灵巧小体积突破，积极布局六大系列产品阵容满足用户家庭多样热水需求，实现了从“基础功能”到“品质体验”的蜕变。

（二）国内智慧冷链业务方面

报告期内，公司智慧冷链产业聚焦市场发展趋势，精准把握客户需求，优化产品布局，打造多元化、高品质的产品矩阵，在立式、卧式、新零售等全产品线上推出了多款具有市场竞争力产品，加深了与行业内重点客户的合作粘性，保持了良好发展势头。

在商用展示柜方面，公司创新推出全新一代风道形式展示柜套系化产品，并与行业头部客户形成了良好合作关系，商用展示柜产销量同比大幅提升；在卧式展示柜方面，公司精准把控细分市场产品增长趋势，推出系列化细分领域专属卧式展示柜产品平台，取得了良好市场效果；在智能无人零售方面，公司积极进行智能化产品布局，与行业头部品牌商及运营商联合推出了全新一代400L-1000L智能无人零售展示柜，同时，公司推出的卧式微霜双识别智能卧式无人售卖柜与国内头部运营商实现了深度合作，销量持续提升，自动售货机业务推出动态+重力智能柜技术方案及NFC碰一碰视觉柜，获得客户高度认可，实现了算法升级；在冷藏专用车方面，公司精准把握行业销售特性，成功研制出军品PD特种车辆，并通过创新打造“底盘+制冷机组+冷藏厢体”三合一的一体化解决方案，有效提升了产品附加值，有力推动了订单转化与成交。此外，在生物医药产业方面，公司坚持完善以自动化、场景化、智能化为核心的整体系统解决方案，“硬件+数据+服务”一体化AI生态基本搭建完毕，新型超低温存储设备、全自动冷藏冷冻箱及智能洁净台等系列产品市场认可度不断提高。

（三）海外业务方面

报告期内，公司继续坚持OEM与自有品牌双轮驱动发展策略，加快推进全产业海外市场拓展，提升海外发展质量。以东南亚、中东、非洲、拉美、中亚等新兴市场为重点拓展全产业，深挖市场潜力和用户需求，加快本地化营销的拓展，集中拓展自有品牌业务；以欧美市场为重点深化与全球大家电KA客户的战略合作，上半年实现了较大的突破。商用产品深耕全球大客户，实现嘉士伯、雀巢等海外市场合作突破。上半年海外空调、洗衣机分别增长了94%、349%，墨西哥等拉美重点市场收入、利润增长均超过100%，自有品牌收入增长63%。

（四）研发体系建设与创新方面

报告期内，公司高标准推进研发创新体系建设，进一步优化调整组织架构，持续完善“两层四级”研发架构和“三个一代”创新规划体系，研发创新能力进一步增强；上半年，公司获2025年山东省第十届智能制造（工业4.0）创新创业大赛二等奖2项、AWE艾普兰创新奖2项。专家人才引育方面，公司依托国家级企业技术中心培育1名海外专家并入选2025年山东省海外工程师支持计划，培育6人入选山东省科技专家库，完成3名产业领军人才年度审核；博士后科研工作站新引进1名制冷保鲜领域博士，进一步强化了公司在低温保鲜技术方面的研发能力。同时，围绕智能化、节能降碳、静音等技术领域，公司联合西安交通大学、中国海洋大学等高校、科研院所开展了多个研发项目；其中《农产品产地仓储保鲜保活关键技术研究与应用》项目列入了山东省重点研发计划。

报告期内，公司依托国家级工业设计中心组建了企划及工业设计中心，并完成了冰箱、冷柜、空调、电热水器、洗衣机及茶吧机等多品类新品设计，进一步丰富了设计品类，实现各类产品设计交互，搭建起了以用户需求为核心、科学合理的工业设计流程。同时，公司聚焦高端化、年轻

化设计理念，持续完善套系化设计方案，上半年统筹各品类产品PI规划，完成冰箱、冷柜、空调，热水器，小家电等产品外观设计方案，做到形象统一、调性统一，有效深化了品牌形象。

（五）数智化转型升级方面

报告期内，围绕业务需求，公司积极优化、调整核心数字化系统，推进建设B2B商城、L-MES、外贸、物流、质量等数字化项目，新B2B商城的上线实现了多个事业部/公司产品、组合产品、套系产品的统一管理和运营，实现了营销业务的全链路高效协同。此外，公司初步探索人工智能平台建设，一方面筹备建设具备多模态处理、知识增强等核心能力的大模型基础平台，确保平台的可扩展性；另一方面推动公司AI智能助手和AI智能客服项目落地。通过以上项目的实施，可打通公司研、采、产、销、服、运等系统间业务和数据的断点、堵点，提升公司数智化管理水平，有效满足用户高质量产品需求。

（六）质量提升方面

报告期内，公司聚焦用户体验，实施质量创新，持续推进产品质量提升。公司以PMR中心为信息源头，开展质量专项改进提升，市场不良率实现持续降低；公司积极强化监督审计和质量责任落实，并重点做好年度大项目、大客户质量管控，从根源上有效降低了质量损失风险。同时，公司对标行业先进，全面加强质量软、硬件设施建设，目前，数智化质量管理体系已进入开发实施阶段。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司紧紧围绕年初确定的经营工作主线，持续加强作风能力建设及经营管理改善工作，不断夯实公司高质量发展基础，公司在长期稳健发展中所形成的技术优势、规模及人才优势、品牌优势等核心竞争优势得以继续保持，核心竞争力持续提升，与2024年度相比未发生重大变化。

报告期内，公司核心管理团队、关键技术人员及业务骨干队伍整体维持稳定，并通过高端人才引进等措施得到了进一步优化与补强；公司不断强化科技创新引领与研发体系的高标准建设，进一步调整优化研发组织架构，并组建了企划及工业设计中心，公司技术创新能力持续提升；同时，公司主营业务、资产结构、盈利模式以及所处行业环境等未发生重大变化。报告期内，公司继续围绕“温度科技专家”品牌定位，打造有温度的科技品牌，并借助新媒体强化品牌、产品、销售端协同传播，公司再次荣登《中国500最具价值品牌》，冷柜产品再次荣获国内冷柜品牌口碑榜冠军，公司品牌价值及影响力不断增强。报告期内未发生导致公司核心竞争力受到严重影响的事件。有关公司核心竞争力具体情况，详见公司2024年年度报告第三节“四、报告期内核心竞争力分析”相关内容。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,057,157,427.71	4,622,295,200.79	-12.23
营业成本	3,493,184,708.63	4,011,850,724.89	-12.93
销售费用	303,484,392.74	307,604,580.56	-1.34
管理费用	80,830,908.52	86,821,060.43	-6.90
财务费用	5,006,826.26	18,826,471.99	-73.41
研发费用	104,245,903.35	117,337,479.69	-11.16
经营活动产生的现金流量净额	-165,877,017.63	27,616,894.16	-700.64

投资活动产生的现金流量净额	7,413,118.63	-79,784,339.68	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-60,158,785.76	170,682,432.41	-135.25

财务费用变动原因说明：主要是本期汇兑收益较同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期部分政府采购项目未到收款期。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收回借款及利息和股权处置款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期借款较同期减少。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	2,232,577,289.20	27.52	1,561,087,485.64	19.75	43.01	主要未到合同约定收款期。
预付账款	444,383,369.38	5.48	336,459,149.49	4.26	32.08	主要是本期预付货款增加。
其他应收款	116,057,897.24	1.43	252,620,606.07	3.20	-54.06	主要是本期收回外部借款。
合同资产	39,586,910.71	0.49	59,561,517.03	0.75	-33.54	主要是本期部分合同资产已达收款条件。
在建工程	63,243,201.85	0.78	25,006,822.83	0.32	152.90	主要是本期建设项目持续投入。
使用权资产	14,463,507.24	0.18	6,168,026.20	0.08	134.49	主要是本期租赁资产增加。
开发支出	13,589,454.65	0.17	9,349,535.36	0.12	45.35	主要是本期研发项目开发支出增加。
其他非流动资产	97,901,197.21	1.21	69,465,332.50	0.88	40.94	主要是本期预付的购置资产款项增加。
应交税费	34,675,409.50	0.43	50,479,933.85	0.64	-31.31	主要是本期完成企业所得税汇算清缴。
一年内到期的非流	403,413,662.73	4.97	134,964,435.38	1.71	198.90	主要是本期一年内到期的长期借

动负债						款增加。
其他流动负债	9,692,344.62	0.12	16,981,897.08	0.21	-42.93	主要是本期待结转销项税减少。
长期借款	287,757,582.00	3.55	524,497,582.00	6.64	-45.14	主要是一年内到期的长期借款重分类。
租赁负债	5,274,296.37	0.07	3,256,090.06	0.04	61.98	主要是本期租赁资产增加。
专项储备	14,383,340.04	0.18	10,519,478.64	0.13	36.73	主要是本期计提安全生产费用增加。

2、境外资产情况

适用 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产419,086,873.87（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为5.17%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限情况
货币资金	158,378,162.05	保证金
货币资金	2,934,397.16	冻结资金
固定资产	53,256,344.28	融资抵押
无形资产	58,930,783.64	融资抵押
合计	273,499,687.13	/

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2024年12月31日	增减变动	2025年6月30日	减值准备
长期股权投资	174,621,179.10	-3,141,695.06	171,479,484.04	0.00
合计	174,621,179.10	-3,141,695.06	171,479,484.04	0.00

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目拟投入金额	本半年度投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目进度	收益情况
印尼新建年产 50 万台冰箱（柜）智能制造工厂项目	36,072.00	1,091.30	1,091.30	公司自筹	目前已完成印尼新设子公司及土地购置，其他相关工作按计划推进中。	不适用

2025年5月12日，公司九届十五次董事会审议通过了《关于在印尼设立子公司暨新建年产50万台冰箱（柜）智能制造工厂项目的议案》，同意公司在印尼新建年产50万台冰箱（柜）智能制造工厂，该项目总投资约3.6亿元人民币。具体详见公司于2025年5月13日发布的《关于在印尼设立子公司暨新建年产50万台冰箱（柜）智能制造工厂项目的公告》（编号：临2025-025）。

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
青岛澳柯玛生活电器有限公司	子公司	厨卫电器及生活小家电等产业的运营	5,000	28,712.48	8,839.28	16,051.68	-818.56	-547.53
青岛澳柯玛环境科技有限公司	子公司	空洗产业的运营	11,000	49,940.25	8,305.98	27,156.37	-732.67	-491.08
青岛澳柯玛生物医疗有限公司	子公司	超低温、生物医疗设备及其实验室前处理设备产业的运营	5,000	23,673.70	8,116.80	5,878.44	2.30	61.39
青岛澳柯玛智能家居有限公司	子公司	整体智能家居产业的运营	5,000	16,866.68	558.88	2,035.29	-655.99	-463.70
河南澳柯玛专用汽车有限公司	子公司	冷藏专用汽车等产业的运营	6,000	8,665.88	5,783.59	5,862.62	16.91	27.91
青岛澳柯玛冷链集成有限公司	子公司	商超便利设备、厨房冰箱及冷库等产业的运营	5,000	22,495.72	-286.55	9,158.78	378.64	389.26
青岛澳柯玛智慧产业有限公司	子公司	园区管理服务、非居住房产租赁等	26,600	36,601.87	30,255.76	959.85	114.17	87.17

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

截至目前，公司在生产经营过程中可能面对的风险未发生重大变化。主要如下：

1. 宏观环境风险

公司主要从事智能家电、智慧冷链等产品的制造、销售与服务，该等产品用户特别是商用客户的消费意愿、购买力等，会受宏观经济环境影响而产生波动。目前，宏观经济运行仍然面临不少风险挑战，若经济增长特别是房地产市场增速放缓，可能会导致公司客户消费动力不足，从而给公司经营带来不利影响。

针对该风险，公司将充分利用各种资源加强对宏观经营环境以及国家相关产业政策，特别是以旧换新等促消费政策的研究，及时调整经营策略与业务布局，不断增强公司在复杂环境中可持续发展能力。

2. 市场竞争风险

公司所处行业属充分竞争性行业，市场化程度高，产品同质化严重。近年来，国内家电市场整体保有率高，产品需求主要以更新换代为主，其核心特征为市场需求转向存量主导，新增需求有限，增长承压，面对严峻的市场形势，行业头部企业充分利用其更强的厂商协同能力及有效资源的整合能力，通过价格竞争等手段，不断抢占更多的市场份额，进一步压缩业内中小企业生存空间。如果公司不能在产品转型、市场开发以及上下游资源获取等方面持续增强并保持竞争优势，将面临一定的市场竞争风险。

针对该风险，公司将积极抢抓国家一系列促消费政策所带来的发展机遇，加速产品转型升级，进一步加强国内网络建设与国际市场特别是新兴市场的开拓力度，持续提升公司市场竞争力。

3. 成本及汇率波动风险

公司采购原材料及零部件主要为金属原料、塑料、发泡料以及压缩机等，占产品成本的比重较大，如果未来上述原材料及零部件供给价格出现波动，将会对公司成本控制及效益产生较大影响。同时，近年来公司海外业务规模不断扩大，若业务所涉及币种汇率大幅波动，将直接影响公司海外业务的盈利能力。

针对该等风险，公司将通过优化丰富供应链资源、适度原材料战略储备、优化生产工艺等方式，有效控制公司运营成本；同时，进一步加强对汇率的提前预判能力，并采用适当的衍生金融工具稳定海外业务收益，对冲汇率波动风险。

4. 人力资源风险

随着大数据、人工智能等新技术的不断普及与应用，新业态、新模式不断涌现，为适应快速变化的市场形势，公司持续强化创新驱动与全球资源配置能力，并以数字化支撑推动公司整体向数智化转型升级发展，这些都对公司研发企划、生产经营管理等各个环节的人才提出了更高要求，如果公司不能及时通过完善人力资源管理制度、激励机制以及教育培训等手段满足公司对相关人才的需求，将可能对公司未来可持续发展带来不利影响。

针对该风险，公司将通过进一步完善人力资源管理体系、加大高端管理及技术人才引进力度、加强日常教育培训工作、持续优化完善激励机制等措施，不断提升人力资源配置效果，进一步激发员工活力，以满足公司人才需求。

5. 信用风险

公司信用风险主要是应收款项对应的客户信用风险。针对该风险，公司将持续完善经营风险管控体系，进一步加强两项资金管控，继续强化“预防+监控+应对”管理措施的执行，以有效保障公司高质量发展。

6. 关税及贸易壁垒风险

部分国家或地区如为保护自身经济利益，通过提高关税、产品强制认证等手段设置贸易壁垒，可能会给公司对这些国家或地区的出口业务带来不利影响。针对该风险，公司将通过强化产品创新升级、加强海外资源整合、加快海外生产基地建设等手段，不断提升公司海外业务运营能力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.10
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本次利润分配预案符合公司章程及相关审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	青岛澳柯玛控股集团有限公司	详见2020年12月15日披露的《澳柯玛股份有限公司收购报告书》“第八节 对上市公司的影响分析”中“一、本次收购对上市公司独立性的影响”收购人承诺部分。	2020年12月14日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	青岛澳柯玛控股集团有限公司	详见2020年12月15日披露的《澳柯玛股份有限公司收购报告书》“第八节 对上市公司的影响分析”中“二、本次收购对上市公司同业竞争的影响（二）避免同业竞争的措施”收购人承诺部分。	2020年12月14日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	青岛澳柯玛控股集团有限公司	详见2020年12月15日披露的《澳柯玛股份有限公司收购报告书》“第八节 对上市公司的影响分析”中“三、关于对上市公司关联交易的影响（二）关于关联交易的承诺”收购人承诺部分。	2020年12月14日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	详见2021年2月20日披露的《澳柯玛股份有限公司收购报告书》“第七节 对上市公司的影响分析”中“一、本次收购对上市公司独立性的影响”收购人承诺部分。	2021年2月19日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	详见2021年2月20日披露的《澳柯玛股份有限公司收购报告书》“第七节 对上市公司的影响分析”中“二、收购人及其关联方与上市公司的	2021年2月19日	否	长期	是	不适用	不适用

			同业竞争情况（二）避免同业竞争的承诺”收购人承诺部分。						
	解决关联交易	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	详见 2021 年 2 月 20 日披露的《澳柯玛股份有限公司收购报告书》“第七节 对上市公司的影响分析”中“三、收购人及其关联方与上市公司之间的关联交易”收购人承诺部分。	2021 年 2 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2025年4月29日,公司九届十四次董事会审议通过了《关于公司2024年度日常关联交易执行情况及2025年度日常关联交易的议案》,预计2025年公司与青岛澳柯玛融资租赁有限公司合作开展融资(经营)租赁业务关联交易金额10,000万元;与青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司合作开展商业保理业务关联交易金额15,000万元。	具体详见2025年4月30日公司发布的《2025年度日常关联交易预计公告》(编号:临2025-017)。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2025年4月29日,公司九届十四次董事会审议通过了《关于公司2024年度日常关联交易执行情况及2025年度日常关联交易的议案》,预计2025年公司与澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司、澳柯玛(临沂)电子科技有限公司及青岛澳西智能科技有限公司开展物资采购业务关联交易金额分别为2,000万元、4,000万元、2,000万元,与阜阳市盈田智能科技有限公司开展物资销售关联交易金额20,000万元及商品采购业务关联交易金额80,000万元,与青岛澳慧冷云物联科技有限公司合作开展数字化项目开发、服务及智能硬件采购业务关联交易金额分别为3,000万元、3,000万元;与青岛澳柯玛制冷电器有限公司进行厂房租赁业务关联交易金额为900万元。具体详见2025年4月30日公司发布的《2025年度日常关联交易预计公告》(编号:临2025-017)。

报告期内,公司与澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司、澳柯玛(临沂)电子科技有限公司及青岛澳西智能科技有限公司开展物资采购业务关联交易发生额分别为622.07万元、63.52万元、272.85万元;与阜阳市盈田智能科技有限公司开展物资销售、商品采购业务关联交易发生额分别为1.57万元、17,477.06万元,与青岛澳慧冷云物联科技有限公司合作开展数字化项目开发、服务及商品采购业务关联交易发生额分别为39.30万元、1,872.63万元;与青岛澳柯玛制冷电器有限公司进行厂房租赁业务关联交易发生额为417.16万元。具体详见财务报告关联方及关联交易部分相关内容。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

2024年9月，公司控股股东青岛澳柯玛控股集团有限公司所属子公司青岛澳柯玛制冷发展有限公司（以下简称“制冷发展公司”）收购了主要从事空调业务的阜阳市盈田智能科技有限公司（以下简称“盈田智能公司”）60%股权，为履行有关承诺，避免与公司之间同业竞争，制冷发展公司将其所持盈田智能公司60%股权对应的股东权利委托与公司控股子公司青岛澳柯玛环境科技有限公司管理，托管期限3年。具体详见公司于2024年9月21日发布的《关于签署〈委托管理协议〉暨关联交易的公告》（编号：临2024-032）。

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															0.00
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															62,301.57
报告期末对子公司担保余额合计（B）															72,010.88
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															72,010.88
担保总额占公司净资产的比例（%）															29.08
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															70,940.88
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）															70,940.88
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															无
担保情况说明															（1）上述公司对子公司的担保包括公司对子公司及子公司对子公司的担保，担保额度为子公司在金融机构授信额度内实际提用金额。（2）上述担保情况中未包含公司控股子公司为其销售客户办理的以该公司产品为租赁标的融资租赁业务承担的回购义务及供应链金融业务为客户承担的差额补足义务。截至2025年6月30日，公司控股子公司承担的融资租赁回购义务余额为153.42万元；供应链业务为客户承担的差额补足义务余额为3,758.06万元。（3）上述担保总额占公司净资产的比例为占本报告期公司合并报表归母净资产比例。

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	52,625
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
青岛澳柯玛控股集团 集团有限公司	0	183,812,152	23.03	0	无	0	国有法人
青岛市企业发展 投资有限公司	0	124,605,073	15.61	0	无	0	国有法人
青岛城投城金控 集团有限公司	0	33,801,061	4.24	0	无	0	国有法人

孙剑秋	7,899,000	11,440,100	1.43	0	无	0	境内自然人
周华	-346,100	6,520,057	0.82	0	无	0	境内自然人
何梅娟	-2,605,100	6,203,600	0.78	0	无	0	境内自然人
陈岳宏	1,700,000	5,702,004	0.71	0	无	0	境内自然人
刘其昌	5,000,000	5,000,000	0.63	0	无	0	境内自然人
干炜	1,830,000	3,665,000	0.46	0	无	0	境内自然人
李大伟	0	3,300,000	0.41	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
青岛澳柯玛控股集团有限公司	183,812,152		人民币普通股		183,812,152		
青岛市企业发展投资有限公司	124,605,073		人民币普通股		124,605,073		
青岛城投城金控股集团有限公司	33,801,061		人民币普通股		33,801,061		
孙剑秋	11,440,100		人民币普通股		11,440,100		
周华	6,520,057		人民币普通股		6,520,057		
何梅娟	6,203,600		人民币普通股		6,203,600		
陈岳宏	5,702,004		人民币普通股		5,702,004		
刘其昌	5,000,000		人民币普通股		5,000,000		
干炜	3,665,000		人民币普通股		3,665,000		
李大伟	3,300,000		人民币普通股		3,300,000		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东中，青岛澳柯玛控股集团有限公司（以下简称“澳柯玛控股集团”）与青岛市企业发展投资有限公司（以下简称“青岛企发投”）存在表决权委托关系，具体为青岛企发投已将其持有的公司股份 55,143,646 股（占公司总股本的 6.91%）的表决权，全面委托与澳柯玛控股集团行使。因此，澳柯玛控股集团持有公司表决权比例为 29.94%，为控股股东；青岛企发投持有公司表决权比例为 8.70%。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，除澳柯玛控股集团与青岛企发投构成一致行动人外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		727,573,556.26	913,982,821.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,292,770.28	1,244,353.92
应收账款		2,232,577,289.20	1,561,087,485.64
应收款项融资		225,162,806.36	261,399,062.06
预付款项		444,383,369.38	336,459,149.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		116,057,897.24	252,620,606.07
其中：应收利息			37,283,456.01
应收股利			1,483,557.55
买入返售金融资产			
存货		1,345,260,270.22	1,540,525,063.74
其中：数据资源			
合同资产		39,586,910.71	59,561,517.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		169,999,615.99	206,225,889.10
流动资产合计		5,301,894,485.64	5,133,105,948.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		34,310,891.68	27,888,461.47
长期股权投资		171,479,484.04	174,621,179.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		589,349,789.11	597,606,634.99
固定资产		1,062,778,948.20	1,084,092,324.41
在建工程		63,243,201.85	25,006,822.83
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		14,463,507.24	6,168,026.20
无形资产		467,129,523.57	472,047,581.83
其中：数据资源			
开发支出		13,589,454.65	9,349,535.36
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		89,908,046.99	108,295,856.34
递延所得税资产		205,519,423.75	196,066,736.00
其他非流动资产		97,901,197.21	69,465,332.50
非流动资产合计		2,809,673,468.29	2,770,608,491.03
资产总计		8,111,567,953.93	7,903,714,439.89
流动负债：			
短期借款		695,761,122.70	700,288,524.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,646,900,605.90	1,477,898,655.52
应付账款		1,522,813,375.74	1,479,655,188.93
预收款项		5,504,912.34	5,471,485.35
合同负债		227,029,786.65	251,242,503.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		112,941,444.36	107,245,683.59
应交税费		34,675,409.50	50,479,933.85
其他应付款		417,495,125.83	442,414,515.82
其中：应付利息			
应付股利		33,160,000.00	39,160,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		403,413,662.73	134,964,435.38
其他流动负债		9,692,344.62	16,981,897.08
流动负债合计		5,076,227,790.37	4,666,642,822.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		287,757,582.00	524,497,582.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,274,296.37	3,256,090.06
长期应付款		350,165.53	519,904.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		56,519,262.43	55,154,397.28

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		349,901,306.33	583,427,973.91
负债合计		5,426,129,096.70	5,250,070,796.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		798,014,769.00	798,014,769.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,183,677,951.76	1,183,677,951.76
减：库存股			
其他综合收益		17,046,683.72	23,632,402.56
专项储备		14,383,340.04	10,519,478.64
盈余公积		148,881,858.35	148,881,858.35
一般风险准备			
未分配利润		313,933,938.97	276,079,245.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,475,938,541.84	2,440,805,705.67
少数股东权益		209,500,315.39	212,837,937.69
所有者权益（或股东权益）合计		2,685,438,857.23	2,653,643,643.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,111,567,953.93	7,903,714,439.89

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：徐玉翠

会计机构负责人、总会计师：韩冰

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：澳柯玛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		352,562,493.44	429,497,973.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,498,326,914.02	2,187,004,486.24
应收款项融资		94,505,623.09	99,708,641.74
预付款项		467,347,767.10	408,857,894.66
其他应收款		560,188,699.10	702,184,767.80
其中：应收利息		0.00	37,283,456.01
应收股利		26,840,000.00	28,323,557.55
存货		219,766,325.30	231,206,453.44
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,255,319.97	33,883,926.66

流动资产合计		4,224,953,142.02	4,092,344,143.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		775,266,249.75	779,931,944.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,899,271.07	33,159,421.09
固定资产		311,834,060.05	325,900,217.36
在建工程		60,504,267.94	22,077,079.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,864,143.92	9,684,245.24
无形资产		363,200,073.24	364,797,387.03
其中：数据资源			
开发支出		13,589,454.65	9,349,535.36
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		59,817,424.35	71,715,957.80
递延所得税资产		57,304,931.00	56,175,297.94
其他非流动资产		61,043,392.23	52,084,664.29
非流动资产合计		1,753,323,268.20	1,724,875,750.10
资产总计		5,978,276,410.22	5,817,219,893.94
流动负债：			
短期借款		419,400,000.00	375,221,916.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,365,631,529.00	1,361,494,293.86
应付账款		260,854,834.62	345,638,714.38
预收款项			
合同负债		154,352,705.25	14,365,844.28
应付职工薪酬		38,726,914.46	39,991,332.47
应交税费		10,958,299.02	11,250,414.46
其他应付款		195,225,271.96	195,872,167.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		408,251,279.17	136,668,454.50
其他流动负债		20,065,851.68	3,502,748.55
流动负债合计		2,873,466,685.16	2,484,005,886.87
非流动负债：			
长期借款		269,100,000.00	504,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,719,903.35	4,997,915.03
长期应付款		350,165.53	519,904.57

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,163,989.23	19,536,554.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		297,334,058.11	529,554,373.70
负债合计		3,170,800,743.27	3,013,560,260.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		798,014,769.00	798,014,769.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,159,071,781.70	1,159,071,781.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,478,078.34	3,433,768.05
盈余公积		148,143,325.98	148,143,325.98
未分配利润		697,767,711.93	694,995,988.64
所有者权益（或股东权益）合计		2,807,475,666.95	2,803,659,633.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,978,276,410.22	5,817,219,893.94

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：徐玉翠

会计机构负责人、总会计师：韩冰

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		4,057,157,427.71	4,622,295,200.79
其中：营业收入		4,057,157,427.71	4,622,295,200.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,007,791,025.11	4,565,055,119.20
其中：营业成本		3,493,184,708.63	4,011,850,724.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		21,038,285.61	22,614,801.64
销售费用		303,484,392.74	307,604,580.56
管理费用		80,830,908.52	86,821,060.43
研发费用		104,245,903.35	117,337,479.69
财务费用		5,006,826.26	18,826,471.99

其中：利息费用		16,750,424.24	26,748,949.04
利息收入		5,856,624.21	15,503,812.74
加：其他收益		27,335,492.90	27,629,348.40
投资收益（损失以“-”号填列）		-722,965.14	-14,760,404.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-722,965.14	-14,760,404.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,975,098.02	-27,007,009.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,488,401.26	-8,829,495.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,127.06	7,641,608.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,514,304.02	41,914,129.22
加：营业外收入		3,315,032.28	10,144,813.57
减：营业外支出		1,249,202.48	4,406,932.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,580,133.82	47,652,010.26
减：所得税费用		5,063,062.51	-3,712,458.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,517,071.31	51,364,469.24
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,517,071.31	51,364,469.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,854,693.61	50,048,865.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,337,622.30	1,315,604.09
六、其他综合收益的税后净额		-6,585,718.84	-4,938,817.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-6,585,718.84	-4,938,817.44
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-6,585,718.84	-4,938,817.44
(7) 其他			
(二) 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		27,931,352.47	46,425,651.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,268,974.77	45,110,047.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,337,622.30	1,315,604.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0474	0.0627
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0474	0.0627

公司负责人：张斌 主管会计工作负责人：徐玉翠 会计机构负责人、总会计师：韩冰

母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		976,321,037.97	1,138,526,527.63
减：营业成本		825,393,647.40	970,967,290.79
税金及附加		5,560,308.96	7,115,528.58
销售费用		64,124,529.63	64,852,392.61
管理费用		33,617,244.02	39,170,587.84
研发费用		55,445,518.74	61,825,446.14
财务费用		3,409,744.18	4,566,875.06
其中：利息费用		12,030,050.84	18,473,198.90
利息收入		8,904,331.84	14,305,816.35
加：其他收益		10,377,703.69	14,958,352.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,380,999.19	-12,303,291.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,380,999.19	-12,303,291.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,939,376.47	-628,598.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,151,190.50	-2,690,629.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-937.49	7,334,503.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		553,998.02	-3,301,256.71
加：营业外收入		1,140,301.65	7,179,750.58
减：营业外支出		52,209.44	61,743.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,642,090.23	3,816,749.91
减：所得税费用		-1,129,633.06	-7,318,534.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,771,723.29	11,135,284.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,771,723.29	11,135,284.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,771,723.29	11,135,284.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：徐玉翠

会计机构负责人、总会计师：韩冰

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		3,780,636,184.44	5,410,146,552.96
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		92,207,985.32	64,723,407.65
收到其他与经营活动有关的现金		23,556,950.43	29,786,052.02
经营活动现金流入小计		3,896,401,120.19	5,504,656,012.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,360,807,781.96	4,703,406,071.33
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		389,656,722.19	429,649,719.25
支付的各项税费		112,459,736.33	114,837,221.51
支付其他与经营活动有关的现金		199,353,897.34	229,146,106.38
经营活动现金流出小计		4,062,278,137.82	5,477,039,118.47
经营活动产生的现金流量净额		-165,877,017.63	27,616,894.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		99,783,354.08	
取得投资收益收到的现金		1,483,557.55	
处置固定资产、无形资产和其		325,709.00	3,758,453.60

他长期资产收回的现金净额			
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		37,560,214.86	
投资活动现金流入小计		139,152,835.49	3,758,453.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,739,716.86	83,542,793.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,739,716.86	83,542,793.28
投资活动产生的现金流量净额		7,413,118.63	-79,784,339.68
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		510,911,375.05	1,170,301,900.53
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		510,911,375.05	1,170,301,900.53
偿还债务支付的现金		488,206,562.44	962,270,447.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,122,013.52	34,187,264.73
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		58,741,584.85	3,161,755.90
筹资活动现金流出小计		571,070,160.81	999,619,468.12
筹资活动产生的现金流量净额		-60,158,785.76	170,682,432.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,598,641.73	-874,374.88
五、现金及现金等价物净增加额		-213,024,043.03	117,640,612.01
加：期初现金及现金等价物余额		779,285,040.08	555,697,750.52
六、期末现金及现金等价物余额		566,260,997.05	673,338,362.53

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：徐玉翠

会计机构负责人、总会计师：韩冰

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		2,307,764,249.25	3,133,536,507.48
收到的税费返还		7,471,880.82	2,530,326.45
收到其他与经营活动有关的现金		60,398,869.52	42,308,976.68
经营活动现金流入小计		2,375,634,999.59	3,178,375,810.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,280,757,791.32	2,318,667,748.87
支付给职工及为职工支付的现金		136,249,874.71	149,179,036.73
支付的各项税费		28,806,356.59	37,364,769.64
支付其他与经营活动有关的现金		127,418,576.47	761,968,474.03
经营活动现金流出小计		2,573,232,599.09	3,267,180,029.27
经营活动产生的现金流量净额		-197,597,599.50	-88,804,218.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		99,783,354.08	
取得投资收益收到的现金		1,483,557.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		325,584.00	3,604,288.60
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		37,560,214.86	
投资活动现金流入小计		139,152,710.49	3,604,288.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,110,643.89	38,377,497.44
投资支付的现金			
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		81,110,643.89	38,377,497.44
投资活动产生的现金流量净额		58,042,066.60	-34,773,208.84
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		300,000,000.00	505,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	505,000,000.00
偿还债务支付的现金		227,500,000.00	336,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,425,667.53	25,547,737.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,757,460.55	1,561,755.90
筹资活动现金流出小计		241,683,128.08	363,559,493.40
筹资活动产生的现金流量		58,316,871.92	141,440,506.60

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-81,238,660.98	17,863,079.10
加：期初现金及现金等价物余额		328,776,161.67	285,882,106.51
六、期末现金及现金等价物余额		247,537,500.69	303,745,185.61

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：徐玉翠

会计机构负责人、总会计师：韩冰

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	798,014,769.00				1,183,677,951.76		23,632,402.56	10,519,478.64	148,881,858.35		276,079,245.36		2,440,805,705.67	212,837,937.69	2,653,643,643.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	798,014,769.00				1,183,677,951.76		23,632,402.56	10,519,478.64	148,881,858.35		276,079,245.36		2,440,805,705.67	212,837,937.69	2,653,643,643.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,585,718.84	3,863,861.40			37,854,693.61		35,132,836.17	-3,337,622.30	31,795,213.87
（一）综合收益总额							-6,585,718.84				37,854,693.61		31,268,974.77	-3,337,622.30	27,931,352.47
（二）所有者投入和减少资															

本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 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）														

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						3,863,861.40				3,863,861.40		3,863,861.40	
1. 本期提取						6,754,053.06				6,754,053.06		6,754,053.06	
2. 本期使用						2,890,191.66				2,890,191.66		2,890,191.66	
(六) 其他													
四、本期末余额	798,014,769.00			1,183,677,951.76	17,046,683.72	14,383,340.04	148,881,858.35		313,933,938.97	2,475,938,541.84	209,500,315.39	2,685,438,857.23	

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他			
优先股		永续债	其他													

一、上年 期末余额	798,014,76 9.00			1,177,553,85 2.76	23,847,521 .13	2,750,671. 31	145,590,788 .34		351,836,149 .60		2,499,593,75 2.14	221,583,98 2.36	2,721,177,7 34.50
加：会计 政策变更													
前 期差错更 正													
其 他													
二、本年 期初余额	798,014,76 9.00			1,177,553,85 2.76	23,847,521 .13	2,750,671. 31	145,590,788 .34		351,836,149 .60		2,499,593,75 2.14	221,583,98 2.36	2,721,177,7 34.50
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）					-4,938,817 .44	4,321,438. 70			42,068,717. 46		41,451,338.7 2	-4,684,395 .91	36,766,942. 81
（一）综 合收益总 额					-4,938,817 .44				50,048,865. 15		45,110,047.7 1	1,315,604. 09	46,425,651. 80
（二）所 有者投入 和减少资 本													
1.所有者 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										-7,980,147.69	-7,980,147.69	-6,000,000.00	-13,980,147.69
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,980,147.69	-7,980,147.69	-6,000,000.00	-13,980,147.69
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备						4,321,438.70				4,321,438.70		4,321,438.70
1. 本期提取						6,771,747.19				6,771,747.19		6,771,747.19
2. 本期使用						2,450,308.49				2,450,308.49		2,450,308.49
(六) 其他												
四、本期期末余额	798,014,769.00			1,177,553,852.76	18,908,703.69	7,072,110.01	145,590,788.34		393,904,867.06	2,541,045,090.86	216,899,586.45	2,757,944,677.31

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：徐玉翠

会计机构负责人、总会计师：韩冰

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	798,014,769.00				1,159,071,781.70			3,433,768.05	148,143,325.98	694,995,988.64	2,803,659,633.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	798,014,769.00				1,159,071,781.70			3,433,768.05	148,143,325.98	694,995,988.64	2,803,659,633.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,044,310.29		2,771,723.29	3,816,033.58
（一）综合收益总额										2,771,723.29	2,771,723.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

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										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							1,044,310.29			1,044,310.29
1. 本期提取							2,234,875.97			2,234,875.97
2. 本期使用							1,190,565.68			1,190,565.68
(六) 其他										
四、本期期末余额	798,014,769.00				1,159,071,781.70		4,478,078.34	148,143,325.98	697,767,711.93	2,807,475,666.95

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	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	798,014,769.00				1,159,071,781.70			313,011.16	144,852,255.97	689,316,801.66	2,791,568,619.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他									
二、本年期初余额	798,014,769.00			1,159,071,781.70		313,011.16	144,852,255.97	689,316,801.66	2,791,568,619.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,633,179.05		3,155,136.90	4,788,315.95
（一）综合收益总额								11,135,284.59	11,135,284.59
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
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								-7,980,147.69	-7,980,147.69
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配								-7,980,147.69	-7,980,147.69
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.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备						1,633,179.05			1,633,179.05
1.本期提取						2,462,849.88			2,462,849.88
2.本期使用						829,670.83			829,670.83
（六）其他									
四、本期期末余额	798,014,769.00			1,159,071,781.70		1,946,190.21	144,852,255.97	692,471,938.56	2,796,356,935.44

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：徐玉翠

会计机构负责人、总会计师：韩冰

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

澳柯玛股份有限公司(以下简称本公司或公司)于1998年12月经青岛市经济体制改革委员会青体改发(1998)215号文件批准,在原青岛澳柯玛电器公司的基础上,以其与生产冷柜相关的、完整的生产经营性资产及相应的供应销售系统,联合牡丹江广汇交电有限责任公司、河北省五金交电化工公司、重庆长风压缩机厂、荆州市泰隆股份合作公司、山东凌云工贸股份有限公司共同发起设立。公司于1998年12月28日在青岛市工商行政管理局注册登记并领取了企业法人营业执照,2000年12月8日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)166号文件批准同意向社会公开发行人民币普通股9,000万股,每股面值1元,并于2000年12月29日在上海证券交易所上市,证券简称“澳柯玛”,证券代码:“600336”。公司社会信用代码:91370200163621493Q。

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

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

2018年10月25日,公司召开七届十四次董事会,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,对242名职工实施股权激励。公司本次增资前注册资本人民币776,753,269.00元,变更后的注册资本人民币799,183,269.00元。

2020年11月27日,公司召开八届五次董事会、八届四次监事会,审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等议案。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《激励计划》相关规定,董事会同意回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票总计920,000股,并办理回购注销手续,变更后的注册资本为798,263,269.00元。

2021年12月1日,公司八届十四次董事会、八届九次监事会审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等议案。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《激励计划》相关规定,董事会同意回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票总计97,600股,回购注销手续已于2022年1月27日完成,变更后的注册资本为798,165,669.00元。

2022年11月28日,公司八届二十一次董事会、八届十五次监事会审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划授予的限制性股票第三期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等议案。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《激励计划》相关规定,董事会同意回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票总计150,900股,回购注销手续已于2023年2月2日完成,变更后的注册资本为798,014,769元。至此,公司2018年限制性股票激励计划已实施完毕。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(2017)》,本公司属于“C3851家用制冷电器具制造”,主要从事家庭冷链、商用冷链、冷库存储、冷链运输、自动零售、生物医疗等全冷链产业研发、制造与销售业务,并提供全场景智慧家庭解决方案。主要产品为冰箱(柜)、展示柜、空调、洗衣机、厨卫电器、生活小家电等。

本财务报表业经公司董事会于2025年8月22日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况以及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项 坏账准备计提、 收回及核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%且金额大于人民币5,000.00万元。
	单项收回或转回金额占应收款项收回或转回总额的10%以上且金额大于人民币1,000.00万元。
	单项核销金额占各类应收款项坏账核销总额的10%以上且金额大于1,000.00万元。
重要的应付款项	重要的应付账款单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的5%以上且金额大于人民币5,000.00万元。
	重要的其他应付款单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的5%以上且金额大于人民币5,000.00万元。
重要的在建工程	单项工程项目预算金额大于期末资产总额1%，且预算金额大于1,000.00万元以上的工程项目认定为重要的在建工程。
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占合并净资产10%以上，以及具有重要战略地位的子公司

公司	司认定为重要的非全资子公司。
重要的合营、或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资比例25%以上且投资净额大于2,000.00万元，或具有重要战略地位的对外投资认定为重要的合营、联营公司。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

②处置子公司

i. 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

ii. 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、19. 长期股权投资”。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综

合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债、除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

金融资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，主要包括应收票据、应收款项（含应收账款、其他应收款及长期应收款）等。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其信用风险特征，主要划分为账龄分析组合及工程客户组合，在组合的基础上评估信用风险。

④ 按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

⑤ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑥ 各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人信用风险划分（风险较高的同应收账款）

B、应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款）及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，主要划分为账龄分析组合及工程客户组合。

C、应收款项融资

反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，预期信用损失的确定方法见应收票据及应收款项。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

①原材料按标准成本计价，发出时按月结转应负担的材料成本差异，将标准成本调整为实际成本；

②在产品、产成品按标准成本核算，于月末按当月成本差异率结转应分摊的成本差异，将其调整为实际成本，发出按照加权平均计算；

③生产成本在完工产品及在产品之间的分配方法为在产品核算所耗用的材料费用，其工资、费用全部由完工产品负担。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“五、11.金融工具”。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5%	2.38%-3.17%
机器设备	年限平均法	8-21	5%	4.52%-11.88%
运输设备	年限平均法	6-12	5%	7.92%-15.83%
其他设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(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。

(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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

(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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

①研发支出的归集范围

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

②划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

③开发阶段支出资本化的具体条件

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

- i.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；
 - ii.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - iii.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；
 - iv.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；
 - v.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

适用 不适用

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

29、 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31、 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大

转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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

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) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

38、 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、27. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照本附注“五、34. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见前述“作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11. 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11. 金融工具”。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

债务重组

①本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、11. 金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

②本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

①本期无重要会计政策变更。

②涉及半年报同期数据的政策变更

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”，不再计入“销售费用”。根据上述会计解释的规定，公司于2024年度对原会计政策进行相应变更，追溯调整“营业成本”、“销售费用”等报表项目。

上述会计政策变更对2024年半年度利润表涉及项目的影晌如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	2024年度半年度（合并）	2024年度半年度（母公司）
	调整数	调整数
营业成本	32,393,003.80	17,956,750.94
销售费用	-32,393,003.80	-17,956,750.94

(2). 重要会计估计变更适用 不适用**(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**适用 不适用**41、 其他**适用 不适用**六、 税项****1、 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用**2、 税收优惠**适用 不适用

(1) 母公司澳柯玛股份有限公司、子公司青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司、子公司河南澳柯玛电器有限公司、子公司青岛澳柯玛生物医疗有限公司、子公司河南澳柯玛专用汽车有限公司、子公司青岛澳柯玛冷链集成有限公司、子公司青岛澳柯玛智慧冷链有限公司属高新技术企业，2025年度享受15%的税收优惠政策。

(2) 除小微企业享受20%税率外，其他子公司执行25%的所得税税率。

3、 其他适用 不适用

城市维护建设税：除公司子公司河南澳柯玛电器有限公司、河南澳柯玛专用汽车有限公司按应缴流转税额的5%计提缴纳外，其他公司按应缴流转税额的7%计提缴纳。

其他税项：按国家和地方有关规定计提缴纳。

澳柯玛（香港）贸易有限公司、澳柯玛（香港）电器有限公司、澳柯玛（美国）贸易公司、澳柯玛（印尼）电器有限公司、澳柯玛尼日利亚有限公司、澳柯玛墨西哥电子有限公司、澳柯玛（印尼）工业有限公司执行注册地的相关税收政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,254.50	25,723.56
银行存款	464,119,163.54	668,243,258.75
其他货币资金	263,444,138.22	245,713,839.50
存放财务公司存款		
合计	727,573,556.26	913,982,821.81
其中：存放在境外的款项总额	35,172,320.43	20,576,540.69

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,292,770.28	1,244,353.92
合计	1,292,770.28	1,244,353.92

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,297,962.13	100.00	5,191.85	0.40	1,292,770.28	1,249,351.33	100.00	4,997.41	0.40	1,244,353.92
其中：										
商业承兑汇票	1,297,962.13	100.00	5,191.85	0.40	1,292,770.28	1,249,351.33	100.00	4,997.41	0.40	1,244,353.92
合计	1,297,962.13	/	5,191.85	/	1,292,770.28	1,249,351.33	/	4,997.41	/	1,244,353.92

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,297,962.13	5,191.85	0.40
合计	1,297,962.13	5,191.85	0.40

组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	4,997.41	1,480.00	1,285.56			5,191.85
合计	4,997.41	1,480.00	1,285.56			5,191.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,917,020,849.77	1,230,639,151.68
1年以内	1,917,020,849.77	1,230,639,151.68
1至2年	279,731,242.93	286,263,678.38
2至3年	119,666,198.58	192,250,388.37
3年以上	696,601,279.95	608,506,590.49
合计	3,013,019,571.23	2,317,659,808.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	695,307,349.76	23.08	674,279,174.07	96.98	21,028,175.69	686,428,648.25	29.62	665,400,472.56	96.94	21,028,175.69
按组合计提坏账准备	2,317,712,221.47	76.92	106,163,107.96	4.58	2,211,549,113.51	1,631,231,160.67	70.38	91,171,850.72	5.59	1,540,059,309.95
其中：										
A、工程类应收款项	214,526,952.51	7.12	15,940,083.38	7.43	198,586,869.13	214,639,865.25	9.26	12,607,990.19	5.87	202,031,875.06
B、账龄组合	2,103,185,268.96	69.80	90,223,024.58	4.29	2,012,962,244.38	1,416,591,295.42	61.12	78,563,860.53	5.55	1,338,027,434.89
合计	3,013,019,571.23	/	780,442,282.03	/	2,232,577,289.20	2,317,659,808.92	/	756,572,323.28	/	1,561,087,485.64

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	68,993,074.58	68,993,074.58	100.00	预计收回可能小
客户二	53,054,377.17	32,026,201.48	60.36	预计部分收回可能小
客户三	15,642,019.00	15,642,019.00	100.00	预计收回可能小
客户四	13,932,830.83	13,932,830.83	100.00	预计收回可能小

客户五	9,028,283.34	9,028,283.34	100.00	预计收回可能小
其他	534,656,764.84	534,656,764.84	100.00	预计收回可能小
合计	695,307,349.76	674,279,174.07	96.98	/

单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：A、工程类应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合同收款期内	46,766,987.05	935,339.72	2.00
合同收款期外	167,759,965.46	15,004,743.66	8.94
合计	214,526,952.51	15,940,083.38	7.43

组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：B、账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,851,562,745.54	15,444,811.18	0.83
1-2年	163,796,030.26	17,568,020.53	10.73
2-3年	51,934,479.28	28,615,842.25	55.10
3年以上	35,892,013.88	28,594,350.62	79.67
合计	2,103,185,268.96	90,223,024.58	4.29

组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	756,572,323.28	25,580,992.89	1,700,150.03		-10,884.11	780,442,282.03
合计	756,572,323.28	25,580,992.89	1,700,150.03		-10,884.11	780,442,282.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	245,508,272.90		245,508,272.90	8.04	982,033.09
客户二	159,781,500.00	1,000,000.00	160,781,500.00	5.27	2,368,788.06
客户三	98,731,517.00		98,731,517.00	3.23	1,450,543.33
客户四	83,796,579.62		83,796,579.62	2.74	1,164,420.71
客户五	65,494,150.86	4,130,517.92	69,624,668.78	2.28	1,049,238.18
合计	653,312,020.38	5,130,517.92	658,442,538.30	21.56	7,015,023.37

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收货款	40,394,806.83	807,896.12	39,586,910.71	60,777,058.19	1,215,541.16	59,561,517.03
合计	40,394,806.83	807,896.12	39,586,910.71	60,777,058.19	1,215,541.16	59,561,517.03

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										

备										
按组	40,394,806	100	807,896	2.0	39,586,910	60,777,058	100	1,215,541	2.0	59,561,517
合计	.83		.12	0	.71	.19		.16	0	.03
提										
坏										
账										
准										
备										
其中：										
A、	4,032,350.	9.9	80,647.	2.0	3,951,703.	30,821,645	50.	616,432.9	2.0	30,205,212
工程	00	8	00	0	00	.67	71	2	0	.75
类										
B、	36,362,456	90.	727,249	2.0	35,635,207	29,955,412	49.	599,108.2	2.0	29,356,304
账龄	.83	02	.12	0	.71	.52	29	4	0	.28
组										
合	40,394,806	/	807,896	/	39,586,910	60,777,058	/	1,215,541	/	59,561,517
计	.83		.12		.71	.19		.16		.03

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：A、工程类

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
工程类	4,032,350.00	80,647.00	2.00
合计	4,032,350.00	80,647.00	2.00

组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：B、账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	36,362,456.83	727,249.12	2.00
合计	36,362,456.83	727,249.12	2.00

组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
工程类	616,432.92		535,785.92			80,647.00	
账龄组合	599,108.24	128,140.88				727,249.12	
合计	1,215,541.16	128,140.88	535,785.92			807,896.12	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的合同资产情况**适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	149,802,377.57	188,765,209.67
其他	85,960,543.58	82,850,498.64
计提的坏账准备	10,600,114.79	10,216,646.25
合计	225,162,806.36	261,399,062.06

(2). 期末公司已质押的应收款项融资适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	362,758,561.75	
合计	362,758,561.75	

(4). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比		金额	比例(%)	金额	计提比	

				例 (%)					例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	235,762,9 21.15	100. 00	10,600,11 4.79	4.5 0	225,162,8 06.36	271,615,7 08.31	100. 00	10,216,64 6.25	3.7 6	261,399,0 62.06
其中:										
银 行 承 兑 汇 票	149,802,3 77.57	63.5 4			149,802,3 77.57	188,765,2 09.67	69.5 0			188,765,2 09.67
其 他	85,960,54 3.58	36.4 6	10,600,11 4.79	12. 33	75,360,42 8.79	82,850,49 8.64	30.5 0	10,216,64 6.25	12. 33	72,633,85 2.39
合 计	235,762,9 21.15	/	10,600,11 4.79	/	225,162,8 06.36	271,615,7 08.31	/	10,216,64 6.25	/	261,399,0 62.06

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其他

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他	85,960,543.58	10,600,114.79	12.33
合计	85,960,543.58	10,600,114.79	12.33

组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他	10,216,646.25	383,468.54				10,600,114.79
合计	10,216,646.25	383,468.54				10,600,114.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**适用 不适用**(8). 其他说明：**适用 不适用**8、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	416,001,240.12	93.61	302,881,259.48	90.02
1至2年	20,678,486.75	4.65	26,698,744.90	7.94
2至3年	2,427,801.83	0.55	2,296,481.30	0.68
3年以上	5,275,840.68	1.19	4,582,663.81	1.36
合计	444,383,369.38	100.00	336,459,149.49	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	118,438,050.00	26.65
供应商二	47,068,911.76	10.59
供应商三	37,483,311.25	8.43
供应商四	33,050,253.99	7.44
供应商五	19,872,000.00	4.47
合计	255,912,527.00	57.58

其他说明

适用 不适用**9、 其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		37,283,456.01
应收股利		1,483,557.55
其他应收款	116,057,897.24	213,853,592.51
合计	116,057,897.24	252,620,606.07

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收资金往来借款利息		37,283,456.01
合计		37,283,456.01

(2). 重要逾期利息适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

应收股利		1,483,557.55
合计		1,483,557.55

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	14,365,043.04	80,890,776.02
1年以内	14,365,043.04	80,890,776.02
1至2年	24,678,608.22	16,870,812.42
2至3年	17,451,574.65	20,202,828.14
3年以上	85,074,549.21	126,760,956.61
合计	141,569,775.12	244,725,373.19

(2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	11,255,452.28		19,616,328.40	30,871,780.68
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,113.65		4,113.65	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,600.44		83,125.42	139,725.86
本期转回	5,199,455.94		300,000.00	5,499,455.94
本期转销				
本期核销				
其他变动	-172.72			-172.72
2025年6月30日余额	6,108,310.41		19,403,567.47	25,511,877.88

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	30,871,780.68	139,725.86	5,499,455.94		-172.72	25,511,877.88
合计	30,871,780.68	139,725.86	5,499,455.94		-172.72	25,511,877.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	80,405,209.49	56.80		部分一至两年， 部分两至三年， 部分三年以上	4,020,260.47
单位二	6,516,635.39	4.60		部分一至两年，	325,831.77

				部分三年以上	
单位三	5,000,000.00	3.53		一至两年	250,000.00
单位四	2,248,833.62	1.59		三年以上	2,248,833.62
单位五	1,876,126.33	1.33		一年以内	93,806.32
合计	96,046,804.83	67.85	/	/	6,938,732.18

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	135,500,683.67	2,276,871.53	133,223,812.14	80,849,086.77	2,175,994.88	78,673,091.89
在产品	23,840,924.47		23,840,924.47	29,175,945.44		29,175,945.44
库存商品	1,093,951,925.10	28,041,986.04	1,065,909,939.06	1,331,007,491.62	20,894,363.78	1,310,113,127.84
其他	122,285,594.55		122,285,594.55	122,562,898.57		122,562,898.57
合计	1,375,579,127.79	30,318,857.57	1,345,260,270.22	1,563,595,422.40	23,070,358.66	1,540,525,063.74

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,175,994.88	324,344.78		223,468.13		2,276,871.53
库存商品	20,894,363.78	19,659,436.58		12,511,724.96	89.36	28,041,986.04
合计	23,070,358.66	19,983,781.36		12,735,193.09	89.36	30,318,857.57

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期已计提存货跌价准备的存货实现销售。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收退税款	51,454,225.92	54,601,249.86
预缴所得税	6,529,066.59	9,861,255.98
待抵扣增值税进项税	101,383,086.79	132,513,647.54
其他	10,633,236.69	9,249,735.72
合计	169,999,615.99	206,225,889.10

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	35,165,758.58	854,866.90	34,310,891.68	28,673,006.11	784,544.64	27,888,461.47	
分期收款提供劳务							
合计	35,165,758.58	854,866.90	34,310,891.68	28,673,006.11	784,544.64	27,888,461.47	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比		金额	比例(%)	金额	计提比	

				例 (%)					例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	35,165,758 .58	100. 00	854,866 .90	2.4 3	34,310,891 .68	28,673,006 .11	100. 00	784,544 .64	2.7 4	27,888,461 .47
其中:										
账 龄 组 合	35,165,758 .58	100. 00	854,866 .90	2.4 3	34,310,891 .68	28,673,006 .11	100. 00	784,544 .64	2.7 4	27,888,461 .47
合 计	35,165,758 .58	/	854,866 .90	/	34,310,891 .68	28,673,006 .11	/	784,544 .64	/	27,888,461 .47

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	35,165,758.58	854,866.90	2.43
合计	35,165,758.58	854,866.90	2.43

组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款 坏账准备	784,544.64	121,807.31	51,485.05			854,866.90

合计	784,544.64	121,807.31	51,485.05		854,866.90
----	------------	------------	-----------	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末 余额（账面价值）	减值 准备 期末 余额	
			追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
上海全祥投资中心(有限合伙)	38,683,966.31				-3,020,534.65						35,663,431.66	
青岛高创澳海创业投资企业（有限合伙）	21,822,641.70			3,284,695.66	1,391,572.00						19,929,518.04	
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	24,925,315.59				112,431.14						25,037,746.73	
青岛国创智能家电研究院有限公司	8,135,567.19				57,449.49						8,193,016.68	
青岛澳海生物有限公司	3,984,294.75				89,326.02						4,073,620.77	
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	73,146,937.84				1,212,009.44						74,358,947.28	
青岛海轩国际人才科技园有限公司					-865,965.74					865,965.74		
青岛瑞源润泽物业有限公司	2,530,762.72				285,542.77						2,816,305.49	
青岛书来书网文化科技有限公司	1,391,693.00				15,204.39						1,406,897.39	
小计	174,621,179.10			3,284,695.66	-722,965.14					865,965.74	171,479,484.04	
合计	174,621,179.10			3,284,695.66	-722,965.14					865,965.74	171,479,484.04	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	0.00						0.00				
合计	0.00						0.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	651,003,388.47	28,650,261.39		679,653,649.86
2. 本期增加金额	58,000.00			58,000.00
(1) 外购	58,000.00			58,000.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	651,061,388.47	28,650,261.39		679,711,649.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	78,191,702.77	3,855,312.10		82,047,014.87
2. 本期增加金额	7,861,279.75	453,566.13		8,314,845.88
(1) 计提或摊销	7,861,279.75	453,566.13		8,314,845.88
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	86,052,982.52	4,308,878.23		90,361,860.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	565,008,405.95	24,341,383.16		589,349,789.11
2. 期初账面价值	572,811,685.70	24,794,949.29		597,606,634.99

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**21、固定资产****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,062,778,948.20	1,084,092,324.41
固定资产清理		
合计	1,062,778,948.20	1,084,092,324.41

固定资产**(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	888,531,814.20	917,916,917.99	23,883,789.36	52,791,690.99	1,883,124,212.54
2. 本期增加金额	250,000.00	19,679,197.95	37,699.12	7,973,621.80	27,940,518.87
(1) 购置		19,488,388.42	37,699.12	7,936,329.11	27,462,416.65
(2) 在建工程转入	250,000.00	190,809.53			440,809.53
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				37,292.69	37,292.69
3. 本期减少金额		194,640.76	730,842.51	94,915.89	1,020,399.16
(1) 处置或报废		190,809.53	729,824.44	93,873.07	1,014,507.04
(2) 其他		3,831.23	1,018.07	1,042.82	5,892.12
4. 期末余额	888,781,814.20	937,401,475.18	23,190,645.97	60,670,396.90	1,910,044,332.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	229,827,737.87	509,663,244.32	19,302,341.04	37,839,556.61	796,632,879.84
2. 本期增加金额	12,418,109.43	33,515,067.60	745,015.98	2,314,450.59	48,992,643.60
(1) 计提	12,418,109.43	33,515,067.60	745,015.98	2,312,736.31	48,990,929.32
(2) 其他				1,714.28	1,714.28
3. 本期减少金额		689.86	693,567.67	64,890.15	759,147.68
(1) 处置或报废			693,333.21	64,015.90	757,349.11
(2) 其他		689.86	234.46	874.25	1,798.57
4. 期末余额	242,245,847.30	543,177,622.06	19,353,789.35	40,089,117.05	844,866,375.76
三、减值准备					
1. 期初余额	2,068,793.04	330,215.25			2,399,008.29
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,068,793.04	330,215.25			2,399,008.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	644,467,173.86	393,893,637.87	3,836,856.62	20,581,279.85	1,062,778,948.20
2. 期初账面价值	656,635,283.29	407,923,458.42	4,581,448.32	14,952,134.38	1,084,092,324.41

(2). 暂时闲置的固定资产情况适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,621,042.44	见“其他说明”

其他说明：2006年度青岛澳柯玛集团总公司及下属子公司偿还公司债务计入的房屋建筑物，截至2025年6月30日尚有原值8,621,042.44元房产的产权变更手续尚未完成。

为解决抵债房产权过户问题，2013年7月25日，本公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司（以下简称“华通集团”）签署了《债务代偿协议》。2013年9月5日，本公司与股东青岛市企业发展投资有限公司（以下简称“企发投”）签署了协议约定：企发投代华通集团履行《债务代偿协议》项下基于三处未过户抵债房产（株洲路新厂房、传达室、工业园餐厅，账面原值合计8,621,042.44元）的债务代偿义务，即向本公司偿付现金8,621,042.44元；本公司继续推动上述抵债房产的过户工作，其中任何一项房产完成过户后，本公司将在完成过户10个工作日内将与该项房产账面原值（即其抵债金额）等额现金归还企发投。本公司已收到企发投支付的代偿款保证金8,621,042.44元。

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,243,201.85	25,006,822.83
工程物资		
合计	63,243,201.85	25,006,822.83

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
基建工程	58,928,002.76		58,928,002.76	20,500,814.21		20,500,814.21
改造工程	4,193,075.19		4,193,075.19	4,383,884.72		4,383,884.72
其他	122,123.90		122,123.90	122,123.90		122,123.90
合计	63,243,201.85		63,243,201.85	25,006,822.83		25,006,822.83

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
产线融合智能化建设项目(一期)	95,667,000.00	20,500,814.21	38,427,188.55			58,928,002.76	61.60	约80%				自筹
合计	95,667,000.00	20,500,814.21	38,427,188.55			58,928,002.76	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,366,042.93	19,366,042.93
2. 本期增加金额	12,733,735.64	12,733,735.64
(1) 新增租赁	12,733,735.64	12,733,735.64
(2) 在建工程转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	2,035,926.31	2,035,926.31
(1) 处置		
(2) 其他	2,035,926.31	2,035,926.31
4. 期末余额	30,063,852.26	30,063,852.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,198,016.73	13,198,016.73
2. 本期增加金额	3,462,706.57	3,462,706.57
(1) 计提	3,462,706.57	3,462,706.57
(2) 其他		
3. 本期减少金额	1,060,378.28	1,060,378.28
(1) 处置		
(2) 其他	1,060,378.28	1,060,378.28
4. 期末余额	15,600,345.02	15,600,345.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出至固定资产		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,463,507.24	14,463,507.24
2. 期初账面价值	6,168,026.20	6,168,026.20

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利专有技术	系统软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	241,592,583.86	257,688,000.00	25,210,750.00	136,658,862.72	396,407.77	661,546,604.35

2. 本期增加金额				5,504,772.49		5,504,772.49
(1) 购置				5,504,772.49		5,504,772.49
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额				4,275.54		4,275.54
(1) 处置						
(2) 其他减少				4,275.54		4,275.54
(3) 合并减少						
4. 期末余额	241,592,583.86	257,688,000.00	25,210,750.00	142,159,359.67	396,407.77	667,047,101.30
二、累计摊销						
1. 期初余额	93,825,683.37		14,694,239.62	70,375,872.69	86,716.46	178,982,512.14
2. 本期增加金额	2,870,249.97			7,532,600.70	19,980.08	10,422,830.75
(1) 计提	2,870,249.97			7,532,600.70	19,980.08	10,422,830.75
(2) 其他						
3. 本期减少金额				4,275.54		4,275.54
(1) 处置						
(2) 其他减少				4,275.54		4,275.54
(3) 合并减少						
4. 期末余额	96,695,933.34		14,694,239.62	77,904,197.85	106,696.54	189,401,067.35
三、减值准备						
1. 期初余额			10,516,510.38			10,516,510.38
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额			10,516,510.38			10,516,510.38
四、账面价值						
1. 期末账面价值	144,896,650.52	257,688,000.00		64,255,161.82	289,711.23	467,129,523.57
2. 期初账面价值	147,766,900.49	257,688,000.00		66,282,990.03	309,691.31	472,047,581.83

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮工程	8,834,180.17	412,741.91	1,211,612.29		8,035,309.79
地坪处理	2,064,529.38	94,180.00	270,996.06		1,887,713.32
配电工程	4,695,728.62		399,635.16		4,296,093.46
模具费	88,083,031.46	11,207,885.87	27,856,040.21		71,434,877.12
消防工程改造	32,386.31		19,431.84		12,954.47
厂区绿化费	31,186.11		31,186.11		

020 体验店	14,749.26		8,849.56		5,899.70
设备搬迁费	322,455.28		78,682.98		243,772.30
其他	4,217,609.75	826,073.51	1,052,256.43		3,991,426.83
合计	108,295,856.34	12,540,881.29	30,928,690.64		89,908,046.99

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
坏账准备形成	124,539,488.01	29,532,098.85	131,801,569.12	30,874,164.64
存货减值形成	30,059,769.30	5,909,687.28	23,070,358.72	4,686,838.19
固定资产减值形成	551,579.71	82,736.96	578,622.91	86,793.44
预提费用形成	12,415,592.56	2,758,049.67	14,581,070.70	2,964,351.19
内部交易未实现的利润	68,743,170.77	17,185,792.70	55,912,221.00	13,978,055.25
未弥补亏损形成	861,651,810.01	155,697,912.70	839,072,866.30	148,019,944.93
租赁负债	13,094,832.02	1,649,773.92	14,034,708.50	1,468,009.71
递延收益形成	447,900.21	67,185.03	549,600.19	82,440.03
合计	1,111,504,142.59	212,883,237.11	1,079,601,017.44	202,160,597.38

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产加速折旧	38,146,020.71	5,721,903.11	31,187,153.09	4,678,072.96
使用权资产	13,417,717.75	1,641,910.25	13,412,764.06	1,415,788.42
合计	51,563,738.46	7,363,813.36	44,599,917.15	6,093,861.38

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,363,813.36	205,519,423.75	6,093,861.38	196,066,736.00
递延所得税负债	7,363,813.36		6,093,861.38	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	724,562,972.67	698,050,718.84
可抵扣亏损	51,645,797.72	51,460,094.72
合计	776,208,770.39	749,510,813.56

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
预付长期资产款项	95,153,983.81		95,153,983.81	66,205,795.73		66,205,795.73
开发中的无形资产	2,747,213.40		2,747,213.40	3,259,536.77		3,259,536.77
合计	97,901,197.21		97,901,197.21	69,465,332.50		69,465,332.50

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	158,378,162.05	158,378,162.05	其他	保证金	131,185,319.59	131,185,319.59	其他	保证金
货币资金	2,934,397.16	2,934,397.16	冻结	冻结资金	3,512,462.14	3,512,462.14	冻结	冻结资金
固定资产	151,139,610.34	53,256,344.28	抵押	融资抵押	151,139,610.34	55,471,745.86	抵押	融资抵押
无形资产	115,841,744.05	58,930,783.64	抵押	融资抵押	115,841,744.05	60,453,740.85	抵押	融资抵押
合计	428,293,913.60	273,499,687.13	/	/	401,679,136.12	250,623,268.44	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	119,400,000.00	150,000,000.00
保证借款	446,361,122.70	489,816,310.09
信用借款		
其他借款	130,000,000.00	60,000,000.00
应付利息		472,213.94

合计	695,761,122.70	700,288,524.03
----	----------------	----------------

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	498,080,971.38	391,354,867.50
银行承兑汇票	1,148,819,634.52	1,086,543,788.02
合计	1,646,900,605.90	1,477,898,655.52

期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,417,794,999.52	1,368,545,193.21
1至2年	35,530,098.18	37,633,878.89
2至3年	21,525,184.24	27,636,531.05
3年以上	47,963,093.80	45,839,585.78
合计	1,522,813,375.74	1,479,655,188.93

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	5,504,912.34	5,471,485.35

合计	5,504,912.34	5,471,485.35
----	--------------	--------------

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	227,029,786.65	251,242,503.07
合计	227,029,786.65	251,242,503.07

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	107,225,683.59	370,889,005.65	365,193,244.88	112,921,444.36
二、离职后福利-设定提存计划		26,483,093.54	26,483,093.54	
三、辞退福利	20,000.00	1,221,595.57	1,221,595.57	20,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	107,245,683.59	398,593,694.76	392,897,933.99	112,941,444.36

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,674,325.09	315,482,416.85	309,556,517.77	29,600,224.17
二、职工福利费	88,248.00	18,817,730.02	18,878,120.02	27,858.00
三、社会保险费		13,823,301.94	13,823,301.94	
其中：医疗保险费		12,792,010.15	12,792,010.15	
工伤保险费		1,031,291.79	1,031,291.79	

生育保险费				
四、住房公积金		14,723,056.00	14,723,056.00	
五、工会经费和职工教育经费	83,463,110.50	8,042,500.84	8,212,249.15	83,293,362.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	107,225,683.59	370,889,005.65	365,193,244.88	112,921,444.36

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,387,762.11	25,387,762.11	
2、失业保险费		1,095,331.43	1,095,331.43	
3、企业年金缴费				
合计		26,483,093.54	26,483,093.54	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,607,076.01	17,375,883.89
企业所得税	12,894,696.60	22,753,810.06
个人所得税	1,077,728.33	1,439,418.52
城市维护建设税	834,263.76	1,214,635.57
房产税	3,661,105.21	3,837,746.53
印花税	1,954,898.29	2,033,035.77
土地使用税	945,895.59	955,241.50
其他	699,745.71	870,162.01
合计	34,675,409.50	50,479,933.85

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	33,160,000.00	39,160,000.00
其他应付款	384,335,125.83	403,254,515.82
合计	417,495,125.83	442,414,515.82

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,160,000.00	39,160,000.00
合计	33,160,000.00	39,160,000.00

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	264,834,438.95	294,738,390.19
1-2年	33,970,997.51	19,206,074.71
2-3年	26,892,815.80	32,789,165.86
3年以上	58,636,873.57	56,520,885.06
合计	384,335,125.83	403,254,515.82

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	394,500,000.00	131,457,361.10
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	400,620.98	392,226.90
1年内到期的租赁负债	8,513,041.75	3,114,847.38
合计	403,413,662.73	134,964,435.38

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	9,692,344.62	16,981,897.08
合计	9,692,344.62	16,981,897.08

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	179,100,000.00	180,000,000.00
保证借款	503,157,582.00	475,497,582.00
应付利息		457,361.10
一年内到期的长期借款	-394,500,000.00	-131,457,361.10
合计	287,757,582.00	524,497,582.00

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,507,430.30	3,291,428.58
未确认融资费用	-233,133.93	-35,338.52
合计	5,274,296.37	3,256,090.06

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付分期购买设备款	350,165.53	519,904.57
合计	350,165.53	519,904.57

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,154,397.28	7,015,000.00	5,650,134.85	56,519,262.43	
合计	55,154,397.28	7,015,000.00	5,650,134.85	56,519,262.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	798,014,769.00						798,014,769.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,149,522,581.80			1,149,522,581.80
其他资本公积	34,155,369.96			34,155,369.96
合计	1,183,677,951.76			1,183,677,951.76

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	23,632,402.56	-6,585,718.84				-6,585,718.84		17,046,683.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收								

益的金额							
其他债权 投资信用减 值准备							
现金流量 套期储备							
外币财务 报表折算差 额	23,632,402.56	-6,585,718.84			-6,585,718.84		17,046,683.72
其他综合收 益合计	23,632,402.56	-6,585,718.84			-6,585,718.84		17,046,683.72

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,519,478.64	6,754,053.06	2,890,191.66	14,383,340.04
合计	10,519,478.64	6,754,053.06	2,890,191.66	14,383,340.04

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	148,881,858.35			148,881,858.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	148,881,858.35			148,881,858.35

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	276,079,245.36	351,836,149.60
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	276,079,245.36	351,836,149.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,854,693.61	-48,525,391.16
减：提取法定盈余公积		3,291,070.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		23,940,443.07
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	313,933,938.97	276,079,245.36

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,982,313,175.64	3,436,831,921.46	4,360,262,737.62	3,782,690,664.00
其他业务	74,844,252.07	56,352,787.17	262,032,463.17	229,160,060.89
合计	4,057,157,427.71	3,493,184,708.63	4,622,295,200.79	4,011,850,724.89

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
制冷电器	2,670,572,597.79	2,242,281,432.76	2,631,257,839.90	2,239,159,359.29
生活电器	293,416,016.97	248,755,809.34	485,152,872.90	382,557,595.47
空调	236,776,137.88	216,464,645.77	398,298,404.29	360,931,460.23
洗衣机	126,396,944.98	110,271,230.06	80,447,984.09	71,429,605.75
其他	655,151,478.02	619,058,803.53	765,105,636.44	728,612,643.26
按经营地区分类				
境外	1,072,329,022.22	945,652,309.48	1,188,658,113.47	1,075,818,001.43
境内	2,909,984,153.42	2,491,179,611.98	3,171,604,624.15	2,706,872,662.57
合计	3,982,313,175.64	3,436,831,921.46	4,360,262,737.62	3,782,690,664.00

其他说明

√适用 □不适用

为促进外汇收支平衡，充分发挥公司供应链优势、增强供应链资源整合能力，以及充分利用公司所拥有的援外资质，公司积极拓展有农产品、电器产品原料及配件以及援外等贸易业务，上述“其他”主要为该等贸易类业务收入，本期收入62,396.33万元，成本58,991.97万元；上期收入67,819.75万元，成本64,735.45万元。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,431,792.42	4,327,186.43
教育费附加	3,207,735.17	3,130,340.94
房产税	7,344,626.35	7,618,522.58
土地使用税	1,891,791.62	1,670,364.71
车船使用税	7,810.98	9,610.98
印花税	4,148,333.10	4,809,796.35
土地增值税		959,012.50

其他	6,195.97	89,967.15
合计	21,038,285.61	22,614,801.64

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	303,484,392.74	307,604,580.56
合计	303,484,392.74	307,604,580.56

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	80,830,908.52	86,821,060.43
合计	80,830,908.52	86,821,060.43

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	104,245,903.35	117,337,479.69
合计	104,245,903.35	117,337,479.69

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,750,424.24	26,748,949.04
利息收入	-5,856,624.21	-15,503,812.74
汇兑损益	-7,970,106.49	4,786,059.63
其他	2,083,132.72	2,795,276.06
合计	5,006,826.26	18,826,471.99

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
嵌入式软件退税	15,100,089.57	8,914,006.99
其他财政补助	12,235,403.33	18,715,341.41
合计	27,335,492.90	27,629,348.40

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-722,965.14	-14,760,404.23

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-722,965.14	-14,760,404.23

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-194.44	3,364.06
应收账款坏账损失	-23,880,842.86	-25,441,081.45
其他应收款坏账损失	5,359,730.08	-2,311,287.19
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-70,322.26	741,995.27
财务担保相关减值损失		
应收款项融资	-383,468.54	
合计	-18,975,098.02	-27,007,009.31

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	407,645.04	208,766.33
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,896,046.30	-9,038,261.70
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		

合计	-19,488,401.26	-8,829,495.37
----	----------------	---------------

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,127.06	7,641,608.14
合计	-1,127.06	7,641,608.14

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,865,800.00	241,450.00	1,865,800.00
罚款收入	506,308.09	2,428,089.17	506,308.09
其他	942,924.19	7,475,274.40	942,924.19
合计	3,315,032.28	10,144,813.57	3,315,032.28

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,107.43	80,014.37	2,107.43
其中：固定资产处置损失	2,107.43	80,014.37	2,107.43
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	122,461.80	10,980.00	122,461.80
赔偿金罚款支出	107,282.76	145,790.70	107,282.76
其他	1,017,350.49	4,170,147.46	1,017,350.49
合计	1,249,202.48	4,406,932.53	1,249,202.48

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,384,296.60	24,216,768.20
递延所得税费用	-9,321,234.09	-27,929,227.18
合计	5,063,062.51	-3,712,458.98

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	39,580,133.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,937,020.08
子公司适用不同税率的影响	-3,438,540.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,091,700.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-325,037.29
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	2,899,052.33
权益法核算的合营企业和联营企业损益	205,415.48
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-12,306,548.21
所得税费用	5,063,062.51

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见“七、57”

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	9,137,509.09	856,108.09
利息收入	3,054,658.60	3,034,198.74
代收代付款项及投标保证金	3,413,765.56	9,575,595.11
其他	7,951,017.18	16,320,150.08
合计	23,556,950.43	29,786,052.02

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流及售后费用	100,843,036.85	96,273,716.40
广告促销费	39,035,247.44	33,848,854.70
其他	59,475,613.05	99,023,535.28
合计	199,353,897.34	229,146,106.38

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到对联营企业的借款利息	37,560,214.86	
合计	37,560,214.86	

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债及其他	58,741,584.85	3,161,755.90
合计	58,741,584.85	3,161,755.90

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79. 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,517,071.31	51,364,469.24
加：资产减值准备	19,488,401.26	8,829,495.37
信用减值损失	18,975,098.02	27,007,009.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,784,209.07	60,714,375.83

使用权资产摊销	3,462,706.57	2,742,255.14
无形资产摊销	10,876,396.88	11,008,804.44
长期待摊费用摊销	30,928,690.64	31,638,178.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,127.06	-7,641,608.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,107.43	80,014.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,741,608.09	17,547,661.42
投资损失（收益以“-”号填列）	722,965.14	14,760,404.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,452,687.75	-27,935,882.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	188,016,294.61	-156,762,818.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-615,002,539.16	-165,179,062.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,061,533.20	159,443,598.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-165,877,017.63	27,616,894.16
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	566,260,997.05	673,338,362.53
减：现金的期初余额	779,285,040.08	555,697,750.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-213,024,043.03	117,640,612.01

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	566,260,997.05	779,285,040.08
其中：库存现金	10,254.50	25,723.56
可随时用于支付的银行存款	464,119,163.54	668,243,258.75
可随时用于支付的其他货币资金	102,131,579.01	111,016,057.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	566,260,997.05	779,285,040.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	100,324,620.98
其中：美元	10,142,507.40	7.1586	72,606,153.45
欧元	0.03	8.4024	0.25
港元	770,201.14	0.912	702,384.93
澳币	29,754.16	4.6817	139,300.05
英镑	8,483.33	9.83	83,391.13
印尼盾	22,239,189,679.55	0.0004	9,837,060.77
奈拉	460,406,595.01	0.0047	2,157,079.40
比索	38,855,433.51	0.3809	14,799,251.00
应收账款	-	-	460,696,907.98
其中：美元	51,916,742.58	7.1586	371,651,193.58
印尼盾	104,260,555,542.26	0.0004	46,117,571.54
奈拉	111,063,319.57	0.0047	520,349.62
比索	111,341,661.14	0.3809	42,407,793.24
其他应收款	-	-	3,455,612.20
其中：印尼盾	7,812,294,433.00	0.0004	3,455,612.20
应付账款	-	-	182,751,318.77
其中：美元	24,265,278.08	7.1586	173,705,419.63
日元	63.00	0.0496	3.12
比索	23,750,000.00	0.3809	9,045,896.02
其他应付款	-	-	16,879,706.88
其中：美元	1,751,380.92	7.1586	12,537,435.45
印尼盾	9,799,867,003.12	0.0004	4,334,775.17
奈拉	1,600,000.00	0.0047	7,496.26

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

境外经营单位名称	本位币名称	折算汇率（人民币：外币）				所有者权益
		资产	负债	收入	费用	（除未分配利润）
澳柯玛（印尼）电器有限公司	印尼盾	0.0004	0.0004	0.0004	0.0004	发生日即期汇率
澳柯玛尼日利亚有限公司	奈拉	0.0047	0.0047	0.0046	0.0046	发生日即期汇率
澳柯玛墨西哥电子有限公司	比索	0.3809	0.3809	0.3762	0.3762	发生日即期汇率
澳柯玛（印尼）工业有限公司	印尼盾	0.0004	0.0004	0.0004	0.0004	发生日即期汇率

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

7,329,141.58 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额9,961,602.13(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	16,517,734.30	
合计	16,517,734.30	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出**1、按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	108,485,822.64	119,427,416.65
合计	108,485,822.64	119,427,416.65
其中：费用化研发支出	104,245,903.35	117,337,479.69
资本化研发支出	4,239,919.29	2,089,936.96

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发中项目	9,349,535.36	2,824,824.95	1,415,094.34			13,589,454.65
合计	9,349,535.36	2,824,824.95	1,415,094.34			13,589,454.65

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

本期新增子公司

单位：元 币种：人民币

公司名称	类型	期末净资产	本期净利润
澳柯玛（印尼）工业有限公司	新设	67,469.86	52,041.52

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛澳柯玛商务有限公司	山东青岛	500	山东青岛	销售	100		投资设立
青岛澳柯玛冷链集成有限公司	山东青岛	5,000	山东青岛	生产加工销售	100		投资设立
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	山东青岛	1,480	山东青岛	生产加工销售	100		投资设立
青岛澳柯玛商用电器有限公司	山东青岛	5,000	山东青岛	销售	100		企业合并
青岛澳柯玛进出口有限公司	山东青岛	15,000	山东青岛	销售	100		企业合并
青岛澳柯玛资产管理有限公司	山东青岛	7,000	山东青岛	投资	80	20	投资设立
青岛新时代科技发展有限公司	山东青岛	1,920	山东青岛	房产出租		85	企业合并
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	山东青岛	1,666.67	山东青岛	研发、生产和销售	48	12	投资设立
青岛澳柯玛销售有限公司	山东青岛	500	山东青岛	销售		100	投资设立
青岛澳兴新材料有限公司	山东青岛	3,000	山东青岛	生产加工销售	100		投资设立
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	山东潍坊	1,000	山东潍坊	销售		100	投资设立
青岛澳柯玛生物医疗有限公司	山东青岛	5,000	山东青岛	生产加工销售	95	5	投资设立
河南澳柯玛电器有限公司	河南民权	5,000	河南民权	生产加工销售	90	10	投资设立
青岛澳柯玛生活电器有限公司	山东青岛	5,000	山东青岛	生产加工销售	95	5	投资设立
澳柯玛（香港）电器有限公司	中国香港	50万港元	中国香港	贸易	80	20	投资设立
澳柯玛（香港）贸易有限公司	中国香港	1,033万港元	中国香港	贸易	100		投资设立
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	山东青岛	8,182	山东青岛	租赁、物业管理	55		投资设立
河南澳柯玛专用汽车有限公司	河南民权	6,000	河南民权	生产加工销售	100		投资设立
澳柯玛（美国）贸易公司	美国纽约	50万美元	美国纽约	贸易	100		投资设立
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	山东青岛	1,000	山东青岛	生产加工销售	80	20	投资设立
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	山东青岛	5,000	山东青岛	生产加工销售	100		投资设立
青岛澳柯玛电子商务有限公司	山东青岛	1,000	山东青岛	销售	90	10	投资设立
青岛世贸工商国际贸易有限公司	山东青岛	1,000	山东青岛	贸易	60	40	投资设立
青岛澳柯玛企业发展服务有限	山东青岛	100	山东青岛	服务		100	投资设立

公司							
青岛澳柯玛智能家居有限公司	山东青岛	5,000	山东青岛	生产加工销售	70		投资设立
青岛澳柯玛环境科技有限公司	山东青岛	11,000	山东青岛	生产加工销售		70	投资设立
青岛澳柯玛洁净科技有限公司	山东青岛	5,000	山东青岛	生产加工销售		60	投资设立
青岛澳柯玛全屋家居有限公司	山东青岛	1,000	山东青岛	生产加工销售		100	投资设立
青岛世贸云商供应链有限公司	山东青岛	2,000	山东青岛	供应链管理及国内贸易		70	投资设立
青岛澳博优培管理咨询有限公司	山东青岛	100	山东青岛	服务		100	投资设立
澳柯玛（印尼）电器有限公司	印度尼西亚		印度尼西亚	贸易		100	投资设立
澳柯玛尼日利亚有限公司	尼日利亚		尼日利亚	生产加工销售		100	投资设立
青岛澳柯玛智慧园区有限公司	山东青岛	1,087	山东青岛	园区开发建设、服务	100		投资设立
澳柯玛墨西哥电子有限公司	墨西哥	50 万美元	墨西哥	贸易		100	投资设立
青岛澳柯玛智慧产业有限公司	山东青岛	26,600	山东青岛	租赁、物业管理	55		企业分立
青岛澳瑞智慧产业有限公司	山东青岛	80	山东青岛	房产出租		85	企业分立
澳柯玛（印尼）工业有限公司	印度尼西亚		印度尼西亚	生产加工销售		100	投资设立

其他说明：

①注册资本除特别说明外，币种为人民币，单位为万元。其中，澳柯玛（印尼）电器有限公司注册资本为 100 亿印尼盾；澳柯玛尼日利亚有限公司注册资本为 1,000 万奈拉；澳柯玛（印尼）工业有限公司注册资本为 200 亿印尼盾。

②青岛澳柯玛企业管理有限公司于 2025 年 2 月更名为青岛澳博优培管理咨询有限公司。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛澳柯玛智慧产业有限公司	45	392,274.17		136,150,898.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛澳柯玛智慧产业有限公司	87,372,221.47	278,646,493.05	366,018,714.52	63,461,162.87		63,461,162.87	84,029,540.94	282,058,941.64	366,088,482.58	64,402,651.31		64,402,651.31

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛澳柯玛智慧产业有限公司	9,598,481.71	871,720.38	871,720.38	-1,589,638.02				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海全祥投资中心(有限合伙)	中国上海	中国上海	投资、咨询	35.00		权益法
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	山东青岛	山东青岛	投资、咨询	27.78		权益法
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	山东青岛	山东青岛	融资租赁		35.00	权益法

合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额			
	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	青岛澳柯玛融资租赁有限公司	上海全祥投资中心(有限合伙)	青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	青岛澳柯玛融资租赁有限公司	青岛东华澳融资担保有限公司
流动资产	4,246,175.42	84,319,436.71	10,474,276.96	5,356,955.31	17,864,961.18	122,441,529.13	
非流动资产	333,739,096.65		236,165,723.32	335,742,219.64	67,273,082.11	131,163,272.78	
资产合计	337,985,272.07	84,319,436.71	246,640,000.28	341,099,174.95	85,138,043.29	253,604,801.91	
流动负债	296,883,630.19		8,168,917.83	284,939,753.71		10,453,590.24	
非流动负债			26,371,358.78	3,551,165.79		34,514,372.12	
负债合计	296,883,630.19		34,540,276.61	288,490,919.50		44,967,962.36	
少数股东权益	24,482,929.27			26,125,950.23			
归属于母公司股东权益	16,618,712.61	84,319,436.71	212,099,723.67	26,482,305.22	85,138,043.29	208,636,839.55	
按持股比例计算的净资产份额	5,816,549.41	23,423,939.52	74,234,903.28	9,268,806.83	23,651,348.43	73,022,893.84	
调整事项							
--商誉							
--内部交易未实现利润							
--其他							
对联营企业权益投资的账面价值	35,663,431.66	19,929,518.04	74,358,947.28	38,683,966.31	21,822,641.70	73,146,937.84	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入			11,163,097.79			48,653,948.25	
净利润	-8,630,099.01	5,009,258.45	3,462,884.12	-8,839,212.01	4,017,281.64	2,776,643.23	-28,389,424.73
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	-8,630,099.01	5,009,258.45	3,462,884.12	-8,839,212.01	4,017,281.64	2,776,643.23	-28,389,424.73
本年度收到的来自联营企业的股利							

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	25,037,746.73	24,925,315.59
青岛海轩国际人才科技园有限公司		
青岛瑞源润泽物业有限公司	2,816,305.49	2,530,762.72
青岛国创智能家电研究院有限公司	8,193,016.68	8,135,567.19
青岛书来书网文化科技有限公司	1,406,897.39	1,391,693.00
青岛澳海生物有限公司	4,073,620.77	3,984,294.75
投资账面价值合计	41,527,587.06	40,967,633.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-306,011.93	-3,432,111.17
--其他综合收益		
--综合收益总额	-306,011.93	-3,432,111.17

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

√适用 □不适用

应收款项的期末余额15,194,043.35（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	55,154,397.28	7,015,000.00		5,650,134.85		56,519,262.43	与资产相关
合计	55,154,397.28	7,015,000.00		5,650,134.85		56,519,262.43	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,650,134.85	7,266,141.87
与收益相关	23,364,967.86	20,781,084.00
合计	29,015,102.71	28,047,225.87

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
青岛澳柯玛控股集团有限公司	山东青岛	生产和销售	97,000	23.03	29.94

企业的母公司情况的说明

公司控股股东青岛澳柯玛控股集团有限公司及其一致行动人青岛市企业发展投资有限公司、青岛海澳芯科产业发展有限公司合计持有本公司股权比例为 38.69%，表决权比例为 38.69%。

本企业最终控制方是青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海全祥投资中心(有限合伙)	联营企业
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	联营企业
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	联营企业
青岛海轩国际人才科技园有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛澳柯玛金汇投资有限公司	母公司的全资子公司
青岛海澳芯科产业发展有限公司	母公司的控股子公司
青岛澳西智能科技有限公司	母公司的控股子公司
青岛澳科嘉工业有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳慧冷云物联科技有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳柯玛物业管理有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳柯玛股权投资管理有限公司	母公司的全资子公司
青岛世贸中心集团有限公司	母公司的全资子公司
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳柯玛电动科技有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳柯玛经贸有限公司	母公司的全资子公司
青岛益佳国际贸易集团有限公司	其他
青岛盛益投资发展有限公司	母公司的全资子公司
青岛益佳华益进出口有限公司	其他
青岛益佳经贸有限公司	母公司的全资子公司
青岛益佳投资发展集团有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳柯玛新技术发展有限责任公司	母公司的全资子公司
澳柯玛(临沂)电子科技有限公司	母公司的全资子公司
青岛海澳芯科半导体合伙企业(有限合伙)	母公司的全资子公司
青岛澳丰盈科技有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳美园区管理有限公司	母公司的全资子公司
青岛海澳芯科私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他

青岛澳柯玛智联产业投资有限公司	其他
青岛高创澳海股权投资管理有限公司	其他
青岛澳佳经贸有限公司	母公司的全资子公司
青岛博瑞达制衣有限公司	母公司的全资子公司
阜阳市盈田智能科技有限公司	母公司的控股子公司
青岛益佳纺织品进出口股份有限公司	母公司的控股子公司
青岛益佳抽纱进出口有限公司	其他
青岛懿茂源商贸有限公司	母公司的全资子公司
青岛澳新能源科技有限公司	母公司的全资子公司
青岛益佳海明水产有限公司	母公司的控股子公司
青岛澳林经贸有限公司	母公司的控股子公司
青岛澳柯玛产业投资有限公司	母公司的全资子公司
AULIN (AUSTRALIA) PTY LTD	母公司的控股子公司
青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	其他
青岛海发建设开发(集团)有限公司	集团兄弟公司
青岛西发藏马山建设开发集团有限公司	集团兄弟公司
青岛西发置业有限公司	集团兄弟公司
青岛西海岸金融发展有限公司	集团兄弟公司
青岛海发产业投资控股有限公司	集团兄弟公司
青岛海发资产管理有限公司	集团兄弟公司
青岛海发文化(集团)有限公司	集团兄弟公司
南京三宝科技集团有限公司	集团兄弟公司
青岛华通国有资本投资运营集团有限公司	其他
青岛市企业发展投资有限公司	其他
青岛华通文化传播有限责任公司	其他
青岛华通资产管理有限责任公司	其他
青岛华通创业投资有限责任公司	其他
青岛华通工业产业园投资运营(集团)有限责任公司	其他
青岛华通金创控股集团有限公司	其他
青岛华通静态交通产业运营集团有限责任公司	其他
青岛弘信公司	其他
青岛市经济开发投资有限责任公司	其他
青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	其他
青岛企发服务中心有限责任公司	其他
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	其他
青岛市招标中心	其他
华馨国际控股有限公司	其他
青岛融资担保中心有限公司	其他
青岛华通融资租赁有限责任公司	其他
青岛新时代房地产开发有限公司	其他
安顺市青安产业投资开发有限公司	其他
青岛造船厂有限公司	其他
青岛食品股份有限公司	其他
青岛扬帆船舶制造有限公司	其他
青岛市机械工业总公司	其他
青岛华通新创置业有限公司	其他
青岛华睿停车科技发展有限公司	其他
青岛华通图新信息科技有限公司	其他
青岛华睿能源科技有限责任公司	其他

青岛华通高新装备产业园资产管理有限公司	其他
青岛华创科技园管理有限公司	其他
青岛益青国有资产控股公司	其他
青岛中科华通能源工程有限公司	其他
青岛市科技风险投资有限公司	其他
青岛孚德鞋业有限公司	其他
青岛市集体企业联社	其他
青岛华创智能数字信息科技有限公司	其他
青岛华通都市产业园投资运营（集团）有限责任公司	其他
青岛华通石川岛停车装备有限责任公司	其他
华通国际投资控股有限公司	其他
安顺华之通酒店有限公司	其他
青岛华资博志资产管理有限公司	其他
青岛华资汇金投资合伙企业（有限合伙）	其他
青岛市企业服务集团有限公司	其他
青岛乐通华资智慧产业基金（有限合伙）	其他
青岛市纺织总公司	其他
青岛服装辅料厂	其他
青岛数据集团有限公司	其他
青岛城投城金控股集团有限公司	参股股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	购买材料	6,220,706.02	20,000,000.00	否	7,409,949.41
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	融资租赁服务		100,000,000.00	否	1,320,926.08
青岛澳慧冷云物联科技有限公司	软件及服务	393,024.00	30,000,000.00	否	1,894,290.40
青岛澳慧冷云物联科技有限公司	购买材料	18,726,325.22	30,000,000.00	否	758,853.90
青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	其他	1,082,583.17		否	
青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	商业保理		150,000,000.00	否	66,822,720.00
青岛澳西智能科技有限公司	购买材料	2,728,547.46	20,000,000.00	否	
澳柯玛（临沂）电子科技有限公司	购买材料	635,189.80	40,000,000.00	否	771,370.59
青岛博瑞达制衣有限公司	其他	150,000.00		否	74,999.99

青岛澳柯玛制冷电器有限公司	其他	4,171,649.00	9,000,000.00	否	367,708.14
阜阳市盈田智能科技有限公司	购买商品等	174,770,564.98	800,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛海轩国际人才科技园有限公司	利息收入		7,733,602.36
澳柯玛(临沂)电子科技有限公司	销售商品	5,276.30	
阜阳市盈田智能科技有限公司	销售商品	15,725.00	
上海全祥投资中心(有限合伙)	利息收入	276,758.85	2,398,576.70
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	销售商品	236,465.52	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	青岛澳柯玛环境科技有限公司	股权托管	2024年9月20日	2027年9月20日	根据市场价格，双方商定	200,000.00

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛海轩国际人才科技园有限公司	房屋建筑	38,493.20	297,949.50
青岛澳慧冷云物联科技有限公司	房屋建筑	112,974.60	140,901.42
青岛澳柯玛金汇投资有限公司	房屋建筑	148,278.82	201,835.33

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	191.80	285.05

注：关键管理人员包括公司总经理、副总经理、财务负责人、总会计师及董事会秘书。

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付账款	青岛澳慧冷云物联科技有限公司	70,512.00		70,512.00	
预付账款	阜阳市盈田智能科技有限公司			17,743,373.10	
其他应收款	上海全祥投资中心(有限合伙)			54,433,320.42	2,721,666.02
其他应收款	青岛海轩国际人才科技园有限公司	80,405,209.49	4,020,260.47	81,271,175.23	4,063,558.76
应收利息	上海全祥投资中心(有限合伙)			37,283,456.01	

2025年1月，公司收到上海全祥投资中心(有限合伙)归还的全部借款本金与利息9,199.35万元(含2025年借款利息27.67万元)。

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛澳柯玛制冷发展有限公司	469,281.76	469,281.76

应付账款	青岛澳柯玛制冷电器有限公司	695,275.00	
应付账款	澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	437,778.00	437,778.00
应付账款	青岛澳慧冷云物联科技有限公司	1,205,828.59	1,775,903.19
应付账款	青岛澳西智能科技有限公司	2,589,148.50	
应付账款	阜阳市盈田智能科技有限公司	23,465,678.04	
合同负债及预收款项	阜阳市盈田智能科技有限公司	181,375.00	
合同负债及预收款项	青岛澳柯玛金汇投资有限公司		123,446.69
其他应付款	青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司		55,859,124.30
其他应付款	青岛市企业发展投资有限公司	8,621,042.44	8,621,042.44

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具****(1). 明细情况**

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

详见“十八、其他重要事项 8. 其他”

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,980,147.69
-----------	--------------

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

截至2025年6月30日，公司控股子公司承担的融资租赁回购义务余额为153.42万元；供应链业务为客户承担的差额补足义务余额为3,758.06万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,263,275,666.90	2,024,889,445.54
1年以内	2,263,275,666.90	2,024,889,445.54
1至2年	129,456,980.68	58,690,936.68
2至3年	23,211,856.38	52,292,287.33
3年以上	106,326,308.27	75,076,499.16
合计	2,522,270,812.23	2,210,949,168.71

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,913,514.39	0.95	23,913,514.39	100.00	0.00	23,919,336.92	1.08	23,919,336.92	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,498,357,297.84	99.05	30,383.82	0.001	2,498,326,914.02	2,187,029,831.79	98.92	25,345.55	0.001	2,187,004,486.24
其中：										

账龄组合	2,498,357,297.84	99.05	30,383.82	0.001	2,498,326,914.02	2,187,029,831.79	98.92	25,345.55	0.001	2,187,004,486.24
合计	2,522,270,812.23	/	23,943,898.21	/	2,498,326,914.02	2,210,949,168.71	/	23,944,682.47	/	2,187,004,486.24

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,498,357,297.84	30,383.82	0.001
合计	2,498,357,297.84	30,383.82	0.001

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	23,944,682.47		784.26			23,943,898.21
合计	23,944,682.47		784.26			23,943,898.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	----------	----------	---------------	--------------------	----------

				比例 (%)	
客户一	824,607,755.52		824,607,755.52	32.69	
客户二	820,040,625.44		820,040,625.44	32.51	
客户三	297,031,552.45		297,031,552.45	11.78	
客户四	286,107,620.61		286,107,620.61	11.34	
客户五	102,978,375.40		102,978,375.40	4.08	
合计	2,330,765,929.42		2,330,765,929.42	92.40	

其他说明

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 2,330,765,929.42 元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的 92.40%,均为合并范围内子公司,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		37,283,456.01
应收股利	26,840,000.00	28,323,557.55
其他应收款	533,348,699.10	636,577,754.24
合计	560,188,699.10	702,184,767.80

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收资金往来借款利息		37,283,456.01
合计		37,283,456.01

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	26,840,000.00	28,323,557.55
合计	26,840,000.00	28,323,557.55

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收股利情况**适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	215,563,860.53	284,697,394.62
1年以内	215,563,860.53	284,697,394.62
1至2年	99,675,605.16	123,139,195.87
2至3年	109,536,784.08	106,583,880.49
3年以上	114,769,297.09	133,292,723.23
合计	539,545,546.86	647,713,194.21

(2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	5,245,001.40		5,890,438.57	11,135,439.97
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-568.07		568.07	
本期转回	4,938,592.21			4,938,592.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	305,841.12		5,891,006.64	6,196,847.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款 坏账准备	11,135,439.97		4,938,592.21			6,196,847.76
合计	11,135,439.97		4,938,592.21			6,196,847.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	171,799,948.08	31.84		部分一年以内，部分一至两年，部分两至三年，部分三年以上	
单位二	111,961,545.51	20.75		部分一年以内，部分一至两年，部分两至三年，部分三年以上	
单位三	78,939,929.30	14.63		部分一年以内，部分一至两年，部分两至三年，部分三年以上	
单位四	67,751,137.08	12.56		部分一年以内，部分一至两年	
单位五	44,482,460.20	8.24		一年以内	
合计	474,935,020.17	88.02	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	687,155,839.99		687,155,839.99	687,155,839.99		687,155,839.99
对联营、合营企业投资	88,110,409.76		88,110,409.76	92,776,104.61		92,776,104.61
合计	775,266,249.75		775,266,249.75	779,931,944.60		779,931,944.60

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
青岛澳柯玛进出口有限公司	122,591,785.39						122,591,785.39	
青岛澳柯玛商用电器有限公司	39,397,382.20						39,397,382.20	
青岛澳柯玛资产管理有限公司	56,000,000.00						56,000,000.00	
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
青岛澳兴新材料有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
青岛澳柯玛生物医疗有限公司	47,500,000.00						47,500,000.00	
青岛澳柯玛生活电器有限公司	47,500,000.00						47,500,000.00	
河南澳柯玛电器有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	32,573,145.76						32,573,145.76	
青岛澳柯玛智慧产业有限公司	105,896,562.83						105,896,562.83	
河南澳柯玛专用汽车有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	27,974,700.00						27,974,700.00	

青岛世贸云商国际贸易有限公司	6,000,000.00										6,000,000.00	
青岛澳柯玛智慧园区有限公司	5,012,127.81										5,012,127.81	
青岛澳柯玛智能家居有限公司	20,710,136.00										20,710,136.00	
青岛澳柯玛冷链集成有限公司	13,000,000.00										13,000,000.00	
合计	687,155,839.99										687,155,839.99	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
上海全祥投资中心(有限合伙)	38,683,966.31				-3,020,534.65							35,663,431.66
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	21,822,641.70			3,284,695.66	1,391,572.00							19,929,518.04
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	20,149,634.66				101,187.95							20,250,822.61
青岛国创智能家电研究院有限公司	8,135,567.19				57,449.49							8,193,016.68
青岛澳海生物有限公司	3,984,294.75				89,326.02							4,073,620.77
小计	92,776,104.61			3,284,695.66	-1,380,999.19							88,110,409.76
合计	92,776,104.61			3,284,695.66	-1,380,999.19							88,110,409.76

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	827,455,914.56	689,110,341.07	960,601,476.14	805,080,860.14
其他业务	148,865,123.41	136,283,306.33	177,925,051.49	165,886,430.65
合计	976,321,037.97	825,393,647.40	1,138,526,527.63	970,967,290.79

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,380,999.19	-12,303,291.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,380,999.19	-12,303,291.96

6、其他适用 不适用**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,234.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,865,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	164,008.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,137.23	
减：所得税影响额	302,479.76	
少数股东权益影响额（税后）	223,321.40	
合计	1,702,909.66	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

适用 不适用**2、净资产收益率及每股收益**适用 不适用

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	1.54	0.0474	0.0474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.0453	0.0453

3、境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**4、其他**适用 不适用

董事长：张斌

董事会批准报送日期：2025年8月22日

修订信息适用 不适用