

澳柯玛股份有限公司

600336

2013 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人李蔚、主管会计工作负责人张兴起及会计机构负责人（会计主管人员）、总会计师徐玉翠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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，敬请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第八节 财务报告（未经审计）	18
第九节 备查文件目录	90

第一节 释义

一、 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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	澳柯玛股份有限公司
公司的中文名称简称	澳柯玛
公司的外文名称	AUCMA COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	AUCMA
公司的法定代表人	李蔚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙武	季修宪
联系地址	青岛经济技术开发区前湾港路 315 号	青岛经济技术开发区前湾港路 315 号
电话	0532—86765129	0532—86765129
传真	0532—86765129	0532—86765129
电子信箱	sunwu@aucma.com.cn	dmb@aucma.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青岛经济技术开发区前湾港路 315 号
公司注册地址的邮政编码	266510
公司办公地址	青岛经济技术开发区前湾港路 315 号
公司办公地址的邮政编码	266510
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	未发生变更

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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青岛经济技术开发区前湾港路 315 号董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	未发生变更

五、 公司股票简况

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
A 股	上海证券交易所	澳柯玛	600336

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 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	2,267,415,418.23	2,152,056,401.04	5.36
归属于上市公司股东的净利润	145,057,723.77	50,532,034.57	187.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,615,508.86	48,218,997.71	27.78
经营活动产生的现金流量净额	116,240,777.74	73,915,665.25	57.26
	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	910,656,752.60	766,210,327.95	18.85
总资产	3,438,033,017.30	2,891,481,069.23	18.90

(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)	0.2127	0.0741	187.04
稀释每股收益(元/股)	0.2127	0.0741	187.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0903	0.0707	27.72
加权平均净资产收益率(%)	17.30	8.06	增加 9.24 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.35	7.69	减少 0.34 个百分点

按公司报告期末总股本 341,036,000 股计算，公司报告期基本每股收益为 0.43 元，稀释每股收益为 0.43 元；上年同期基本每股收益为 0.15 元，稀释每股收益为 0.15 元。

2013 年 7 月，公司实施了 2012 年年度利润分配方案，实施后公司总股本增加至 682,072,000 股。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)及《企业会计准则第 34 号-每股收益》的规定，公司按最新股本调整并列报本报告期和上年同期的基本每股收益和稀释每股收益。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,442,321.53
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,725,832.73
债务重组损益	77,400,117.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	274,889.13

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,372.02
少数股东权益影响额	-51,423.19
所得税影响额	-1,143,150.48
合计	83,442,214.91

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，国内外经济形势严峻复杂，家电市场出口增长缓慢。随着家电下乡、节能家电补贴推广政策的陆续退出，家电行业市场已经进入低速增长期，消费透支及住宅市场不明朗仍在深刻影响家电行业，行业产能过剩明显，竞争日趋激烈。

报告期内，在“推行 VCT，精益管理，创造价值”的工作思想指导下，公司坚持市场导向，坚持效益优先，加强自主经营平台和市场网络建设，积极开展以下各项工作：

一是继续深化 VCT 运营模式，提高公司内部经营意识，加快市场反映速度，提高公司盈利能力；二是继续强化市场建设，夯实市场，不断推进网络下沉和网络贴近最终客户工作，将市场网络建设进一步做实、做细、做深、做透，同时，公司还成立了以董事长为首的市场指导委员会，以充分发挥公司本部领导、协调、支持与服务市场作用，切实解决公司在市场开拓方面的问题；三是进一步抓好“做好产品、做精质量”工作，持续推动公司技术研发、产业升级、结构优化和产品质量的提升；四是进一步加强公司基础管理工作，不断提高精细化管理水平，促进公司可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入 22.67 亿元，同比增长 5.36%，实现归属于上市公司股东的净利润 14505.77 万元，同比增长 187.06%；截至报告期末，公司总资产 34.38 亿元，净资产 9.16 亿元，资产负债率 73.37%；公司经营活动产生的现金流量净额为 11624.08 万元。公司坚持科学发展，不断加快产业升级和产品结构调整，各项工作已顺利完成。

(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	2,267,415,418.23	2,152,056,401.04	5.36
营业成本	1,751,306,150.13	1,676,816,212.95	4.44
销售费用	239,601,383.81	248,743,884.45	-3.68
管理费用	148,914,781.65	132,772,015.42	12.16
财务费用	21,943,351.89	22,219,511.08	-1.24
经营活动产生的现金流量净额	116,240,777.74	73,915,665.25	57.26
投资活动产生的现金流量净额	-77,743,822.73	-41,530,610.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-67,839,235.03	-27,346,935.55	不适用
研发支出	54,325,476.05	33,942,305.79	60.05

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售货款回收增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要本期购买理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期融资租赁付款及偿还短期借款利息。

研发支出变动原因说明：为提高公司竞争力，加强新产品、新技术研发力度，研发投入增加。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

营业外收入较上年同期增长 2189.50%，影响利润增加 7844 万元，主要是债务重组收益增加。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，根据既定的工作计划和目标，公司坚定发展的信心和决心，积极应对更加复杂的行业形势，坚持科学发展，不断加快产业升级和产品结构调整，继续深化推动 VCT 机制建设，建立创新体系，继续强化市场建设，夯实市场，贴近客户，更加注重发展质量和效益，全面建设质量效益型企业。报告期内，公司实现营业收入 22.67 亿元，占全年销售收入经营目标的 54%，成本费用总额 21.68 亿元，占全年成本费用总额目标的 52%，实现了年初制定的经营计划进度目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
冰柜、冰箱	1,564,786,085.36	1,136,598,589.22	27.36	7.85	5.71	增加 1.47 个百分点
电动车	317,919,848.51	292,109,285.51	8.12	-11.10	-9.14	减少 1.98 个百分点
自动售货机	13,824,803.30	10,696,638.91	22.63	153.91	113.76	增加 14.53 个百分点
小家电	58,065,688.00	45,867,373.87	21.01	-3.13	-1.78	减少 1.09 个百分点
厨洁具	110,083,524.39	82,980,316.45	24.62	39.59	32.86	增加 3.82 个百分点
洗衣机	92,029,166.76	78,992,551.56	14.17	-15.95	-17.35	增加 1.46 个百分点
其他	39,879,132.46	34,364,113.15	13.83	-21.85	-11.19	减少 10.35 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
出口	265,307,889.48	21.01
国内	1,931,280,359.30	1.97

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
国债逆回购	自有闲置资金	中信万通证券有限责任公司青岛经济技术开发区营业部井冈山路营业部	334,000,000.00	共投资 39 笔,单笔未超过 7 天	保本固定收益型	165,661.14	165,661.14	否
日积月累	自有闲置资金	中国银行股份有限公司青岛香港路支行	182,340,000.00	无固定期限	非保本浮动收益型	63,130.25	63,130.25	否
大成现金宝 A	自有闲置资金	中信万通证券有限责任公司青岛经济技术开发区营业部井冈山路营业部	5,000,000.00	无固定期限	非保本浮动收益型	6,895.99	6,895.99	否
添富快线	自有闲置资金	中信万通证券有限责任公司青岛经济技术开发区营业部井冈山路营业部	10,000,000.00	无固定期限	非保本浮动收益型	20,302.12	20,302.12	否
南方货币 B	自有闲置资金	诺亚正行(上海)基金销售投资顾问有限公司青岛分公司	10,000,000.00	无固定期限	非保本浮动收益型	18,899.63	18,899.63	否

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析**(1) 澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司**

系本公司控股子公司，注册资本 5600 万元；主要从事电动车的生产及销售；截至报告期末，该公司总资产 23529.75 万元，净资产 9032.75 万元，报告期内实现营业收入 24458.84 万元，营业利润-248.52 万元，净利润-169.49 万元。

(2) 青岛澳柯玛电动科技有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 2000 万元，主要从事电动车的研发、生产、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 11123.66 万元，净资产 1311.62 万元；报告期内实现营业收入 30977.18 万元，营业利润-47.54 万元，净利润-39.43 万元。

(3) 澳柯玛(天津)新能源电动车有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 500 万元，主要从事电动自行车、电动三轮车的制造、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 3223.35 万元，净资产 49.87 万元；报告期内实现营业收入 6562.01 万元，营业利润-59.77 万元，净利润-54.68 万元。

(4) 青岛澳柯玛生活电器有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 2000 万元，主要从事各种小家电、厨房电器及电热水器等产品的生产、研发、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 11760.92 万元，净资产 2508.80 万元；报告期内实现营业收入 16605.64 万元，营业利润 526.02 万元，净利润 193.09 万元。

(5) 青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5000 万元，实收资本 2000 万元，主要从事超低温设备、商用机械设备、食品机械设备、科研实验用冰箱、冰柜、展示柜以及冷库的开发、生产、销售

及服务；截至报告期末，该公司总资产 4634.18 万元，净资产 1780.58 万元；报告期内实现营业收入 1971.42 万元，营业利润 21.39 万元，净利润 100.36 万元。

(6) 青岛澳柯玛洗衣机有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 2000 万元，主要从事洗衣机的生产及销售；截至报告期末，该公司总资产 5379.14 万元，净资产 516.50 万元；报告期内实现营业收入 7213.10 万元，营业利润-260.65 万元，净利润-257.74 万元。

(7) 青岛澳柯玛商用电器有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 5000 万元，主要从事公司商用制冷产品的研发、生产、销售及售后服务；截至报告期末，该公司总资产 55599.36 万元，净资产 3977.27 万元；报告期内实现营业收入 37102.46 万元，营业利润 1120.90 万元，净利润 1171.42 万元。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年年度利润分配方案为：以截至 2012 年 12 月 31 日公司总股本 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，转增后公司总股本增加至 682,072,000 股。该利润分配方案已经公司 2013 年 5 月 31 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过，并已于 2013 年 7 月实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 其他说明

中国农业银行青岛经济技术开发区支行诉被告青岛澳柯玛集团空调器厂、澳柯玛股份有限公司借款保证合同纠纷案件：因本公司对青岛澳柯玛集团空调器厂的 1,300 万元、4100 万元银行借款提供了担保，贷款到期后，青岛澳柯玛集团空调器厂未偿还贷款，公司于 2008 年上半年收到山东省青岛市中级人民法院审理的判决书，判定被告青岛澳柯玛集团空调器厂给付原告中国农业银行青岛经济技术开发区支行借款本金及利息、律师代理费、应承担案件受理费、财产保全费共计人民币 6394.2 万元，本公司对上述款项的偿还承担连带清偿责任。

上述重大诉讼事项，公司已在 2008 年度的临时公告和年度报告、2009 年度、2010 年度、2011 年度报告、2012 年半年度报告、2012 年年度报告中进行了详细披露。

截至 2013 年 3 月 29 日，青岛澳柯玛集团空调器厂相关债务已经全部清偿完毕，公司连带清偿责任解除。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 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，但有后续实施的进展或变化的事项

2013 年 3 月 30 日，公司五届十三次董事会审议通过了《关于公司及控股子公司 2012 年度日常关联交易执行情况及 2013 年度日常关联交易的议案》，预计 2013 年公司与青岛澳柯玛物资经销有限公司间关联采购金额 16 亿元，公司及控股子公司与青岛澳柯玛物资经销有限公司间关联销售金额 4200 万元。具体详见 2013 年 4 月 2 日公司刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站上的《澳柯玛股份有限公司关于公司及控股子公司 2013 年度日常关联交易预计公告》（临 2013-010 号）。

青岛澳柯玛物资经销有限公司于 2013 年 6 月 25 日在青岛市工商局黄岛分局办理完成企业名称变更工作，企业名称变更为青岛澳柯玛制冷发展有限公司。

2013 年上半年，本公司与青岛澳柯玛制冷发展有限公司关联采购原材料发生额为 10.02 亿元。具体详见财务报告关联方及关联交易部分相关内容。

(二) 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

事项概述	查询索引
------	------

2013 年 3 月 15 日, 经公司五届十二次董事会审议通过, 同意公司出资 4000 万元人民币与关联方青岛担保中心有限公司等共同出资设立青岛东华澳担保有限公司 (暂定名, 具体以工商行政管理机关核准名称为准)。截至 2013 年 6 月 30 日, 该公司成立相关手续正在办理中。	具体详见 2013 年 3 月 16 日公司刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站上的《澳柯玛股份有限公司关于出资设立青岛东华澳担保有限公司的公告》(临 2013-004 号)。
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

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)	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
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	10,500.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	30,500.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	30,500.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	20.77
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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)	29,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	29,000.00

(三) 其他重大合同或交易

1、针对公司在中国农业银行青岛市北区第一支行的逾期贷款及所欠利息问题, 2012 年 4 月 25 日, 中国农业银行青岛市北区第一支行与澳柯玛股份公司及其贷款的担保方青岛澳柯玛集团总公司三方共同签署了《中国农业银行贷款利息减免协议》。

截至 2013 年 1 月 6 日, 公司已经履行完毕协议约定的全部还款义务, 其中 2013 年偿还贷款本金 13235 万元, 利息 1500 万元。按照协议约定公司于 2013 年 1 月确认了债务重组收益 77,400,117.21 元。

2、2012 年 9 月 6 日, 公司 (承租人) 与中国外贸金融租赁有限公司 (出租人) 签署了《融资租赁租赁合同》, 双方依据此合同, 以公司现有部分生产设备为标的, 进行回租式融资租赁交易。租赁物为公司现有部分生产设备 (账面净值为 1.21 亿元)。租赁期限自 2012 年 10 月 15 日起算, 共 24 个月, 租赁物的租赁成本为人民币 1.2 亿元整。承租人每 3 个月向出租人支付一次租金, 共分 8 期支付。截至 2013 年 6 月 30 日公司已经按期支付了租金 47,339,795.14 元, 剩余租金 82,019,385.42 元。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合本公司的实际情况，不断完善公司法人治理结构，规范运作，加强公司信息披露工作，维护公司全体股东利益。报告期内，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理是一项长期工作，今后，公司将继续按照有关公司治理文件的要求，加强内部控制制度的建设，不断完善公司治理结构，不断提高公司规范运作水平。

十、其他重大事项的说明

(一) 其他

1、公司全资子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司转让其持有的中国海洋大学生物工程开发有限公司全部股权，按照青岛市国有产权管理的相关规定，公司于 2013 年 3 月 18 日在青岛市产权交易中心挂牌转让，成交价 483.31 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，该项股权已经转让完毕。

2、公司全资子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司转让其持有的青岛澳兴保险代理有限公司 100% 股权，按照青岛市国有产权管理的相关规定，公司于 2013 年 3 月 18 日在青岛市产权交易中心挂牌转让，成交价 226.64 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，该项股权已经转让完毕。

3、公司全资子公司青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司公开征集新股东进行增资扩股，按照青岛市国有产权管理的相关规定，公司于 2013 年 3 月 18 日在青岛市产权交易中心以每股价格 1.034 元挂牌，公开招股 6666667 股，挂牌底价为 6893333.68 元，成交价 6893333.68 元。青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司已经于 2013 年 7 月 26 日完成增资扩股的工商变更手续。

有关上述事宜的具体情况，详见公司于报告期内发布的相关公告。

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、 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）

2013 年 7 月公司实施了 2012 年度利润分配方案，转增后公司总股本变为 682,072,000 股。按最新股本计算，公司报告期每股收益为 0.21 元、每股净资产为 1.34 元；按报告期末公司总股本 341,036,000 股计算，公司报告期每股收益为 0.43 元、每股净资产为 2.67 元。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				45,343		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
青岛市企业发展投资有限公司	国有法人	43.9089	149,745,190	-6,200,000		质押 75,000,000
严琳	其他	0.6451	2,200,000			未知
刘光亚	其他	0.4838	1,650,000			未知
德邦证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.2932	1,000,000	1,000,000		未知
广州科源中小企业投资经营有限公司	国家	0.2932	1,000,000	0	1,000,000	未知
陈晓立	其他	0.2727	929,886			未知

栗琳	其他	0.2640	900,400			未知
吴振城	其他	0.2488	848,665			未知
刘肇坤	其他	0.2229	760,100			未知
戚小梅	其他	0.1994	680,100			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
青岛市企业发展投资有限公司		149,745,190		人民币普通股		
严琳		2,200,000		人民币普通股		
刘光亚		1,650,000		人民币普通股		
德邦证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户		1,000,000		人民币普通股		
陈晓立		929,886		人民币普通股		
栗琳		900,400		人民币普通股		
吴振城		848,665		人民币普通股		
刘肇坤		760,100		人民币普通股		
戚小梅		680,100		人民币普通股		
缪水妹		671,888		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广州科源中小企业投资经营有限公司	1,000,000			法定承诺, 并须取得青岛澳柯玛集团总公司的书面同意。
			2006年12月12日	1,000,000	

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2013 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		514,632,128.88	545,245,080.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		46,030,000.00	
应收票据		167,105,693.54	271,483,416.57
应收账款		451,468,417.88	147,293,883.34
预付款项		131,966,502.77	105,877,999.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		72,072,013.90	43,555,028.32
买入返售金融资产			
存货		690,528,241.49	492,804,675.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,185,400.74	29,342,539.35
流动资产合计		2,114,988,399.20	1,635,602,623.55
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		3,917,826.70	2,264,695.68
长期股权投资		50,257,509.95	52,878,305.31
投资性房地产		8,468,112.41	
固定资产		637,872,609.93	581,991,820.10
在建工程		953,545.97	17,623,524.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		533,176,059.48	529,848,907.73
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		54,893,231.98	52,301,528.54
递延所得税资产		33,194,033.65	18,595,638.59
其他非流动资产		311,688.03	374,025.65
非流动资产合计		1,323,044,618.10	1,255,878,445.68
资产总计		3,438,033,017.30	2,891,481,069.23
流动负债：			
短期借款		403,000,000.00	418,350,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		542,359,948.41	524,762,300.00
应付账款		751,686,878.11	284,855,017.20
预收款项		205,475,452.02	274,667,889.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		28,652,979.97	23,646,682.90
应交税费		17,583,021.40	-25,570,720.65
应付利息			92,251,962.64
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款		196,114,362.69	138,841,715.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		69,679,590.28	54,679,590.28
其他流动负债		209,955,000.00	200,455,000.00
流动负债合计		2,424,591,232.88	1,987,023,437.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		32,631,268.21	75,912,770.34
专项应付款		0	6,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		65,137,746.53	50,875,027.71
非流动负债合计		97,769,014.74	132,787,798.05
负债合计		2,522,360,247.62	2,119,811,235.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		341,036,000.00	341,036,000.00
资本公积		839,828,816.21	840,335,213.96
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		45,603,801.73	45,708,703.10
一般风险准备			
未分配利润		-315,811,865.34	-460,869,589.11
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		910,656,752.60	766,210,327.95
少数股东权益		5,016,017.08	5,459,505.87
所有者权益合计		915,672,769.68	771,669,833.82
负债和所有者权益 总计		3,438,033,017.30	2,891,481,069.23

法定代表人：李蔚 主管会计工作负责人：张兴起 会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司资产负债表

2013 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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		188,516,145.52	199,300,782.92
交易性金融资产		46,030,000.00	
应收票据		71,437,747.78	194,262,722.42
应收账款		948,335,939.86	586,868,475.04
预付款项		53,485,784.39	55,594,135.55
应收利息			
应收股利			11,325,075.54
其他应收款		31,214,003.70	25,470,089.91
存货		258,365,776.41	193,726,973.91
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,597,385,397.66	1,266,548,255.29
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		470,059,962.71	471,379,962.71
投资性房地产			
固定资产		439,684,229.07	434,981,412.62
在建工程		325,892.70	8,623,657.13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		459,521,048.13	463,504,258.72
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		48,030,775.95	48,987,984.25
递延所得税资产		1,168,040.93	979,428.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,418,789,949.49	1,428,456,703.72
资产总计		3,016,175,347.15	2,695,004,959.01
流动负债：			
短期借款		343,000,000.00	373,350,000.00
交易性金融负债			
应付票据		177,857,228.41	280,242,300.00
应付账款		682,500,937.30	151,550,731.99
预收款项		19,435,341.78	114,156,751.70
应付职工薪酬		14,180,216.44	11,843,925.16
应交税费		12,385,333.42	-15,632,595.96
应付利息			92,251,962.64
应付股利		84,000.00	84,000.00
其他应付款		152,285,136.59	172,426,269.90
一年内到期的非流动 负债		69,679,590.28	54,679,590.28
其他流动负债			
流动负债合计		1,471,407,784.22	1,234,952,935.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		32,631,268.21	75,912,770.34
专项应付款			6,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		43,497,247.28	36,620,733.97
非流动负债合计		76,128,515.49	118,533,504.31
负债合计		1,547,536,299.71	1,353,486,440.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		341,036,000.00	341,036,000.00
资本公积		822,940,083.95	822,940,083.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,944,306.32	44,944,306.32
一般风险准备			
未分配利润		259,718,657.17	132,598,128.72
所有者权益（或股东权益） 合计		1,468,639,047.44	1,341,518,518.99
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,016,175,347.15	2,695,004,959.01

法定代表人：李蔚 主管会计工作负责人：张兴起 会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,267,415,418.23	2,152,056,401.04
其中: 营业收入		2,267,415,418.23	2,152,056,401.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,188,320,902.67	2,089,405,508.91
其中: 营业成本		1,751,306,150.13	1,676,816,212.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,125,501.82	10,992,543.66
销售费用		239,601,383.81	248,743,884.45
管理费用		148,914,781.65	132,772,015.42
财务费用		21,943,351.89	22,219,511.08
资产减值损失		20,429,733.37	-2,138,658.65
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		3,364,658.05	-374,638.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		82,459,173.61	62,276,253.29
加: 营业外收入		82,023,397.34	3,582,590.99
减: 营业外支出		766,826.97	886,442.25
其中: 非流动资产处置损失		179,082.17	278,607.47
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		163,715,743.98	64,972,402.03
减: 所得税费用		18,377,397.05	14,074,847.98
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		145,338,346.93	50,897,554.05
归属于母公司所有者的净利润		145,057,723.77	50,532,034.57
少数股东损益		280,623.16	365,519.48
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.2127	0.0741
(二) 稀释每股收益		0.2127	0.0741
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		145,338,346.93	50,897,554.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		145,057,723.77	50,532,034.57
归属于少数股东的综合收益总额		280,623.16	365,519.48

法定代表人：李蔚 主管会计工作负责人：张兴起 会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,426,026,490.15	1,493,078,346.38
减：营业成本		1,254,694,379.58	1,312,333,829.15
营业税金及附加		1,300,252.09	6,426,555.00
销售费用		10,625,708.90	20,896,614.80
管理费用		93,398,194.74	77,805,972.88
财务费用		10,859,152.15	22,676,192.64
资产减值损失		456,723.79	-108,433.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-160,035.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,532,043.50	53,047,615.45
加：营业外收入		78,876,380.76	2,234,590.37
减：营业外支出		336,074.75	363,356.10
其中：非流动资产处置损失		164,236.84	287,551.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		133,072,349.51	54,918,849.72
减：所得税费用		5,951,821.06	7,666,954.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		127,120,528.45	47,251,895.04
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：李蔚 主管会计工作负责人：张兴起 会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		2,432,873,427.29	2,246,276,034.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		29,273,988.95	31,148,739.07
收到其他与经营活动有关的现金		22,193,235.43	12,305,714.55
经营活动现金流入小计		2,484,340,651.67	2,289,730,488.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,866,632,156.15	1,696,221,270.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		212,035,910.69	193,672,474.51
支付的各项税费		83,931,412.13	112,383,562.66
支付其他与经营活动有关的现金		205,500,394.96	213,537,515.67
经营活动现金流出小计		2,368,099,873.93	2,215,814,823.34
经营活动产生的现金流量净额		116,240,777.74	73,915,665.25

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		495,310,000.00	
取得投资收益收到的现金		274,889.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,456.67	413,972.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,695,103.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		501,625,449.00	413,972.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,029,271.73	41,419,582.73
投资支付的现金		541,340,000.00	525,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		579,369,271.73	41,944,582.73
投资活动产生的现金流量净额		-77,743,822.73	-41,530,610.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,893,333.68	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,893,333.68	
取得借款收到的现金		341,000,000.00	214,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		347,893,333.68	214,000,000.00
偿还债务支付的现金		356,350,000.00	231,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,042,773.57	10,346,935.55
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		32,339,795.14	
筹资活动现金流出小计		415,732,568.71	241,346,935.55

小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-67,839,235.03	-27,346,935.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,270,671.71	2,839.17
五、现金及现金等价物净增加额		-30,612,951.73	5,040,958.87
加：期初现金及现金等价物余额		545,245,080.61	445,237,419.15
六、期末现金及现金等价物余额		514,632,128.88	450,278,378.02

法定代表人：李蔚 主管会计工作负责人：张兴起 会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,331,250,134.01	1,393,506,202.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,206,709.86	159,025,250.14
经营活动现金流入小计		1,351,456,843.87	1,552,531,452.94
购买商品、接受劳务支付的现金		991,680,181.71	1,047,842,082.63
支付给职工以及为职工支付的现金		106,852,683.76	108,573,123.87
支付的各项税费		22,645,616.36	53,179,156.49
支付其他与经营活动有关的现金		105,752,637.63	219,233,999.12
经营活动现金流出小计		1,226,931,119.46	1,428,828,362.11
经营活动产生的现金流量净额		124,525,724.41	123,703,090.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		495,310,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,599,964.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,878.64	59,537.40

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		885,075.47	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		507,976,918.78	59,537.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,757,098.82	21,072,911.32
投资支付的现金		541,340,000.00	19,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		556,097,098.82	40,072,911.32
投资活动产生的现金流量净额		-48,120,180.04	-40,013,373.92
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		326,000,000.00	179,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		326,000,000.00	179,000,000.00
偿还债务支付的现金		356,350,000.00	231,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,500,386.63	8,813,447.21
支付其他与筹资活动有关的现金		32,339,795.14	
筹资活动现金流出小计		413,190,181.77	239,813,447.21
筹资活动产生的现金流量净额		-87,190,181.77	-60,813,447.21
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		-10,784,637.40	22,876,269.70
加：期初现金及现金等价物余额		199,300,782.92	236,712,457.02
六、期末现金及现金等价物余额		188,516,145.52	259,588,726.72

法定代表人：李蔚 主管会计工作负责人：张兴起 会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	341,036,000.00	840,335,213.96			45,708,703.10		-460,869,589.11		5,459,505.87	771,669,833.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	341,036,000.00	840,335,213.96			45,708,703.10		-460,869,589.11		5,459,505.87	771,669,833.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-506,397.75			-104,901.37		145,057,723.77		-443,488.79	144,002,935.86
（一）净利润							145,057,723.77		280,623.16	145,338,346.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							145,057,723.77		280,623.16	145,338,346.93

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		-506,397.75			-104,901.37			-724,111.95	-1,335,411.07
四、本期期末余额	341,036,000.00	839,828,816.21			45,603,801.73		-315,811,865.34	5,016,017.08	915,672,769.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	341,036,000.00	840,335,213.96			30,975,577.69		-610,711,379.15		4,581,392.87	606,216,805.37
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	341,036,000.00	840,335,213.96			30,975,577.69		-610,711,379.15		4,581,392.87	606,216,805.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)							50,532,034.57		365,519.48	50,897,554.05

列)										
(一) 净利润							50,532,034.57		365,519.48	50,897,554.05
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							50,532,034.57		365,519.48	50,897,554.05
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
(五) 所有者权益内部结转										

1. 资本公积 转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期 末余额	341,036,000.00	840,335,213.96			30,975,577.69		-560,179,344.58		4,946,912.35	657,114,359.42

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张兴起

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年 末余额	341,036,000.00	822,940,083.95			44,944,306.32		132,598,128.72	1,341,518,518.99
加：会 计政策变更								
前 期差错更正								
其								

他								
二、本年年 初余额	341,036,000.00	822,940,083.95			44,944,306.32		132,598,128.72	1,341,518,518.99
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							127,120,528.45	127,120,528.45
(一) 净利 润							127,120,528.45	127,120,528.45
(二) 其他 综合收益								
上述(一) 和(二)小 计							127,120,528.45	127,120,528.45
(三) 所有 者投入和减 少资本								
1. 所有者投 入资本								
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润 分配								
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								
(五) 所有者 权益内部 结转								
1. 资本公积 转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期 末余额	341,036,000.00	822,940,083.95			44,944,306.32		259,718,657.17	1,468,639,047.44

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年 末余额	341,036,000.00	822,940,083.95			30,211,180.91		78,950.64	1,194,266,215.50

加：会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年年 初余额	341,036,000.00	822,940,083.95			30,211,180.91		78,950.64	1,194,266,215.50
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列）							47,251,895.04	47,251,895.04
（一）净利 润							47,251,895.04	47,251,895.04
（二）其他 综合收益								
上述（一） 和（二）小 计							47,251,895.04	47,251,895.04
（三）所有 者投入和减 少资本								
1. 所有者投 入资本								
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
（四）利润								

澳柯玛股份有限公司 2013 年半年度报告

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								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	341,036,000.00	822,940,083.95			30,211,180.91		47,330,845.68	1,241,518,110.54

法定代表人：李蔚

主管会计工作负责人：张兴起

会计机构负责人、总会计师：徐玉翠

二、公司基本情况

澳柯玛股份有限公司(以下简称公司)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,每股面值一元,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"。公司注册资本为 341,036,000 元。2006 年 12 月公司控股股东青岛澳柯玛集团总公司持有的 17937.6456 万股本公司股权通过青岛市中级人民法院司法协助执行已过户到青岛市企业发展投资有限公司,该部分股权占公司总股本的 52.5975%,青岛市企业发展投资有限公司成为本公司的控股股东。截至 2013 年 6 月 30 日,青岛市企业发展投资有限公司持有本公司股份 149,745,190 股,占本公司总股本的 43.91%。

公司经营范围是:制冷产品(冰柜、冰箱、展示柜、制冰机、酒柜)、家用电器、消毒抑菌设备、家用厨房电器具、净水设备、水槽、锂电池、自动售货机,电动车产品的制造、销售、技术开发、技术咨询;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出的商品及技术除外。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、通过同一控制下的企业合并取得子公司

属于同一控制下的判断依据:根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》,"同一控制下的企业合并是指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。"故上述合并判断为同一控制下的企业合并。

2、通过非同一控制下的企业合并取得子公司

① 购买日确定方法:根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》:"购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。"

② 交易公允价值的确定方法:公司采用估值技术确定交易公允价值。

(六) 合并财务报表的编制方法:

1、

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

(2) 资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于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；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，折算后的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(九) 金融工具:

(1) 金融资产

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产四类。可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

(2) 金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(3) 金融资产减值

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

(十) 应收款项:

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>单项金额重大的应收账款为：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款。</p> <p>单项金额重大的其他应收款为：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，再按组合计提坏账准备。</p>

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
应收账款组合	账龄状态
其他应收款组合	账面余额
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
应收账款组合	账龄分析法
其他应收款组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
其他应收款组合		5%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

公司合并范围内各公司之间发生的往来余额不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的内部应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货：**1、 存货的分类**

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

其他

①原材料按计划成本计价，发出时按月结转应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；

②在产品、产成品按实际成本计价，发出按加权平均法计算；

③低值易耗品采用一次摊销法核算；

④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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，也可按存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**(1) 低值易耗品**

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：**1、 投资成本确定**

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资

本溢价或股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

② 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资, 按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 在合并财务报表中确认为商誉; 合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

③ 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。

④ 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投资成本。

⑤ 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

取得长期股权投资, 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, 作为应收项目处理。

2、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算; 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

3、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象, 估计其可收回金额, 可收回金额低于账面价值的, 确认减值损失, 计入当期损益, 同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时, 按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失, 计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产:

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。

公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。公司投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照公司固定资产或无形资产的会计政策, 计提折旧或进行摊销。投资性房地产的用途为自用时, 自改变之日起, 将相关投资性房地产转入固定资产或无形资产。

(十四) 固定资产:

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起, 采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	8-21	5	4.52-11.88
运输设备	6--12	5	7.92-15.83
其他	5--8	5	11.88-19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计提折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

(十五) 在建工程：

- (1) 在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。
- (2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。
- (3) 所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。
- (4) 在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

(十六) 借款费用：

- (1) 借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。
- (2) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：
 - ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。
- (3) 为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- (4) 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所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。
- (5) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。
- (6) 购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用计入当期损益。

(十七) 无形资产：

- (1) 无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。
- (2) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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

(3) 无形资产摊销方法和期限

- ① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- ② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(4) 无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债：

(1) 确认原则

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

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

(2) 计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十) 收入：

收入确认原则

(1) 销售商品

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入金额能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助：

(1) 公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

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

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

公司所得税会计核算采用资产负债表债务法核算。

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

对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，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。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

公司于资产负债表日对长期股权投资(包括对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资

资)、采用成本价值模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等项目进行判断,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试,对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值与可收回金额的差额确认为资产减值损失,计提相应的资产减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的,以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益:

(1) 该项交换具有商业实质;

(2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的,以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础,但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

职工薪酬

(1) 职工薪酬:是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

(2) 公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

(3) 公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益: a.公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。 b.公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

四、 税项:

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入 17% 计算的销项税抵扣进项税后计缴	17%
营业税	5%	5%
城市维护建设税	7%, 5%	7%, 5%
企业所得税	按照应纳税所得额	15%, 25%
教育费附加	按照应缴流转税额的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按照应缴流转税额的 2% 计缴	2%

(二) 税收优惠及批文

(1) 母公司澳柯玛股份有限公司依青科字[2011]36 号文件公示通过 2011 年高新技术企业资格复审、子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司通过 2011 年高新技术企业资格复审，继续执行 15% 的所得税税率。

(2) 其他企业执行 25% 的所得税税率。

(三) 其他说明

城市维护建设税按应缴流转税额的 7% 计缴，除公司子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司和河南澳柯玛电器有限公司按应缴流转税额的 5% 计缴。

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛澳柯玛商务有限公司	全资子公司	山东青岛	冷柜自动售货机等销售及售后服务	500.00	冷柜自动售货机等销售及售后服务	500.00		100	100	是			
青岛源力源动力技术有限公司	全资子公司	山东青岛	电池及配件原材料的生产销售	50.00	电池及配件原材料的生产销售	50.00		100	100	是			
青岛华洁源动力	全资子公司	山东青	电池及配件的生产加	200.00	电池及配件的生产加	200.00		100	100	是			

澳柯玛股份有限公司 2013 年半年度报告

力技术有限公司	公司	岛	工销售和服务		工销售和服务								
青岛澳海生物有限公司	控股子公司	山东青岛	生物制品食品保健品	4,285.72	生物制品食品保健品	3,000.00		70	70	是	480.36		
青岛澳洋塑料制品有限公司	全资子公司	山东青岛	塑料配件及塑料原料的研制开发销售	500.00	塑料配件及塑料原料的研制开发销售	1,755.66		100	100	是			
澳柯玛（沂南）新能源汽车有限公司	全资子公司	山东沂南	电动车、电瓶等的生产销售	5,600.00	电动车、电瓶等的生产销售	8,700.00		100	100	是			
青岛澳柯玛商用电器有限公司	全资子公司	山东青岛	生产：制冷器、商用食品及零部件	5,000.00	生产：制冷器、商用食品及零部件	5,978.85		100	100	是			
青岛澳柯玛进出口有限公司	控股子公司	山东青岛	进出口业务及代理	15,000.00	进出口业务及代理	12,377.31		99.87	99.87	是	21.24		
青岛澳龙光电科技股份有限公司	控股子公司	山东青岛	半导体材料等的研发、生产、销售	2,000.00	半导体材料等的研发、生产、销售	153.42		55.50	55.50	是			
青岛澳柯玛电科有限公司	全资子公司	山东青岛	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	2,000.00	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	2,000.00		100	100	是			
青岛澳柯	全资	山东	企业资产管	2,000.00	企业资产管	2,000.00		100	100	是			

玛资管有限公司	子公司	青岛	理；以自有资产对外投资		理；以自有资产对外投资								
青新时科技发展有限公司	全资子公司	山东青岛	承办展览会、仓储服务、房地产开发（暂定）	2,000.00	承办展览会、仓储服务、房地产开发（暂定）	2,000.00	100	100	是				
青澳柯玛自动售货股份有限公司	全资子公司	山东青岛	自动售货机的研发、生产、销售	1,000.00	自动售货机的研发、生产、销售	1,000.00	100	100	是				
青澳柯玛电动车有限公司	全资子公司	山东青岛	电动四轮车、电动汽车等的研发、生产、销售	1,000.00	电动四轮车、电动汽车等的研发、生产、销售	1,000.00	100	100	是				
澳柯玛（天津）新能源电动车有限公司	全资子公司	天津北辰	电动车、电瓶车、充电设备的研发、生产、销售	500.00	电动车、电瓶车、充电设备的研发、生产、销售	500.00	100	100	是				
青澳柯玛销售有限公司	全资子公司	山东青岛	冷柜、制冷设备的销售、售后服务	500.00	冷柜、制冷设备的销售、售后服务	500.00	100	100	是				
青澳柯玛洗衣机有限公司	全资子公司	山东即墨	洗衣机、干衣机、清洁机系列产品及零部件	2,000.00	洗衣机、干衣机、清洁机系列产品及零部件	2,000.00	100	100	是				
临沂澳柯玛电器销售有限公司	全资子公司	山东临沂	冷柜、制冷设备的销售、售后服务	500.00	冷柜、制冷设备的销售、售后服务	500.00	100	100	是				

限公司			务		务								
沈阳澳柯玛电器销售有限公司	全资子公司	辽宁沈阳	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	500.00	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	500.00		100	100	是			
济南澳柯玛电器销售有限公司	全资子公司	山东济南	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	500.00	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	500.00		100	100	是			
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	全资子公司	山东潍坊	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	1,000.00	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	1,000.00		100	100	是			
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	全资子公司	山东青岛	超低温设备及零部件的销售、服务	5,000.00	超低温设备及零部件的销售、服务	2,000.00		100	100	是			
河南澳柯玛电器有限公司	全资子公司	河南民权	制冷产品制造、销售、技术开发、技术咨询等	5,000.00	制冷产品制造、销售、技术开发、技术咨询等	2,000.00		100	100	是			
青岛澳柯玛活电器有限公司	全资子公司	山东青岛	净水设备、饮水机、水槽、消毒、抑菌设备及其零部件的生产、研发、销售及售后服务等	2,000.00	净水设备、饮水机、水槽、消毒、抑菌设备及其零部件的生产、研发、销售及售后服务等	2,000.00		100	100	是			
澳柯玛	全资	中国	制冷产品、日	40.70	制冷产品、日			100	100	是			

(香港) 电器有限公司	子公司	香港	家用电器、消毒抑菌设备、家用厨房器具、净水设备、水槽、锂电池、自动售货机, 电动车产品的制造、销售、技术开发等		家用电器、消毒抑菌设备、家用厨房器具、净水设备、水槽、锂电池、自动售货机, 电动车产品的制造、销售、技术开发等								
澳柯玛(香港)贸易有限公司	全资子公司	中国香港	国际贸易	16.17	国际贸易			100	100	是			
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	全资子公司	山东青岛	制冷电器、新型节能环保家用电器的生产研发销售	2,000.00	制冷电器、新型节能环保家用电器的生产研发销售	2,000.00		100	100	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的

													余额
澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	全资子公司	山东沂南	电动车、电瓶的生产销售	5,600.00	电动车、电瓶的生产销售	8,700.00		100	100	是			
青岛澳柯玛商用电器有限公司	全资子公司	山东青岛	生产：制冷器具、商用食品及零件	5,000.00	生产：制冷器具、商用食品及零件	5,978.85		100	100	是			
青岛澳柯玛进出口有限公司	控股子公司	山东青岛	进出口业务及代理	15,000.00	进出口业务及代理	12,377.31		99.87	99.87	是	21.24		
青岛澳龙光电科技股份有限公司	控股子公司	山东青岛	半导体材料等研发、生产、销售	2,000.00	半导体材料等研发、生产、销售	153.42		55.50	55.50	是			

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛新时代科	全资子	山东青	承办展览会、仓储服	2,000.00	承办展览会、仓储服	2,000.00		100	100	是			

技 展 有 限 公 司	公 司	岛	务、房 地 产 开 发		务、房 地 产 开 发								
----------------------------	--------	---	-------------------------	--	-------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期内减少合并单位原因：

报告期内，公司将控股子公司青岛澳通塑料有限公司因合营到期予以注销；青岛澳柯玛资产管理有限将其全资子公司青岛澳兴保险代理有限公司予以转让。根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定，公司仅将青岛澳通塑料有限公司 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 4 月 19 日期间的利润表及现金流量表及青岛澳兴保险代理有限公司 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 8 日的利润表及现金流量表进行了合并。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
青岛澳通塑料有限公司		-40.25
青岛澳兴保险代理有限公司	1,896,712.23	37,327.04

(四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
青岛澳兴保险代理有限公司	2013 年 6 月 8 日	成本法

六、 合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	1,696,497.29	/	/	572,991.82
人民币	/	/	1,696,497.29	/	/	572,991.82
银行存款：	/	/	192,388,330.78	/	/	266,206,656.27
人民币	/	/	108,495,724.04	/	/	264,998,681.46
美元	11,050,473.62	6.1237	67,669,785.28	103,848.15	6.2855	652,737.54
欧元	2,033,240.77	7.9788	16,222,821.46	66,754.50	8.3176	555,237.27
其他货币资金：	/	/	320,547,300.81	/	/	278,465,432.52
人民币	/	/	314,521,521.36	/	/	275,398,481.27
美元	912,348.00	6.1237	5,586,945.45	471,480.54	6.2855	2,963,490.96
欧元	55,000.00	7.9788	438,834.00	12,438.72	8.3176	103,460.29
合计	/	/	514,632,128.88	/	/	545,245,080.61

货币资金 2013 年 6 月 30 日余额中被冻结金额合计 349,540.67 元。截至报告日被冻结的货币资金已全部解冻。

(二) 交易性金融资产:

1、 交易性金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他	46,030,000.00	
合计	46,030,000.00	

(三) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	167,105,693.54	271,483,416.57
商业承兑汇票		
合计	167,105,693.54	271,483,416.57

2、 期末公司已质押的应收票据情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
交通银行股份有限公司长沙高桥支行	2013 年 5 月 8 日	2013 年 8 月 8 日	8,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司东莞东城支行	2013 年 5 月 3 日	2013 年 8 月 7 日	5,000,000.00	
兴业银行金纬路支行	2012 年 12 月 28 日	2013 年 6 月 28 日	468,401.01	
合计	/	/	13,468,401.01	/

上述应收票据无应收持有公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

上述应收票据为无息银行承兑汇票, 截至 2013 年 6 月 30 日被质押的应收票据金额为 13,468,401.01 元。

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	273,681,385.15	26.76	273,681,385.15	100.00	273,681,385.15	39.01	273,681,385.15	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								

按组合计提坏账准备的应收账款	478,111,379.36	46.75	26,642,961.48	5.57	159,798,841.85	22.78	12,504,958.51	7.83
组合小计	478,111,379.36	46.75	26,642,961.48	5.57	159,798,841.85	22.78	12,504,958.51	7.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,952,225.65	26.49	270,952,225.65	100.00	268,132,497.18	38.21	268,132,497.18	100.00
合计	1,022,744,990.16	/	571,276,572.28	/	701,612,724.18	/	554,318,840.84	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单位一	15,642,019.00	15,642,019.00	100	长期挂账，收回可能性较小
单位二	13,932,830.83	13,932,830.83	100	长期挂账，收回可能性较小
单位三	9,028,283.34	9,028,283.34	100	长期挂账，收回可能性较小
单位四	8,205,904.00	8,205,904.00	100	长期挂账，收回可能性较小
单位五	8,073,286.00	8,073,286.00	100	长期挂账，收回可能性较小
其他	218,799,061.98	218,799,061.98	100	长期挂账，收回可能性较小
合计	273,681,385.15	273,681,385.15	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	461,755,993.51	96.58	23,087,799.68	144,759,087.17	90.59	7,237,954.34
1 至 2 年	11,556,327.81	2.42	1,155,632.78	5,632,182.95	3.52	563,218.30
2 至 3 年	4,799,058.04	1.00	2,399,529.02	9,407,571.73	5.89	4,703,785.87
合计	478,111,379.36	100	26,642,961.48	159,798,841.85	100	12,504,958.51

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	1,897,512.33	1,897,512.33	100	长期挂账，收回可能性较小
单位二	1,860,000.00	1,860,000.00	100	长期挂账，收回可能性较小
单位三	1,587,792.00	1,587,792.00	100	长期挂账，收回可能性较小
单位四	1,552,156.75	1,552,156.75	100	长期挂账，收回可能性较小
单位五	1,514,885.92	1,514,885.92	100	长期挂账，收回可能性较小
其他	262,539,878.65	262,539,878.65	100	长期挂账，收回可能性较小

合计	270,952,225.65	270,952,225.65	/	/
----	----------------	----------------	---	---

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	55,272,031.00	1 年以内	5.40
第二名	客户	51,610,550.00	1 年以内	5.05
第三名	客户	37,909,363.00	1 年以内	3.71
第四名	客户	23,275,849.00	1 年以内	2.28
第五名	客户	15,642,019.00	3 年以上	1.52
合计	/	183,709,812.00	/	17.96

(五) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,189,574.18	1.32	1,189,574.18	100.00	1,189,574.18	1.99	1,189,574.18	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,865,277.79	84.40	3,793,263.89	5.00	45,847,398.25	76.80	2,292,369.93	5.00
组合小计	75,865,277.79	84.40	3,793,263.89	5.00	45,847,398.25	76.80	2,292,369.93	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	12,836,573.67	14.28	12,836,573.67	100.00	12,658,586.71	21.21	12,658,586.71	100.00
合计	89,891,425.64	/	17,819,411.74	/	59,695,559.14	/	16,140,530.82	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单位 1	1,189,574.18	1,189,574.18	100	长期挂账，收回可能性较小
合计	1,189,574.18	1,189,574.18	/	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内其他应收款组合	37,674,203.64	5	1,883,710.18
1--2 年其他应收款组合	1,858,152.48	5	92,907.63
2--3 年其他应收款组合	4,327,021.87	5	216,351.09
3 年以上其他应收款组合	32,005,899.80	5	1,600,294.99
合计	75,865,277.79		3,793,263.89

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	617,382.10	617,382.10	100	长期挂账, 收回可能性较小
客户 2	569,316.00	569,316.00	100	长期挂账, 收回可能性较小
客户 3	495,098.10	495,098.10	100	长期挂账, 收回可能性较小
客户 4	457,959.30	457,959.30	100	长期挂账, 收回可能性较小
客户 5	452,000.00	452,000.00	100	长期挂账, 收回可能性较小
其他	10,244,818.17	10,244,818.17	100	长期挂账, 收回可能性较小
合计	12,836,573.67	12,836,573.67	/	/

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名		25,000,000.00	3 年以上	27.81
第二名		20,778,440.00	1 年以内	23.12
第三名		5,154,165.00	1 年以内	5.73
第四名		2,327,607.00	1 年以内	2.59
第五名		2,073,000.00	3 年以上	2.31
合计	/	55,333,212.00	/	61.56

(六) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	125,974,960.50	95.46	97,173,222.10	91.78
1 至 2 年	1,999,748.22	1.51	5,841,548.94	5.52
2 至 3 年	2,000,417.07	1.52	2,863,228.76	2.70
3 年以上	1,991,376.98	1.51		
合计	131,966,502.77	100	105,877,999.80	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	35,237,314.32	1 年以内	
第二名	供应商	15,299,130.30	1 年以内	
第三名	供应商	10,341,285.07	1 年以内	
第四名	供应商	5,424,952.94	1 年以内	
第五名	供应商	4,183,269.81	1 年以内	
合计	/	70,485,952.44	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付款项的说明：

坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

项目	欠款金额	坏账准备	计提比例	计提理由
单独进行减值测试的计提坏账准备的预付账款	1,251,511.17	1,251,511.17	100.00%	长期挂账, 收回可能性较小

(七) 存货：

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,709,713.51	2,341,197.44	105,368,516.07	88,179,004.79	2,562,831.66	85,616,173.13
在产品	15,274,503.84		15,274,503.84	16,536,030.03		16,536,030.03
库存商品	480,084,945.62	3,827,737.40	476,257,208.22	299,230,775.90	4,124,678.95	295,106,096.95
自制半成品	13,750,520.14		13,750,520.14	17,639,922.96		17,639,922.96
其他	79,877,493.22		79,877,493.22	77,906,452.49		77,906,452.49
合计	696,697,176.33	6,168,934.84	690,528,241.49	499,492,186.17	6,687,510.61	492,804,675.56

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,562,831.66	98,595.11		320,229.33	2,341,197.44
库存商品	4,124,678.95	1,089,040.41		1,385,981.96	3,827,737.40
合计	6,687,510.61	1,187,635.52		1,706,211.29	6,168,934.84

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	库存时间较长, 可变现净值低于成本		
在产品	库存时间较长, 可变现净值低于成本		

公司控股子公司青岛新时代科技发展有限公司为公司从银行融资将价值 68,194,802.31 元的

存货进行了抵押。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保险费	283,333.32	559,999.96
模具		
应收出口退税	39,188,688.05	27,689,929.58
租赁费	1,595,869.52	1,070,088.61
其他	117,509.85	22,521.20
合计	41,185,400.74	29,342,539.35

(九) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京国翔资产管理有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		5.28	5.28
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	3,110,962.86	3,110,962.86		3,110,962.86	3,110,962.86	4.00	4.00
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	19,065,100.00	19,065,100.00		19,065,100.00	19,065,100.00	11.28	11.28
中国海洋大学生物工程开发公司	2,667,572.81	2,667,572.81	-2,667,572.81			2.73	2.73
北京澳柯玛电器销售有限公司	15,000.00	15,000.00		15,000.00		3.00	3.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京神州立方物联科技有限公司	1,050,000.00	195,732.50	46,777.45	242,509.95		35.00	35.00

青岛澳柯玛物资经销有限公司于 2013 年 6 月 25 日在青岛市工商局黄岛分局办理完成企业名称变更工作，企业名称变更为：青岛澳柯玛制冷发展有限公司。

根据被投资企业青岛天龙澳兴工贸实业有限公司、青岛澳柯玛制冷发展有限公司的实际情况，分别计提长期投资减值准备 19,065,100.00 元、3,110,962.86 元。

(十) 投资性房地产：

1、 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计		14,112,267.08		14,112,267.08
1.房屋、建筑物		14,112,267.08		14,112,267.08
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		5,644,154.67		5,644,154.67
1.房屋、建筑物		5,644,154.67		5,644,154.67
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计		8,468,112.41		8,468,112.41
1.房屋、建筑物		8,468,112.41		8,468,112.41
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计		8,468,112.41		8,468,112.41
1.房屋、建筑物		8,468,112.41		8,468,112.41
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：5,644,154.67 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

(十一) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	903,055,587.87	97,856,151.79		24,151,095.31	976,760,644.35
其中：房屋及建筑物	498,789,365.25	57,125,575.30		14,121,067.08	541,793,873.47
机器设备	347,820,503.53	34,952,406.04		9,024,555.92	373,748,353.65
运输工具	29,967,983.73	4,303,206.66		639,248.08	33,631,942.31
其他	26,477,735.36	1,474,963.79		366,224.23	27,586,474.92
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	314,147,581.58	27,623,881.07		9,773,639.39	331,997,823.26
其中：房屋及建筑物	104,117,021.62	8,890,712.41		5,616,695.52	107,391,038.51
机器设备	178,972,377.47	13,463,211.28		3,359,156.56	189,076,432.19
运输工具	14,589,854.32	2,435,991.16		517,049.02	16,508,796.46
其他	16,468,328.17	2,833,966.22		280,738.29	19,021,556.10
三、固定资产账面净值合计	588,908,006.29	/		/	644,762,821.09
其中：房屋及建筑物	394,672,343.63	/		/	434,402,834.96
机器设备	168,848,126.06	/		/	184,671,921.46

运输工具	15,378,129.41	/	/	17,123,145.85
其他	10,009,407.19	/	/	8,564,918.82
四、减值准备合计	6,916,186.19	/	/	6,890,211.16
其中：房屋及建筑物	2,112,834.66	/	/	2,112,834.66
机器设备	4,803,351.53	/	/	4,777,376.50
运输工具		/	/	
其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	581,991,820.10	/	/	637,872,609.93
其中：房屋及建筑物	392,559,508.97	/	/	432,290,000.30
机器设备	164,044,774.53	/	/	179,894,544.96
运输工具	15,378,129.41	/	/	17,123,145.85
其他	10,009,407.19	/	/	8,564,918.82

本期折旧额：27,623,881.07 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：16,669,978.11 元。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	34,182,500.00	2,976,726.04	31,205,773.96
机器设备	207,657,035.91	94,499,176.28	113,157,859.63

(1) 2006 年度青岛澳柯玛集团总公司及下属子公司以房屋建筑物形式偿还公司债务进入的房屋建筑物原值 149,746,651 元，截至 2013 年 6 月 30 日尚有原值 8,621,042.44 元的三处房产的产权变更手续尚未完成。

为此，青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司自愿将其持有的贵州红星发展股份有限公司 100 万股无限售条件流通股股权质押给公司，作为公司完成上述房屋建筑物产权变更手续的保证，2013 年 3 月 25 日，上述股权质押登记手续已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕，质押登记日为 2013 年 3 月 22 日。上述股权质押期限直至公司完成上述房屋建筑物的产权变更手续为止。

为进一步保障本公司权益，避免因未能及时完成上述房产的过户手续而给公司造成损失，2013 年 7 月 23 日公司与华通集团签署了《债务代偿协议》，具体如下：

① 华通集团协助本公司尽快完成上述三处房产的过户手续。

② 上述三处房产过户所需相关费用按照法律规定承担。

③ 截至 2013 年 9 月 30 日，如上述任何一项资产仍未完成过户手续，华通集团将在 10 个工作日内于以下方式中选择一项履行该资产涉及的偿付义务：减持价值相当于未过户资产账面价值（即其抵债金额）的已质押红星发展股份，所获现金支付本公司；如果减持所获资金仍不能抵偿未过户资产，华通集团将以自有现金支付差额。直接与未过户资产账面价值（即其抵债金额）等额的自有现金支付给本公司。

④ 在华通集团履行偿付义务后，本公司将解除上述股权质押，并继续推动资产过户工作，其中任何一项资产完成过户后，本公司将在完成过户 10 个工作日内将该项资产账面价值（即其抵债金额）等额现金归还华通集团。

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，公司为从银行融资将原值为 157,730,235.17 元的房产进行了抵押；公司为控股子公司从银行融资将原值为 34,154,785.82 元的房产进行了抵押；公司控股子公司青岛澳柯玛商用电器有限公司为公司的控股子公司从银行融资将原值为 52,942,404.40 元的房屋建筑物进行了抵押；公司控股子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司为从银行融资将原值为 36,485,280.5 元的房屋建筑物进行了抵押。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	953,545.97		953,545.97	17,623,524.08		17,623,524.08

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
沂南电动车西厂房工程	8,999,866.95	0.00	8,372,213.68	627,653.27
澳柯玛工业园临建大棚工程	8,297,764.43	0.00	8,297,764.43	0.00
其他	325,892.70	0.00	0.00	325,892.70
合计	17,623,524.08	0.00	16,669,978.11	953,545.97

(十三) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	645,350,821.65	8,953,537.74		654,304,359.39
土地使用权	306,277,083.41	8,871,200.00		315,148,283.41
商标权	257,688,000.00	0.00		257,688,000.00
专利专有技术	62,194,710.37	0.00		62,194,710.37
系统软件	16,897,345.91	82,337.74		16,979,683.65
其他	2,293,681.96	0.00		2,293,681.96
二、累计摊销合计	86,813,739.05	5,626,385.99		92,440,125.04
土地使用权	55,938,462.13	4,109,971.58		60,048,433.71
商标权	0.00	0.00		0.00
专利专有技术	20,285,470.50	775,381.72		21,060,852.22
系统软件	8,612,350.73	677,588.16		9,289,938.89
其他	1,977,455.69	63,444.53		2,040,900.22
三、无形资产账面净值合计	558,537,082.60	3,327,151.75		561,864,234.35
土地使用权	250,338,621.28	4,761,228.42		255,099,849.70
商标权	257,688,000.00	0.00		257,688,000.00
专利专有技术	41,909,239.87	-775,381.72		41,133,858.15
系统软件	8,284,995.18	-595,250.42		7,689,744.76
其他	316,226.27	-63,444.53		252,781.74
四、减值准备合计	28,688,174.87	0.00		28,688,174.87
土地使用权				
商标权				
专利专有技术	28,562,197.66			28,562,197.66
系统软件	125,977.21			125,977.21
其他				
五、无形资产账面价值合计	529,848,907.73	3,327,151.75		533,176,059.48
土地使用权	250,338,621.28	4,761,228.42		255,099,849.70
商标权	257,688,000.00	0.00		257,688,000.00
专利专有技术	13,347,042.21	-775,381.72		12,571,660.49
系统软件	8,159,017.97	-595,250.42		7,563,767.55

其他	316,226.27	-63,444.53		252,781.74
----	------------	------------	--	------------

本期摊销额：5,626,385.99 元。

2006年度青岛澳柯玛集团总公司及下属子公司以土地使用权形式偿还公司债务进入的土地使用权原值 201,666,495 元，截至 2013 年 7 月 15 日已将所有土地使用权的产权变更手续过户完毕。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司为从银行融资将原值为 147,626,227.98 元的土地使用权进行了抵押；公司为控股子公司从银行融资将原值为 24,680,211.27 元的土地使用权进行了抵押；公司控股子公司青岛澳柯玛制冷电器有限公司为公司从银行融资将原值为 18,249,290.22 元的土地使用权进行了抵押；公司控股子公司青岛澳柯玛商用电器有限公司为公司的控股子公司从银行融资将原值为 11,013,461.17 元的土地使用权进行了抵押；公司控股子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司从银行融资将原值为 16,509,195.3 元的土地使用权进行了抵押。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
供热增容费	101,111.06	0.00	46,666.68		54,444.38
屋面防水工程	30,967.47	0.00	30,967.47		0.00
厂房粉刷工程	0.00	0.00	0.00		0.00
修缮工程	7,830,688.64	2,695,924.91	1,362,925.41		9,163,688.14
广告使用费	94,528.75	0.00	94,528.75		0.00
技术中心办公楼改造项目	912,880.60	0.00	219,606.66		693,273.94
模具费	43,331,352.02	11,953,937.54	10,303,464.04		44,981,825.52
合计	52,301,528.54	14,649,862.45	12,058,159.01		54,893,231.98

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏帐准备形成	6,843,411.59	2,051,569.44
存货减值形成	1,188,378.95	1,007,123.20
固定资产减值形成	275,275.27	
无形资产减值形成	746,692.17	853,362.48
预提费用形成	17,090,176.00	12,070,049.50
期末存货未实现内部销售损益	5,090,325.65	2,613,533.97
未弥补亏损形成	1,959,774.02	
小计	33,194,033.65	18,595,638.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	614,542,986.25	595,138,328.56

可抵扣亏损	69,175,384.47	63,407,594.76
合计	683,718,370.72	658,545,923.32

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
坏帐准备形成	28,021,915.82
存货减值形成	4,981,452.50
长期投资减值准备形成	
固定资产减值形成	1,746,576.52
无形资产减值准备	4,977,947.83
预提费用形成	68,360,704.00
期末存货未实现内部销售损益形成	33,935,504.30
可弥补亏损形成	7,839,096.08
小计	149,863,197.05

(十六) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	571,710,882.83	19,368,909.40	126,811.55	605,485.49	590,347,495.19
二、存货跌价准备	6,687,510.61	1,187,635.52		1,706,211.29	6,168,934.84
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	22,176,062.86				22,176,062.86
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,916,186.19			25,975.03	6,890,211.16
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	28,688,174.87				28,688,174.87
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	636,178,817.36	20,556,544.92	126,811.55	2,337,671.81	654,270,878.92

(十七) 短期借款：**1、短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	338,000,000.00	276,000,000.00
保证借款	65,000,000.00	142,350,000.00
合计	403,000,000.00	418,350,000.00

截至 2013 年 6 月 30 日无逾期借款。

(十八) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	542,359,948.41	524,762,300.00
合计	542,359,948.41	524,762,300.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 542,359,948.41 元。

(1) 其中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 以上票据期限为六个月, 将于 2013 年 7 月至 12 月分批到期。

(十九) 应付账款:**1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	705,345,686.91	239,950,296.12
1-2 年	6,994,378.83	9,279,728.09
2-3 年	7,117,308.37	2,150,402.14
3 年以上	32,229,504.00	33,474,590.85
合计	751,686,878.11	284,855,017.20

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	232,315,137.58	1,736,066.62
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	202,081.13	194,413.80
合计	232,517,218.71	1,930,480.42

其中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(二十) 预收账款:**1、 预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	195,181,509.06	263,499,427.59
1—2 年	4,626,366.19	5,541,889.34
2—3 年	3,729,122.35	3,665,095.06
3 年以上	1,938,454.42	1,961,477.91
合计	205,475,452.02	274,667,889.90

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	0.00	891.00
合计	0.00	891.00

其中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的预收账款主要原因系由于部分客户留存资金及未及时清账所致。

(二十一) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,286,100.72	169,657,439.65	169,260,657.82	2,682,882.55
二、职工福利费	0.00	16,331,358.08	16,331,358.08	
三、社会保险费	77,431.60	19,976,131.96	19,662,972.07	390,591.49
四、住房公积金	224,468.00	5,686,039.00	5,844,841.00	65,666.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	21,058,682.58	5,161,180.87	706,023.52	25,513,839.93
八、因解除劳动关系给予的补偿		230,058.20	230,058.20	
合计	23,646,682.90	217,042,207.76	212,035,910.69	28,652,979.97

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-18,062,977.03	-32,095,225.83
营业税	71,234.07	73,165.67
企业所得税	25,512,629.59	-729,366.39
个人所得税	591,074.04	315,717.44
城市维护建设税	271,567.47	295,712.43
教育费附加	86,746.48	122,205.52
地方教育附加	56,481.49	80,120.86
房产税	1,118,599.23	1,092,571.32
印花税	322,269.64	57,699.57
土地使用税	1,372,681.30	1,161,656.29
其他	6,242,715.12	4,055,022.47
合计	17,583,021.40	-25,570,720.65

截至 2013 年 6 月 30 日，其他主要是应缴废弃电器电子产品处理基金。

(二十三) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		92,251,962.64
合计		92,251,962.64

(二十四) 其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	160,061,693.43	105,706,291.41
1—2 年	6,900,627.34	2,463,480.93
2—3 年	3,255,264.94	3,826,580.55
3 年以上	25,896,776.98	26,845,362.20
合计	196,114,362.69	138,841,715.09

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	2,156,918.60	2,156,918.60
合计	2,156,918.60	2,156,918.60

其中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(二十五) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
2012 中小企业私募债券	209,955,000.00	200,455,000.00
合计	209,955,000.00	200,455,000.00

公司子公司青岛澳洋塑料制品有限公司 2012 年 11 月 5 日，发行 2012 年中小企业私募债券（第一期）面值人民币 10,000 万元；2012 年 11 月 30 日，发行 2012 年中小企业私募债券（第二期）面值人民币 10,000 万元，发行价格为按债券面值平价发行。票面年利率为 8.5%，债券期限均为 1 年。

(二十六) 长期应付款：

1、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司		19,740,985.63		18,851,527.29
中国外贸金融租赁有限公司		12,890,282.58		57,061,243.05

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 120,000,000 元。

(1) 澳柯玛股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了关于与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订《关于〈厂房租赁协议书〉的补充协议》的议案。因此，公司对原厂房的租赁由经营性转变为融资性租赁。详见附注关联方及关联交易事项披露部分。

(2) 2012 年 9 月 6 日，公司（承租人）与中国外贸金融租赁有限公司（出租人）签署了《融资租赁租赁合同》，双方依据此合同，以公司现有部分生产设备为标的，进行售后回租式融资租赁交易。

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日，未确认融资费用余额为 9,720,526.93 元。

(4) 以后年度将支付的最低租赁付款额：

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额		
	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	中国外贸金融租赁有限公司	合计
1 年以内（含 1 年）	5,000,000.00	64,679,590.28	69,679,590.28

1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	5,000,000.00	17,351,795.14	22,351,795.14
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	5,000,000.00		5,000,000.00
3 年以上	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	30,000,000.00	82,031,385.42	112,031,385.42

一年内到期的款项在“一年内到期的非流动负债”反映。

(二十七) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
政府专项拨款	6,000,000.00		6,000,000.00	0	
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	0	/

(二十八) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	65,137,746.53	50,875,027.71
合计	65,137,746.53	50,875,027.71

与资产有关的政府补助:

(1) 公司下属子公司澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司收到挖潜改造专项拨款 1,975,760 元, 收到财政电动车项目贷款贴息补助 120 万元。2012 年获得基础建设补助 12,451,515 元。

(2) 公司控股子公司青岛澳海生物有限公司收到产业技术与开发资金 140 万元, 用于共轭亚硝酸及其微囊制备技术的技术创新项目; 根据崂科发(2005)27 号文件, 公司控股子公司青岛澳海生物有限公司收到 30 万元科技发展资金, 用于酶法合成不饱和脂肪酸、甘油酸酯的产业化项目。

(3) 公司 2008 年 12 月 24 日收到“节能电冰箱技术改造项目”财政扶持企业专项资金 500 万元; 根据青政字[2007]95 号文件, 公司 2009 年 1 月份收到节能电冰箱技术改造项目拨款 450 万; 2009 年青岛市财政局按照 09 年重点产业振兴和技术改造(第一批)项目建设扩大内需国债投资的要求拨款 840 万元用于公司技术改造。

(4) 根据财政部财建[2006]15 号文件, 公司 2009 年 2 月份收到的中央国债转贷-企业信息化项目拨款形成资产 1,931,800 元; 2010 年收到的政府重大科技支持计划项目拨款形成资产 1,345,404.28 元。

(5) 根据青岛市财政局青财企指【2010】17 号文件, 2011 年收到财政拨付产业振兴有关项目扶持资金 35 万元。

(6) 2013 年收到政府拨付的补贴款 827.41 万元

(7) 2011 年度, 根据国家发改委发改投资【2010】2098 号文件重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划的通知, 澳柯玛洗衣机项目收到财政拨款 600 万元。

上述项目已经完成, 按规定进行摊销。

(8) 根据青岛市科学技术局文件, 2012 年收到财政拨付新型家电产业集群项目资金 75 万元。

(9) 2012 年收到政府拨付科技发展计划项目资金 1979 万元。

(10) 2013 年收到政府拨付科技发展计划项目资金 1940 万元。

截至 2013 年 6 月 30 日, 上述(8)至(10)项目正在实施中。

(二十九) 股本:

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	341,036,000					341,036,000

(三十) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	809,073,220.95			809,073,220.95
其他资本公积	31,261,993.01		506,397.75	30,755,595.26
合计	840,335,213.96		506,397.75	839,828,816.21

(三十一) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,708,703.10		104,901.37	45,603,801.73
合计	45,708,703.10		104,901.37	45,603,801.73

(三十二) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-460,869,589.11	/
调整后 年初未分配利润	-460,869,589.11	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,057,723.77	/
减：提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	-315,811,865.34	/

(三十三) 营业收入和营业成本：**1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,196,588,248.78	2,113,261,146.35
其他业务收入	70,827,169.45	38,795,254.69
营业成本	1,751,306,150.13	1,676,816,212.95

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰柜、冰箱	1,564,786,085.36	1,136,598,589.22	1,450,863,055.95	1,075,178,167.92
电动车	317,919,848.51	292,109,285.51	357,628,614.63	321,494,191.57
自动售货机	13,824,803.30	10,696,638.91	5,444,773.44	5,003,937.63
小家电	58,065,688.00	45,867,373.87	59,943,536.45	46,697,652.79
厨洁具	110,083,524.39	82,980,316.45	78,860,183.21	62,457,742.24
洗衣机	92,029,166.76	78,992,551.56	109,489,298.64	95,573,636.63

其他	39,879,132.46	34,364,113.15	51,031,684.03	38,694,601.04
合计	2,196,588,248.78	1,681,608,868.67	2,113,261,146.35	1,645,099,929.82

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	265,307,889.48	242,664,917.43	219,240,413.36	198,587,672.63
国内	1,931,280,359.30	1,438,943,951.24	1,894,020,732.99	1,446,512,257.19
合计	2,196,588,248.78	1,681,608,868.67	2,113,261,146.35	1,645,099,929.82

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	47,971,353.70	2.12
第二名	47,244,293.13	2.08
第三名	46,169,613.00	2.04
第四名	44,111,581.15	1.95
第五名	37,142,420.95	1.63
合计	222,639,261.93	9.82

2013 年 1-6 月前 5 名客户销售收入合计 222,639,261.93 元，占营业收入的 9.82%；2012 年 1-6 月前 5 名客户销售收入合计 164,200,907.87 元，占营业收入的 8.27%。

(三十四) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	11,067.61	41,916.84	5%
城市维护建设税	3,456,965.14	6,347,134.59	7%，5%
教育费附加	2,484,469.44	4,603,492.23	5%
其他	172,999.63		
合计	6,125,501.82	10,992,543.66	/

公司子公司澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司、河南澳柯玛电器有限公司城建税适用税率为 5%。

(三十五) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	49,837,201.36	47,146,804.73
广宣费	34,322,026.16	48,544,813.62
办公费用	4,972,996.11	5,704,374.82
差旅费	11,556,610.10	10,072,440.27
业务招待费	1,967,118.32	1,709,591.43
售后服务费	18,701,403.94	23,418,585.07
物流费用	113,304,160.06	109,492,708.15
折旧	875,045.25	824,798.26

其他	4,064,822.51	1,829,768.10
合计	239,601,383.81	248,743,884.45

(三十六) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	40,542,300.73	55,371,762.44
研究开发费	54,325,476.05	33,942,305.79
差旅费	1,955,075.38	2,556,231.90
办公费	6,511,316.24	7,010,019.73
业务招待费	2,010,855.66	2,296,677.66
保险费	1,343,436.62	1,019,083.53
维修费	636,809.20	986,946.63
租赁费	1,653,422.26	1,124,045.19
税金	16,803,096.85	5,334,702.33
中介服务费	3,706,900.91	2,520,995.10
折旧	10,850,000.79	9,056,056.70
递延费用摊销	7,114,729.54	6,541,798.36
其他	1,461,361.42	5,011,390.06
合计	148,914,781.65	132,772,015.42

(三十七) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,463,566.01	26,151,511.08
利息收入	-5,983,287.88	-5,352,950.55
汇兑损失	1,326,124.98	13,854.00
汇兑收益	-11,753.06	-110,264.93
其他	3,148,701.84	1,517,361.48
合计	21,943,351.89	22,219,511.08

(三十八) 投资收益：**1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,777.45	-312,301.23
处置长期股权投资产生的投资收益	3,105,329.08	
处置交易性金融资产取得的投资收益	274,889.13	
其他	-62,337.61	-62,337.61
合计	3,364,658.05	-374,638.84

(三十九) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	19,242,097.85	-3,952,122.75

二、存货跌价损失	1,187,635.52	1,813,464.10
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	20,429,733.37	-2,138,658.65

(四十) 营业外收入:**1、 营业外收入情况**

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	516,074.62	233,433.57	516,074.62
其中: 固定资产处置利得	516,074.62	233,433.57	516,074.62
债务重组利得	77,400,117.21	22,561.40	77,400,117.21
政府补助	3,725,832.73	2,819,923.90	3,725,832.73
罚款收入	186,193.73	161,878.78	186,193.73
其他	195,179.05	344,793.34	195,179.05
合计	82,023,397.34	3,582,590.99	82,023,397.34

(1) 债务重组利得是因履行债务重组协议, 本期偿还本金对应减免利息产生的。

(2) 政府补助主要是:

澳柯玛股份有限公司收到财政局能源节约奖励资金 18.43 万元;

青岛澳柯玛进出口有限公司收到青岛市外贸公共服务平台建设项目补助 52 万元;

中小企业国际市场开拓市场资金补助 18.2 万元;

澳柯玛(沂南) 新能源电动车有限公司收到双 50 企业产业技术研究开发资金 30 万元;

青岛澳柯玛销售有限公司收到青岛市北区财政局科技专项款 32.4 万元;

临沂澳柯玛电器销售有限公司收到临沂经济技术开发区管委税收优惠政策补助 25.64 万

元;

与资产相关的政府补助在本期摊销。

(四十一) 营业外支出:

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	179,082.17	278,607.47	179,082.17
其中: 固定资产处置损失	179,082.17	278,607.47	179,082.17
对外捐赠	280,682.62	153,848.07	280,682.62

非常损失		1,392.10	
赔偿金罚款支出	296,449.82	84,264.26	296,449.82
其他	10,612.36	368,330.35	10,612.36
合计	766,826.97	886,442.25	766,826.97

(四十二) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,975,792.11	18,370,414.60
递延所得税调整	-14,598,395.06	-4,295,566.62
合计	18,377,397.05	14,074,847.98

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

每股收益是根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)及《企业会计准则第 34 号-每股收益》的要求计算的。根据会计准则的相关规定,公司以实施资本公积转增后的总股本重新计算了各列报期间的每股收益。

计算过程:

① 基本每股收益

A、基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)

2013 年 1-6 月=145,057,723.77/682,072,000.00=0.21

2012 年 1-6 月=50,532,034.57/682,072,000.00=0.07

B、基本每股收益(扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润)

2013 年 1-6 月=(145,057,723.77-83442214.91)/682,072,000.00=0.09

2012 年 1-6 月=(50532034.57-2313036.86)/682,072,000.00=0.07

② 稀释每股收益

A、稀释每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)

2013 年 1-6 月=145,057,723.77/682,072,000.00=0.21

2012 年 1-6 月=50,532,034.57/682,072,000.00=0.07

B、稀释每股收益(扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润)

2013 年 1-6 月=(145,057,723.77-83442214.91)/682,072,000.00=0.09

2012 年 1-6 月=(50532034.57-2313036.86)/682,072,000.00=0.07

(四十四) 现金流量表项目注释:**1、收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
财政拨款	12,091,530.73
利息收入及废料收入	6,741,758.09
代收代付款项及投标保证金	2,354,278.68
户口管理费及宿舍管理费	259,491.39
其他	746,176.54
合计	22,193,235.43

2、支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
运输配送费	85,308,040.87
技术开发费	21,964,719.44
广告促销费	19,806,415.73
售后服务费	13,087,074.12
差旅费	14,436,775.56
代收代付款项	10,669,872.44
中介服务费	6,256,611.61
车辆运营费	4,557,511.42
业务招待费	3,434,552.95
办公费	3,074,515.56
仓储装卸费	2,761,358.56
保证金	2,110,000.00
会务费	2,056,216.47
通讯费	1,870,948.62
维修费	1,852,079.48
租金支出	1,775,260.00
手续费	1,455,182.76
财产保险费	878,638.29
出口费用	877,324.35
物业管理费	817,150.39
其他	6,450,146.34
合计	205,500,394.96

(四十五) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

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	145,338,346.93	50,897,554.05
加: 资产减值准备	20,429,733.37	-2,138,658.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,623,881.07	24,445,713.85
无形资产摊销	5,626,385.99	5,334,201.89
长期待摊费用摊销	12,058,159.01	6,996,708.26
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)	-336,992.45	45,173.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,463,566.01	26,151,511.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,364,658.05	374,638.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,598,395.06	-4,295,566.62
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)	-197,204,990.17	82,527,198.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-299,311,148.23	-129,556,617.12

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	472,917,006.53	13,133,807.71
其他	-77,400,117.21	
经营活动产生的现金流量净额	116,240,777.74	73,915,665.25
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	514,632,128.88	450,278,378.02
减：现金的期初余额	545,245,080.61	445,237,419.15
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	-30,612,951.73	5,040,958.87

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	2,266,400.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,136,465.47	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,363,121.80	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,773,343.67	
4. 处置子公司的净资产	1,896,712.23	
流动资产	1,894,855.67	
非流动资产	2,431.97	
流动负债	575.41	
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	514,632,128.88	545,245,080.61
其中：库存现金	1,696,497.29	572,991.82
可随时用于支付的银行存款	192,388,330.78	266,206,656.27

可随时用于支付的其他货币资金	320,547,300.81	278,465,432.52
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	514,632,128.88	545,245,080.61

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
青岛市企业发展投资有限公司	国有独资公司	青岛市市南区东海路8号	王磊	投资	82,200	43.91	43.91	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	42740642-1

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
青岛澳柯玛商务有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛强	冷柜自动售货机等销售及售后服务	5,000,000	100	100	73351540-7
青岛源力源动力技术有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛泰安	电池及配件原材料的生产销售	500,000	100	100	73351651-4
青岛华洁源动力技术有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛泰安	电池及配件的生产加工销售和服务	2,000,000	100	100	73351652-2
青岛澳海生物有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	生物制品食品保健品	42,857,200	70	70	73062486-X
青岛澳洋塑料制品有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	塑料配件及塑料原料的研制开发销售	5,000,000	100	100	73351202-X
澳柯玛(沂南)新能源汽车有限公司	有限责任公司	山东沂南	张兴起	电动车、电瓶等的生产销售	56,000,000	100	100	73721910-3
青岛澳柯玛商用电器有限公司	有限责任公司	山东青岛	刘金彬	生产：制冷器具、商用食品及零部件	50,000,000	100	100	61434029-6
青岛澳柯	有限责	山东	唐兴	进出口业务及代理	150,000,000	99.87	99.87	71800692-X

澳柯玛股份有限公司 2013 年半年度报告

玛进出口有限公司	任公司	青岛	运						
青岛澳龙光电科技股份有限公司	股份公司	山东青岛	韩钧鹏	半导体材料等的研发、生产、销售	20,000,000	55.5	55.5	72557568-8	
青岛澳柯玛电动科技有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	20,000,000	100	100	79752140-0	
青岛澳柯玛资产管理有限公司	有限责任公司	山东青岛	李蔚	企业资产管理；以自有资产对外投资	20,000,000	100	100	66127257-2	
青岛新时代科技发展有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	承办展览会、仓储服务、批发经营	20,000,000	100	100	16365929-9	
青岛澳柯玛电动车有限公司	有限责任公司	山东青岛	王英峰	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	10,000,000	100	100	69717425-3	
澳柯玛（天津）新能源电动车有限公司	有限责任公司	天津北辰	张兴起	电动车、电瓶、充电设备的研发、生产、销售	5,000,000	100	100	55344911-5	
青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司	股份公司	山东青岛	张兴起	自动售货机研发、生产、销售	10,000,000	100	100	69716805-6	
青岛澳柯玛销售有限公司	有限责任公司	山东青岛	薛强	冷柜、制冷设备的销售、售后服务	5,000,000	100	100	69715728-5	
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	有限责任公司	山东即墨	张兴起	洗衣机、干衣机、清洁机器系列产品及零部件	20,000,000	100	100	56856264-7	
临沂澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东临沂	薛强	冷柜、制冷设备等的销售、售后服务	5,000,000	100	100	57935760-6	
沈阳澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	辽宁沈阳	薛强	制冷设备、电动自行车等的销售、售后服务	5,000,000	100	100	57837615-1	
济南澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东济南	薛强	制冷设备、电动车等的销售、售后服务	5,000,000	100	100	57559459-1	
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	有限责任公司	山东潍坊	薛强	制冷设备、电动车等的销售、售后服务	10,000,000	100	100	58040288-1	
青岛澳柯玛超低温	有限责任公司	山东青岛	张兴起	超低温设备及零部件的销售、服务	50,000,000	100	100	58368123-0	

冷冻设备有限公司								
河南澳柯玛电器有限公司	有限责任公司	河南民权	张兴起	制冷产品制造、销售；技术开发、技术咨询等	50,000,000	100	100	05471051-8
青岛澳柯玛生活电器有限公司	有限责任公司	山东青岛	张斌	净水设备、饮水机、水槽、消毒抑菌设备及其零部件的生产、研发、销售及售后服务等	20,000,000	100	100	58782725-X
澳柯玛（香港）电器有限公司	有限责任公司	中国香港	唐兴运	制冷产品、日用家电、消毒抑菌设备、家用厨房电器具、净水设备、水槽、锂电池、自动售货机，电动车产品的制造、销售、技术开发等	407,000	100	100	
澳柯玛（香港）贸易有限公司	有限责任公司	中国香港	徐玉翠	国际贸易	161,700	100	100	
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	有限责任公司	山东青岛	张兴起	制冷电器、新型节能环保家用电器的生产研发销售	20,000,000	100	100	57979156-8

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	其他	67527251-4
青岛澳柯玛集团总公司	关联人（与公司同一董事长）	16365596-8
青岛澳柯玛国际电工有限公司	其他	72403279-6
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	其他	72400737-1
青岛澳柯玛太阳能成套设备有限公司	其他	72400841-1
青岛澳鸿自动商务有限公司	其他	73350559-1
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	其他	72403373-X
青岛澳柯玛科技电器有限公司	其他	71808772-3
青岛澳柯玛热水器有限责任公司	其他	71370498-0
青岛澳柯玛集团空调器厂	其他	16387938-X
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	其他	72559048-2
青岛担保中心有限公司	母公司的全资子公司	57575388-X
青岛新时代房地产开发有限公司	其他	16387616-2

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	原材料	按照市场价格	1,001,563,092.62	43.52	930,141,355.30	37.56
青岛澳柯玛自动商	原材料	按照市场价	7,667.33	0.00	18,881.92	0.00

用设备有限公司		格				
---------	--	---	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛澳柯玛制冷发展有限公司	原材料、空调及冰柜销售	按照市场价格			11,950,095.45	0.47
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	自动售货机	按照市场价格			11,961.75	0.00

2、关联租赁情况

公司 2009 年第二次临时股东大会批准公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订《厂房租赁协议书》，租赁其位于青岛经济技术开发区前湾港路 315 号澳柯玛工业园院内的厂房（原澳柯玛空调器厂厂房）。该房产座落在本公司已取得工业出让权的土地上，位于澳柯玛工业园西南角，且与本公司现有的厂房及办公楼相邻，房产所有权证书编号：青房黄自变字第 85 号，房屋建筑面积：56242.4 平方米；房屋附属建筑物及其他设施：空压机组及气瓶库 301 平方米、液化石油气瓶库 77 平方米、消防水池 1000 立方米以及部分室外道路 3850 平方米等归本公司使用；本次租赁期限为十年，自 2009 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日止；租金为每年人民币伍佰万元整。

澳柯玛股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了关于与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订《关于〈厂房租赁协议书〉的补充协议》的议案。

该补充协议主要内容如下：

- a、租赁期满后，华通集团将协议房产的所有权转归本公司，公司已支付的租金抵做房款。
- b、在租赁期内，如已具备办理产权过户手续的条件，在公司向华通集团交齐协议房产的全部租金后 60 日内，华通集团负责办完产权过户手续。
- c、租赁期满后，如协议房产最终无法完成过户，协议房产归公司所有，公司有权继续使用或处置，不再向华通集团缴纳租金。

协议双方已按照协议约定履行相关义务。

3、关联担保情况

(1) 截至 2013 年 6 月 30 日公司为控股子公司从银行融资提供 10500 万元的担保，为控股子公司发行 2012 中小企业私募债券提供 20,000 万元的担保。公司控股子公司为公司从银行融资提供 24076.70 万元的担保。

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日原控股股东青岛澳柯玛集团总公司及下属公司为公司及公司控股子公司提供银行借款担保、承兑汇票担保 3500 万元。

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日青岛担保中心有限公司为公司及公司控股子公司银行借款提供担保 5589.64 万元。

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日，公司控股股东青岛市企业发展投资有限公司为公司从中国外贸金融租赁有限公司以售后回租方式融资 1.2 亿元提供连带责任保证。

(5) 2008 年 2 月 4 日公司三届二十二次董事会审议通过了公司与青岛市企业发展投资有限公司签订《协议书》的议案，青岛市企业发展投资有限公司同意为公司的银行借款 61,006 万元提供担保，公司同意提供名下所有的 170 个商标质押给青岛市企业发展投资有限公司，作为履行债务的担保。担保责任的履行期限为 2007 年 12 月 25 日截止至 2012 年 12 月 25 日，质押期限为 2007 年 12 月 25 日截止至 2014 年 12 月 25 日。

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

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	232,315,137.58	1,736,066.62
预收账款	青岛澳柯玛制冷发展有限公司	0.00	891.00
长期应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	-5,259,014.37	-6,148,472.71
其他应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	2,156,918.60	2,156,918.60
应付账款	青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	202,081.13	194,413.80

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:**(一) 重大承诺事项**

1、关于公司为青岛澳柯玛集团空调器厂提供连带担保而承担的连带担保责任

针对本公司对外提供连带担保而承担的担保责任,本公司等积极与有关各方进行协调、沟通,制定落实解决方案。

截至 2013 年 3 月 29 日,青岛澳柯玛集团空调器厂相关债务已经清偿,所以公司承担的连带担保责任相应解除。

2、截至 2013 年 6 月 30 日公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项:**(一) 其他资产负债表日后事项说明**

1、资产负债表日后利润分配情况说明

公司于 2013 年 5 月 31 日召开股东大会,审议通过了《关于公司 2012 年度利润分配的预案》,公司 2012 年年度利润分配预案为以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,并于 2013 年 7 月实施完毕,实施后公司总股本为 682072000 股。

2、对外投资

公司董事会于 2013 年 3 月 15 日表决同意公司出资 4000 万元人民币与青岛担保中心有限公司、青岛中能信投资有限公司、青岛子樱文化传媒有限公司、潘文芳共同投资设立青岛东华澳担保有限公司(暂定名,具体以工商行政管理机关核准名称为准)。上述出资方中,青岛担保中心有限公司为本公司的关联法人。截至 2013 年 6 月 30 日,该公司成立相关手续正在办理中。

3、公司无其他需披露的其他资产负债表日后重大非调整事项。

十二、 其他重要事项:**(一) 债务重组**

针对公司在中国农业银行青岛市北区第一支行的逾期贷款及所欠利息问题,2012 年 4 月 25 日,中国农业银行青岛市北区第一支行(甲方)与澳柯玛股份公司(乙方)及该贷款的担保方青岛澳柯玛集团总公司(丙方)三方共同签署了《中国农业银行贷款利息减免协议》。

截至 2013 年 1 月 6 日,公司已经履行完毕协议约定的全部还款义务,其中 2013 年偿还贷

款本金 13235 万元，利息 1500 万元。按照协议约定公司于 2013 年 1 月确认了债务重组收益 77,400,117.21 元。

(二) 租赁

2012 年 9 月 6 日，公司（承租人）与中国外贸金融租赁有限公司（出租人）签署了《融资租赁租赁合同》，双方依据此合同，以公司现有部分生产设备为标的，进行回租式融资租赁交易。租赁物为公司现有部分生产设备（账面净值为 1.21 亿元）。租赁期限自 2012 年 10 月 15 日起算，共 24 个月，租赁物的租赁成本为人民币 1.2 亿元整。承租人每 3 个月向出租人支付一次租金，共分 8 期支付。截至 2013 年 6 月 30 日公司已经按期支付了租金 47,339,795.14 元，剩余租金 82,019,385.42 元。

(三) 其他

一、重大诉讼事项

中国农业银行青岛经济技术开发区支行诉被告青岛澳柯玛集团空调器厂、澳柯玛股份有限公司借款合同纠纷案件：因本公司对青岛澳柯玛集团空调器厂的 1,300 万元、4100 万元银行借款提供了担保，贷款到期后，青岛澳柯玛集团空调器厂未偿还贷款，公司于 2008 年上半年收到山东省青岛市中级人民法院审理的判决书，判定被告青岛澳柯玛集团空调器厂给付原告中国农业银行青岛经济技术开发区支行借款本金及利息、律师代理费、应承担案件受理费、财产保全费共计人民币 6394.2 万元，本公司对上述款项的偿还承担连带清偿责任。截至 2013 年 3 月 29 日，青岛澳柯玛集团空调器厂相关债务已经全部清偿完毕，公司连带清偿责任解除。

二、股权转让

1、公司全资子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司转让其持有中国海洋大学生物工程开发有限公司的全部股权，按照青岛市国有产权管理的相关规定，公司于 2013 年 3 月 18 日在青岛市产权交易中心挂牌转让，成交价 483.31 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，该项股权已经转让完毕。

2、公司全资子公司青岛澳柯玛资产管理有限公司转让其持有的青岛澳兴保险代理有限公司 100% 的股权，按照青岛市国有产权管理的相关规定，公司于 2013 年 3 月 18 日在青岛市产权交易中心挂牌转让，成交价 226.64 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，该项股权已经转让完毕。

3、公司全资子公司青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司公开征集新股东进行增资扩股，按照青岛市国有产权管理的相关规定，公司于 2013 年 3 月 18 日在青岛市产权交易中心以每股价格 1.034 元挂牌，公开招股 6666667 股，挂牌底价为 6893333.68 元，成交价 6893333.68 元。青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司已经于 2013 年 7 月 26 日完成增资扩股的工商变更手续，招股完成后新股东将持股 40%，原有股东合计持股 60%。

三、截至 2013 年 6 月 30 日公司无需要说明的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,033,639.20	1.11	11,033,639.20	100.00	11,033,639.20	1.74	11,033,639.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,130,394.13	1.02	596,975.55	5.89	10,567,626.34	1.67	528,963.17	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,412,938.92	3.46	34,412,938.92	100.00	34,430,822.17	5.44	34,430,822.17	100.00
内部应收账款	938,802,521.28	94.41			576,829,811.87	91.15		
合计	994,379,493.53	100.00	46,043,553.67		632,861,899.58	100.00	45,993,424.54	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单位一	4,521,327.48	4,521,327.48	100	长期挂账，收回可能性较小
单位二	3,792,362.70	3,792,362.70	100	长期挂账，收回可能性较小
单位三	2,719,949.02	2,719,949.02	100	长期挂账，收回可能性较小
合计	11,033,639.20	11,033,639.20	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	8,321,277.20	82.14	416,063.86	10,555,989.34	99.89	527,799.47
1至2年	1,809,116.93	17.86	180,911.69	11,637.00	0.11	1,163.70
合计	10,130,394.13	100.00	596,975.55	10,567,626.34	100.00	528,963.17

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	1,425,423.85	1,425,423.85	100	长期挂账，收回可能性较小
单位二	1,055,916.18	1,055,916.18	100	长期挂账，收回可能性较小
单位三	853,987.00	853,987.00	100	长期挂账，收回可能性较小
单位四	832,132.12	832,132.12	100	长期挂账，收回可能性较小
单位五	781,929.13	781,929.13	100	长期挂账，收回可能性较小
其他	29,463,550.64	29,463,550.64	100	长期挂账，收回可能性较小
合计	34,412,938.92	34,412,938.92	/	/

2、本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名		530,801,959.20	1 年以内	53.38
第二名		309,842,225.81	2 年以内	31.16
第三名		65,681,868.24	1 年以内	6.61
第四名		27,604,011.22	1 年以内	2.78
第五名		10,327,122.58	1 年以内	1.03
合计	/	944,257,187.05	/	94.96

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,777,593.56	35.74	19,777,593.56	100.00	19,777,593.56	40.20	19,777,593.56	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,495,178.69	8.12	224,758.93	5.00	3,598,411.87	7.31	179,920.59	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,122,576.50	7.45	4,122,576.50	100.00	3,765,935.59	7.66	3,765,935.59	100.00
内部其他应收款	26,943,583.94	48.69			22,051,598.63	44.83		
合计	55,338,932.69	100	24,124,928.99		49,193,539.65	100	23,723,449.74	

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
青岛澳龙光电科技股份有限公司	19,777,593.56	19,777,593.56	100	长期挂账，收回可能性较小
合计	19,777,593.56	19,777,593.56	/	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内其他应收款组合	2,076,331.84	5	103,816.59
1--2 年其他应收款组合	995,404.60	5	49,770.23
2--3 年其他应收款组合	754,998.00	5	37,749.90
3 年以上其他应收款组合	668,444.25	5	33,422.21
合计	4,495,178.69		224,758.93

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	495,098.10	495,098.10	100	长期挂账，收回可能性较小
客户 2	452,000.00	452,000.00	100	长期挂账，收回可能性较小
客户 3	407,400.00	407,400.00	100	长期挂账，收回可能性较小
客户 4	275,224.00	275,224.00	100	长期挂账，收回可能性较小
客户 5	151,200.00	151,200.00	100	长期挂账，收回可能性较小
其他	2,341,654.40	2,341,654.40	100	长期挂账，收回可能性较小
合计	4,122,576.50	4,122,576.50	/	/

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名		19,777,593.56	3 年以上	35.74
第二名		11,998,612.24	3 年以内	21.68
第三名		10,295,349.70	3 年以内	18.60
第四名		4,604,339.81	1 年以内	8.32
第五名		2,073,000.00	3 年以上	3.75
合计	/	48,748,895.31	/	88.09

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
青岛澳通塑料有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	-1,320,000.00				55	55
青岛澳柯玛商务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00			100	100
青岛澳柯玛进出口	122,436,855.39	122,436,855.39		122,436,855.39			99.87	99.87

有限公司								
青岛澳洋塑料制品有限公司	11,273,122.44	11,273,122.44		11,273,122.44			67	67
青岛澳海生物有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			70	70
澳柯玛（沂南）新能源电动车公司	64,452,602.68	64,452,602.68		64,452,602.68			98.93	98.93
青岛澳柯玛商用电器有限公司	39,397,382.20	39,397,382.20		39,397,382.20			100	100
青岛澳柯玛电科有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00			90	90
青岛澳柯玛资产管理公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00			80	80
澳柯玛（天津）新能源电动车公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			90	90
青岛澳柯玛电	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			80	80

澳柯玛股份有限公司 2013 年半年度报告

有限公司								
青岛澳柯玛自售动货机股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			80	80
青岛澳柯玛洗衣机有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00			90	90
青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00			95	95
青岛澳柯玛生活电器有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00			95	95
河南澳柯玛电器有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00			90	90
澳柯玛(香港)贸易有限公司							100	100
澳柯玛(香							80	80

港) 电 器 有 限 公 司								
北 京 国 翔 资 产 管 理 有 限 责 任 公 司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			5.28	5.28
青 岛 澳 柯 玛 制 冷 发 展 有 限 公 司	3,110,962.86	3,110,962.86		3,110,962.86	3,110,962.86		4	4
青 岛 天 龙 澳 兴 工 贸 实 业 有 限 公 司	19,065,100.00	19,065,100.00		19,065,100.00	19,065,100.00		11.28	11.28

(1) 长期股权投资减值准备

公司根据被投资企业青岛天龙澳兴工贸实业有限公司、青岛澳柯玛制冷发展有限公司的实际情况，分别计提长期投资减值准备 19,065,100.00 元，3,110,962.86 元。

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，前期设立的澳柯玛（香港）贸易有限公司、澳柯玛（香港）电器有限公司尚无资本投入。

(3) 青岛澳通塑料有限公司股东会根据该公司章程决定经营到期后注销公司，并于 2013 年 4 月完成工商注销手续。

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,383,497,088.12	1,459,070,542.34
其他业务收入	42,529,402.03	34,007,804.04
营业成本	1,254,694,379.58	1,312,333,829.15

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰柜、冰箱	1,348,032,045.12	1,180,790,311.12	1,311,301,886.89	1,159,257,236.46
小家电	2,799,022.45	2,164,360.23	57,339,445.54	45,776,514.33
厨洁具	6,372,380.44	4,241,945.66	68,670,709.25	55,588,948.91
洗衣机	26,293,640.11	26,187,246.23	21,758,500.66	21,363,225.67

其他				
合计	1,383,497,088.12	1,213,383,863.24	1,459,070,542.34	1,281,985,925.37

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	740,244,366.78	51.91
第二名	393,565,199.30	27.60
第三名	229,156,141.11	16.07
第四名	9,845,760.99	0.69
第五名	803,815.38	0.05
合计	1,373,615,283.56	96.32

母公司主要销售给下属子公司青岛澳柯玛商务有限公司、青岛澳柯玛进出口有限公司及青岛澳柯玛商用电器有限公司。

(五) 投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-434,924.53	
处置交易性金融资产取得的投资收益	274,889.13	
合计	-160,035.40	

(六) 现金流量表补充资料：

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	127,120,528.45	47,251,895.04
加：资产减值准备	456,723.79	-108,433.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,974,398.51	17,574,532.31
无形资产摊销	4,065,548.33	4,105,068.72
长期待摊费用摊销	10,969,324.95	6,597,781.59
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）	-22,868.53	170,219.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,145,149.37	24,618,022.74
投资损失（收益以“-”号填列）	160,035.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-188,612.64	443,189.87
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）	-64,643,917.90	131,162,124.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-255,416,488.60	-244,463,365.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	347,306,020.49	136,352,055.63

其他	-77,400,117.21	
经营活动产生的现金流量净额	124,525,724.41	123,703,090.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	188,516,145.52	259,588,726.72
减: 现金的期初余额	199,300,782.92	236,712,457.02
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	-10,784,637.40	22,876,269.70

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,442,321.53
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,725,832.73
债务重组损益	77,400,117.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	274,889.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,372.02
少数股东权益影响额	-51,423.19
所得税影响额	-1,143,150.48
合计	83,442,214.91

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.30	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.09	0.09

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位: 元 币种: 人民币

资产负债表项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减比例	变化原因
应收票据	167,105,693.54	271,483,416.57	-38.45%	本期采购增加, 票据付款增加。
应收账款	451,468,417.88	147,293,883.34	206.51%	直供销售额增长, 应收账款增加。

其他应收款	72,072,013.90	43,555,028.32	65.47%	主要是公司应收国家节能补贴款。
存货	690,528,241.49	492,804,675.56	40.12%	公司根据市场变化增加备货备料。
其他流动资产	41,185,400.74	29,342,539.35	40.36%	主要是应收出口退税款增加。
长期应收款	3,917,826.70	2,264,695.68	73.00%	分期收款销售增加。
在建工程	953,545.97	17,623,524.08	-94.59%	主要是本期完工的在建工程转资。
递延所得税资产	33,194,033.65	18,595,638.59	78.50%	按照规定计提递延所得税资产。
应付账款	751,686,878.11	284,855,017.20	163.88%	销售和备货增加、采购增加。
应交税费	17,583,021.40	-25,570,720.65	不适用	销售增加、税费增加。
应付利息		92,251,962.64	不适用	计提未支付的利息减少。
其他应付款	196,114,362.69	138,841,715.09	41.25%	本期预提费用增加。
长期应付款	32,631,268.21	75,912,770.34	-57.01%	按照融资租赁合同约定支付款项，按会计准则规定确认一年内到期的非流动负债。
专项应付款		6,000,000.00	不适用	结转至递延收益。
利润表项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减比例	变化原因
营业税金及附加	6,125,501.82	10,992,543.66	-44.28%	按规定计提流转税附加。
资产减值损失	20,429,733.37	-2,138,658.65	不适用	应收款增加，相应计提减值损失。
投资收益	3,364,658.05	-374,638.84	不适用	本期转让股权和理财收益增加。
营业外收入	82,023,397.34	3,582,590.99	2189.50%	主要是债务重组收益增加。
所得税费用	18,377,397.05	14,074,847.98	30.57%	公司按规定计提所得税及递延所得税。
现金流量表项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减比例	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	116,240,777.74	73,915,665.25	57.26%	本期销售货款回收增加。
投资活动产生的现金流量净额	-77,743,822.73	-41,530,610.00	不适用	主要本期购买理财产品。
筹资活动产生的现金流量净额	-67,839,235.03	-27,346,935.55	不适用	本期融资租赁付款及偿还短期借款利息。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司董事长签名的 2013 年半年度报告文本；
- 二、 载有公司董事长、总经理及财务负责人和总会计师签名并盖章的会计报告；
- 三、 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露的所有文件的正文及原稿。

董事长：李蔚
澳柯玛股份有限公司
2013 年 8 月 30 日