

公司代码：600336

公司简称：澳柯玛

澳柯玛股份有限公司 2024年年度报告

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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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2024年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本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。

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年度报告的真实性、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”部分。

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	7
第四节	公司治理	21
第五节	环境与社会责任	36
第六节	重要事项	40
第七节	股份变动及股东情况	48
第八节	优先股相关情况	53
第九节	债券相关情况	53
第十节	财务报告	54

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	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

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
青岛市国资委	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 (www.cs.com.cn)、上海证券报 (www.cnstock.com)、证券时报 (www.stcn.com)
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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

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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	澳柯玛	600336	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	山东省青岛市崂山区秦岭路19号WFC协信中心1号楼2701户
	签字会计师姓名	杨宝萱、刘运刚

七、近三年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	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	7,816,074,375.10	9,303,766,761.58	-15.99	9,566,750,447.90
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	7,590,904,145.26	8,457,009,981.25	-10.24	8,763,779,564.91
归属于上市公司股东的净利润	-48,525,391.16	56,062,180.87	-186.56	146,178,727.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-75,885,966.14	17,140,848.24	-542.72	128,632,494.13
经营活动产生的现金流量净额	208,740,370.33	-22,918,826.15	不适用	-36,189,743.10
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	2,440,805,705.67	2,499,593,752.14	-2.35	2,488,642,303.04
总资产	7,903,714,439.89	7,921,570,809.38	-0.23	7,594,450,953.87

（二）主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益（元/股）	-0.06	0.07	-185.71	0.18
稀释每股收益（元/股）	-0.06	0.07	-185.71	0.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.10	0.02	-600.00	0.16
加权平均净资产收益率（%）	-1.96	2.26	减少4.22个百分点	6.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.07	0.69	减少3.76个百分点	5.31

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2022年计算每股收益中的总股本为798,165,669股。2023年2月2日，公司完成了2018年限制性股票激励计划部分激励对象所持限制性股票合计150,900股的回购注销工作，公司总股本减至798,014,769股。因此，2023年、2024年计算每股收益中的总股本为798,014,769股。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2024年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	2,558,017,665.26	2,064,277,535.53	1,759,335,317.61	1,434,443,856.70
归属于上市公司股东的净利润	31,968,192.80	18,080,672.35	-47,222,235.81	-51,352,020.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,429,904.00	2,710,298.92	-49,912,953.93	-54,113,215.13
经营活动产生的现金流量净额	-225,519,080.92	253,135,975.08	366,081,956.46	-184,958,480.29

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2024年金额	附注 (如适用)	2023年金额	2022年金额
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	23,697,347.20		8,831,777.82	2,352,702.35
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	1,745,950.00		27,469,244.58	17,128,072.77

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,919,148.15		8,849,330.55	
债务重组损益	-1,222,999.45		-15,000.00	-33,552.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	395,545.75		2,835,543.37	5,051,519.32
减：所得税影响额	4,539,371.13		8,424,315.82	7,187,540.17
少数股东权益影响额（税后）	635,045.54		625,247.87	-235,031.38
合计	27,360,574.98		38,921,332.63	17,546,233.35

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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，面对有效需求不足及行业竞争进一步加剧等严峻的市场考验，公司始终秉持战略定力，积极应对，通过进一步优化产销管理，提升技术创新能力，推进公司数字化、智能化转型等，为公司可持续发展提供支撑。2024年公司实现营业收入78.16亿元，同比下降15.99%；实现归属于上市公司股东的净利润-0.49亿元，同比下降186.56%。截至报告期末，公司总资产79.04亿元，净资产26.54亿元，资产负债率为66.43%，总体资产负债情况处于良性状态。

（一）国内智慧家电业务方面

报告期内，面对严峻的行业形势，公司积极通过“产品差异化+渠道全域化+用户场景化”三轴驱动，构建差异化竞争力。

产品创新与高端化升级方面。公司积极推进冷柜深冷、风冷变频技术迭代升级，风冷变频冷柜再获AWE2024“艾普兰创新奖”；发布了行业首款-36℃深冷纯平全嵌冰箱，嵌入家居适配率达99%；空调产业推出玲珑套系2.0版新风空调，实现了温、湿、净、氧四维智能调控；厨卫家电产业方面，公司净烟静音油烟机荣获AWE2024艾普兰“优秀产品奖”，并通过了“首批32款油烟机1级净烟认证”，公司安全主动防御热水器荣获了沸腾质量数据主办的2024年度“安全性能标杆奖”。

全渠道布局与零售能力提升方面。公司加速渠道转型，完善触点布局，进一步打造零售变现能力。线下渠道：公司成立了与代理商共商共享的联合自发组织“澳家荟”协作平台，有效提升了市场反应速度及运作能力；在一二级市场，公司深耕VIP渠道，聚焦V29战略客户打造；在四五级市场，公司持续推进新零售渠道布局建设，不断提高京东专卖店、天猫优品、苏宁零售云、五星万镇通等平台的门店渗透率；同时，公司积极抢占三四线以下城市市场份额，实现了多触点全域覆盖。线上渠道：公司积极以直播带货、社群营销、私域达人合作、精准投放广告等形式，

持续优化线上销售模式，不断提升在年轻群体中的影响力；同时，公司聚焦产品爆款矩阵，强化新媒体内容与触点建设，天猫、京东旗舰店 GMV 实现了新突破。

（二）国内智慧冷链业务方面

报告期内，公司持续优化智慧冷链产业布局，积极围绕商超便利、智能零售、酒店厨房、冷库存储和冷链物流五大核心场景，进一步细化了在饮品、乳品、啤酒、冰品、速冻及新零售等六大行业的布局。立式展示柜方面，公司推出了全新一代高能效比系列产品，并已全面覆盖行业一线快消品客户。智能零售领域，公司推出 200L、300L 和 400L 全新复合识别模态智能售货柜产品，进一步巩固了公司在智能零售市场的领先地位，并已与国内一线运营商及品牌商达成深度合作。同时，公司持续升级自主研发的“一览众冰”冷链全生命周期管理平台，随着冷链设备接入量的不断增长，该平台已成为提升客户运营效率的重要工具，有效增强了客户满意度。

客户拓展方面，2024 年公司依托在研发及客户服务方面的优势，与行业内一线客户在产品定制、服务升级等方面达成了深度合作，使得智能化、定制化产品销量持续攀升，有效提升了公司产品结构，并为未来可持续发展打下了坚实基础。此外，公司冷藏专用车产业立足鲁豫市场，整合珠三角、京津冀资源，全方位推动“五新模式”，市占率明显提升，荣获了河南省物流协会颁发的“2023 冷链装备制造与应用卓越企业”奖。报告期内，公司生物医药产业以自动化设备为底座、场景化方案为纽带、智能化平台为中枢，构建“硬件+数据+服务”一体化 AI 生态，持续推动产业数智化转型，将自动化、智能化技术在超低温存储设备、全自动冷藏冷冻箱及智能洁净台系列产品上进一步升级，持续满足客户各种生态化场景需求。

（三）海外业务方面

报告期内，公司进一步加快海外市场产业及渠道布局。聚焦中东非、东南亚、拉美等市场进行自有品牌建设，设立墨西哥公司，开拓约旦、吉尔吉斯等市场国家代理；家用产品与全球主要家电品牌 ODM 合作实现突破。商用大客户在喜力、可口可乐渠道及欧洲市场取得进展，首次实现自主品牌冷藏车批量出口；日本、伊拉克等 17 个领航市场同比增长 9%，开发加拿大等 14 个空白市场，攻坚 8 个重点项目。同时，公司积极优化进口业务结构，拓展援外项目，并加快自营分销体系建设，取得了良好成效。

（四）研发体系建设与创新方面

报告期内，公司重视研发投入，全面升级以用户为中心的全流程研发体系，国家级企业技术中心获国家发改委公示。

一是加快推进开放式创新体系建设，持续提升技术创新能力。公司整合资源组建家用企划中心，进一步提升专业企划能力；与中科院、浙江大学等科研院所开展技术攻关 19 项，在绿色低碳、AI 智能等技术领域取得较大突破；加强科技人才队伍建设，1 人荣获市产业领军人才，2 名博士进站，20 人入选省、市科技专家库；参与国家标准制修订 24 项，申报专利 638 件，其中申报发明专利 233 件，已获授权 30 件，全年共获得 46 项各类科技奖项，公司荣获“山东省科技创新示范企业”、2024 年中国工业碳达峰“领跑者”企业等荣誉称号。

二是强化家电家居一体化研发，推进产品向高端化、智能化、场景化转型升级。公司制定品道合一产品规划，为海外渠道、电商渠道匹配了智慧眼冷柜等显性差异化产品，升级高端玲珑套系产品，企划上市“纯平全嵌冰箱”等家居一体高端产品；持续升级产品智能化，“慧生活”平台接入 70 余款智能产品，“一览众冰”平台用户规模实现了较大突破。

（五）管理提升方面

报告期内，公司围绕管理年、质量年、用户年工作要求，积极开展经营管理提升工作。一是通过开展毛利率专项提升攻关，着力改善产品毛利率。二是创新管理机制，进行专项费用管控。三是开展“聚力攻坚，决胜四季度”活动，深入挖掘经营潜能，取得较好成效。四是开展专项经营管理提升活动，成立经营管理督查小组，深入一线推动所存在问题的整改提升。

（六）质量提升方面

报告期内，公司创新质量管理，产品质量实现了稳步提升。一是以用户为中心，提升全员质量意识，推进质量改善。公司通过用户满意度评价模型，引导全员思想从“生产合格产品”向“生产用户满意产品”转变，产品市场不良率同比显著降低。二是严格质量红线管理和责任落实，并进一步完善质量基础设施，打造智能控制样板线。公司升级改造前湾港路工业园全球测控中心，打通各园区实验室智慧互联，部分关键工位引进智能化质量检测，打造中德智能化质量控制样板线，有效提高了检测效率及准确度。

（七）品牌价值提升方面

围绕“温度科技专家”品牌定位，公司逐步打造有温度的科技品牌。一是强化品牌下沉传播。依托机场、地铁、火车站等交通枢纽，以高端玲珑套系和各产业高端产品广告露出，累计实现品牌曝光量4亿人次。二是强化新媒体传播。组织开展“以旧换新”专题推广活动，全年在新媒体端实现品牌曝光量2.28亿。三是制作短视频，加强品牌宣传。制作完成《追光》品牌故事片、短视频《以爱之名，致敬母亲》等在第十二届全国品牌故事大赛获得多项奖项。四是全力推进金海豚五星服务品牌建设。2024年公司再次入选《中国500最具价值品牌》和亚洲品牌500强，获评“山东诚信品牌百强”企业。

二、报告期内公司所处行业情况

国内市场方面：2024年国内家电行业形势整体经历了先抑后扬的态势。上半年受房地产市场下行、经济承压以及消费信心不足等多重不利因素影响，整体表现不佳，特别是白电产品出现下滑，根据奥维云网（AVC）推总数据，上半年国内家电市场全渠道零售额同比下降了3.8%；进入下半年，随着国家“以旧换新”补贴政策的实施，有效提升了消费者的购买意愿，家电换新市场需求得到释放，行业逐步摆脱上半年的低迷走势，呈现出明显回升态势，其中，强安装类的大电以及品质健康类的小电变化更为显著；同时，以旧换新政策的实施加速了产业的更新换代，用户在选择产品时更加关注高端、绿色、智能、健康产品。根据奥维云网（AVC）推总数据，2024年国内家电全品类（不含3C）零售额9,071亿元，同比增长了6.4%；具体到相关产业，冰箱市场零售额同比增长了7.6%，冷柜市场受前期市场透支以及餐饮业低迷影响零售额同比下降了5.1%，洗衣机市场零售额同比增长7.6%，受前期高基数等影响，家用空调市场零售额同比下降2.2%，厨卫大电零售额同比增长了5.7%。

国际市场方面：当前全球政治经济格局复杂多变，产业链和供应链加快重塑，贸易呈现区域化、本土化、多元化的特点。面对新形势新挑战，中国家电企业凭借多年发展形成的产业链优势和科技创新能力，通过加强品牌建设、推进本土化运营等措施加速布局海外市场，同时，受益于新兴市场需求旺盛、海外库存低位、欧美家电企业收缩等因素影响，2024年家电行业出口增长明显，其中大型家用电器如空调、冰箱、洗衣机等依然是出口的主力军。据海关总署统计，全年中国家电电器出口量为44.81亿台，同比增长20.8%；出口额为1,001.02亿美元，同比增长14.1%；其中，冰箱出口额同比增长20.7%，空调出口额同比增长了21.1%。分区域看，2024年中国家用电器出口市场日趋多元化，欧美地区是中国家用电器，尤其是白家电的主要出口市场，市场需求比较强劲；东南亚、非洲、中东、南美等新兴市场对中国家用电器，尤其是白家电的需求也在快速增长，为中国家用电器出口提供了新的增长动力。

另外，经历了十多年的快速增长后，轻商制冷设备逐步从增量市场的追赶式竞争迈入存量时代的内卷式博弈，2024年在国内商用市场大环境不景气，需求低迷，叠加去年基数相对较高的情况下，轻型商用制冷设备销售出现同比下滑，但产业出海已见成效，年度内出口占比提升了三个百分点，龙头企业正在加速全球化的生产和销售布局。根据产业在线数据，2024年中国轻型商用制冷设备销量同比下滑1.8%，销售额则同比下滑了2.8%；分内外销来看，呈现内降外增格局，全年内外销同比分别为-7.2%、5.3%。具体到细分品类，远置式制冷陈列柜销售额同比下滑1.4%，食品冷冻柜销售额同比下滑9.3%，饮料冷藏柜销售额同比增长3.0%，厨房冰箱销售额同比下滑5.5%，医用冷柜报告期内仍处于常态化回归过程中，延续下滑态势，销售额同比下降了11.5%。

三、报告期内公司从事的业务情况

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。

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，公司由以冷柜为主的传统家电企业，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、生物医药的全冷链产业布局，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生物医药、商超便利、酒店厨房、生鲜自提、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，公司依据市场发展趋势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。公司智慧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、热水器及小家电等智慧产品的开发，依托澳柯玛慧生活，公司具备构建全屋智能生态场景能力，可为用户提供全方位智能服务，生态物联，定制化成套解决方案。

目前，公司产品内销主要以“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；商用渠道服务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，并有序建设海外组装工厂，公司海外业务稳步推进中。

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

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、技术优势：公司为国家高新技术企业，拥有先进的制冷核心技术，在低温制冷、绿色节能、智慧物联等十几项技术领域拥有众多专利；公司建有国家级博士后科研工作站、国家级工业设计中心、中国轻工业低温冷冻技术重点实验室、山东省商用冷链工程技术研究中心等多个创新平台，成功推出了风冷无霜冷柜、AI智能无人售货柜、被动式疫苗储存箱ARKTEK、元冰箱等众多首创产品；公司实验室得到国家CNAS和国际知名认证机构VDE、UL、CSA等认可，产品获得了UL、VDE、CB、CE、EER、LFGB等国际认证。报告期内，公司重视研发投入，全面升级以用户为中心的全流程研发体系，国家级企业技术中心获国家发改委公示，技术创新能力持续提升，具体详见本章节“一、经营情况讨论与分析”中“研发体系建设与创新方面”相关内容。

2、规模及人才优势：公司已在多个行业领域获得了市场认可，具有一定规模优势，公司冷柜产品连续多年获得国内冷柜品牌口碑榜冠军，商用产品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”。同时，公司在智慧家电、智慧冷链领域凝聚了一支具有深厚专业知识、具备良好研发制造经验与行业洞察力的管理团队，能够及时把握行业及产品的发展方向，并进行合理决策；此外，公司注重人才的引进、储备及培养，并成立澳柯玛学院进行系统化、专业化的培训，持续打造一支服务于公司高质量发展的优秀团队。

3、品牌优势：凭借在行业领域30多年的持续深耕、不断创新的产品及优质的服务，澳柯玛品牌逐渐深入人心，在业内具有良好的知名度、美誉度，深得广大客户、消费者喜爱和信赖。公司已成为国内外知名的智慧家电及智慧冷链供应商，拥有“中国驰名商标”、“中国名牌产品”、“中国500最具价值品牌”等众多殊荣。2024年，澳柯玛再次荣登本年度“中国500最具价值品牌”，连续入选“亚洲品牌500强”，品牌价值持续提升。

五、报告期内主要经营情况

参照本章节“一、经营情况讨论与分析”的相关表述。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量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	7,816,074,375.10	9,303,766,761.58	-15.99

营业成本	6,706,035,620.85	8,047,216,193.19	-16.67
销售费用	627,913,841.77	703,532,907.30	-10.75
管理费用	166,776,006.50	182,304,546.24	-8.52
财务费用	37,708,363.25	10,596,820.46	255.85
研发费用	231,625,032.59	239,837,482.76	-3.42
经营活动产生的现金流量净额	208,740,370.33	-22,918,826.15	不适用
投资活动产生的现金流量净额	50,072,651.22	-258,142,691.02	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-29,475,730.27	139,293,912.82	-121.16

财务费用变动原因说明：主要是本期汇兑损失及利息费用较同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收回的货款较同期增加，支付的各项税费较同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收回对外投资及资产投资支付的现金较同期降低。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期偿还债务支付的现金较同期增加。

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

2、收入和成本分析

适用 不适用

公司2024年1-12月实现营业收入781,607.44万元，较上年同期下降15.99%。主要是制冷产品、生活电器、空调、洗衣机产品营业收入分别较同期下降8.32%、6.24%、24.37%、10.07%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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 (%)
制冷电器	4,531,875,081.42	3,832,052,531.76	15.44	-8.32	-6.17	减少1.93个百分点
生活电器	818,410,366.25	633,777,040.39	22.56	-6.24	-9.39	增加2.69个百分点
空调	552,556,153.89	491,815,801.46	10.99	-24.37	-24.05	减少0.38个百分点
洗衣机	191,871,117.04	166,888,603.52	13.02	-10.07	-11.47	增加1.38个百分点
其他商品	1,496,191,426.66	1,414,848,784.11	5.44	-11.84	-13.34	增加1.64个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
出口	2,315,480,455.62	2,084,443,206.80	9.98	7.67	6.63	增加0.88个百分点
国内	5,275,423,689.64	4,454,939,554.44	15.55	-16.35	-15.90	减少0.45个百分点

							个百分点
--	--	--	--	--	--	--	------

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
制冷电器	万台	315.66	299.66	58.53	-3.78	-10.62	37.65

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
制冷电器制造及其他制造	原材料	3,067,208,433.56	88.96	3,067,483,376.98	88.18	-0.01	
制冷电器制造及其他制造	人工	241,172,469.36	6.99	261,627,943.74	7.52	-7.82	
制冷电器制造及其他制造	折旧	50,685,094.84	1.47	54,027,726.81	1.55	-6.19	
制冷电器制造及其他制造	能源	21,840,928.23	0.63	22,103,016.73	0.64	-1.19	
制冷电器制造及其他制造	其他	66,974,825.41	1.95	73,396,081.46	2.11	-8.75	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额126,650.27万元，占年度销售总额14.34%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额121,672.99万元，占年度采购总额15.97%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额4,145.15万元，占年度采购总额0.59%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3、费用

适用 不适用

财务费用同比增加2,711.15万元，主要是本期汇兑损失及利息费用较同期增加。

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	231,625,032.59
本期资本化研发投入	42,852,009.60
研发投入合计	274,477,042.19
研发投入总额占营业收入比例(%)	3.51
研发投入资本化的比重(%)	15.61

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	701
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	10.61
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	7
硕士研究生	132
本科	521
专科	37
高中及以下	4
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	347
30-40岁(含30岁,不含40岁)	204
40-50岁(含40岁,不含50岁)	105
50-60岁(含50岁,不含60岁)	45

60岁及以上

0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司秉持用户至上的宗旨，进一步加大研发投入及科技人才储备，加快构建开放协同的研发生态，通过数字化赋能与研发模式创新持续提升研发竞争力。公司着力开发具有行业标识度的特色产品，推动产品结构向智能物联、低碳环保、场景定制等维度拓展，从而不断推动公司产品价值与核心竞争力的迭代升级。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2024年1-12月	2023年1-12月	变动比例(%)	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	208,740,370.33	-22,918,826.15	不适用	主要是本期收回的货款较同期增加，支付的各项税费较同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	50,072,651.22	-258,142,691.02	不适用	主要是本期收回对外投资及资产投资支付的现金较同期降低。
筹资活动产生的现金流量净额	-29,475,730.27	139,293,912.82	-121.16	主要是本期偿还债务支付的现金较同期增加。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

影响本期利润减少的主要原因为：对应收账款中存在回收风险的款项进行计提信用减值准备，其中单项计提信用减值准备金额8,524.58万元。

(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(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	913,982,821.81	11.56	635,111,959.13	8.02	43.91	主要是本期收回资金增加。
其他应收	252,620,606.07	3.20	387,596,403.53	4.89	-34.82	主要是本期收回应

款						收款项。
应收股利	1,483,557.55	0.02				主要是本期尚未收到已宣告发放的股利。
其他流动资产	206,225,889.10	2.61	133,835,630.76	1.69	54.09	主要是本期待抵扣增值税及应收退税款增加。
长期股权投资	174,621,179.10	2.21	260,584,945.05	3.29	-32.99	主要是本期处置联营企业股权。
在建工程	25,006,822.83	0.32	4,250,168.43	0.05	488.37	主要是本期新增建设项目。
使用权资产	6,168,026.20	0.08	12,038,542.43	0.15	-48.76	主要是本期使用权资产已计提折旧。
开发支出	9,349,535.36	0.12	1,995,593.58	0.03	368.51	主要是本期研发项目开发支出增加。
其他非流动资产	69,465,332.50	0.88	3,849,973.39	0.05	1,704.31	主要是本期预付的长期资产款项增加。
预收账款	5,471,485.35	0.07				主要是本期预收房屋租赁款。
一年内到期的非流动负债	134,964,435.38	1.71	705,301,381.55	8.90	-80.86	主要是本期已偿还一年内到期的长期借款。
长期借款	524,497,582.00	6.64	137,754,318.11	1.74	280.75	主要是本期长期借款增加。
租赁负债	3,256,090.06	0.04	12,204,872.37	0.15	-73.32	主要是本期支付租赁款及一年内到期的租赁负债重分类。
长期应付款	519,904.57	0.01	1,233,742.64	0.02	-57.86	主要是本期长期应付款部分达到付款条件。
专项储备	10,519,478.64	0.13	2,750,671.31	0.03	282.43	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756,836,288.24（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为9.58%。

(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	131,185,319.59	保证金
货币资金	3,512,462.14	冻结资金
固定资产	55,471,745.86	融资抵押

无形资产	60,453,740.85	融资抵押
合计	250,623,268.44	

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

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	2023年12月31日	增减变动	2024年12月31日	减值准备
长期股权投资	260,584,945.05	-85,963,765.95	174,621,179.10	0.00
合计	260,584,945.05	-85,963,765.95	174,621,179.10	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

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

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

1、2024年11月8日，公司九届十一次董事会审议通过了《关于公司控股子公司公开挂牌转让参股公司股权的议案》，同意公司控股子公司青岛澳柯玛生物医疗有限公司（以下简称“澳柯玛生物医疗公司”）通过青岛产权交易所公开挂牌转让的方式，转让其所持有的青岛华澳智存生物医疗有限责任公司45%股权，挂牌转让底价为1,710.00万元。2024年12月24日，公司控股子公司澳柯玛生物医疗公司已收到青岛产权交易所出具的产权交易凭证，以及由青岛华大智造科技有限责任公司、青岛鼎新智科产业控股有限公司组成的联合体支付的1,710.00万元股权转让价款。具体详见公司于2024年12月25日发布的《关于控股子公司公开挂牌转让参股公司股权事宜进展公告》（编号：临2024-056）。

2、2024年12月2日，公司九届十二次董事会审议通过了《关于公司公开挂牌转让参股公司股权的议案》，同意公司通过青岛产权交易所公开挂牌转让的方式，转让所持有的青岛东华澳融资担保有限公司36.36%股权，挂牌转让底价为6,009.33万元。2024年12月31日，接青岛产权交易所及公司相关部门通知，已确定公司本次公开挂牌转让参股公司股权事项买受方为青岛城乡社区建设融资担保有限公司（以下简称“城乡社区担保公司”），成交价格60,093,340元整。根据本次公开挂牌转让条件，以及公司与城乡社区担保公司之间的约定，上述股权转让价款采用分期支付的方式：首期应支付本次股权转让价款的30%，即18,028,002元整；剩余42,065,338元股权转让款应于2025年12月31日前付清。2024年12月31日，公司已收到城乡社区担保公司支付的首期股权转让款18,028,002元。具体详见公司于2025年1月1日发布的《关于公开挂牌转让参股公司股权事项的进展公告》（编号：临2025-002）。截至本报告披露日，公司已收到上述全部剩余股权转让款42,065,338元。

（七）主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、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5,000万元，主要从事烟机、灶具、热水器以及生活小家电等产业的运营；截至报告期末，该公司总资产33,074.69万元，净资产9,386.81万元；报告期内实现营业收入45,084.27万元，营业利润565.64万元，净利润294.66万元。

2、青岛澳柯玛环境科技有限公司

系本公司控股子公司，注册资本11,000万元，主要从事空调、洗衣机、干衣机等产业的运营；截至报告期末，该公司总资产40,765.79万元，净资产8,797.07万元；报告期内实现营业收入65,330.75万元，营业利润-468.44万元，净利润-240.87万元。

3、青岛澳柯玛生物医疗有限公司

系本公司控股子公司，注册资本5,000万元，主要从事超低温设备、生物医疗设备以及实验室前处理设备产业的运营；截至报告期末，该公司总资产25,271.39万元，净资产8,000.38万元；报告期内实现营业收入14,455.95万元，营业利润1,313.05万元，净利润1,256.71万元。

4、青岛澳柯玛智能家居有限公司

系本公司控股子公司，注册资本5,000万元；主要从事整体橱柜、净水机、集成灶及卫浴等智能家居产品的产业运营；截至报告期末，该公司总资产20,307.19万元，净资产1,022.57万元，报告期内实现营业收入15,080.33万元，营业利润629.68万元，净利润372.82万元。

5、河南澳柯玛专用汽车有限公司

系本公司控股子公司，注册资本6,000万元；主要从事冷藏专用汽车等产业的运营；截至报告期末，该公司总资产8,338.02万元，净资产5,726.91万元，报告期内实现营业收入10,326.76万元，营业利润-41.61万元，净利润-11.21万元。

6、青岛澳柯玛冷链集成有限公司

系本公司控股子公司，注册资本5,000万元；主要从事商超便利设备、厨房冰箱以及冷库等产业的运营；截至报告期末，该公司总资产20,461.66万元，净资产-708.79万元，报告期内实现营业收入16,763.75万元，营业利润-468.78万元，净利润-228.37万元。

7、青岛澳柯玛智慧产业有限公司

系本公司控股子公司，注册资本26,600万元；主要从事园区管理服务、非居住房地产租赁、物业管理等业务；截至报告期末，该公司总资产36,608.85万元，净资产30,168.58万元，报告期内实现营业收入869.56万元，营业利润230.20万元，净利润197.13万元。

（八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

当前，中国家电产业整体已进入存量红海阶段，其核心特征为整体市场需求转向存量主导，新增需求有限，增长承压，产业竞争日趋激烈，创新成为驱动产业高质量发展的第一动力，同时，随着人工智能、物联网和大数据等新兴技术的不断渗透，家电产品将更加智能化、便捷化和个性化。此外，随着市场的成熟和消费者对品牌认知度的提高，业内头部企业凭借其强大的品牌影响力、技术创新能力以及其他资源整合能力，更容易获得消费者的信任和青睐，从而导致品牌集中度有所提升，头部企业市场地位更加稳固，业内中小企业的机会空间被压缩，面临着较大的发展压力。

2025年公司所面临的形势依然严峻复杂，既有困难和挑战，也有机遇和风口。

从外部环境看，在全球产业链重构背景下，新兴市场国家经济的增长、居民收入水平的提高以及国内品牌份额的逐步提升，为家电出口提供了持续动力，预计2025年新兴市场仍将保持较高的增长中枢。同时，随着美联储降息周期的推进以及库存回归合理水平，北美市场有望迎来需求改善，但仍然面临着关税和整体出口基数较大所带来的压力及不确定性。海关总署数据显示，2025年1-2月家用电器出口继续保持了稳定增长态势，累计出口6.90亿台，同比增长9.4%，出口额1,093.86亿元，同比增长7.6%；其中，冰箱累计出口1,257万台，同比增长11.1%，出口额111.85亿元，同比增长了11.3%。总体来看，在新兴市场增长和北美需求回暖的带动下，家用电器出口市场预计仍将展现出良好韧性。

从内部环境看，国内仍然面临着消费需求不足，与家电关联性较强的房地产业开发投资尚未改善等挑战，巩固经济回升向好难度仍然较大。但我国经济长期向好的基本面没有改变，市场增长潜力大、经济韧性强等有利条件没有改变，支撑高质量发展的积极因素也在不断增多。今年中央经济工作会议提出“实施更加积极有为的宏观政策”，并大力推动实施提振消费专项行动，加力扩围实施“两新”政策，即大规模设备更新和消费品以旧换新两项政策，创新多元化消费场景，持续扩大家电等耐用品消费，培育壮大新型消费，推动房地产市场止跌回稳等，持续释放消费潜力。因此，2025年家电行业市场需求仍有望继续回暖。据奥维云网预测，2025年中国家电全品类零售规模预计同比增长1.9%，其中，冰箱预计同比增长1.3%，冷柜同比下降2.4%，空调同比增长5.5%。

此外，受上述内外部环境因素影响，2025年轻商制冷设备行业市场需求有望温和回暖，呈小幅增长态势，其中，出口市场仍会较快于内销市场，业内企业需积极拥抱全球化市场战略，寻求海外市场的发展机遇。根据产业在线预测数据，2025年轻商柜内销市场下滑会得到改善，整体与同期持平；外销市场有望在高基数的情况下继续保持增长趋势，行业整体增速在3%。其他轻商设备中，医用冷柜市场经疫情后市场需求被透支，短期内增长压力较大。从长远来看，随着消费水平和食品安全的提升，以及一系列政策的刺激，再加之相比于发达国家国内较低的冷链渗透率，未来国内冷链物流装备、商用展示设备、商超便利设备等产业仍面临着较好的发展机遇。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

基于对行业市场环境、发展趋势以及自身优劣势等的分析，公司确立了新时期发展战略：

坚持市场导向，加强技术创新，深化“互联网+全冷链”战略，打造制冷主业第一竞争力，通过实施公司数字化转型升级，打造线上线下融合的赢商汇平台，实现由单一产品销售向场景、生态的升级，满足用户个性化需求，创建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。

公司聚焦主业，坚持高质量、高效发展，通过实施“1+3+N”战略体系，推动公司战略落地。

“1”是指“成为智慧制冷领先的国际一流创新科技企业”。“3”是打造“智慧冷链设备制造与销售”、“智慧家电、智能家居制造与销售及智慧社区服务”、“国际贸易及跨境电商服务”三大主业。“N”是围绕主业打造多个场景，实现“产品一场景一生态”的转型升级。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2025年是公司的“作风年”“经营年”和“效益年”。公司将紧紧围绕市场和用户，以作风能力建设为抓手，以经营管理改善为路径，以效率效益提升为目标，深入实施人才强企战略，苦练内功、攻坚克难、勇于创新，提高发展质量和发展速度，实现发展新突破，全面提高公司经营绩效水平，开创公司高质量发展新局面。2025年公司主要经营目标为：实现营业收入85亿元，成本费用总额84.3亿元。

为实现上述经营目标，2025年公司将紧紧围绕“销售最大化、费用最小化”和“经营自我、打造样板、复制样板、经营全员”的工作主线，扎实做好各项工作。

1、智慧家电产业方面

(1) 家用制冷产业：强化价值链管理，坚持规模与效益并举，实现稳步增长。抢抓以旧换新政策机遇，以高端化、智能化、场景化为产品转型方向，强化冷柜行业引领地位，冰箱细分用户需求，提供可视化的差异化引领产品；提高营销效率，加快电商和海外市场发展，深挖国内下沉、直播、VIP、工程等细分渠道，开拓海外新兴增量市场。

(2) 生活电器产业：坚持产品优先战略，持续提升产品竞争力。巩固厨电主业地位；快速提升小电规模，实现声量突破；把握以旧换新政策机遇，深耕国内市场；规模优先，推进电商、海外渠道快速发展；以用户为中心，实施精准企划，满足全渠道产品需求；严控采购成本，降低运营费用，着力提高盈利能力，实现高质量、快速发展。

(3) 空调洗衣机产业：全面提升管理效率和运营效率，在提升盈利能力的基础上实现快速增长。依托空调生产基地，加快技术创新，精准产品企划；抢抓“以旧换新”机遇，强化国内自有渠道客户开发和网络建设，布局线上京东自营平台，加快海外渠道新客户开发。

(4) 智能家居产业：以发展智能大家居为战略，着力实现产品和渠道突破，保持合理盈利能力的基础上快速实现规模扩大。聚焦用户智能化需求，向家居家电融合方向进行产品研发；进一步扩大工程渠道规模，重点发展零售渠道，实现家居和电器的零售渠道突破，拓展海外渠道。

2、智慧冷链产业方面

商用冷藏冷冻展示柜产业：坚定“创国际一线商用电器品牌”目标，持续强化研供产销服一体化运营模式，实现稳步增长。精准产品企划与研发，扩大立式展示柜领先优势，提升卧柜重点客户份额；加快线上线下发展，大力拓展海外市场，重点突破大客户，巩固提升传统行业的同时，加速渗透新兴渠道，开辟新业绩增长点。

其他智慧冷链产业：聚焦专用汽车、冷链集成与自动售货机产业，打造核心竞争力，提升盈利能力；加快产品技术创新与研发，推动产品升级，为用户提供智能化的场景解决方案；加强自有渠道建设，发力线上与海外渠道，实现全渠道协同发展与布局。

生物医药产业：坚定生命安全领域的发展战略，提升产品竞争力，保持合理盈利能力的基础上快速实现规模扩大；在做好冰箱、实验室产业的基础上，加速培育自动化、智能化产业，快速推进制冷新品上市，带动产品规模快速提升；强化国内重点核心区域能力建设，海外市场重点健全东南亚区域经销商体系。

3、海外渠道建设方面

加快“走出去”，推动海外营销模式创新升级，实行自有品牌、OEM双轮驱动及国家+产业策略，加快推进本地化营销和全球大客户拓展。以中国区为核心区域，完善中东非、中南美、东南亚市场自有品牌业务布局，加深与全球性大客户的合作，积极拓宽大客户资源。建立健全海外本地化运营体系，同时，积极推进进口业务和援外业务发展，进一步强化全球供应链布局，实现进出口融合发展。

4、管理提升方面

(1) 坚决落实“作风年”工作要求。持续推进工作作风转变、能力提升，激发创新活力，营造风清气正、积极向上的干事创业氛围；引导全员践行公司核心价值观，从严治企，强化目标管理、构建起自觉严格高效、主动追求卓越的治理体系，强化以结果为导向的执行力建设；强化能力建设，从组织经营、专业能力、创新等方面进一步提升员工应对市场变化与发展的履职能力。

(2) 坚决落实“经营年”工作要求。积极统筹推进精细化经营管控体系，搭建“四化”经营模式，以“用户核心化”推动“工作价值化”“人人市场化”和“经营全员化”，促进经营管理效能提升；深入挖掘个体价值，激发全员自主制定双赢高质量全面预算，推动个体与企业双赢；

持续营造积极、高效、高质量的经营管理氛围，强化全员自我经营与价值创造能力，打造样板、复制样板，推动整体经营管理水平提升。

(3) 坚决落实“效益年”工作要求。着力提升效益，通过内部深度挖潜，提升价值创造能力，提升发展质量和速度；进一步深化“销售最大化，费用最小化”经营理念，优化结构，巩固提升产业优势，提升收入质量；强化投入产出比，严格控制各项成本费用，不断提高公司盈利水平。

5、研发体系建设与创新方面

(1) 高质量建设研发创新体系。持续完善“两层四级”研发架构和“三个一代”创新规划体系，逐步形成具有全球竞争力的研发布局和多层级研发体系，充分发挥公司博士后科研工作站、国家级工业设计中心等创新平台作用，培养或引进产业领军人才、专家、拔尖人才等。

(2) 打造高水平企划团队。依托国家级工业设计中心，成立专业化家用、商用和海外企划中心；持续推进“品道合一”，精准企划，打造细分市场竞争优势与成本领先能力，实现产品持续迭代升级，并凭借一流工业设计水平，统筹各品类产品PI规划，做到形象统一、调性统一，深化品牌印象。

(3) 持续提升技术创新能力。紧紧围绕场景化、AI智能、绿色低碳等技术方向，加强与外部高水平科研院所机构合作，加快关键核心技术攻关。

6、数智化转型升级方面

(1) 重点推进“AI+大模型”应用。紧抓人工智能趋势，通过人工智能平台建设，结合应用场景与需求，推动人工智能在AI+产品、AI+业务、AI+制造三大方向应用，通过食材健康管理、导购助手、合同智能检查、单据自动审核、产线视觉检测等项目的落地，创新探索从“单点突破”到“链式改造”的实践模式，推动数智化升级。

(2) 进一步提升全业务链条数智化水平。持续优化核心系统，打通研、采、产、销、服、运等系统间业务和数据的断点、堵点，实现全业务链条互联互通；推进营销数智化，建设并持续优化B2B商城，强化业务管控，服务营销一线；构建数据平台，实现内部经营的业务贯通、数据聚合及管理闭环。

(3) 加快推进统一、自主可控的智慧物联平台建设。积极拓展商用慧联云平台的应用场景，持续优化家用慧生活平台；扩大工业互联网覆盖规模，实现家用制冷和商用电器事业部生产线MES全覆盖。

(4) 持续推动制造板块产能资源整合升级，围绕共性制造需求和关键瓶颈环节，进行智能化改造提升，满足用户高质量产品需求。

7、质量提升方面

公司将紧密围绕用户口碑和体验提升，弘扬、践行“工匠精神”，实施质量变革创新，全面推动质量提升。一是以用户满意为标准，践行公司“匠心造精品”的质量理念，全面提升用户体验和满意度，打造有竞争力的产品质量和服务质量。二是进一步降低质量损失风险，从严质量管理，强化监督审计和质量责任落实，重点做好年度大项目、大客户质量管控，从根源上降低公司质量损失风险。三是继续加强质量基础设施建设，推进数智化质量管理体系上线实施。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观环境风险

公司主要从事智慧家电、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，会受到宏观经济环境影响。目前，全球宏观经济不确定性增多，如果经济增长持续放缓，可能会导致公司客户消费动力不足，进而影响其消费需求，从而给公司经营业绩带来不利影响。另外，房地产市场增速放缓也会对家电市场需求间接产生一定负面影响。

2、市场竞争风险

公司所处行业市场化、产品同质化程度较高，竞争充分，特别是近年来行业集中度呈现出提升态势，业内头部企业充分利用其品牌、渠道等各方面的资源优势，不断压缩中小企业生存空间；同时，随着国内市场饱和，库存压力加大，市场可能会出现非理性价格竞争风险，从而对行业企业的经营利润产生不利影响。

3、成本及汇率波动风险

公司采购原材料及零部件主要为钢板、塑料、发泡料以及压缩机等，占产品成本的比重较大，如果未来原材料供给价格持续上涨，或零部件供应商供应中断或提高价格，均会对公司的运营成本控制造成不利影响。同时，近年来公司海外业务规模不断扩大，若业务涉及的币种汇率大幅波动，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、适度储备、招标比价、改进工艺等方式有效控制采购成本；同时，进一步强化对汇率的提前预判能力，并采用适当的衍生金融工具进行风险对冲。

4、人力资源风险

随着人工智能等新技术的快速发展，新业态、新模式不断涌现，为适应不断变化的市场，公司持续推动产业、产品结构调整，并以数字化支撑推动公司整体向数智化转型升级发展，这些都对公司研发设计、生产销售、管理等各个方面的人才提出了更高的要求，如果公司不能及时通过完善管理制度、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，将可能对公司未来生产经营和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、加强人才队伍建设与培训、优化考核激励机制等措施，持续提高人力资源配置效果，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，公司将进一步完善经营风险管控体系，强化“预防+监控+应对”管理措施的执行，加强两项资金风险管控，以有效保障公司高质量发展。

6、关税及贸易壁垒风险

部分国家或地区为保护自身经济利益，往往通过提高关税、产品强制认证等手段设置贸易壁垒，一旦这些情况发生，可能会给公司对这些国家或地区的出口业务带来负面影响。

2025年公司针对上述风险拟采取的其他对策，详见本节“经营计划”部分相关内容。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》及相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强信息披露工作，及时修订完善了公司《章程》、《董事会秘书工作制度》等，并新制定《重大信息内部报告制度》，进一步巩固了公司规范运作的制度基础。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，有效运作，切实维护了公司及全体股东的合法权益。截至目前，公司治理的实际状况符合法律、行政法规及中国证监会关于上市公司治理的规定。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

(一) 公司控股股东青岛澳柯玛控股集团有限公司在其 2020 年 12 月 15 日发布的公司《收购报告书》中，就保证公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面的独立性做出了承诺。具体如下：

1、保证上市公司人员独立

(1) 保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、总会计师、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业（不包括上市公司及其控制的企业，下同）担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业中兼职、领薪。鉴于目前本公司部分高管与上市公司部分高管存在交叉任职的情况，本公司承诺将积极与青岛市相关主管部门沟通，尽快予以解决，以满足上市公司人员独立的要求。

(2) 保证上市公司的劳动、人事关系及薪酬管理体系与本公司及本公司控制的其他企业之间独立；

(3) 本公司及本公司控制的其他企业向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不得超越上市公司董事会和股东大会做出人事任免决定。

2、保证上市公司资产独立

(1) 保证上市公司具有与经营有关的独立业务体系和相关的独立完整的资产；

(2) 保证不违规占用上市公司的资金、资产和其他资源。

3、保证上市公司的财务独立

(1) 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；

(2) 保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户；

(3) 保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职；

(4) 保证上市公司依法独立纳税；

(5) 保证上市公司能够独立做出财务决策，本公司不违法干预上市公司的资金使用。

4、保证上市公司机构独立

(1) 保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；

(2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

5、保证上市公司业务独立

(1) 保证上市公司继续拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；

(2) 保证本公司与本公司控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性同业竞争的业务，如已存在同业竞争的，承诺限定时间内予以解决；

(3) 保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司的公司章程等规定，履行必要的法定程序。

(二) 公司间接控制人青岛海发国有资本投资运营集团有限公司在其 2021 年 2 月 20 日发布的公司《收购报告书》中，就保证公司独立性做出了承诺。具体如下：

1、保证上市公司人员独立

(1) 保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、总会计师、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业（不包括上市公司及其控制的企业，下同）担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业中兼职、领薪。

(2) 保证上市公司的劳动、人事关系及薪酬管理体系与本公司及本公司控制的其他企业之间独立；

(3) 本公司及本公司控制的其他企业向上市公司提名董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不得超越上市公司董事会和股东大会做出人事任免决定。

2、保证上市公司资产独立

- (1) 保证上市公司具有与经营有关的独立业务体系和相关的独立完整的资产；
- (2) 保证不违规占用上市公司的资金、资产和其他资源；
- (3) 保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。

3、保证上市公司的财务独立

(1) 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；

- (2) 保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户；
- (3) 保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职；
- (4) 保证上市公司依法独立纳税；
- (5) 保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不违法干预上市公司的资金使用。

4、保证上市公司机构独立

(1) 保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形；

(2) 保证上市公司的股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

5、保证上市公司业务独立

(1) 保证上市公司继续拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；

(2) 保证本公司及本公司控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性同业竞争的业务，如已存在同业竞争的，承诺限定时间内予以解决；

(3) 保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将依法签订协议，并按照有关法律、法规、上市公司的公司章程等规定，履行必要的法定程序。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

报告期内，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，为履行上述承诺，避免与公司之间同业竞争，制冷发展公司已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。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）。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及中国证券报、上海证券报、证券时报	2024 年 5 月 18 日	会议审议通过如下议案：《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2023 年度利润分配的预案》、《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于公司 2023 年度日常关联交易执行情况及 2024 年度日常关联交易的议案》、

				《关于公司 2023 年度融资及担保业务执行情况暨 2024 年度融资及担保业务授权的议案》、《关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构并向原审计机构支付报酬的议案》、《关于增加公司经营范围暨修订公司章程的议案》、《关于全面修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于全面修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于全面修订公司〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》。
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 10 月 11 日	详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及中国证券报、上海证券报、证券时报	2024 年 10 月 12 日	会议审议通过如下议案：《关于新增日常关联交易预计的议案》、《关于公司 2024 年半年度利润分配方案的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
张 斌	董事长	男	54	2021年5月13日	2026年5月19日	57	57	0		86.12	否
王英峰	董事、总经理	男	52	2021年5月13日	2026年5月19日	51	51	0		79.29	否
李建成	董事、副总经理	男	46	2022年1月27日	2026年5月19日	0	0	0		79.10	否
徐玉翠	董事、财务负责人、董事会秘书	女	54	2009年4月25日	2026年5月19日	51	51	0		79.95	否
孙明铭	董事	男	54	2019年1月25日	2026年5月19日	0	0	0		0	是
宋 慧	董事	女	48	2022年12月16日	2026年5月19日	0	0	0		0	是
孟庆春	独立董事	男	52	2020年5月19日	2026年5月19日	0	0	0		10.00	否
周咏梅	独立董事	女	57	2020年5月19日	2026年5月19日	0	0	0		10.00	否
黄 东	独立董事	男	50	2020年5月19日	2026年5月19日	0	0	0		10.00	否
林本伟	监事会主席	男	55	2022年5月27日	2026年5月19日	0	0	0		0	是
宁文红	监事	女	49	2018年9月7日	2026年5月19日	0	0	0		0	是
汤启明	监事	男	53	2020年5月19日	2026年5月19日	0	0	0		37.20	否
黄基轩	监事	男	44	2022年5月27日	2026年5月19日	0	0	0		0	是
徐 伟	监事	男	49	2023年5月19日	2026年5月19日	0	0	0		17.36	否
于正奇	副总经理	男	51	2017年9月1日	2026年5月19日	38.25	38.25	0		53.61	否
郑培伟	副总经理	男	49	2017年9月1日	2026年5月19日	38.25	38.25	0		43.99	否
韩 冰	总会计师	男	51	2023年5月19日	2026年5月19日	0	0	0		55.23	否
刘金彬	副总经理	男	50	2017年9月1日	2024年3月28日	38.25	28.69	-9.56	个人减持	18.29	否

	(离任)										
李强	副总经理 (离任)	男	53	2021年6月11日	2024年12月31日	0	0	0		62.95	否
合计	/	/	/	/	/	273.75	264.19	-9.56	/	643.09	/

姓名	主要工作经历
张斌	2015年8月至2021年5月任公司总经理；2015年9月至今任公司董事；2018年7月至今任青岛澳柯玛控股集团有限公司董事；2018年9月至2023年6月任青岛澳柯玛控股集团有限公司副总经理；2023年6月至今任青岛澳柯玛控股集团有限公司总经理；2021年5月至今任公司董事长。
王英峰	2007年8月至2021年5月任公司副总经理；2017年4月至2021年5月任公司董事会秘书；2017年11月至2023年2月兼任公司海外营销渠道总经理；2017年12月至2021年5月兼任公司空调洗衣机事业部总经理；2018年9月至今任青岛澳柯玛控股集团有限公司副总经理；2021年5月至今任公司董事、总经理。
李建成	2018年2月至2018年7月任海信智能商用公司副总经理；2018年7月至2019年3月任海信智能科技产业集团副总裁、智能商用公司副总经理；2019年3月至2019年7月任海信智能科技产业集团副总裁；2019年7月至2019年12月任海信集团中国区营销总部副总裁；2019年12月至2022年1月任青岛澳柯玛控股集团有限公司纪委书记、监察专员；2022年1月至今任青岛澳柯玛控股集团有限公司副总经理、公司副总经理；2022年5月至今任公司董事。
徐玉翠	2009年4月至2023年5月任公司总会计师；2010年8月至今任公司财务负责人；2015年9月至今任公司董事；2018年9月至今任青岛澳柯玛控股集团有限公司副总经理；2021年8月至今任公司董事会秘书。
孙明铭	2015年6月至2018年9月历任青岛华通国有资本投资运营集团有限公司（以下简称“华通集团”）纪律监察与信访稳定部部长兼青岛华通企业托管中心副主任、总经理助理，青岛华通资产管理有限责任公司执行董事、总经理，华通集团企业托管中心执行董事、总经理，华通集团总经理助理等职；2018年9月至今任华通集团党委委员、副总经理；2019年1月至今任公司董事；2019年1月至今历任青岛华通科技投资有限责任公司董事长、总经理、法定代表人，青岛食品股份有限公司董事长，青岛纺联控公司董事，青岛海益塑业董事长，青岛朗讯科技董事长、法定代表人，海信集团控股股份有限公司董事，华通智能科技研究院有限公司董事长等职。
宋慧	2015年12月至2020年6月任青岛汇泉财富金融信息服务有限公司总经理；2020年6月至今任青岛城投城金控股集团有限公司副总经理；2022年12月至今任公司董事。
孟庆春	2010年12月至今任山东大学管理学院教授；2018年5月至2022年1月任山东大学管理学院副院长；2020年5月至今任公司独立董事；2020年12月至2021年9月任世纪开元智印互联科技集团股份有限公司独立董事；2022年1月至2024年1月任山东大学管理学院党委书记；2022年5月至今任济宁城投控股集团有限公司外部董事；2024年7月至今任山东钢铁股份有限公司独立董事；2025年1月至今任银座集团股份有限公司独立董事。
周咏梅	2001年6月至今青岛大学任教，教授；2004年12月至2013年7月任青岛大学商学院会计系副主任、主任；2013年8月至2021年4月任青岛

	大学商学院副院长；2015年1月至今任青岛大学商学院会计硕士项目中心主任；2020年5月至今任公司独立董事。
黄 东	2001年11月至今在西安交通大学能动学院制冷与低温工程系工作，历任讲师、副教授，现任制冷与低温工程系主任、教授；2020年5月至今任公司独立董事。
林本伟	2016年6月至2022年1月任青岛城市建设投资集团有限责任公司纪委书记、党委委员、监察专员；2022年1月至今任青岛澳柯玛控股集团有限公司、公司党委委员、工会主席；2022年5月至今任公司监事会主席；2022年11月至今任公司党委副书记；2023年8月至今任青岛澳柯玛控股集团有限公司董事。
宁文红	2016年11月至2024年2月任青岛华通国有资本投资运营集团有限公司财务管理部部长；2024年2月至今任青岛华通国有资本投资运营集团有限公司副总会计师兼财务管理部部长；2018年9月至今任公司监事。
汤启明	2007年1月至今历任公司审计部副经理、内控法务部部长；2020年5月至今任公司监事。
黄基轩	2015年8月至2021年2月任青岛益佳经贸有限公司办公室主任；2021年2月至今任青岛澳柯玛控股集团有限公司办公室副主任、主任；2022年5月至今任公司监事。
徐 伟	2012年3月至2021年11月任公司客户服务中心服务业务部经理；2021年11月至今任青岛澳柯玛商用电器有限公司客户关系部经理；2023年5月起任公司监事。
于正奇	2017年9月至今任公司副总经理；2017年12月至2020年3月兼任公司智能制造中心总经理；2017年12月至今兼任公司家用制冷事业部总经理。
郑培伟	2017年9月至今任公司副总经理；2017年12月至2024年8月兼任公司智能家居事业部总经理。
韩 冰	2016年9月至2023年5月任公司副总会计师；2017年12月至2025年2月兼任公司财务部部长；2023年5月至今任公司总会计师。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张 斌	青岛澳柯玛控股集团有限公司	董事	2018年7月27日	
张 斌	青岛澳柯玛控股集团有限公司	总经理	2023年6月30日	
王英峰	青岛澳柯玛控股集团有限公司	副总经理	2018年9月21日	
李建成	青岛澳柯玛控股集团有限公司	副总经理	2022年1月16日	
徐玉翠	青岛澳柯玛控股集团有限公司	副总经理	2018年9月21日	
林本伟	青岛澳柯玛控股集团有限公司	党委委员、工会主席	2022年1月16日	
林本伟	青岛澳柯玛控股集团有限公司	董事	2023年8月21日	
汤启明	青岛澳柯玛控股集团有限公司	监事	2020年4月15日	
黄基轩	青岛澳柯玛控股集团有限公司	办公室副主任、主任	2021年2月1日	
宋 慧	青岛城投城金控股集团有限公司	副总经理	2020年6月12日	
在股东单位任职情况的说明	无			

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王英峰	青岛澳柯玛产业投资有限公司	董事	2025年3月31日	
徐玉翠	青岛澳柯玛金汇投资有限公司	执行董事兼总经理	2018年8月9日	
徐玉翠	青岛澳柯玛融资租赁有限公司	董事长	2023年7月20日	
徐玉翠	青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	董事长	2023年5月31日	
孙明铭	青岛华通国有资本投资运营集团有限公司	副总经理	2018年9月21日	
孙明铭	青岛弘信公司	法定代表人	2019年8月23日	
孙明铭	青岛纺联控股集团有限公司	董事	2020年5月20日	
孙明铭	青岛海益塑业有限责任公司	董事长	2020年5月26日	
孙明铭	海信集团控股股份有限公司	董事	2020年12月28日	
孙明铭	青岛朗讯科技通讯设备有限公司	董事长	2021年2月26日	
孙明铭	青岛食品股份有限公司	董事	2021年4月22日	
孙明铭	青岛鲲鹏软件科技有限公司	董事	2023年5月19日	
孙明铭	青岛数据集团有限公司	总经理	2025年2月6日	
宋 慧	青岛汇泉财富金融信息服务有限公司	董事长、法定代表人	董事长:2021年11月1日 法定代表人:2015年9月24日	
宋 慧	青岛城乡建设融资租赁有限公司	董事长、法	2022年8月12日	

		定代表人		
宋 慧	上海青投融资租赁有限公司	董事长、法定代表人	董事长:2021年12月16日 法定代表人:2022年8月12日	
宋 慧	青岛东方口岸海投科技有限公司	董事	2017年6月22日	
宋 慧	青岛润昌股权投资管理有限公司	董事	2020年10月15日	
孟庆春	山东大学	管理学院教授	2010年12月1日	
孟庆春	山东大学	管理学院党委书记	2022年1月2日	2024年1月2日
孟庆春	济宁城投控股集团有限公司	外部董事	2022年5月1日	
孟庆春	中国优选法统筹法与经济数学研究会	副秘书长、常务理事	2019年11月16日	
孟庆春	中国管理科学与工程学会	理事	2010年9月1日	
孟庆春	山东钢铁股份有限公司	独立董事	2024年7月9日	
孟庆春	银座集团股份有限公司	独立董事	2025年1月3日	
周咏梅	青岛大学	商学院会计硕士项目中心主任	2015年1月1日	
黄 东	西安交通大学	制冷与低温工程系主任、教授	2019年1月1日	
宁文红	青岛华通国有资本投资运营集团有限公司	副总会计师兼财务管理部部长	2024年2月21日	
宁文红	青岛华通金创控股集团有限公司	董事	2018年5月11日	2025年3月11日
宁文红	青岛食品股份有限公司	董事	2023年12月21日	
汤启明	青岛瑞源润泽物业有限公司	监事	2020年4月29日	
韩 冰	扎鲁特旗太平山矿业有限责任公司	董事	2023年2月24日	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事薪酬由董事会薪酬与考核委员会、董事会拟定，股东大会批准；高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，董事会批准；未在公司担任具体职务的非独立董事、监事不在公司领取薪酬，担任具体职务的，根据其在公司担任的其他职务领取薪酬，并履行相应程序。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项	公司董事会薪酬与考核委员会对相关人员2024年度的薪酬支付情况予以确认，认为该等支付情况符合公司《章程》及公司有关绩效考核管理制度的规定。

发表建议的具体情况	
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事报酬根据公司实际情况并结合市场整体薪酬水平拟定；其他董事、监事不单独领取该职务津贴，在公司担任具体职务的，根据其所担任的其他职务领取薪酬；董事长、高级管理人员实行年薪制，主要以公司经营规模为基础，根据所担任职务、分管工作的职责和目标等，结合行业及地区薪酬水平，综合评价确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见前述“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见前述“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘金彬	副总经理	离任	个人原因
李强	副总经理	离任	个人原因

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
九届七次董事会	2024年4月26日	会议审议通过如下议案：《关于公司2023年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2023年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2023年度财务决算报告的议案》、《关于公司2023年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2023年度利润分配的预案》、《关于公司独立董事2023年度述职报告的议案》、《关于公司董事会审计委员会2023年度履职情况报告的议案》、《关于对公司独立董事2023年度独立性专项意见的议案》、《关于公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》、《关于公司对会计师事务所履职情况评估报告的议案》、《关于公司2023年度内部控制评价报告的议案》、《关于公司2023年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于公司2023年度日常关联交易执行情况及2024年度日常关联交易的议案》、《关于公司2023年度计提资产减值准备的议案》、《关于公司高级管理人员2023年年度薪酬的议案》、《关于公司2023年度融资及担保业务执行情况暨2024年度融资及担保业务授权的议案》、《关于公司2024年度短期投资业务授权的议案》、《关于公司开展远期外汇交易业务的议案》、《关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构并向原审计机构支付报酬的议案》、《关于公司2024年第一季度报告的议案》、《关于公司2024年第一季度计提资产减值准备的议案》、《关于增加公司经营范围暨修订公司章程的议案》、《关于公司控股子公司存续分立的议案》、《关于召开公司2023年年度股东大会的议案》。
九届八次	2024年8	会议审议通过如下议案：《关于公司2024年半年度报告及摘要的议案》、

董事会	月 27 日	《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于公司 2024 年半年度利润分配方案的议案》、《关于核销长期挂账应付账款的议案》、《关于对控股子公司股权进行内部调整的议案》。
九届九次董事会	2024 年 9 月 20 日	会议审议通过如下议案：《关于签署〈委托管理协议〉暨关联交易的议案》、《关于新增日常关联交易预计的议案》、《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》、《关于全面修订公司〈董事会秘书工作制度〉的议案》、《关于制定公司〈重大信息内部报告制度〉的议案》、《关于公司控股子公司存续分立的议案》、《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》。
九届十次董事会	2024 年 10 月 29 日	会议审议通过如下议案：《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》。
九届十一次董事会	2024 年 11 月 8 日	会议审议通过如下议案：《关于公司控股子公司公开挂牌转让参股公司股权的议案》。
九届十二次董事会	2024 年 12 月 2 日	会议审议通过如下议案：《关于公司公开挂牌转让参股公司股权的议案》。
九届十三次董事会	2024 年 12 月 27 日	会议审议通过如下议案：《关于公司控股子公司转让债权暨关联交易的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张 斌	否	7	7	6	0	0	否	2
王英峰	否	7	7	6	0	0	否	2
李建成	否	7	7	6	0	0	否	2
徐玉翠	否	7	7	6	0	0	否	2
孙明铭	否	7	7	6	0	0	否	2
宋 慧	否	7	7	6	0	0	否	2
孟庆春	是	7	7	6	0	0	否	2
周咏梅	是	7	7	6	0	0	否	2
黄 东	是	7	7	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	周咏梅、孟庆春、张斌
提名委员会	黄东、张斌、周咏梅
薪酬与考核委员会	孟庆春、黄东、孙明铭
战略委员会	张斌、王英峰、宋慧

(二) 报告期内审计委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年4月25日	审议《关于公司2023年年度报告及摘要的议案》、《关于公司董事会审计委员会2023年度履职情况报告的议案》、《关于公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》、《关于公司2023年度内部控制评价报告的议案》、《2023年度募集资金管理情况检查报告》、《关于开展远期外汇交易业务的可行性分析报告》、《关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构并向原审计机构支付报酬的议案》、《关于公司2024年第一季度报告的议案》	无异议	无
2024年8月24日	审议《关于公司2024年半年度报告及摘要的议案》、《2024年半年度募集资金管理情况检查报告》、《关于核销长期挂账应付账款的议案》	无异议	无
2024年10月26日	审议《关于公司2024年第三季度报告的议案》	无异议	无

另外，在公司2023年年度审计期间，审计委员会还召开了与独立董事、管理层及年审机构的事前、事中及事后3次沟通会，主要就公司2023年生产经营及重大事项进展情况、内部控制情况、审计工作安排、审计工作进展与总结等进行沟通，并就初始财务会计报表、审计计划及事中沟通情况等单独进行了审议。

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年4月25日	审议《关于公司高级管理人员2023年年度薪酬的议案》	无异议	无

(四) 报告期内战略委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年	审议《关于公司控股子公司公开挂牌转让参股公司股权的议	无异议	无

11月6日	案》		
-------	----	--	--

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,829
主要子公司在职员工的数量	3,780
在职员工的数量合计	6,609
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,425
销售人员	1,119
技术人员	701
财务人员	133
行政人员	231
合计	6,609
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	1,442
专科	1,833
高中、中专及以下	3,334
合计	6,609

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司构建科学化、多维度的薪酬管理体系，遵循“职位价值、能力水平、绩效贡献、市场对标”多维付薪原则，基于岗位价值评估与任职资格体系确定基准薪酬，保持内部公平性；依托绩效管理体系实施差异化奖金分配及专项激励计划，实现高绩效高回报；建立动态薪酬调整机制，重点保障核心关键岗位薪酬水平处于行业中上水平；推行价值共创、利益共享的长效激励机制，鼓励员工创造价值、持续创新，同时完善人才培养体系，促进员工与企业的共同发展。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司人力资源培训与开发主要依托所属澳柯玛学院进行。报告期内，澳柯玛学院以公司2024年度经营工作要求为指引，全面赋能干部员工队伍。与浙江大学、上海财经大学合作完成了公司管理干部素质能力专项培训；并通过经营管理大课堂、中初级管理人才培训班、研发专修班、营销高研班等多个培训项目，全面提升综合管理及专业技术人员能力。报告期内，共计运营培训项

目 27 个，累计完成培训 6658 人次，培训课时 493 小时，培训总体满意度 98.82%，累计有 129 位内部培训师到学院进行授课，开发内部培训课程 247 门。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，根据《上市公司独立董事管理办法》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红（2023 年修订）》等法律法规、规章及相关自律监管规则的规定，公司对《章程》中利润分配条款进行了修订，具体详见公司于 2024 年 4 月 27 日发布的《关于增加经营范围暨修订公司章程的公告》（编号：临 2024-018）。

报告期内，为与广大投资者分享公司发展成果，经由董事会拟定，股东大会批准，公司总计实施了 2 次利润分配。具体如下：

公司 2023 年年度利润分配方案为：以方案实施前的公司总股本 798,014,769 股为基数，每股派发现金红利 0.01 元（含税），共计派发现金红利 7,980,147.69 元（含税），合并计算公司 2023 年半年度已派发现金红利总额 15,960,295.38 元（含税），本年度公司现金分红总额为 23,940,443.07 元，占公司当年度实现的归属于母公司股东净利润的 42.70%。本年不以公积金转增股本，不送红股。

公司 2024 年半年度利润分配方案为：以方案实施前的公司总股本 798,014,769 股为基数，每股派发现金红利 0.02 元（含税），共计派发现金红利 15,960,295.38 元；不以公积金转增股本，不送红股。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	15,960,295.38
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-48,525,391.16

现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	不适用
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额(含税)	15,960,295.38
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	不适用

注：公司2024年年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。上表中利润分配情况为公司2024年半年度已实施的现金分红方案。

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额(含税)(1)	95,761,772.28
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	95,761,772.28
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	51,238,505.73
最近三个会计年度现金分红比例(%) (5)=(3)/(4)	186.89
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-48,525,391.16
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	694,995,988.64

十一、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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司已建立分层分类的高管绩效管理体系，全面推行任期目标责任制和契约化管控机制。基于战略解码与全面预算，围绕企业功能定位及高管岗位价值，构建“战略牵引-经营对标-岗位适配”三位一体的考核指标体系。按照战略导向与结果导向并重、定量考核与定性评价相结合的原则，通过签订任期及年度经营目标责任书的方式形成双向约束。执行“季度过程督导+年度强制分布+任期综合评价”的动态考核机制，对年度未达业绩红线或连续两年业绩考核结果为不称职的管理人员触发退出机制，并同步建立与战略贡献度强关联的薪酬动态兑现机制，同时采用超额利润

分享等中长期激励工具，确保价值创造与风险约束的有机平衡。报告期内，公司严格按照考评机制和薪酬管理制度进行了高级管理人员的考评和激励兑现。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司注重持续完善内部控制体系，以满足管理运营风险、提高经营效率和效果的需求。公司按照《企业内部控制基本规范》等有关要求，制订有标准化管理体系，建立了涵盖发展战略、人力资源、生产、采购、销售、投资和财务报告等各方面较为完善的内部控制制度。报告期内，公司持续优化管理体系，通过对业务制度完整性与有效性进行评估，查缺补漏，不断推进公司管理体系和业务流程的规范化建设，保证了运营风险有管理、受控制。同时，公司围绕“加强风险管控，促进公司高质量发展”的经营要求，积极开展内部控制评价及内部审计工作，及时发现内部控制在设计、执行方面的薄弱环节，并通过开展后续审计督促整改，持续促进公司内控有效性。总体来看，公司已建立较为完善的内控制度，并在经营过程中得到了有效执行，没有影响公司内部控制有效性的重大或重要缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司与子公司之间有明确的授权分权，并通过委派财务总监与内部审计等机制进行监督，总部管理制度适用于公司及公司所属子公司，统一由总部职能部门进行日常业务监控管理。报告期内，公司子公司的经营及发展规划服从、服务于公司总体发展战略与规划，公司对子公司的管控整体有效，不存在子公司失去控制的情形。同时，2024 年公司不存在因购买而新增子公司的情况。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2024 年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告（信会师报字【2025】第 ZA12673 号），该报告已于同日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	342

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司在生产经营活动中，高度重视生态环境保护，积极采取管控措施，减少三废产生量，并不断加大环保投入改善设备，提高处置效率，报告期内，公司投入更换了大量节能环保设备，节能减排效果良好。

废水方面：报告期内，公司对污水在线监控设备进行了进一步更新，采用新型在线监测设备，确保污水排放过程精准监测；公司对污水加药平台进行了改造升级，以确保符合废水排放要求；同时，公司积极委托第三方检测单位完成年度环境监测处置、监测设备比对校正，确保污水处置和自动监测系统正常运行，报告期内数据上传准确率和实时率达到了100%，废水排放符合国家标准要求。

废气方面：报告期内，公司对废气处理设备进行了全面检修，定时按期更换活性炭等过滤装置5000余块，有效确保了公司废气排放符合国家相关标准要求。

固废方面：报告期内，公司对可再生利用固废进行分类处置，分批内部重复利用，对不能内部重复利用的，委托市政环卫部门进行处置。同时，公司不断改进生产工艺，持续提高自动化水平，由于生产工艺的提升升级，目前危废产生量有了极大的降低，全年共处置危险废物21.6吨，同比减少约41.8%。

3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司按照新实施标准对危险废物各类标识进行了更新完善，并按照要求对公司突发环境事件应急预案进行了修订更新。

报告期内，公司积极开展节能减排工作，对配电室电容进行了更换，功率因数稳定在0.95左右；同时，完成了冷却塔更换，循环水温度降低，冬天可关闭外循环喷淋；新增了两台35千伏变压器，替换使用时间较长的变压器，解决了老旧变压器电力损耗较高问题。

报告期内，为进一步提高员工工作和办公舒适度，同时降低能耗，公司对前湾港路工业园模具中心和冰箱一厂采暖系统进行改造，拆除模具中心原有采暖蒸汽管道及暖气片，重新安装水暖气片及循环管道，设置换热站一处，每年可降低蒸汽费约18万元。

报告期内，公司继续进行设备的提效改造，拆除原有旧设备和线体，采用新型节能自动化设备替代原有人工加工设备，缩短了工件周转时间和整体加工节拍，减少了设备空载和废弃物的产生，在降低能耗的同时，有效减少了固体废弃物的产生。同时，公司继续开展空压机节能改造工作，积极推进空压机余热回收利用，并对两台空压机进行余热回收改造，安装余热回收相关设备，采用空压机产生的余热为车间提供工艺用热，替代蒸汽加温，减少蒸汽使用，预计年节约蒸汽费约20万元。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	10
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	采用节能型设备；提高能源利用率，降低蒸汽使用，减少天然气使用等。

具体说明

适用 不适用

公司积极贯彻落实国家、省、市关于碳达峰碳中和的战略部署，坚定不移地践行生态文明理念，以“绿色转型、低碳发展”为核心，全面推进能源结构优化与产业升级，在节能减排、清洁生产、循环经济等领域取得显著成效。

公司全面打造绿色产业链，以产品全生命周期为导向，深化绿色设计、绿色制造、绿色回收一体化布局；同时，公司积极调整能源结构，实施技术改造，引入智慧能源监控系统，实时优化设备运行效率，全年单位产值能耗较基准年下降，不断降低单台制造能源消耗。不仅如此，公司还建立产品回收体系，探索废旧材料再生利用技术，推动资源闭环管理，减少全产业链碳足迹。

今后，公司将进一步加大研发投入，积极将高效节能技术、环保材料应用于产品开发，推出更多能效领先、低碳环保的产品，助力用户降低日常能耗。

报告期内，有关公司在减少碳排放方面所采取的措施及效果的其他信息详见前述“（三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息”。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	4.00	为“乡村振兴豫善同行”及新希望公益活动捐款
其中：资金（万元）	4.00	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

适用 不适用

公司始终牢记国企社会责任，彰显国企担当，积极将社会责任理念融入公司发展战略、日常经营管理活动中，并高度重视对股东、供应商及客户、员工等利益相关方的权益保护，努力推动与社会和谐共赢，实现可持续发展。

股东权益保护方面：公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，建立了规范的股东会、董事会、监事会等治理结构，并持续健全决策机制，规范化运营。同时，为确保所有股东能及时、有效地掌握公司经营动态、财务状况及重大事项进展情况等，公司严格履行信息披露义务，并积极、主动地开展投资者关系管理工作，通过召开业绩说明会、接待调研、上证E互动平台及电话交流等多种方式，与广大投资者保持良好沟通，有效加强了其对公司的了解与认同。公司积极维护股东的合法权益，努力为股东创造价值、共享成长收益，报告期内，公司召开股东大会均为股东提供了便利的网络投票方式，并实施了2023年度及2024年半年度现金分红利润分配方案（具体详见公司报告期内发布的相关公告），有效保障了全体股东利益。

员工权益保护方面：人才是公司最宝贵的资源，公司始终秉承“广纳贤才、人尽其才”的人

才理念，尊重人才，重视人才，积极建立多渠道员工职业发展和成长通道，并通过科学合理的考核激励机制、薪酬体系、培训体系等，为员工赋能，充分发挥人才效能。公司以《劳动合同法》等国家法律法规为基本准则，依法依规与员工签订劳动合同，并制定了福利保障的相关管理制度，明确员工享有的权益和应履行的义务，以实现劳企双方互利共赢，构建和谐劳动关系。公司依法依规按时核发员工薪酬，并为员工提供五险一金等基本权益保障；同时，公司充分关注人文关怀，在积极做好安全生产工作的基础上，通过为员工提供高温补贴、过节津贴、公寓住宿、伙食补贴、健康体检、带薪年假、困难职工帮扶慰问等福利，不断增强员工归属感、幸福感。公司重视企业文化建设，积极打造和谐奋进的工作氛围，通过拓展活动、各类运动比赛、知识讲座，以及鼓励职工参与公司民主管理与决策等，不断丰富职工的业余文化生活，陶冶员工情操，凝聚团队精神，激发工作热情，有效助推公司高质量发展。

供应商、客户及消费者权益保护方面：公司在经营活动中始终坚持诚实守信、为用户创造价值、与客户义利共生的原则，努力实现与供应商、客户及消费者合作共赢。公司秉持“创新科技、引领发展”理念，坚持以用户为中心、以市场为导向，不断加大自主创新力度，开发更适合用户需求、更具市场竞争力、更高科技含量的技术和产品，引领用户提升生活品质，为用户创造更大价值。同时，公司时刻为合作伙伴着想，以诚相待，真诚帮助客户解决问题，与客户同向、同心、同步，互利共赢。目前，公司已制定有完善的采购、销售及服务等管理制度，并在日常经营工作中严格加以执行；公司积极与供应商、客户及消费者等利益相关方沟通交流，听取其意见建议，接受其咨询，处理其投诉，保障其利益，公司与供应商、客户和消费者等已搭建起良好的合作伙伴关系。

数据安全与隐私保护方面：公司已制定有《网络安全管理制度》、《网络安全应急预案》等相关制度，并严格加以执行，能够有效维护公司信息化项目管理的规范性和信息化系统使用的安全性。信息系统人员恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。同时，公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

知识产权保护方面：在经营发展过程中，公司注重自主创新，高度重视研发成果保护，已制定科学、有效的知识产权管理制度，能够及时、有效地对成果进行技术保密或专利保护。报告期内，公司申报专利 638 件，其中申报发明专利 233 件，获授权 30 件。

环境保护及社会公益方面：公司重视保护环境，追求绿色发展，坚持“节能减排”，不断加强环境风险管理，持续改善、提升公司环境管理水平。报告期内，公司积极开展相关环境保护工作，并取得了良好成效，具体详见前述“环境信息情况”相关内容。社会公益方面，公司积极投身于社会公益事业，并在社区福利、扶贫济困、抗震救灾、支持教育体育、抗击疫情等多个领域开展公益活动（详见公司官网“社会责任”相关内容），真诚回馈社会。同时，公司加强产品创新，推出被动式疫苗储存箱 ARKTEK、元冰箱等首创产品，解决了亚非等一些缺乏电力供应地区疫苗储存难题，为全球公共卫生健康事业做出了杰出贡献。

三、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

具体说明

适用 不适用

第六节 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同业竞争情况(二)避免同业竞争的承诺”收购	2021年2月19日	否	长期	是	不适用	不适用

			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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

具体情况详见本报告中“第十节 财务报告”的“五、重要会计政策及会计估计”中“40. 重要会计政策和会计估计的变更”相关内容。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	118	115
境内会计师事务所审计年限	11	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	杨宝萱、刘运刚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	40

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2024年5月17日，公司2023年年度股东大会审议通过了《关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构并向原审计机构支付报酬的议案》，鉴于公司原聘任审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司服务年限，已达《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定的连续聘用会计师事务所最长年限，因此，同意改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、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
2024年9月20日，公司九届九次董事会审议通过了《关于新增日常关联交易预计的议案》，预计自阜阳市盈田智能科技有限公司成为公司关联方之日起至公司召开2024年年度股东大会当日止，青岛澳兴新材料有限公司与阜阳市盈田智能科技有限公司开展销售业务关联交易金额10,000万元。	具体详见2024年9月21日公司发布的《关于新增日常关联交易预计的公告》（编号：临2024-033）。

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

2024年4月26日，公司九届七次董事会审议通过了《关于公司2023年度日常关联交易执行情况及2024年度日常关联交易的议案》，预计2024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；与澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司、澳柯玛（临沂）电子科技有限公司开展物资采购业务关联交易金额分别为 2,000 万元、3,000 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、服务及商品采购业务关联交易金额分别为 2,000 万元、2,000 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 600 万元。具体详见 2024 年 4 月 27 日公司发布的《2024 年度日常关联交易预计公告》（编号：临 2024-011）。

2024 年 9 月 20 日，公司九届九次董事会审议通过了《关于新增日常关联交易预计的议案》，预计自阜阳市盈田智能科技有限公司成为公司关联方之日起至公司召开 2024 年年度股东大会当日止，青岛澳柯玛环境科技有限公司及其委托的公司内部其他单位与阜阳市盈田智能科技有限公司开展采购业务关联交易金额 80,000 万元。具体详见 2024 年 9 月 21 日公司发布的《关于新增日常关联交易预计的公告》（编号：临 2024-033）。

报告期内，公司与青岛澳柯玛融资租赁有限公司合作开展融资（经营）租赁业务关联交易发生额为 132.09 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发生额为 11,182.27 万元；与澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司、澳柯玛（临沂）电子科技有限公司开展物资采购业务关联交易发生额分别为 1,325.44 万元、131.72 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 211.31 万元、753.25 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 431.68 万元；青岛澳柯玛环境科技有限公司及其委托的公司内部其他单位与阜阳市盈田智能科技有限公司开展采购业务关联交易发生额为 4,145.15 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

2024 年 12 月 27 日，公司九届十三次董事会审议通过了《关于公司控股子公司转让债权暨关联交易的议案》，同意公司控股子公司青岛澳柯玛智能家居有限公司（以下简称“智能家居公司”）将其持有的本金合计 30,058,435.81 元债权，根据有关评估报告，以 23,144,995.58 元的价格转让给关联方青岛西发置业有限公司。具体详见公司于 2024 年 12 月 28 日发布的《关于控股子公司转让债权暨关联交易的公告》（编号：临 2024-057）。截至报告期末，智能家居公司已收到上述全部债权转让款。

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

适用 不适用

报告期内，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，制冷发展公司已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。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）。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 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	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
公司及其子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															172,311.62
报告期末对子公司担保余额合计（B）															66,136.67
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															66,136.67
担保总额占公司净资产的比例（%）															27.10
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）															66,136.67
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）															66,136.67
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2024年12月31日，公司控股子公司承担的融资租赁回购义务余额为788.22万元；供应链金融业务为客户承担的差额补足义务余额为5,322.99万元。（3）上述担保总额占公司净资产的比例为占公司合并报表归母净资产比例。									

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(二) 募投项目明细

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

公司2016年非公开发行募集资金投资项目已分别于2021年4月、2023年8月结项或终止，具体详见公司分别于2021年4月30日、2023年8月24日发布的相关公告。截至2024年4月27日，公司已根据2023年第一次临时股东大会决议，将募集资金专户中剩余募集资金利息5.80万元全部用于永久补充流动资金，募集资金专户余额为0万元，相关募集资金专户已全部注销。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

(1) 2024年4月27日，公司曾就控股子公司青岛澳柯玛信息产业园有限公司实施存续分立事宜进行了公告，具体详见公司于当日发布的相关公告（编号：临2024-019）。截至报告期末，本次存续分立事宜已完成工商注册及分立交割，相关房产尚未完成过户手续。

(2) 2024年9月21日，公司曾就控股子公司青岛新时代科技发展有限公司（以下简称“新时代公司”）实施存续分立事宜进行了公告，具体详见公司于当日发布的相关公告（编号：临2024-034）。截至报告期末，本次存续分立事宜已完成工商注册及分立交割，相关房产尚未完成过户手续。

(3) 2024年8月27日，公司九届八次董事会和九届五次监事会审议通过了《关于核销长期挂账应付账款的议案》，同意公司按照依法合规、规范操作的原则，对公司长期挂账且无法支付的应付账款合计6,516,946.62元进行处置并予以核销。具体详见公司于2024年8月28日发布的《关于核销长期挂账应付账款的公告》（编号：临2024-030）。

第七节 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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	62,010
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	51,609
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月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	-7,011,400	33,801,061	4.24	0	无	0	国有法人
何梅娟	8,808,700	8,808,700	1.10	0	无	0	境内自然人
周华	117,600	6,866,157	0.86	0	无	0	境内自然人
陈岳宏	-2,468,600	4,002,004	0.50	0	无	0	境内自然人
孙剑秋	3,541,100	3,541,100	0.44	0	无	0	境内自然人
李大伟	3,300,000	3,300,000	0.41	0	无	0	境内自然人
姚淼	124,800	2,962,800	0.37	0	无	0	境内自然人
任淮秀	0	2,700,000	0.34	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
何梅娟	8,808,700	人民币普通股	8,808,700
周华	6,866,157	人民币普通股	6,866,157
陈岳宏	4,002,004	人民币普通股	4,002,004
孙剑秋	3,541,100	人民币普通股	3,541,100
李大伟	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
姚淼	2,962,800	人民币普通股	2,962,800
任淮秀	2,700,000	人民币普通股	2,700,000
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10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	青岛澳柯玛控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	朱江
成立日期	2017年1月26日
主要经营业务	国际贸易，特种机器人、半导体等智能装备的研发与制造，对外

	投资与资产管理，供应链金融服务，物联网系统软件开发，智慧园区建设与服务，物业管理服务等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，青岛澳柯玛控股集团有限公司所属全资子公司青岛益佳投资发展集团有限公司持有交通银行股票 2,389,500 股；持有今创集团股票 1,820 股。
其他情况说明	无

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：上图括号中数字为相关股东实际拥有的表决权

(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

名称	青岛市国资委
----	--------

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

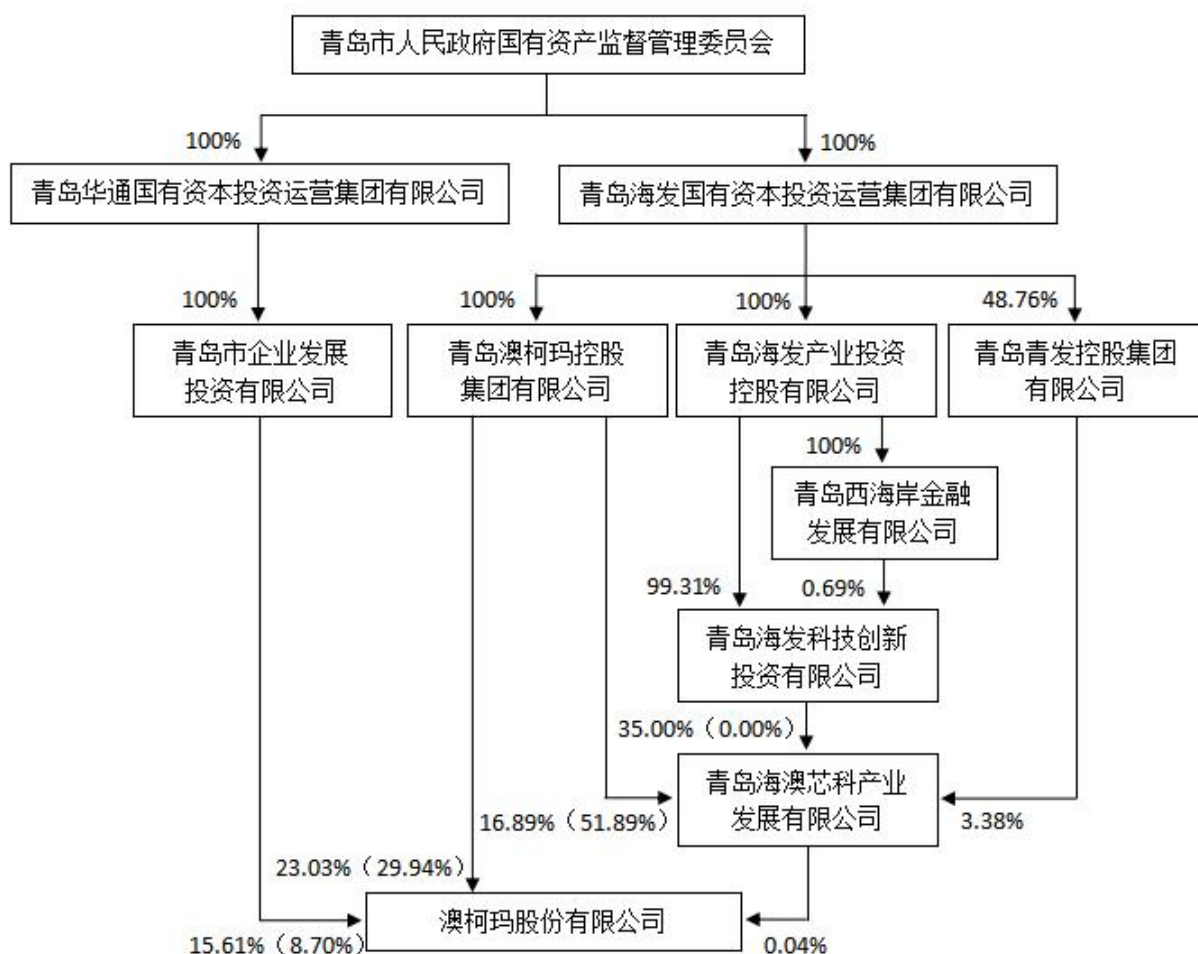
适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：上图括号中数字为相关股东实际拥有的表决权

6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
青岛市企业发展投资有限公司	郭进	2004年3月15日	91370200427406421D	82,200	管理、融通青岛市人民政府指定的各项专用基金；对外投资与资产管理；受托范围内的国有资产经营与管理；财务顾问；投融资咨询（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明适用 不适用**八、股份回购在报告期的具体实施情况**适用 不适用**第八节 优先股相关情况**适用 不适用**第九节 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

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA12672 号

澳柯玛股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了澳柯玛股份有限公司（以下简称澳柯玛公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳柯玛公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于澳柯玛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款的可回收性	
事项描述： 如财务报表附注五、（三）所述，澳柯玛公司本期末应收账款账面价值 15.61 亿元，占期末资产总额的 19.75%。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款信用损失时作出了重大会计估计，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。	审计应对： （1）了解并测试了管理层复核、评估和确定应收账款坏账准备的内部控制； （2）获取管理层的预期信用损失模型，对管理层使用的基础数据进行了验证并检查了其历史信用损失率计算的准确性； （3）与管理层沟通，对管理层考虑前瞻性信息时所使用的经济下滑风险数据、外部市场环境变化的合理性进行评估； （4）对于单项计提坏账准备的应收账款，我们询问管理层并检查了相关的支持性证据，包括客户的历史还款情况、经营状况、期后还款情况和对未来经济状况的预测，评估管理层计提坏账准备

	的合理性； (5)对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们根据业务性质和对方的历史交易情况评估管理层划分信用风险组合以及各信用风险组合预期信用损失率的合理性，并与同行业上市公司进行横向比较，评估管理层坏账准备计提比例的合理性，并测算坏账准备计算的准确性。
--	--

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 营业收入的确认	
<p>事项描述：</p> <p>澳柯玛公司的营业收入主要来自于销售制冷电器、生活电器、空调、洗衣机等产品，如财务报表附注五、（四十三）所述，澳柯玛公司本期收入 78.16 亿元。</p> <p>营业收入系澳柯玛公司的关键业务指标之一，营业收入是否确认在正确的期间对财务报表影响重大，因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>(1)了解和评价公司销售与收款业务流程及内部控制制度，对相关的关键内部控制运行的有效性进行了测试；</p> <p>(2)对报告期内公司的主要客户执行函证程序，询证公司与客户本期的交易金额及往来款项；</p> <p>(3)对本期收入和成本执行分析程序；</p> <p>(4)对收入执行细节测试，抽取主要客户的销售合同、销售订单、出库单以及发票等进行检查，以证实收入确认的真实性、准确性；</p> <p>(5)对收入执行截止测试，以确定销售是否存在跨期现象。</p>

四、其他信息

澳柯玛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括澳柯玛公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估澳柯玛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳柯玛公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对澳柯玛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致澳柯玛公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就澳柯玛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨宝萱
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘运刚

中国·上海

二〇二五年四月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2024年12月31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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		913,982,821.81	635,111,959.13
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		1,244,353.92	1,006,130.88
应收账款		1,561,087,485.64	1,860,998,467.73
应收款项融资		261,399,062.06	370,876,622.57
预付款项		336,459,149.49	353,626,266.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		252,620,606.07	387,596,403.53
其中：应收利息		37,283,456.01	32,459,944.59
应收股利		1,483,557.55	
买入返售金融资产			
存货		1,540,525,063.74	1,311,056,296.97
其中：数据资源			
合同资产		59,561,517.03	57,255,785.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		206,225,889.10	133,835,630.76
流动资产合计		5,133,105,948.86	5,111,363,563.57
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		27,888,461.47	21,718,814.97
长期股权投资		174,621,179.10	260,584,945.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		597,606,634.99	614,214,938.43
固定资产		1,084,092,324.41	1,110,204,644.60
在建工程		25,006,822.83	4,250,168.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,168,026.20	12,038,542.43
无形资产		472,047,581.83	486,876,086.62
其中：数据资源			
开发支出		9,349,535.36	1,995,593.58

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		108,295,856.34	119,247,875.12
递延所得税资产		196,066,736.00	175,225,663.19
其他非流动资产		69,465,332.50	3,849,973.39
非流动资产合计		2,770,608,491.03	2,810,207,245.81
资产总计		7,903,714,439.89	7,921,570,809.38
流动负债：			
短期借款		700,288,524.03	542,388,538.96
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		1,477,898,655.52	1,485,359,708.18
应付账款		1,479,655,188.93	1,474,909,990.02
预收款项		5,471,485.35	
合同负债		251,242,503.07	224,296,435.18
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		107,245,683.59	119,675,334.91
应交税费		50,479,933.85	39,865,632.26
其他应付款		442,414,515.82	378,868,825.49
其中：应付利息			
应付股利		39,160,000.00	33,160,000.00
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		134,964,435.38	705,301,381.55
其他流动负债		16,981,897.08	14,302,978.99
流动负债合计		4,666,642,822.62	4,984,968,825.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		524,497,582.00	137,754,318.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,256,090.06	12,204,872.37
长期应付款		519,904.57	1,233,742.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		55,154,397.28	64,231,316.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		583,427,973.91	215,424,249.34
负债合计		5,250,070,796.53	5,200,393,074.88
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	1,177,553,852.76
减：库存股			
其他综合收益		23,632,402.56	23,847,521.13
专项储备		10,519,478.64	2,750,671.31
盈余公积		148,881,858.35	145,590,788.34
一般风险准备			
未分配利润		276,079,245.36	351,836,149.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,440,805,705.67	2,499,593,752.14
少数股东权益		212,837,937.69	221,583,982.36
所有者权益（或股东权益）合计		2,653,643,643.36	2,721,177,734.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,903,714,439.89	7,921,570,809.38

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

2024年12月31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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		429,497,973.30	329,418,034.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,187,004,486.24	1,838,373,096.19
应收款项融资		99,708,641.74	235,847,449.23
预付款项		408,857,894.66	199,418,464.50
其他应收款		702,184,767.80	1,163,615,394.46
其中：应收利息		37,283,456.01	32,459,944.59
应收股利		28,323,557.55	87,290,000.00
存货		231,206,453.44	244,170,591.48
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		33,883,926.66	26,300,039.18
流动资产合计		4,092,344,143.84	4,037,143,069.92
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		779,931,944.60	860,788,742.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,159,421.09	32,620,652.19
固定资产		325,900,217.36	344,721,425.72
在建工程		22,077,079.39	4,250,168.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,684,245.24	16,904,158.77
无形资产		364,797,387.03	373,634,410.20
其中：数据资源			
开发支出		9,349,535.36	1,995,593.58
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		71,715,957.80	70,538,183.25
递延所得税资产		56,175,297.94	42,660,739.90
其他非流动资产		52,084,664.29	3,708,463.95
非流动资产合计		1,724,875,750.10	1,751,822,538.75
资产总计		5,817,219,893.94	5,788,965,608.67
流动负债：			
短期借款		375,221,916.66	208,149,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,361,494,293.86	1,412,782,111.67
应付账款		345,638,714.38	244,809,222.75
预收款项			
合同负债		14,365,844.28	3,895,871.06
应付职工薪酬		39,991,332.47	40,574,272.58
应交税费		11,250,414.46	8,778,308.50
其他应付款		195,872,167.71	213,600,613.90
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		136,668,454.50	705,301,381.55
其他流动负债		3,502,748.55	2,693,246.12
流动负债合计		2,484,005,886.87	2,840,584,361.46
非流动负债：			
长期借款		504,500,000.00	115,086,736.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,997,915.03	17,024,314.64
长期应付款		519,904.57	1,233,742.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,536,554.10	23,467,834.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		529,554,373.70	156,812,627.72
负债合计		3,013,560,260.57	2,997,396,989.18
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		3,433,768.05	313,011.16
盈余公积		148,143,325.98	144,852,255.97
未分配利润		694,995,988.64	689,316,801.66
所有者权益（或股东权益）合计		2,803,659,633.37	2,791,568,619.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,817,219,893.94	5,788,965,608.67

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

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		7,816,074,375.10	9,303,766,761.58
其中：营业收入		7,816,074,375.10	9,303,766,761.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,812,372,025.62	9,234,391,319.63
其中：营业成本		6,706,035,620.85	8,047,216,193.19
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		42,313,160.66	50,903,369.68
销售费用		627,913,841.77	703,532,907.30
管理费用		166,776,006.50	182,304,546.24
研发费用		231,625,032.59	239,837,482.76
财务费用		37,708,363.25	10,596,820.46
其中：利息费用		55,761,421.53	45,124,728.55
利息收入		36,100,958.04	39,686,821.07
加：其他收益		49,542,251.11	53,926,707.69
投资收益（损失以“－”号填列）		-11,083,726.91	-6,590,526.97

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,034,175.46	-6,575,526.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-75,216,102.32	-78,810,005.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,561,860.31	-15,933,240.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,955,400.28	6,263,141.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,661,688.67	28,231,518.37
加：营业外收入		11,958,513.59	8,172,405.68
减：营业外支出		10,248,518.92	5,096,143.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,951,694.00	31,307,780.90
减：所得税费用		8,830,103.25	-34,655,709.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,781,797.25	65,963,490.35
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,781,797.25	65,963,490.35
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）		-48,525,391.16	56,062,180.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		743,593.91	9,901,309.48
六、其他综合收益的税后净额		-215,118.57	23,857,515.57
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-215,118.57	23,857,515.57
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		-215,118.57	23,857,515.57
（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及其他		-215,118.57	23,857,515.57
(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		-47,996,915.82	89,821,005.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,740,509.73	79,919,696.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		743,593.91	9,901,309.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.06	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.06	0.07

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

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入		2,236,445,487.73	2,723,687,148.01
减：营业成本		1,923,851,236.03	2,319,861,155.66
税金及附加		13,451,735.59	34,146,809.93
销售费用		129,307,013.21	141,443,475.24
管理费用		71,884,418.47	82,720,699.05
研发费用		118,174,556.35	131,566,094.69
财务费用		12,240,124.31	8,978,315.33
其中：利息费用		36,035,355.96	37,464,963.48
利息收入		24,590,185.56	29,279,684.25
加：其他收益		28,906,083.07	33,065,034.56
投资收益（损失以“-”号填列）		9,854,426.03	115,625,868.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,370,573.31	-7,649,131.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,618,325.00	-200,920.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,835,515.07	-991,806.50

资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,648,509.92	6,102,220.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,491,582.72	158,570,994.49
加：营业外收入		7,193,680.16	1,908,656.13
减：营业外支出		1,289,120.86	694,163.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,396,142.02	159,785,487.09
减：所得税费用		-13,514,558.04	-11,278,232.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,910,700.06	171,063,719.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,910,700.06	171,063,719.87
（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		32,910,700.06	171,063,719.87
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
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		10,071,076,802.84	9,787,519,389.30

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		147,179,013.09	128,780,517.59
收到其他与经营活动有关的现金		72,380,628.33	111,731,809.33
经营活动现金流入小计		10,290,636,444.26	10,028,031,716.22
购买商品、接受劳务支付的现金		8,584,424,727.66	8,349,161,597.79
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		807,341,505.70	834,510,772.03
支付的各项税费		180,432,353.85	362,994,210.59
支付其他与经营活动有关的现金		509,697,486.72	504,283,961.96
经营活动现金流出小计		10,081,896,073.93	10,050,950,542.37
经营活动产生的现金流量净额		208,740,370.33	-22,918,826.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,531,653.07	10,462,437.12
取得投资收益收到的现金		6,107,079.96	6,052,982.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,019,043.56	13,656,278.59
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		191,215,443.50	
投资活动现金流入小计		243,873,220.09	30,171,698.58
购建固定资产、无形资产和其		190,450,568.87	288,314,389.60

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,350,000.00	
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		193,800,568.87	288,314,389.60
投资活动产生的现金流量净额		50,072,651.22	-258,142,691.02
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		2,006,144,825.75	806,524,676.79
收到其他与筹资活动有关的现金		98,408,512.33	54,893,775.00
筹资活动现金流入小计		2,104,553,338.08	861,418,451.79
偿还债务支付的现金		2,034,752,277.02	599,223,795.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,020,722.19	115,867,959.66
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		21,256,069.14	7,032,783.80
筹资活动现金流出小计		2,134,029,068.35	722,124,538.97
筹资活动产生的现金流量净额		-29,475,730.27	139,293,912.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,750,001.72	-25,139,184.76
五、现金及现金等价物净增加额		223,587,289.56	-166,906,789.11
加：期初现金及现金等价物余额		555,697,750.52	722,604,539.63
六、期末现金及现金等价物余额		779,285,040.08	555,697,750.52

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

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		5,640,899,610.46	4,921,818,911.70
收到的税费返还		4,577,523.83	11,198,087.58
收到其他与经营活动有关的现金		359,559,897.81	158,115,712.09
经营活动现金流入小计		6,005,037,032.10	5,091,132,711.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,928,578,546.62	3,338,714,580.95

支付给职工及为职工支付的现金		286,245,347.33	316,675,549.80
支付的各项税费		62,380,017.45	119,834,776.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,612,970,845.82	1,133,930,679.21
经营活动现金流出小计		5,890,174,757.22	4,909,155,586.94
经营活动产生的现金流量净额		114,862,274.88	181,977,124.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,486,373.07	10,462,437.12
取得投资收益收到的现金		93,117,791.95	5,287,562.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,438,752.26	12,941,381.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		122,042,917.28	28,691,381.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,354,472.47	139,082,639.72
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		114,354,472.47	139,082,639.72
投资活动产生的现金流量净额		7,688,444.81	-110,391,258.36
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		980,000,000.00	348,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		980,000,000.00	348,000,000.00
偿还债务支付的现金		996,800,000.00	349,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,764,191.09	108,362,612.88
支付其他与筹资活动有关的现金		3,092,473.44	3,632,783.80
筹资活动现金流出小计		1,059,656,664.53	461,095,396.68
筹资活动产生的现金流量净额		-79,656,664.53	-113,095,396.68
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			
加：期初现金及现金等价物余额		285,882,106.51	327,391,637.12
六、期末现金及现金等价物余额			
		328,776,161.67	285,882,106.51

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
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	798,014,769.00				1,177,553,852.76		23,847,521.13	2,750,671.31	145,590,788.34		351,836,149.60	2,499,593,752.14	221,583,982.36	2,721,177,734.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	798,014,769.00				1,177,553,852.76		23,847,521.13	2,750,671.31	145,590,788.34		351,836,149.60	2,499,593,752.14	221,583,982.36	2,721,177,734.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,124,099.00		-215,118.57	7,768,807.33	3,291,070.01		-75,756,904.24	-58,788,046.47	-8,746,044.67	-67,534,091.14
（一）综合收益总额							-215,118.57				-48,525,391.16	-48,740,509.73	743,593.91	-47,996,915.82
（二）所有者投入和减少资本					-510,874.63							-510,874.63	-3,489,125.37	-4,000,000.00
1.所有者投入的普通股													-2,800,000.00	-2,800,000.00

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					-510,874.63						-510,874.63	-689,125.37	-1,200,000.00
(三) 利润分配								3,291,070.01	-27,231,513.08	-23,940,443.07	-6,000,000.00	-29,940,443.07	
1. 提取盈余公积								3,291,070.01	-3,291,070.01				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-23,940,443.07	-23,940,443.07	-6,000,000.00	-29,940,443.07	
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													

澳柯玛股份有限公司2024年年度报告

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							7,768,807.33				7,768,807.33	-513.21	7,768,294.12	
1. 本期提取							13,506,784.27				13,506,784.27		13,506,784.27	
2. 本期使用							5,737,976.94				5,737,976.94	513.21	5,738,490.15	
(六) 其他					6,634,973.63						6,634,973.63		6,634,973.63	
四、本期期末余额	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

项目	2023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、上年年末余额	798,165,669.00				1,177,753,040.76	350,088.00	-9,994.44		128,484,416.35		384,599,259.37		2,488,642,303.04	223,746,796.92	2,712,389,099.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															

澳柯玛股份有限公司2024年年度报告

其他													
二、本年期初余额	798,165,669.00			1,177,753,040.76	350,088.00	-9,994.44		128,484,416.35		384,599,259.37	2,488,642,303.04	223,746,796.92	2,712,389,099.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-150,900.00			-199,188.00	-350,088.00	23,857,515.57	2,750,671.31	17,106,371.99		-32,763,109.77	10,951,449.10	-2,162,814.56	8,788,634.54
（一）综合收益总额						23,857,515.57				56,062,180.87	79,919,696.44	9,901,309.48	89,821,005.92
（二）所有者投入和减少资本	-150,900.00			-199,188.00	-350,088.00							20,989,604.76	20,989,604.76
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	-150,900.00										-150,900.00		-150,900.00
4.其他				-199,188.00	-350,088.00						150,900.00	20,989,604.76	21,140,504.76
（三）利润分配								17,106,371.99		-88,825,290.64	-71,718,918.65	-33,160,000.00	-104,878,918.65
1.提取盈余公积								17,106,371.99		-17,106,371.99			
2.提取一般风险准备													
3.对所有										-71,718,918.65	-71,718,918.65	-33,160,000.00	-104,878,918.65

澳柯玛股份有限公司2024年年度报告

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)													
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							2,750,671.31				2,750,671.31	106,271.20	2,856,942.51
1. 本期提取							7,518,239.86				7,518,239.86	113,557.83	7,631,797.69
2. 本期使用							4,767,568.55				4,767,568.55	7,286.63	4,774,855.18
(六)其他													
四、本期期末余额	798,014,769.00			1,177,553,852.76		23,847,521.13	2,750,671.31	145,590,788.34		351,836,149.60	2,499,593,752.14	221,583,982.36	2,721,177,734.50

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

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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、上年年末余额	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）								3,120,756.89	3,291,070.01	5,679,186.98	12,091,013.88
（一）综合收益总额										32,910,700.06	32,910,700.06
（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									3,291,070.01	-27,231,513.08	-23,940,443.07
1. 提取盈余公积									3,291,070.01	-3,291,070.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,940,443.07	-23,940,443.07
3. 其他											
（四）所有者权益内											

澳柯玛股份有限公司2024年年度报告

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							3,120,756.89				3,120,756.89
1. 本期提取							4,930,818.93				4,930,818.93
2. 本期使用							1,810,062.04				1,810,062.04
（六）其他											
四、本期期末余额	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

项目	2023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、上年年末余额	798,165,669.00				1,159,270,969.70	350,088.00			127,745,883.98	607,078,372.43	2,691,910,807.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	798,165,669.00				1,159,270,969.70	350,088.00			127,745,883.98	607,078,372.43	2,691,910,807.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-150,900.00				-199,188.00	-350,088.00	313,011.16	17,106,371.99	82,238,429.23		99,657,812.38
（一）综合收益总额									171,063,719.87		171,063,719.87

澳柯玛股份有限公司2024年年度报告

(二)所有者投入和减少资本	-150,900.00				-199,188.00	-350,088.00					
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	-150,900.00									-150,900.00	
4.其他					-199,188.00	-350,088.00				150,900.00	
(三)利润分配								17,106,371.99	-88,825,290.64	-71,718,918.65	
1.提取盈余公积								17,106,371.99	-17,106,371.99		
2.对所有者(或股东)的分配									-71,718,918.65	-71,718,918.65	
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								313,011.16		313,011.16	
1.本期提取								3,544,606.14		3,544,606.14	
2.本期使用								3,231,594.98		3,231,594.98	
(六)其他											
四、本期期末余额	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

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”,主要从事冰箱、冷柜、空调、洗衣机等产品的研发、制造、营销和服务业务,并提供全场景智慧家庭解决方案。主要产品为冰箱、冷柜、空调、洗衣机等。

本财务报表业经公司董事会于2025年04月29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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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，按以当地规定的缴费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

(1) 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执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

i. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

-企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

-对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

ii. 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

iii. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，以下简称“解释第18号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第18号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自2024年度起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023年度（合并）	2023年度（母公司）
		调整数	调整数
执行《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定	营业成本	53,319,299.07	20,607,020.30
	销售费用	-53,319,299.07	-20,607,020.30

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024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,2024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	25,723.56	174,827.49
银行存款	668,243,258.75	483,748,932.43
其他货币资金	245,713,839.50	151,188,199.21
存放财务公司存款		
合计	913,982,821.81	635,111,959.13
其中:存放在境外的款项总额	20,576,540.69	7,528,846.14

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	1,244,353.92	1,006,130.88

合计	1,244,353.92	1,006,130.88
----	--------------	--------------

(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	1,249,351.33	100.00	4,997.41	0.40	1,244,353.92	1,031,611.71	100.00	25,480.83	2.47	1,006,130.88
其中：										
商业承兑汇票	1,249,351.33	100.00	4,997.41	0.40	1,244,353.92	1,031,611.71	100.00	25,480.83	2.47	1,006,130.88
合计	1,249,351.33	/	4,997.41	/	1,244,353.92	1,031,611.71	/	25,480.83	/	1,006,130.88

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,249,351.33	4,997.41	0.40

合计	1,249,351.33	4,997.41	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	25,480.83		20,483.42			4,997.41
合计	25,480.83		20,483.42			4,997.41

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		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,230,639,151.68	1,555,251,555.17
1年以内小计	1,230,639,151.68	1,555,251,555.17
1至2年	286,263,678.38	323,642,748.22
2至3年	192,250,388.37	114,706,475.44
3年以上	608,506,590.49	558,628,807.54
合计	2,317,659,808.92	2,552,229,586.37

(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	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

别	金额		比例 (%)	价值		金额	比例 (%)	价值		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	686,428,648.25	29.62	665,400,472.56	96.94	21,028,175.69	613,628,469.84	24.04	580,154,692.28	94.54	33,473,777.56
按组合计提坏账准备	1,631,231,160.67	70.38	91,171,850.72	5.59	1,540,059,309.95	1,938,601,116.53	75.96	111,076,426.36	5.73	1,827,524,690.17
其中:										
A、工程类应收款项	214,639,865.25	9.26	12,607,990.19	5.87	202,031,875.06	216,880,866.45	8.50	9,567,802.07	4.41	207,313,064.38
B、账龄组合	1,416,591,295.42	61.12	78,563,860.53	5.55	1,338,027,434.89	1,721,720,250.08	67.46	101,508,624.29	5.90	1,620,211,625.79
合计	2,317,659,808.92	/	756,572,323.28	/	1,561,087,485.64	2,552,229,586.37	/	691,231,118.64	/	1,860,998,467.73

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	69,332,787.13	69,332,787.13	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	525,438,350.78	525,438,350.78	100.00	预计收回可能小
合计	686,428,648.25	665,400,472.56	96.94	/

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合同收款期内	82,166,326.82	1,643,326.52	2.00
合同收款期外	132,473,538.43	10,964,663.67	8.28
合计	214,639,865.25	12,607,990.19	5.87

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,170,401,753.45	9,562,661.50	0.82
1-2年	161,368,914.83	13,089,938.51	8.11
2-3年	55,284,036.91	33,029,549.60	59.75
3年以上	29,536,590.23	22,881,710.92	77.47
合计	1,416,591,295.42	78,563,860.53	5.55

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	691,231,118.64	89,628,901.06	17,252,829.71	6,953,382.23	-81,484.48	756,572,323.28
合计	691,231,118.64	89,628,901.06	17,252,829.71	6,953,382.23	-81,484.48	756,572,323.28

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,942.00

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	69,332,787.13		69,332,787.13	2.92	69,332,787.13
客户二	67,683,692.79		67,683,692.79	2.85	16,714,205.53
客户三	66,401,302.01		66,401,302.01	2.79	439,713.96
客户四	53,736,569.47		53,736,569.47	2.26	214,946.28
客户五	53,054,377.17		53,054,377.17	2.22	32,026,201.48
合计	310,208,728.57		310,208,728.57	13.04	118,727,854.38

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	60,777,058.19	1,215,541.16	59,561,517.03	58,424,271.17	1,168,485.42	57,255,785.75
合计	60,777,058.19	1,215,541.16	59,561,517.03	58,424,271.17	1,168,485.42	57,255,785.75

(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										
按组合合计提坏账准备	60,777,058.19	100.00	1,215,541.16	2.00	59,561,517.03	58,424,271.17	100.00	1,168,485.42	2.00	57,255,785.75
其中：										
A、工程类	30,821,645.67	50.71	616,432.92	2.00	30,205,212.75	31,539,357.68	53.98	630,787.15	2.00	30,908,570.53
B、账龄组合	29,955,412.52	49.29	599,108.24	2.00	29,356,304.28	26,884,913.49	46.02	537,698.27	2.00	26,347,215.22
合计	60,777,058.19	/	1,215,541.16	/	59,561,517.03	58,424,271.17	/	1,168,485.42	/	57,255,785.75

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		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
工程类	30,821,645.67	616,432.92	2.00
合计	30,821,645.67	616,432.92	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		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,955,412.52	599,108.24	2.00
合计	29,955,412.52	599,108.24	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
		本期计提	本期收回 或转回	本期转 销/核销	其他 变动		
工程类	630,787.15		14,354.23			616,432.92	
账龄组合	537,698.27	61,409.97				599,108.24	
合计	1,168,485.42	61,409.97	14,354.23			1,215,541.16	/

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	188,765,209.67	319,469,479.76
其他	82,850,498.64	52,709,056.50
计提的坏账准备	10,216,646.25	1,301,913.69
合计	261,399,062.06	370,876,622.57

(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	760,071,543.23	
合计	760,071,543.23	

(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

	期末余额	期初余额

类别	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	271,615,708.31	100.00	10,216,646.25	3.76	261,399,062.06	372,178,536.26	100.00	1,301,913.69	0.35	370,876,622.57
其中：										
银行承兑汇票	188,765,209.67	69.50			188,765,209.67	319,469,479.76	85.84			319,469,479.76
其他	82,850,498.64	30.50	10,216,646.25	12.33	72,633,852.39	52,709,056.50	14.16	1,301,913.69	2.47	51,407,142.81
合计	271,615,708.31	/	10,216,646.25	/	261,399,062.06	372,178,536.26	/	1,301,913.69	/	370,876,622.57

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		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他	82,850,498.64	10,216,646.25	12.33
合计	82,850,498.64	10,216,646.25	12.33

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	1,301,913.69	8,914,732.56				10,216,646.25
合计	1,301,913.69	8,914,732.56				10,216,646.25

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	302,881,259.48	90.02	327,646,901.55	92.65
1 至 2 年	26,698,744.90	7.94	7,949,688.73	2.25
2 至 3 年	2,296,481.30	0.68	10,779,406.51	3.05
3 年以上	4,582,663.81	1.36	7,250,269.46	2.05
合计	336,459,149.49	100.00	353,626,266.25	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	63,664,754.68	18.92
供应商二	62,143,718.00	18.47
供应商三	16,146,648.82	4.80
供应商四	10,920,000.00	3.25

供应商五	8,881,966.42	2.64
合计	161,757,087.92	48.08

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	32,459,944.59
应收股利	1,483,557.55	
其他应收款	213,853,592.51	355,136,458.94
合计	252,620,606.07	387,596,403.53

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	32,459,944.59
合计	37,283,456.01	32,459,944.59

(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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

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

对本期发生损失准备变动的应收股利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

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		
其中：1年以内分项		
1年以内	80,890,776.02	33,325,522.90
1年以内小计	80,890,776.02	33,325,522.90
1至2年	16,870,812.42	23,625,318.43
2至3年	20,202,828.14	158,663,516.80
3年以上	126,760,956.61	175,859,410.69
合计	244,725,373.19	391,473,768.82

(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)	
2024年1月1日余额	18,691,392.55		17,645,917.33	36,337,309.88
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-36,897.79		36,897.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,038,763.91		1,938,513.28	4,977,277.19
本期转回	10,437,753.25			10,437,753.25
本期转销				
本期核销			5,000.00	5,000.00
其他变动	-53.14			-53.14
2024年12月31日余额	11,255,452.28		19,616,328.40	30,871,780.68

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	36,337,309.88	4,977,277.19	10,437,753.25	5,000.00	-53.14	30,871,780.68
合计	36,337,309.88	4,977,277.19	10,437,753.25	5,000.00	-53.14	30,871,780.68

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,000.00

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	81,271,175.23	33.21		1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	4,063,558.76
单位二	54,433,320.42	22.24		3年以上	2,721,666.02
单位三	42,065,338.00	17.19		1年以内	2,103,266.90
单位四	6,516,635.39	2.66		1年以内, 3年以上	325,831.77
单位五	5,000,000.00	2.05		1年以内	250,000.00
合计	189,286,469.04	77.35	/	/	9,464,323.45

(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	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值

		成本减值准备			成本减值准备	
原材料	80,849,086.77	2,175,994.88	78,673,091.89	141,928,034.54	2,472,821.77	139,455,212.77
在产品	29,175,945.44		29,175,945.44	26,410,370.27		26,410,370.27
库存商品	1,331,007,491.62	20,894,363.78	1,310,113,127.84	1,040,755,182.24	19,071,217.34	1,021,683,964.90
其他	122,562,898.57		122,562,898.57	123,506,749.03		123,506,749.03
合计	1,563,595,422.40	23,070,358.66	1,540,525,063.74	1,332,600,336.08	21,544,039.11	1,311,056,296.97

(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	2,472,821.77	665,023.51		961,850.40		2,175,994.88
库存商品	19,071,217.34	19,940,857.28		18,117,710.84		20,894,363.78
合计	21,544,039.11	20,605,880.79		19,079,561.24		23,070,358.66

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	54,601,249.86	27,909,942.88
预缴所得税	9,861,255.98	9,571,075.75
待抵扣增值税进项税	132,513,647.54	87,500,841.60
其他	9,249,735.72	8,853,770.53
合计	206,225,889.10	133,835,630.76

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

其他说明：

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

对本期发生损失准备变动的其他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	28,673,006.11	784,544.64	27,888,461.47	23,097,101.72	1,378,286.75	21,718,814.97	
分期收款提供劳务							
合计	28,673,006.11	784,544.64	27,888,461.47	23,097,101.72	1,378,286.75	21,718,814.97	/

(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										
按组合计提坏账准备	28,673,006.11	100.00	784,544.64	2.74	27,888,461.47	23,097,101.72	100.00	1,378,286.75	5.97	21,718,814.97
其中：										
账龄组合	28,673,006.11	100.00	784,544.64	2.74	27,888,461.47	23,097,101.72	100.00	1,378,286.75	5.97	21,718,814.97
合计	28,673,006.11	/	784,544.64	/	27,888,461.47	23,097,101.72	/	1,378,286.75	/	21,718,814.97

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		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,673,006.11	784,544.64	2.74
合计	28,673,006.11	784,544.64	2.74

组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

(3). 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长期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	其他变动	

				核销		
长期应收款 坏账准备	1,378,286.75	341,171.35	934,913.46			784,544.64
合计	1,378,286.75	341,171.35	934,913.46			784,544.64

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

长期应收款核销说明：

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	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海全祥投资中心(有限合伙)	44,982,509.67			-6,298,543.36							38,683,966.31
青岛东华澳融资担保有限公司	78,275,448.23		63,232,280.26	-15,043,167.97							
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	23,454,323.41		1,602,595.09	2,622,262.88			2,651,349.50				21,822,641.70
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	24,871,633.52			53,682.07							24,925,315.59

青岛国创智能家电研究院有限公司	8,014,306.84			121,260.35					8,135,567.19
青岛澳海生物有限公司	3,804,993.79			179,300.96					3,984,294.75
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	75,791,111.68			2,295,114.17		4,939,288.01			73,146,937.84
青岛海轩国际人才科技园有限公司	-7,857,678.55	3,350,000.00		-2,238,172.52				6,745,851.07	
青岛瑞源润泽物业有限公司	2,031,047.22			499,715.50					2,530,762.72
青岛书来书网文化科技有限公司	1,358,631.25			33,061.75					1,391,693.00
青岛华澳智存生物医疗有限责任公司	5,858,617.99		2,599,928.70	-3,258,689.29					
小计	260,584,945.05	3,350,000.00	67,434,804.05	-21,034,175.46		7,590,637.51		6,745,851.07	174,621,179.10
合计	260,584,945.05	3,350,000.00	67,434,804.05	-21,034,175.46		7,590,637.51		6,745,851.07	174,621,179.10

(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					

				得	失					
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

其他说明：

□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	650,978,282.48	28,650,261.39		679,628,543.87
2. 本期增加金额	25,105.99			25,105.99
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	25,105.99			25,105.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	651,003,388.47	28,650,261.39		679,653,649.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	62,465,425.59	2,948,179.85		65,413,605.44
2. 本期增加金额	15,726,277.18	907,132.25		16,633,409.43
(1) 计提或摊销	15,717,123.13	907,132.25		16,624,255.38
(2) 其他	9,154.05			9,154.05
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	78,191,702.77	3,855,312.10		82,047,014.87
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) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	572,811,685.70	24,794,949.29		597,606,634.99
2. 期初账面价值	588,512,856.89	25,702,081.54		614,214,938.43

(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	1,084,092,324.41	1,110,204,644.60
固定资产清理		
合计	1,084,092,324.41	1,110,204,644.60

其他说明：

适用 不适用

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	896,728,442.88	869,612,563.76	23,722,547.84	53,690,798.40	1,843,754,352.88
2. 本期增加金额	14,819,850.36	62,524,156.71	1,058,262.87	2,607,515.43	81,009,785.37
(1) 购置	151,528.26	23,064,384.12	1,058,262.87	2,084,294.68	26,358,469.93
(2) 在建工程转入	14,668,322.10	39,459,772.59		523,220.75	54,651,315.44
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	23,016,479.04	14,219,802.48	897,021.35	3,506,622.84	41,639,925.71

(1)处置或报废	11,786,678.30	14,045,686.42	803,619.25	3,502,487.23	30,138,471.20
(2)其他	11,229,800.74	174,116.06	93,402.10	4,135.61	11,501,454.51
4.期末余额	888,531,814.20	917,916,917.99	23,883,789.36	52,791,690.99	1,883,124,212.54
二、累计折旧					
1.期初余额	217,535,213.17	459,347,310.74	18,459,095.35	35,809,080.73	731,150,699.99
2.本期增加金额	25,965,724.22	63,530,473.19	1,611,699.58	5,351,023.15	96,458,920.14
(1)计提	25,965,724.22	63,530,473.19	1,611,699.58	5,083,430.65	96,191,327.64
(2)其他				267,592.50	267,592.50
3.本期减少金额	13,673,199.52	13,214,539.61	768,453.89	3,320,547.27	30,976,740.29
(1)处置或报废	6,068,907.43	13,203,553.21	764,175.80	3,319,025.85	23,355,662.29
(2)其他	7,604,292.09	10,986.40	4,278.09	1,521.42	7,621,078.00
4.期末余额	229,827,737.87	509,663,244.32	19,302,341.04	37,839,556.61	796,632,879.84
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					
(2)合并减少					
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	656,635,283.29	407,923,458.42	4,581,448.32	14,952,134.38	1,084,092,324.41
2.期初账面价值	677,124,436.67	409,935,037.77	5,263,452.49	17,881,717.67	1,110,204,644.60

(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2024年12月31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	25,006,822.83	4,250,168.43
工程物资		
合计	25,006,822.83	4,250,168.43

其他说明：

适用 不适用

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	20,500,814.21		20,500,814.21	2,925,999.82		2,925,999.82
改造工程	4,383,884.72		4,383,884.72	1,123,065.55		1,123,065.55
其他	122,123.90		122,123.90	201,103.06		201,103.06
合计	25,006,822.83		25,006,822.83	4,250,168.43		4,250,168.43

(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
基建工程	118,416,132.19	2,925,999.82	32,243,136.49	14,668,322.10		20,500,814.21	29.70	29.70				自筹
改造工程	58,313,744.08	1,123,065.55	42,720,591.76	39,459,772.59		4,383,884.72	75.19	75.19				自筹
其他	1,372,902.83	201,103.06	444,241.59	523,220.75		122,123.90	47.01	47.01				自筹
合计	178,102,779.10	4,250,168.43	75,407,969.84	54,651,315.44		25,006,822.83	/	/			/	/

(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

(1). 工程物资情况

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	19,910,992.57	19,910,992.57
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 在建工程转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	544,949.64	544,949.64
(1) 处置		
(2) 其他	544,949.64	544,949.64
4. 期末余额	19,366,042.93	19,366,042.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,872,450.14	7,872,450.14
2. 本期增加金额	5,473,157.12	5,473,157.12
(1) 计提	5,473,157.12	5,473,157.12
(2) 其他		
3. 本期减少金额	147,590.53	147,590.53
(1) 处置		
(2) 其他	147,590.53	147,590.53
4. 期末余额	13,198,016.73	13,198,016.73
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	6,168,026.20	6,168,026.20
2. 期初账面价值	12,038,542.43	12,038,542.43

(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	131,703,707.83	396,407.77	656,591,449.46
2. 本期增加金额				4,969,560.56		4,969,560.56
(1) 购置				4,969,560.56		4,969,560.56
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额				14,405.67		14,405.67
(1) 处置						
(2) 其他减少				14,405.67		14,405.67
(3) 合并减少						
4. 期末余额	241,592,583.86	257,688,000.00	25,210,750.00	136,658,862.72	396,407.77	661,546,604.35
二、累计摊销						
1. 期初余额	88,079,244.25		14,694,239.62	56,378,612.30	46,756.29	159,198,852.46
2. 本期增加金额	5,746,439.12			14,001,068.98	39,960.17	19,787,468.27
(1) 计提	5,746,439.12			14,001,068.98	39,960.17	19,787,468.27
(2) 其他						
3. 本期减少金额				3,808.59		3,808.59
(1) 处置						
(2) 其他减少				3,808.59		3,808.59
(3) 合并减少						
4. 期末余额	93,825,683.37		14,694,239.62	70,375,872.69	86,716.46	178,982,512.14
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			10,516,510.3 8
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	147,766,900. 49	257,688,000. 00		66,282,990.0 3	309,691.3 1	472,047,581. 83
2. 期初 账面价值	153,513,339. 61	257,688,000. 00		75,325,095.5 3	349,651.4 8	486,876,086. 62

(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	6,881,584.57	4,161,749.22	2,209,153.62		8,834,180.17
地坪处理	1,825,585.44	684,480.23	445,536.29		2,064,529.38
配电工程	5,986,905.57	-555,565.17	735,611.78		4,695,728.62
模具费	100,637,511.57	42,211,225.95	54,765,706.06		88,083,031.46
消防工程改造	71,249.99		38,863.68		32,386.31
厂区绿化费	155,929.95		124,743.84		31,186.11
O2O 体验店	52,035.40		37,286.14		14,749.26
设备搬迁费	101,132.76	290,059.28	68,736.76		322,455.28
其他	3,535,939.87	2,325,826.34	1,644,156.46		4,217,609.75
合计	119,247,875.12	49,117,775.85	60,069,794.63		108,295,856.34

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
坏帐准备形成	131,801,569.12	30,874,164.64	166,265,056.88	38,530,698.32
存货减值形成	23,070,358.72	4,686,838.19	21,544,039.14	4,542,164.27
固定资产减值形成	578,622.91	86,793.44	632,709.35	94,906.40
内部交易未实现利润	55,912,221.00	13,978,055.25	43,432,798.87	10,858,199.72
可抵扣亏损	839,072,866.30	148,019,944.93	722,732,046.54	126,609,738.13
预提费用形成	14,581,070.70	2,964,351.19	21,673,645.29	5,441,963.42
租赁负债	14,034,708.50	1,468,009.71	2,623,511.82	393,526.77
递延收益形成	549,600.19	82,440.03	1,683,215.15	252,482.27
合计	1,079,601,017.44	202,160,597.38	980,587,023.04	186,723,679.30

(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	31,187,153.09	4,678,072.96	74,117,387.40	11,117,608.11
使用权资产	13,412,764.06	1,415,788.42	2,536,053.33	380,408.00
合计	44,599,917.15	6,093,861.38	76,653,440.73	11,498,016.11

(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	递延所得税资 产和负债期末 互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	6,093,861.38	196,066,736.00	11,498,016.11	175,225,663.19
递延所得税负债	6,093,861.38		11,498,016.11	

(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	698,050,718.84	595,356,962.20
可抵扣亏损	51,460,094.72	46,093,047.32
合计	749,510,813.56	641,450,009.52

(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	66,205,795.73		66,205,795.73			
开发中的 无形资产	3,259,536.77		3,259,536.77	3,849,973.39		3,849,973.39
合计	69,465,332.50		69,465,332.50	3,849,973.39		3,849,973.39

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	131,185,319.59	131,185,319.59	其他	保证金	79,414,208.61	79,414,208.61	其他	保证金
货币资金	3,512,462.14	3,512,462.14	冻结	冻结资金				
固定资产	151,139,610.34	55,471,745.86	抵押	融资抵押	151,139,610.34	59,420,580.75	抵押	融资抵押
无形资产	115,841,744.05	60,453,740.85	抵押	融资抵押	115,841,744.05	63,396,932.20	抵押	融资抵押
无形资产					257,688,000.00	257,688,000.00	质押	融资质押
合计	401,679,136.12	250,623,268.44	/	/	604,083,563.00	459,919,721.56	/	/

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		98,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	
保证借款	489,816,310.09	403,953,761.36
信用借款		40,000,000.00
其他借款	60,000,000.00	
应付利息	472,213.94	434,777.60
合计	700,288,524.03	542,388,538.96

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

(1). 应付票据列示

√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	391,354,867.50	643,177,456.83

银行承兑汇票	1,086,543,788.02	842,182,251.35
合计	1,477,898,655.52	1,485,359,708.18

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	1,368,545,193.21	1,369,564,673.66
1至2年	37,633,878.89	47,641,363.63
2至3年	27,636,531.05	8,973,649.21
3年以上	45,839,585.78	48,730,303.52
合计	1,479,655,188.93	1,474,909,990.02

(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	5,471,485.35	
合计	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	251,242,503.07	224,296,435.18
合计	251,242,503.07	224,296,435.18

(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	119,675,334.91	740,396,985.21	752,846,636.53	107,225,683.59
二、离职后福利-设定提存计划		52,631,932.28	52,631,932.28	
三、辞退福利		2,146,810.10	2,126,810.10	20,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	119,675,334.91	795,175,727.59	807,605,378.91	107,245,683.59

(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	35,448,608.11	628,262,674.39	640,036,957.41	23,674,325.09
二、职工福利费	1,443.75	37,698,865.29	37,612,061.04	88,248.00
三、社会保险费		28,800,515.39	28,800,515.39	
其中：医疗保险费		26,129,257.23	26,129,257.23	
工伤保险费		2,671,258.16	2,671,258.16	
生育保险费				
四、住房公积金		29,975,398.43	29,975,398.43	
五、工会经费和职工教育经费	84,225,283.05	15,659,531.71	16,421,704.26	83,463,110.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	119,675,334.91	740,396,985.21	752,846,636.53	107,225,683.59

(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		51,724,696.20	51,724,696.20	
2、失业保险费		907,236.08	907,236.08	

3、企业年金缴费				
合计		52,631,932.28	52,631,932.28	

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	17,375,883.89	7,745,868.00
企业所得税	22,753,810.06	14,011,393.82
个人所得税	1,439,418.52	1,668,481.33
城市维护建设税	1,214,635.57	781,593.90
房产税	3,837,746.53	4,078,507.50
印花税	2,033,035.77	2,353,840.25
土地使用税	955,241.50	1,026,165.32
其他	870,162.01	8,199,782.14
合计	50,479,933.85	39,865,632.26

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	39,160,000.00	33,160,000.00
其他应付款	403,254,515.82	345,708,825.49
合计	442,414,515.82	378,868,825.49

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

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
----	------	------

普通股股利	39,160,000.00	33,160,000.00
合计	39,160,000.00	33,160,000.00

(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	294,738,390.19	243,618,018.77
1-2年	19,206,074.71	42,624,385.89
2-3年	32,789,165.86	5,387,553.62
3年以上	56,520,885.06	54,078,867.21
合计	403,254,515.82	345,708,825.49

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	131,457,361.10	704,902,194.44
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	392,226.90	399,187.11
1年内到期的租赁负债	3,114,847.38	
合计	134,964,435.38	705,301,381.55

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	16,981,897.08	14,302,978.99
合计	16,981,897.08	14,302,978.99

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
质押借款		146,000,000.00
抵押借款	180,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	475,497,582.00	295,967,582.00
应付利息	457,361.10	688,930.55
一年内到期的长期借款	-131,457,361.10	-704,902,194.44
合计	524,497,582.00	137,754,318.11

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	3,291,428.58	13,683,658.22
未确认融资费用	-35,338.52	-1,478,785.85
合计	3,256,090.06	12,204,872.37

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√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	519,904.57	1,233,742.64

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□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	64,231,316.22	4,419,000.00	13,495,918.94	55,154,397.28	
合计	64,231,316.22	4,419,000.00	13,495,918.94	55,154,397.28	/

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	送股	公积金	其他	小计	

		新股		转股			
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)	1,150,033,456.43		510,874.63	1,149,522,581.80
其他资本公积	27,520,396.33	6,634,973.63		34,155,369.96
合计	1,177,553,852.76	6,634,973.63	510,874.63	1,183,677,951.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少系收购少数股权支付对价大于享有的权益所致，其他资本公积本期增加系联营公司其他股东增资本公司权益增加所致。

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	23,847,521.13	-215,118.57			-215,118.57		23,632,402.56
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	23,847,521.13	-215,118.57			-215,118.57		23,632,402.56
其他综合收益合计	23,847,521.13	-215,118.57			-215,118.57		23,632,402.56

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	2,750,671.31	13,506,784.27	5,737,976.94	10,519,478.64
合计	2,750,671.31	13,506,784.27	5,737,976.94	10,519,478.64

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	145,590,788.34	3,291,070.01		148,881,858.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	145,590,788.34	3,291,070.01		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	上期
调整前上期末未分配利润	351,836,149.60	384,599,259.37
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	351,836,149.60	384,599,259.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,525,391.16	56,062,180.87
减：提取法定盈余公积	3,291,070.01	17,106,371.99
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	71,718,918.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	276,079,245.36	351,836,149.60

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	7,590,904,145.26	6,539,382,761.24	8,457,009,981.25	7,252,320,021.40
其他业务	225,170,229.84	166,652,859.61	846,756,780.33	794,896,171.79
合计	7,816,074,375.10	6,706,035,620.85	9,303,766,761.58	8,047,216,193.19

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	781,607.44		930,376.68	
营业收入扣除项目合计金额	22,517.02		84,675.68	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.88	/	9.10	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	22,517.02	材料与配件出售、房屋出租等，与主营业务无关	84,675.68	材料与配件出售、房屋出租等，与主营业务无关
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	22,517.02		84,675.68	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				

3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	759,090.41		845,701.00	

(3). 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	4,531,875,081.42	3,832,052,531.76	4,943,031,436.81	4,084,187,236.14
生活电器	818,410,366.25	633,777,040.39	872,907,980.14	699,448,849.61
空调	552,556,153.89	491,815,801.46	730,577,499.86	647,533,575.53
洗衣机	191,871,117.04	166,888,603.52	213,361,765.12	188,518,842.60
其他商品	1,496,191,426.66	1,414,848,784.11	1,697,131,299.32	1,632,631,517.52
按经营地区分类				
境外	2,315,480,455.62	2,084,443,206.80	2,150,526,882.42	1,954,893,137.40
境内	5,275,423,689.64	4,454,939,554.44	6,306,483,098.83	5,297,426,884.00
合计	7,590,904,145.26	6,539,382,761.24	8,457,009,981.25	7,252,320,021.40

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 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	7,822,253.48	11,313,278.46
教育费附加	5,643,221.57	8,198,794.07
资源税		
房产税	14,823,075.95	17,327,360.00
土地使用税	3,585,521.01	4,195,411.37
车船使用税	21,643.90	25,015.70
印花税	8,594,577.71	9,943,563.69
土地增值税	1,439,461.03	-31,456,383.82
其他	383,406.01	31,356,330.21
合计	42,313,160.66	50,903,369.68

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	627,913,841.77	703,532,907.30

合计	627,913,841.77	703,532,907.30
----	----------------	----------------

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	166,776,006.50	182,304,546.24
合计	166,776,006.50	182,304,546.24

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	231,625,032.59	239,837,482.76
合计	231,625,032.59	239,837,482.76

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	55,761,421.53	45,124,728.55
利息收入	-36,100,958.04	-39,686,821.07
汇兑损益	13,971,809.62	3,002,211.06
其他	4,076,090.14	2,156,701.92
合计	37,708,363.25	10,596,820.46

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	17,687,221.56	14,294,724.73
其他财政补助	31,855,029.55	39,631,982.96
合计	49,542,251.11	53,926,707.69

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	-21,034,175.46	-6,575,526.97
处置长期股权投资产生的投资收益	11,173,448.00	
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	-1,222,999.45	-15,000.00
合计	-11,083,726.91	-6,590,526.97

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	20,483.42	101,203.09
应收账款坏账损失	-72,376,071.35	-79,304,759.33
其他应收款坏账损失	5,460,476.06	-988,936.95
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	593,742.11	2,266,650.60
财务担保相关减值损失		
应收款项融资	-8,914,732.56	-884,162.54
合计	-75,216,102.32	-78,810,005.13

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	-47,055.74	281,925.41
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,514,804.57	-16,215,166.03
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	-20,561,860.31	-15,933,240.62

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合计	12,955,400.28	6,263,141.45
合计	12,955,400.28	6,263,141.45

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,745,950.00	831,768.67	1,745,950.00
罚款收入	766,881.15	4,765,219.08	766,881.15
其他	9,445,682.44	2,575,417.93	9,445,682.44
合计	11,958,513.59	8,172,405.68	11,958,513.59

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	431,501.08	591,049.51	431,501.08
其中：固定资产处置损失	431,501.08	591,049.51	431,501.08
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	95,617.55	113,554.62	95,617.55
赔偿金罚款支出	286,999.99	917,471.05	286,999.99
其他	9,434,400.30	3,474,067.97	9,434,400.30
合计	10,248,518.92	5,096,143.15	10,248,518.92

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	29,669,516.11	21,105,686.17
递延所得税费用	-20,839,412.86	-55,761,395.62
合计	8,830,103.25	-34,655,709.45

(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	-38,951,694.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,842,754.12
子公司适用不同税率的影响	-8,497,782.74
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	34,618,353.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,723.63
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	11,688,193.67
权益法核算的合营企业和联营企业损益	3,394,488.40
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-26,518,672.12
所得税费用	8,830,103.25

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、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	6,040,617.82	25,941,784.36
利息收入	12,762,253.44	22,110,612.89
代收代付款项及投标保证金	26,574,899.42	24,452,228.60
其他	27,002,857.65	39,227,183.48
合计	72,380,628.33	111,731,809.33

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	250,244,322.44	184,901,340.70
广告促销费	70,851,965.53	134,415,844.72
其他	188,601,198.75	184,966,776.54
合计	509,697,486.72	504,283,961.96

(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

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	191,215,443.50	
合计	191,215,443.50	

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司部分股权收到的价款		54,893,775.00
收到其他拆借资金往来	98,408,512.33	
合计	98,408,512.33	54,893,775.00

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
限制性股票回购支出		409,272.00
租赁负债及其他	21,256,069.14	6,623,511.80
合计	21,256,069.14	7,032,783.80

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	-47,781,797.25	65,963,490.35

加：资产减值准备	20,561,860.31	15,933,240.62
信用减值损失	75,216,102.32	78,810,005.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,908,450.77	109,875,355.04
使用权资产摊销	5,473,157.12	5,605,680.82
无形资产摊销	20,694,600.52	19,184,194.73
长期待摊费用摊销	60,069,794.63	64,748,042.94
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）	-12,955,400.28	-6,263,141.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	431,501.08	591,049.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,239,126.14	52,752,263.40
投资损失（收益以“-”号填列）	11,083,726.91	6,590,526.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,841,072.81	-55,225,378.87
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）	-230,995,086.32	-113,721,319.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	418,578,307.86	-401,682,426.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-248,942,900.67	133,919,590.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	208,740,370.33	-22,918,826.15
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	779,285,040.08	555,697,750.52
减：现金的期初余额	555,697,750.52	722,604,539.63
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	223,587,289.56	-166,906,789.11

(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	779,285,040.08	555,697,750.52
其中：库存现金	25,723.56	174,827.49
可随时用于支付的银行存款	668,243,258.75	483,748,932.43
可随时用于支付的其他货币资金	111,016,057.77	71,773,990.60
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	779,285,040.08	555,697,750.52
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	-	-	96,449,114.58
其中：美元	10,587,698.59	7.1884	76,108,535.63
欧元	170,825.74	7.5257	1,285,583.28
港元	441,981.96	0.9260	409,292.97
澳币	60,614.91	4.5070	273,191.40
英镑	8,483.33	9.0765	76,998.94
印尼盾	9,626,826,897.86	0.0005	4,343,335.49
日元	303,714.00	0.0462	14,040.70
奈拉	941,203,716.70	0.0048	4,474,788.37
比索	27,055,711.37	0.3498	9,463,347.80
应收账款	-	-	378,467,688.68
其中：美元	38,217,026.11	7.1884	274,719,270.50
印尼盾	84,709,168,240.50	0.0005	38,218,235.44
奈拉	42,932,070.05	0.0048	204,113.02
比索	186,767,233.32	0.3498	65,326,069.72
其他应收款	-	-	7,009,170.95
其中：美元	940,100.00	7.1884	6,757,814.84
印尼盾	544,911,705.00	0.0005	251,356.11
应付账款	-	-	259,568,449.99
其中：美元	35,859,539.59	7.1884	257,772,714.31
日元	63.00	0.0462	2.91
比索	5,134,000.00	0.3498	1,795,732.77
其他应付款	-	-	6,697,539.66

其中：美元	813,618.27	7.1884	5,848,613.57
印尼盾	1,643,907,914.00	0.0005	841,319.17
奈拉	1,600,000.00	0.0048	7,606.92

(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 （除未分配利润）
		资产	负债	收入	费用	
澳柯玛（印尼）电器有限公司	印尼盾	0.0005	0.0005	0.0005	0.0005	发生日即期汇率
澳柯玛尼日利亚有限公司	奈拉	0.0048	0.0048	0.0045	0.0045	发生日即期汇率
澳柯玛墨西哥电子有限公司	比索	0.3498	0.3498	0.3511	0.3511	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

11,511,561.88 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17,804,035.32(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	39,040,396.98	
合计	39,040,396.98	

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	238,978,974.37	241,833,076.34
合计	238,978,974.37	241,833,076.34
其中：费用化研发支出	231,625,032.59	239,837,482.76
资本化研发支出	7,353,941.78	1,995,593.58

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	1,995,593.58	5,938,847.45	1,415,094.33			9,349,535.36
合计	1,995,593.58	5,938,847.45	1,415,094.33			9,349,535.36

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
澳柯玛墨西哥电子有限公司	新设	-27,795,286.31	-35,686,478.58
青岛澳柯玛智慧产业有限公司	分立	301,685,831.27	1,971,250.92
青岛澳瑞智慧产业有限公司	分立	2,685,187.24	-96,630.55

其他说明：青岛澳柯玛智慧产业有限公司系青岛澳柯玛信息产业园有限公司按照原持股比例分立设立的公司；青岛澳瑞智慧产业有限公司系青岛新时代科技发展有限公司按照原持股比例分立设立的公司。

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	500.00	山东青岛	销售	100.00		投资设立
青岛澳柯玛冷链集成有限公司	山东青岛	5,000.00	山东青岛	生产加工销售	100.00		投资设立
青岛澳柯玛新材料有限责任公司	山东青岛	1,480.00	山东青岛	生产加工销售	100.00		投资设立
青岛澳柯玛商用电器有限公司	山东青岛	5,000.00	山东青岛	销售	100.00		企业合并
青岛澳柯玛进出口有限公司	山东青岛	15,000.00	山东青岛	销售	100.00		企业合并
青岛澳柯玛资产管理有限	山东青岛	7,000.00	山东青岛	投资	80.00	20.00	投资设立

公司								
青岛新时代科技发展有限公司	山东青岛	2,000.00	山东青岛	房产出租		85.00		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	48.00	12.00		投资设立
青岛澳柯玛销售有限公司	山东青岛	500.00	山东青岛	销售		100.00		投资设立
青岛澳兴新材料有限公司	山东青岛	3,000.00	山东青岛	生产加工销售	100.00			投资设立
潍坊澳柯玛电器销售有限公司	山东潍坊	1,000.00	山东潍坊	销售		100.00		投资设立
青岛澳柯玛生物医疗有限公司	山东青岛	5,000.00	山东青岛	生产加工销售	95.00	5.00		投资设立
河南澳柯玛电器有限公司	河南民权	5,000.00	河南民权	生产加工销售	90.00	10.00		投资设立
青岛澳柯玛生活电器有限公司	山东青岛	5,000.00	山东青岛	生产加工销售	95.00	5.00		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	80.00	20.00		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	100.00			投资设立
青岛澳柯玛信息产业园有限公司	山东青岛	8,182.00	山东青岛	租赁、物业管理	55.00			投资设立
河南澳柯玛专用汽车有限公司	河南民权	6,000.00	河南民权	生产加工销售	100.00			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	100.00			投资设立
青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司	山东青岛	1,000.00	山东青岛	生产加工销售	80.00	20.00		投资设立
青岛澳柯玛智慧冷链有限公司	山东青岛	5,000.00	山东青岛	生产加工销售	100.00			投资设立
青岛澳柯玛电子商务有限公司	山东青岛	1,000.00	山东青岛	销售	90.00	10.00		投资设立
青岛世贸云商国际贸易有限公司	山东青岛	1,000.00	山东青岛	贸易	60.00	40.00		投资设立
青岛澳柯玛企业发展服务有限公司	山东青岛	100.00	山东青岛	服务		100.00		投资设立
青岛澳柯玛智能家居有限公司	山东青岛	5,000.00	山东青岛	生产加工销售	70.00			投资设立
青岛澳柯玛环境科技有限公司	山东青岛	11,000.00	山东青岛	生产加工销售		70.00		投资设立
青岛澳柯玛洁净科技有限公司	山东青岛	5,000.00	山东青岛	生产加工销售		60.00		投资设立
青岛澳柯玛全屋家居有限公司	山东青岛	1,000.00	山东青岛	生产加工销售		100.00		投资设立
青岛世贸云商供应链有限公司	山东青岛	2,000.00	山东青岛	供应链管理 及国内贸易		70.00		投资设立
青岛澳柯玛企业管理有限公司	山东青岛	100.00	山东青岛	服务		100.00		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		100.00		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		100.00		投资设立
青岛澳柯玛智慧园区有限公司	山东青岛	1,087.00	山东青岛	园区开发建设、 服务	100.00			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		100.00		投资设立
青岛澳柯玛智慧产业有限公司	山东青岛	26,600.00	山东青岛	租赁、物业管理	55.00			投资设立
青岛澳瑞智慧产业有限公司	山东青岛	80.00	山东青岛	房产出租		85.00		投资设立

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

注：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。

(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	45.00%	887,062.91		135,758,624.07

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	流动负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动负债合计
青岛澳柯玛智慧产业有限公司	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	8,695,574.86	1,971,250.92	1,971,250.92	3,028,415.45				

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

本期购买青岛澳柯玛全屋家居有限公司少数股东权益。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	青岛澳柯玛全屋家居有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	4,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	4,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,489,125.37
差额	510,874.63
其中：调整资本公积	-510,874.63
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

□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

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	5,356,955.31	17,864,961.18	122,441,529.13	5,200,230.73	85,609,445.60	144,708,633.64	430,686,243.76
非流动资产	335,742,219.64	67,273,082.11	131,163,272.78	339,929,933.11		107,847,591.79	1,118,114,296.14
资产合计	341,099,174.95	85,138,043.29	253,604,801.91	345,130,163.84	85,609,445.60	252,556,225.43	1,548,800,539.90
流动负债	284,939,753.71		10,453,590.24	268,048,498.38	60,528.51	11,958,598.68	1,342,146,561.78
非流动负债	3,551,165.79		34,514,372.12	3,551,165.79		24,406,004.80	
负债合计	288,490,919.50		44,967,962.36	271,599,664.17	60,528.51	36,364,603.48	1,342,146,561.78
少数股东权益	26,125,950.23			29,052,356.28			
归属于母公司股东权益	26,482,305.22	85,138,043.29	208,636,839.55	44,478,143.39	85,548,917.09	216,191,621.95	206,653,978.12
按持股比例计算的净资产 份额	9,268,806.83	23,651,348.43	73,022,893.84	15,567,350.19	23,765,489.17	75,667,067.68	75,139,386.44
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	38,683,966.31	21,822,641.70	73,146,937.84	44,982,509.67	23,454,323.41	75,791,111.68	78,275,448.23
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值							
营业收入			65,085,986.83			104,491,680.45	
净利润	-17,995,838.17	9,439,391.23	6,557,469.06	-16,433,977.62	16,482,812.20	5,960,660.53	-15,019,495.73
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	-17,995,838.17	9,439,391.23	6,557,469.06	-16,433,977.62	16,482,812.20	5,960,660.53	-15,019,495.73
本年度收到的来自联营 企业的股利		2,651,349.50	4,939,288.01		5,287,562.88	765,419.99	

(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	24,925,315.59	24,871,633.52
青岛海轩国际人才科技园有限公司		-7,857,678.55
青岛瑞源润泽物业有限公司	2,530,762.72	2,031,047.22
青岛国创智能家电研究院有限公司	8,135,567.19	8,014,306.84
青岛书来书网文化科技有限公司	1,391,693.00	1,358,631.25
青岛华澳智存生物医疗有限责任公司		5,858,617.99
青岛澳海生物有限公司	3,984,294.75	3,804,993.79
投资账面价值合计	40,967,633.25	38,081,552.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,609,841.18	-2,027,702.57
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,609,841.18	-2,027,702.57

(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7,108,773.00（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	64,231,316.22	4,419,000.00		13,495,918.94		55,154,397.28	与资产相关
合计	64,231,316.22	4,419,000.00		13,495,918.94		55,154,397.28	/

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	13,495,918.94	15,971,967.92
与收益相关	39,546,380.72	39,755,112.76
合计	53,042,299.66	55,727,080.68

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、预期能够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国资委

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	购买材料	13,254,386.55	20,000,000.00	否	12,917,482.98

能源电动车有限公司					
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	融资租赁服务	1,320,926.08	100,000,000.00	否	2,862,883.94
青岛澳慧冷云物联科技有限公司	软件及服务	2,113,054.40	20,000,000.00	否	2,624,960.52
青岛澳慧冷云物联科技有限公司	购买材料	7,532,481.83	20,000,000.00	否	641,179.53
青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	商业保理	111,822,720.00	150,000,000.00	否	79,996,000.00
青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	接受服务	2,131,133.12			103,594.43
澳柯玛(临沂)电子科技有限公司	购买材料	1,317,244.70	30,000,000.00	否	
青岛博瑞达制衣有限公司	房屋租赁	389,999.98			
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	房屋租赁	4,316,849.05	6,000,000.00	否	
阜阳市盈田智能科技有限公司	购买商品等	41,451,478.60	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	9,548,509.65	15,509,697.04
青岛澳西智能科技有限公司	销售商品	190,107.67	
青岛澳慧冷云物联科技有限公司	销售商品		2,400.00
上海全祥投资中心(有限合伙)	利息收入	4,823,511.42	4,810,332.43
青岛澳柯玛融资租赁有限公司	销售商品	368,545.36	
青岛西发置业有限公司	债权转让	23,144,995.58	

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	

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	275,048.97	1,000,813.69
青岛澳慧冷云物联科技有限公司	房屋建筑	281,802.84	
青岛澳柯玛金汇投资有限公司	房屋建筑	403,670.66	404,438.38

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	643.09	815.50

(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			
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	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	81,271,175.23	4,063,558.76	263,048,986.52	13,152,449.33
应收利息	上海全祥投资中心（有限合伙）	37,283,456.01		32,459,944.59	

(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
短期借款	青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司		40,000,000.00
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	澳柯玛（沂南）新能源电动车有限公司	437,778.00	
应付账款	青岛澳慧冷云物联科技有限公司	1,775,903.19	234,032.02
合同负债及预收款项	青岛海轩国际人才科技园有限公司		429,039.59
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	123,784.92
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**

□适用 √不适用

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

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2024年12月31日，公司控股子公司承担的融资租赁回购义务余额为788.22万元；供应链金融业务为客户承担的差额补足义务余额为5,322.99万元。

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		
其中：1年以内分项		
1年以内	2,024,889,445.54	1,717,957,775.74
1年以内小计	2,024,889,445.54	1,717,957,775.74
1至2年	58,690,936.68	64,754,675.14
2至3年	52,292,287.33	54,250,455.86
3年以上	75,076,499.16	25,615,022.46
合计	2,210,949,168.71	1,862,577,929.20

(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	23,919,336.92	1.08	23,919,336.92	100.00		23,898,684.48	1.28	23,898,684.48	100.00	
按组合计提坏账准备	2,187,029,831.79	98.92	25,345,505	0.01	2,187,004,486.24	1,838,679,244.72	98.72	306,148,53	0.02	1,838,373,096.19
合计	2,210,949,168.71	/	23,944,682.47	/	2,187,004,486.24	1,862,577,929.20	/	24,204,833.01	/	1,838,373,096.19

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,187,029,831.79	25,345.55	0.001
合计	2,187,029,831.79	25,345.55	0.001

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	24,204,833.01		260,150.54			23,944,682.47
坏账准备						
合计	24,204,833.01		260,150.54			23,944,682.47

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	794,267,380.80		794,267,380.80	35.92	
客户二	503,265,201.89		503,265,201.89	22.76	
客户三	362,906,499.02		362,906,499.02	16.41	
客户四	267,042,235.83		267,042,235.83	12.08	
客户五	106,179,276.04		106,179,276.04	4.81	
合计	2,033,660,593.58		2,033,660,593.58	91.98	

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 2,033,660,593.58 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的 91.98%，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	32,459,944.59
应收股利	28,323,557.55	87,290,000.00
其他应收款	636,577,754.24	1,043,865,449.87
合计	702,184,767.80	1,163,615,394.46

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
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收资金往来借款利息	37,283,456.01	32,459,944.59
合计	37,283,456.01	32,459,944.59

(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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

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	28,323,557.55	87,290,000.00
合计	28,323,557.55	87,290,000.00

(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

对本期发生损失准备变动的应收股利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

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		
其中：1年以内分项		
1年以内	284,697,394.62	540,544,954.52
1年以内小计	284,697,394.62	540,544,954.52
1至2年	123,139,195.87	132,401,047.82
2至3年	106,583,880.49	225,734,542.89
3年以上	133,292,723.23	154,441,869.07
合计	647,713,194.21	1,053,122,414.30

(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)	
2024年1月1日余额	3,478,431.33		5,778,533.10	9,256,964.43
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,595.27		5,595.27	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,772,165.34		106,310.20	1,878,475.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	5,245,001.40		5,890,438.57	11,135,439.97

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	转销或	其他	

			转回	核销	变动	
其他应收款 坏账准备	9,256,964.43	1,878,475.54				11,135,439.97
合计	9,256,964.43	1,878,475.54				11,135,439.97

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	128,578,649.32	19.85		1年以内,1-2年, 2-3年,3年以上	
单位二	111,769,825.52	17.26		1年以内,1-2年, 2-3年	
单位三	78,939,929.30	12.19		1年以内,1-2年, 2-3年,3年以上	
单位四	68,131,904.40	10.52		1年以内,1-2年	
单位五	54,433,320.42	8.40		3年以上	2,721,666.02
合计	441,853,628.96	68.22	/	/	2,721,666.02

(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	682,155,839.99		682,155,839.99
对联营、合营	92,776,104.61		92,776,104.61	178,632,902.77		178,632,902.77

企业投资					
合计	779,931,944.60		779,931,944.60	860,788,742.76	860,788,742.76

(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	138,469,708.59			105,896,562.83			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	12,127.81		5,000,000.00				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	682,155,839.99		110,896,562.83	105,896,562.83			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	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海全祥投资中心(有限合伙)	44,982,509.67			-6,298,543.36						38,683,966.31
青岛东华澳融资担保有限公司	78,275,448.23		63,232,280.26	-15,043,167.97						
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)	23,454,323.41		1,602,595.09	2,622,262.88			2,651,349.50			21,822,641.70
青岛澳柯玛制冷电器有限公司	20,101,320.83			48,313.83						20,149,634.66
青岛国创智能家电研究院有限公司	8,014,306.84			121,260.35						8,135,567.19
青岛澳海生物有限公司	3,804,993.79			179,300.96						3,984,294.75
小计	178,632,902.77		64,834,875.35	-18,370,573.31			2,651,349.50			92,776,104.61
合计	178,632,902.77		64,834,875.35	-18,370,573.31			2,651,349.50			92,776,104.61

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□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	1,912,519,613.98	1,624,872,729.01	2,341,681,236.69	1,965,878,673.16
其他业务	323,925,873.75	298,978,507.02	382,005,911.32	353,982,482.50
合计	2,236,445,487.73	1,923,851,236.03	2,723,687,148.01	2,319,861,155.66

(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	31,500,000.00	123,290,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-18,370,573.31	-7,649,131.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,275,000.66	-15,000.00
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	9,854,426.03	115,625,868.23

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	23,697,347.20	
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	1,745,950.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,919,148.15	
债务重组损益	-1,222,999.45	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	395,545.75	
减：所得税影响额	4,539,371.13	
少数股东权益影响额（税后）	635,045.54	
合计	27,360,574.98	

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	-1.96	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.07	-0.10	-0.10

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4月29日

修订信息

适用 不适用