

广东奥马电器股份有限公司

Homa 奥马

2012 年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡拾贰、主管会计工作负责人王济云及会计机构负责人(会计主管人员)刘小波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王学琛	独立董事	出差	谢德盛
蔡健泉	董事	出差	蔡拾贰

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本 165,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节 公司治理	38
第九节 内部控制	42
第十节 财务报告	44
第十一节 备查文件目录.....	130

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或奥马电器	指	广东奥马电器股份有限公司
施诺投资	指	中山施诺工业投资有限公司
东盛投资	指	(香港) 东盛投资有限公司
中山东进	指	中山市东进实业有限公司
奥马企业	指	(香港) 奥马企业有限公司
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

重大风险提示

1、市场风险。国内行业产能过剩，供大于求，前几年家电下乡的政策拉动，使农村保有量大幅提高，农村需求也暂时放缓；国外经济复苏缓慢、欧债危机不断、区域政治经济危机四伏，市场需求难以保证。

2、原材料价格风险。2012 年大宗原材料价格持续维持在相对低位，如果 2013 年原材料价格大幅上涨，将直接影响到公司盈利能力。

3、汇率风险。汇率的波动存在较大的不确定性，公司虽采取了套期保值措施应对汇率波动的风险，但汇率的波动对公司外销业务的盈利能力仍有较大影响。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	奥马电器	股票代码	002668
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东奥马电器股份有限公司		
公司的中文简称	奥马电器		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Homa Appliances Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Homa		
公司的法定代表人	蔡拾贰		
注册地址	广东省中山市南头镇升辉北工业区		
注册地址的邮政编码	528427		
办公地址	广东省中山市南头镇升辉北工业区		
办公地址的邮政编码	528427		
公司网址	www.homa.cn		
电子信箱	homa@homa.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何石琼	冯胜男
联系地址	广东省中山市南头镇升辉北工业区	广东省中山市南头镇升辉北工业区
电话	0760-23130225	0760-23130226
传真	0760-23137825	0760-23137825
电子信箱	homa@homa.cn	homa@homa.cn

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 11 月 01 日	中山市工商行政管 理局	442000400012751	442000743693119	743693119
报告期末注册	2012 年 08 月 10 日	广东省工商行政管 理局	442000400012751	442000743693119	743693119

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	广州市天河区天河北路 689 号光大银行大厦七层 A1
签字会计师姓名	范荣、韩军民

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市红岭中路 1012 号国信 证券大厦 16-26 层	魏安胜、王宏岩	2012 年 4 月 16 日至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入（元）	3,456,615,620.23	3,194,105,484.83	8.22%	2,828,877,893.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	163,517,579.02	145,691,123.41	12.24%	131,485,504.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	152,475,863.98	140,631,648.78	8.42%	88,114,755.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	-151,957,312.29	302,477,466.35	-150.24 %	259,754,414.67
基本每股收益（元/股）	1.08	1.17	-7.69%	1.06
稀释每股收益（元/股）	1.08	1.17	-7.69%	1.06
净资产收益率（%）	13.95%	24.57%	-10.62%	29.39%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	2,322,632,183.48	1,912,908,920.79	21.42%	1,361,031,578.68
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	1,171,862,531.34	593,032,302.32	97.61%	447,341,178.91

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-35,495.50	-20,809.00	-16,431.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,227,939.77	5,307,984.40	4,521,527.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	6,110,111.64	-955,315.89	44,574,707.00	

可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,687,697.08	1,620,463.59	1,944,608.08	
所得税影响额	1,948,537.95	892,848.47	7,653,661.63	
合计	11,041,715.04	5,059,474.63	43,370,749.25	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

（一）总体情况概述

报告期内，受欧元区经济持续低迷、国内房地产行业持续调控、家电下乡政策退出的影响，白电行业增速明显放缓，家电企业面临较为严峻的挑战。在此背景下，公司加大产品升级与研发投入力度、积极开拓新市场与新渠道，积极应对外部环境带来的不利影响，不断提升公司综合竞争力，实现了业绩持续增长。全年实现营业总收入 3,456,615,620.23 元，比上年同期增长 8.22%；归属于上市公司股东的净利润 163,517,579.02 元，比上年同期增长 12.24%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 152,475,863.98 元，比上年同期增长 8.42%。

（二）重点工作回顾

1、成功上市，进入资本市场

2012 年是公司发展历史上重要的一年，2012 年 4 月 16 日，公司股票在深圳证券交易所正式挂牌上市，公司正式进入资本市场，这对于增强公司综合竞争力，实现公司做大做强的战略目标具有深远的意义。

2、加大研发力度，提升核心竞争力

报告期内，公司继续加大产品研发力度，本年研发投入 119,792,095.78 元，同比增长 16.73%。聘请海外行业专家，引进国外先进技术与先进工艺，努力提升公司发展的核心竞争力。2012 年公司全年共申请专利数 74 项，其中发明专利 11 个。年初公司顺利通过高新技术企业资格复审，并取得新的高新技术企业证书。

3、积极开拓市场，采取与市场相适应的销售策略

报告期内，公司紧紧围绕年度目标，积极开拓产品销售市场，加大品牌建设力度，形成了更加完善健全的销售服务体系。根据发展的要求和市场的变化，公司营销部门加大营销力度，面对欧债危机带来的影响，公司积极调整市场结构，进一步提升国内市场占比，积极开拓海外新兴市场，同时建立国内电子商务渠道，采取与市场相适应的销售策略，避免宏观经济对公司业绩造成较大的冲击。

4、加强公司内部管理、完善内控制度

报告期内，公司在董事会的领导下，不断完善法人治理结构，加强内部控制，健全内部管理制度，提升公司的治理水平。加强董事会职责，切实发挥独立董事的作用，逐步完善董事会战略、审计、提名、薪酬与考核等专业委员会的职能和作用，促进公司决策高效科学。在财务管理上，公司引进用友 U9 财务管理系统，很大程度地提升公司财务管理水平。

二、主营业务分析

1、概述

公司主营电冰箱的生产与销售，报告期内公司主营业务未发生变化。公司收入、成本、费用等项目变动情况如下表：

项目	2012年	2011年	同比增减%
营业收入	3,456,615,620.23	3,194,105,484.83	8.22%
营业成本	2,734,507,286.08	2,591,037,329.70	5.54%
期间费用	515,104,022.26	424,659,595.86	21.30%
营业利润	178,656,066.86	165,199,877.02	8.15%
净利润	163,517,579.02	145,691,123.41	12.24%
经营活动产生的现金流量净额	-151,957,312.29	302,477,466.35	-150.24%

变动30%以上项目的原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于应收账款及预付账款增加，且报告期内公司用支票结算方式支付货款购买原材料增加，采取票据结算的方式支付货款减少所致；

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司前期披露的战略和经营计划执行情况，详见本节“一、概述”中（二）重点工作回顾。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

公司主营电冰箱的生产与销售，报告期内，公司实现营业收入3,456,615,620.23元，同比增长8.22%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012年	2011年	同比增减(%)
家用电器行业	销售量	446.64	420.44	6.23%
	生产量	463.69	424.56	9.22%
	库存量	47.28	30.24	56.34%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,099,672,949.39	
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	31.81%	

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	CANDY	401,969,827.12	11.63%
2	* TCL 家用电器有限公司、TCL 家庭电器(南海)有限公司、TCL 空调器（武汉）有限公司	295,841,690.93	8.56%
3	WHIRLPOOL	171,007,744.59	4.95%
4	Domest(EQ)---GGV	124,469,499.31	3.60%
5	伊莱克斯（中国）电器有限公司	106,384,187.44	3.07%
合计	——	1,099,672,949.39	31.81%

*注：根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2012 年修订）》有关规定，TCL 家用电器有限公司、TCL 家庭电器(南海)有限公司、TCL 空调器（武汉）有限公司为同属惠州 TCL 家电集团有限公司控制的企业，公司与上述三家企业之间实现营业收入应当合并列示，合并如上。

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
工业	原材料	2,392,693,875.29	87.5%	2,331,908,220.44	90%	2.61%
工业	人工成本	180,477,480.88	6.6%	132,093,922.43	5.1%	36.63%
工业	折旧	18,346,791.62	0.67%	11,270,116.64	0.43%	62.79%
工业	能源	52,865,785.14	1.93%	47,338,541.07	1.83%	11.68%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
冰箱、酒柜	原材料	2,392,693,875.29	87.5%	2,331,908,220.44	90%	2.61%
冰箱、酒柜	人工成本	180,477,480.88	6.6%	132,093,922.43	5.1%	36.63%

冰箱、酒柜	折旧	18,346,791.62	0.67%	11,270,116.64	0.43%	62.79%
冰箱、酒柜	能源	52,865,785.14	1.93%	47,338,541.07	1.83%	11.68%

说明

- (1) 人工成本上涨，主要是由于报告期用工量增加及员工工资上涨所致；
- (2) 折旧费上涨，主要是由于报告期五厂项目完工固定资产增加导致折旧费用计提增加所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,003,877,525.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	36.37%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	杭州钱江压缩机有限公司	280,794,669.50	10.17%
2	黄石东贝电器股份有限公司	241,431,912.00	8.75%
3	上海赛科石油化工有限责任公司	240,325,434.07	8.71%
4	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	137,022,961.93	4.96%
5	烟台万华聚氨酯股份有限公司	104,302,547.60	3.78%
合计	——	1,003,877,525.10	36.37%

4、费用

报告期内，公司主要费用如下：

项目	2012年	2011年	同比增减
销售费用	277,166,834.53	196,427,951.65	41.10%
管理费用	247,370,229.97	187,708,164.22	31.78%
财务费用	-9,433,042.24	40,523,479.99	-123.28%
所得税费用	22,018,629.19	26,458,010.60	-16.78%

说明

- (1) 销售费用增加是由于自主品牌的销售量增加所致；
- (2) 管理费用增加是由于人工成本和折旧费的增加所致；
- (3) 财务费用减少是由于汇率变动的影响减小及利息收入的增加所致。

5、研发支出

报告期内，公司研发支出119,792,095.78元，同比增长16.73%。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	3,363,980,352.31	3,425,624,708.33	-1.8%
经营活动现金流出小计	3,515,937,664.60	3,123,147,241.98	12.58%
经营活动产生的现金流量净额	-151,957,312.29	302,477,466.35	-150.24%
投资活动现金流入小计	0.00	0.00	0%
投资活动现金流出小计	165,485,144.52	199,365,771.39	-16.99%
投资活动产生的现金流量净额	-165,485,144.52	-199,365,771.39	16.99%
筹资活动现金流入小计	900,235,947.40	607,449,057.30	48.2%
筹资活动现金流出小计	676,054,475.11	594,257,446.26	13.76%
筹资活动产生的现金流量净额	224,181,472.29	13,191,611.04	1,599.42%
现金及现金等价物净增加额	-77,827,704.82	132,064,366.93	-158.93%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于应收账款及预付账款增加，且报告期内公司用支票结算方式支付货款购买原材料增加，采取票据结算的方式支付货款减少所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额增加主要是由于本期发行社会公众股，收到募集资金所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	3,454,907,626.89	2,734,507,286.08	20.85%	8.22%	5.54%	2.01%
分产品						
冰箱、酒柜	3,450,292,979.53	2,730,537,917.74	20.86%	8.13%	5.45%	2.02%
冰箱配件	4,614,647.36	3,969,368.34	13.98%	157.57%	155.08%	0.84%
分地区						

华南地区	642,076,078.04	490,123,058.76	23.67%	18.28%	13.79%	3.01%
华东地区	99,276,619.06	78,099,593.82	21.33%	10.57%	9.03%	1.11%
华北地区	198,817,526.45	152,077,670.63	23.51%	20.8%	17.08%	2.43%
西北地区	65,062,458.25	52,501,840.35	19.31%	11.88%	11.4%	0.34%
西南地区	122,923,456.75	93,480,296.27	23.95%	21.85%	17.27%	2.97%
华中地区	168,406,120.23	133,093,444.16	20.97%	23.3%	17.85%	3.66%
东北地区	63,767,010.59	51,571,588.88	19.12%	18.06%	15.41%	1.85%
境外	2,094,578,357.52	1,683,559,793.21	19.62%	2.39%	0.55%	1.47%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	376,530,562.14	16.21%	512,424,512.21	26.79%	-10.58%	报告期应收账款增加所致
应收账款	615,159,660.03	26.49%	314,982,113.32	16.47%	10.02%	报告期应收账款增加所致
存货	476,065,085.32	20.50%	408,970,681.49	21.38%	-0.88%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%	
固定资产	436,845,203.53	18.81%	273,340,516.12	14.29%	4.52%	
在建工程	52,859,995.19	2.28%	111,519,734.13	5.83%	-3.55%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	34,542,411.52	1.49%	190,270,461.70	9.95%	-8.46%	

长期借款		0%	80,000,000.00	4.18%	-4.18%	
------	--	----	---------------	-------	--------	--

五、核心竞争力分析

1、设计开发优势

公司目前拥有37项已授权专利，其中发明专利4项，74项专利申请已获受理，其中发明专利11项。公司发明专利“一种节能冰箱”即“双冻力”技术，创造性的设计出双蒸发器制冷系统，并对整个产品工艺进行了系统化的改进，将产品整机节能水平大幅提升，在同等资源耗费情况下，“双冻力”技术节能15%以上，目前公司约40%产品已使用该技术。

2、稳定的产品品质

为提升产品品质，公司投入了大量的资源，公司全面使用“氦质谱检漏技术”以解决被誉为冰箱“脑淤血”的制冷系统内漏问题，该项技术以氦气为示踪介质，以磁质谱分析为检测手段，具有极高的检漏灵敏度和精密度。公司产品获得中国3C认证、中国节能产品认证、CE(欧盟电子产品认证)、CB(全球电子产品安全认证)、ETL(美国电子产品安全认证)、GS(德国电子产品安全认证)、SAA(澳洲电子产品安全认证)。

3、有效的成本控制

公司从设立之初便将成本控制能力视为公司发展的基石，从工艺技术、采购和生产运作等多环节入手，建立起一套立体的成本控制体系。首先在保证产品品质的同时，尽可能的优化产品设计方案，压缩成本。其次，公司实行采购环节集中式管理，压缩大宗采购决策层次，减少采购中间环节，决策的集中提升了采购效率，同时，公司通过通用产品平台，最大程度的实现原材料采购的标准化、系列化和通用化，使得公司在原材料采购时能够增大产品采购规模，增强议价能力。第三，公司在生产环节将各道工序标准化、模块化，提升工人和机器工作效率，同时针对公司订单小批量、多批次的特点，公司总结出了一整套生产安排经验，能够将生产线在不同批次产品间转换的停顿时间降到最低，保证生产线整体运行的连贯性和生产效率，降低成本耗费。

4、通用的产品平台

本公司作为国内最大的ODM企业，小批量、大批次的订单处理压力尤为突出，针对该问题，公司建立了“通用产品平台”，较好的解决了上述问题。公司“通用产品平台”包括两个部分：“通用设计平台”和“通用制造平台”，分别从设计开发环节和生产制造环节保障了公司订单处理能力，实现了技术标准的通用性、设计开发的通用性、生产组织的一贯性和品质的通用性。一方面提升了公司标准化运作程度，同时也提升了公司运作效率，降低了整体经营成本。

六、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 衍生品投资情况

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>公司已审议制定了《远期结售汇套期保值业务内部控制制度》，对衍生品投资与持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：1、法律法规风险公司开展套期保值与外汇资金业务需要遵循法律法规，明确约定与代理机构之间的权利义务关系。控制措施：公司指定相关责任部门加强法律法规和市场规则的学习，严格合同审查，明确权利义务，加强合规检查，保证公衍生品投资与持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。2、操作风险不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在套保业务及外汇资金业务的过程中承担损失。控制措施：公司的相关管理制度已明确了远期结售汇业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。3、市场风险外汇市场汇率波动的不确定性导致远期结售汇业务存在较大的市场风险，同时在远期结售汇业务中用于履约的外汇资金不能按时到账，均可能导致套保损失与违约风险。控制措施：公司进行远期结售汇交易必须基于公司的外币收款预测，远期结售汇合约的外币金额不得超过外币收款预测金额的 85%，且不得超过前 12 个月实际收汇金额，远期结售汇业务的交割期间需与公司预测的外币回款时间相匹配。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>1、远期结售汇合约报告期内产生的损益为 374.73 万元； 2、远期结售汇合约报告期公允价值变动收益为 236.28 万元； 3、对远期结售汇合约公允价值的分析使用的是中国银行的远期外汇报价。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>无发生重大变化的情况</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>公司独立董事认为：公司通过远期结售汇业务的开展进一步提升公司外汇风险管理能力，为外汇资产进行保值。公司远期结售汇业务的开展有利于充分发挥公司竞争优势，公司开展远期结售汇业务是可行的，风险是可以控制的。</p>

报告期末衍生品投资的持仓情况

√ 适用 □ 不适用

合约种类	期初合约金额（元）	期末合约金额（元）	报告期损益情况	期末合约金额占公司报告期末净资产比例（%）
远期结售汇合约	436,623,700.00	868,174,500.00	3,747,324.00	74.09%
合计	436,623,700.00	868,174,500.00	--	74.09%

说明

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	41,531.27
报告期投入募集资金总额	12,471.65
已累计投入募集资金总额	38,244.74
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
多门大容量节能冰箱(五厂一期)新建项目	否	35,458.6	35,458.6	9,685.51	35,458.6	100%	2012年12月31日	无法单独核算*	无法单独核算*	否
大容量风冷冰箱和冰柜(一厂)改扩建项目	否	23,383.4	8,846.2	2,786.14	2,786.14	31.5%	2013年06月30日	2013年6月30日	尚未完工	否
工程技术研发中心项目	是	2,986.1	0	0	0	0%			否	否
国内市场营销网络建设项目	是	3,000	0	0	0	0%			否	否
关键部件(蒸发器)新建项目	是	2,997.8	0	0	0	0%			否	否
承诺投资项目小计	--	67,825.9	44,304.8	12,471.65	38,244.74	--	--		--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	67,825.9	44,304.8	12,471.65	38,244.74	--	--	0	--	--

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生 公司于 2012 年 8 月 24 日召开了第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点及部分实施内容的议案》,同意将大容量风冷冰箱和冰柜（一厂）改扩建项目实施地点由中山市南头镇升辉北工业区公司一厂地块“中府国用（2008）第 021231 号”变更为中山市南头镇飞跃路 28 号地块“中府国用（2011）第 0200634 号”（现公司五厂用地）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生 1.公司于 2012 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于中止部分募集资金投资项目的议案》,同意中止工程技术研发中心项目、国内市场营销网络建设项目、及关键部件（蒸发器）新建项目等三个项目的实施。公司在未来的经营发展中如具备这些项目的实施条件,将重新启动这些项目建设。2.公司于 2012 年 8 月 24 日召开了第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点及部分实施内容的议案》,同意将大容量风冷冰箱和冰柜（一厂）改扩建项目投资总额由 23,383.40 万元变更为 8,846.20 万元。因减少项目原实施内容中土建工程建设,而减少该项目土建工程款 14,537.20 万元。。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2012 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意以本次公开发行股票所募集资金置换前期（截至 2012 年 1 月 12 日）预先投入募投项目“多门大容量节能冰箱（五厂一期）新建项目”所使用的自筹资金共计人民币 25,773.09 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	营业利润（元）	净利润（元）
中山市东进实业有限公司	子公司	工业	家用电器及配件、五金塑料制品、模具	100 万人民币	54,982,936.09	8,424,524.72	81,599,313.30	2,116,034.25	1,547,677.13
奥马企业有限公司	子公司	商业和投资	家用电器销售及投资	50 万港元	4,042,059.56	758,799.44	41,355.90	354,058.82	354,807.20

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

七、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

未来随着冰箱行业竞争的加剧，行业集中度将进一步提高。1、国内市场方面，家电下乡政策的退出，使三四级市场的增长有所放缓，但随着城镇化进程加快，三四级市场仍有较大的消费需求；随着电商渠道的兴起，各冰箱企业也将越来越重视，电商渠道也将成为电冰箱行业必争之地。2、国外市场方面，OEM、ODM仍是出口的主流模式，欧洲和美洲市场作为国内冰箱出口的传统区域，欧洲市场由于受宏观经济影响，短期难以恢复增长美洲市场需求较为稳定。随着全球经济的发展，广大的发展中国家或欠发达地区的消费水平也将逐渐提升，这将为全球冰箱生产企业提供更为广阔的市场。3、产品方面，节能环保、多门大容量、智能化、个性化这几个特性，将使未来冰箱的发展趋势。

2、公司发展计划

在未来的两到三年，公司将利用已有的坚实的产品平台，稳固的客户合作基础，精进的专业化综合管控能力，良好的企业内部管理基础，将从以下几方面着手拓展公司的发展空间。

(1) 完善产品系列，提升竞争力。不断拓展产品线的宽度和深度，进入大容量风冷冰箱和冰柜领域，丰富产品系列，推动产品平台再上台阶，进一步提高产品的“四化”（通用化、标准化、系列化、模块化），以适应低成本大规模定制的市场要求，提升公司竞争力；

(2) 扩大产能，解决产能瓶颈问题。通过加快新建项目和技改扩能项目的速度，全面推行精益生产管理、挖掘内部潜能，解决目前产品供不应求的局面，满足内需和全球更广泛地区的市场需求；

(3) 拓展完善公司销售网络，继续扩大国内外市场。继续巩固欧洲市场，扩大其他国际市场（如南非、美洲、澳洲和亚洲等）。同时顺应国家扩大内需政策，继续大力打造“奥马”自主品牌，与渠道资源共享公司成长，继续加强电商渠道的发展，提升电商渠道份额占比，扩大公司产品的市场覆盖面；

(4) 夯实管理基础，进一步提升管理水平。通过深化完善内部激励约束机制，内育外引专业人才，扩大高素质人才引进培养力度，基础管理工作进一步精细化，提高IT应用水平，使管理工作适应公司业务和规模快速发展的需要。

3、未来风险分析。

(1) 市场风险。国内行业产能过剩，供大于求，前几年家电下乡的政策拉动，使农村保有量大幅提高，农村需求也暂时放缓；国外经济复苏缓慢、欧债危机不断、区域政治经济危机四伏，市场需求难以保证。

(2) 原材料价格风险。2012年大宗原材料价格持续维持在相对低位，如果2013年原材料价格大幅上涨，将直接影响到公司盈利能力。

(3) 汇率风险。汇率的波动存在较大的不确定性，公司虽采取了套期保值措施应对汇率波动的风险，但汇率的波动对公司外销业务的盈利能力仍有较大影响。

八、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

《公司章程》第一百五十三条规定公司应重视对投资者的合理投资回报, 实行持续、稳定的利润分配政策, 采取现金或者股票方式分配股利, 公司实施利润分配办法, 应当遵循以下规定:

(一) 公司应于年度期末或者年度中期采取现金方式分配股利: 公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%;

(二) 每年现金利润分配预案及具体现金分红比例由公司董事会根据相关法律法规、规范性文件、公司章程的规定和公司经营情况拟定, 由公司股东大会通过现场及网络投票的形式审议决定;

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	165,350,000.00
现金分红总额 (元) (含税)	16,535,000.00
可分配利润 (元)	496,112,939.68
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	

公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2010年不进行利润分配 (公司未上市)

2、2011年不进行利润分配 (公司未上市)

3、2012年利润分配预案: 以公司2012年末总股本165,350,000股为基数, 按每10股派发现金红利1元 (含税), 不进行公积金转增股本。该方案经董事会审议后, 拟提交股东大会审批。

公司近三年现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)

2012 年	16,535,000	163,517,579.02	10.11%
2011 年	0.00	145,691,123.41	0%
2010 年	0.00	131,485,504.66	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

九、社会责任情况

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

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 07 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司、东莞证券有限责任公司、中原证券股份有限公司	公司基本情况、经营现状及未来发展规划
2012 年 07 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司	公司基本情况、经营现状及未来发展规划
2012 年 09 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	金鹰基金管理有限公司、国信证券股份有限公司、兴业全球基金管理有限公司	公司基本情况、经营现状及未来发展规划
2012 年 11 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	诚信基金管理有限公司、国金证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司	公司基本情况、经营现状及未来发展规划
2012 年 11 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	东莞证券有限责任公司	公司基本情况、经营现状及未来发展规划
2012 年 12 月 05 日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际证券有限公司、国信证券股份有限公司、广东赋聘万投资管理有限责任公司、中国中投证券有限责任公司	公司基本情况、经营现状及未来发展规划

2012 年 12 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	大成基金管理有限 公司	公司基本情况、经营现状 及未来发展规划
2012 年 12 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券 研究所有限公司、 民生证券股份有限 公司、中欧基金管 理有限公司、纽银 梅隆西部基金管理 有限公司	公司基本情况、经营现状 及未来发展规划

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

三、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

报告期内，公司不存在对外提供担保的情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

四、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	中山施诺工业投资有限公司	本公司控股股东中山施诺工业投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2012年03月27日	至2015年4月16日	履行中
	东盛投资有限公司	公司股东东盛投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开	2012年03月27日	至2013年4月16日	履行中

		<p>发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其持有的公司公开发行股票前已发行的股份。</p>			
	<p>中山施诺工业投资有限公司</p>	<p>本公司控股股东中山施诺工业投资有限公司承诺：“本公司目前未投资于从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动的公司或企业。本公司及本公司参股、控股的公司或企业将来不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务活动。如果本公司违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本公司同意无条件退出竞争，并赔偿股份公司相应损失。”</p>	<p>2012年03月27日</p>		<p>履行中</p>
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				

承诺的解决期限	无
解决方式	公司控股股东中山施诺工业投资有限公司目前未投资于从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动的公司或企业。施诺投资参股、控股的公司或企业将来不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务活动。如果本公司违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本公司同意无条件退出竞争，并赔偿股份公司相应损失。
承诺的履行情况	严格履行

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	38
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年（含 2012 年度审计）
境内会计师事务所注册会计师姓名	范荣、韩军民

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，国信证券股份有限公司作为本公司持续督导保荐机构，继续履行持续督导职责。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	124,000,000	100%	0	0	0	0	0	124,000,000	74.99%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	1%
3、其他内资持股	93,000,000	75%	0	0	0	0	0	93,000,000	56.24%
其中：境内法人持股	93,000,000	75%	0	0	0	0	0	93,000,000	56.24%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	
4、外资持股	31,000,000	25%	0	0	0	0	0	31,000,000	18.75%
其中：境外法人持股	31,000,000	25%	0	0	0	0	0	31,000,000	18.75%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	0	0%	41,350,000	0	0	0	41,350,000	41,350,000	25.01%
1、人民币普通股	0	0%	41,350,000	0	0	0	41,350,000	41,350,000	25.01%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	124,000,000	100%	41,350,000	0	0	0	41,350,000	165,350,000	100%

股份变动的的原因

依据中国证券监督管理委员会证监许可[2012]343号文核准，公司首次向中国境内社会公众公开发行4,135万股A股股票，于2012年4月16日上市，公司总股本由124,000,000股增加至165,350,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

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

适用 不适用

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》、《企业会计准则第34号-每股收益》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号：年度报告的内容与格式（2007年修订）》等规定：报告期内公司股本因IPO、增发、配股、股权激励行权、股份回购等影响所有者权益金额的事项发生变动的，在计算每股收益时应根据股份变动的的时间对股本进行加权平均。本期按加权平均总股本151,566,667股计算每股收益为1.08元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2012 年 03 月 28 日	11	41,350,000	2012 年 04 月 16 日	41,350,000	—
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

依据中国证券监督管理委员会证监许可[2012]343号文《关于核准广东奥马电器股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司首次向中国境内社会公众公开发行4,135万股A股股票，于2012年4月16日上市，公司总股本由124,000,000股增加至165,350,000股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司公开发行股票4,135万股，发行后的股份总数为16,535万股，其中施诺投资持有9,300万股，占股份总数56.24%；东盛投资持有3,100万股，占股份总数18.75%；社会公众股4,135万股，占股份总数25.01%。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	11,982	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	11,338					
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中山施诺工业投资有限公司	境内非国有法人	56.24%	93,000,000	0	93,000,000	0		
东盛投资有限公司	境外法人	18.75%	31,000,000	0	31,000,000	0		
中国农业银行一大成精选增值混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.63%	1,049,925		0	1,049,925		
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.59%	981,725		0	981,725		
盛耀	境内自然人	0.3%	489,634		0	489,634		
毕树真	境内自然人	0.24%	400,000		0	400,000		
刘嘉玲	境内自然人	0.24%	400,000		0	400,000		
叶清	境内自然人	0.21%	342,069		0	342,069		
殷松兴	境内自然人	0.19%	308,240		0	308,240		
汇丰投资管理(香港)有限公司-汇丰中国翔龙基金	境外法人	0.18%	303,480		0	303,480		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,中山施诺工业投资有限公司与东盛投资有限公司为公司发起人股东,两者之间不存在关联关系也不属于一致行动人,公司未知另外八名股东是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量(注 4)	股份种类						
		股份种类	数量					
中国农业银行一大成精选增值混	1,049,925	人民币普通股	1,049,925					

合型证券投资基金			
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	981,725	人民币普通股	981,725
盛耀	489,634	人民币普通股	489,634
毕树真	400,000	人民币普通股	400,000
刘嘉玲	400,000	人民币普通股	400,000
叶清	342,069	人民币普通股	342,069
殷松兴	308,240	人民币普通股	308,240
汇丰投资管理（香港）有限公司—汇丰中国翔龙基金	303,480	人民币普通股	303,480
殷松年	300,761	人民币普通股	300,761
廖汝晓	279,293	境外上市外资股	279,293
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件流通股股东公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中山施诺工业投资有限公司	蔡拾贰	2002 年 10 月 11 日	74367654-6	97500000	工业投资
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	公司成立至今的主要业务为持有本公司股权，未开展其他业务，2012 年控股股东营业收入 0 元，净利润-14248.54 元，截止 2012 年末，总资产 98064624.36 元，股东权益 97264624.36 元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

自然人

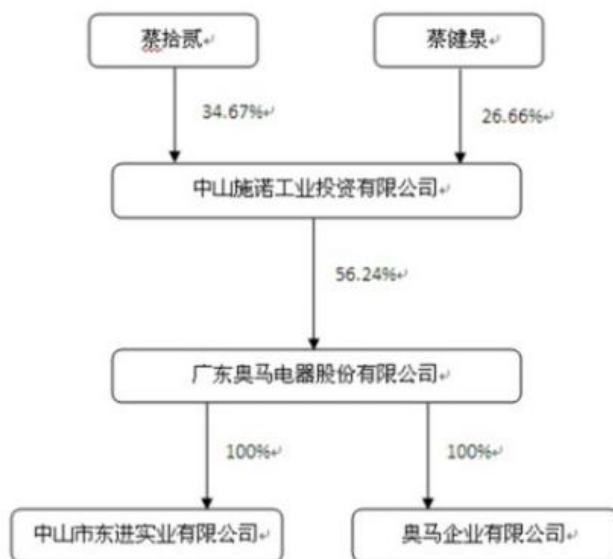
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡拾贰	中国	否
蔡健泉	中国	否

最近 5 年内的职业及职务	蔡拾贰，男，本公司董事长兼总经理。历任总经理、董事长兼总经理。蔡健泉，男，本公司副董事长、中山东进执行董事。曾任顺德容里日用电器厂总经理、顺德东进实业有限公司总经理、中山东进总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	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
东盛投资有限公司	苏冬平	2002 年 08 月 05 日	—	10,000 元港币	公司成立至今的主要 业务为持有本公司股 权，未开展其他业务

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
蔡拾贰	董事长、总经理	现任	男	66	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
蔡健泉	副董事长	现任	男	58	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
苏冬平	董事	现任	女	49	2014年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
王济云	董事、财务总监、常务副总经理	现任	男	47	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
吴世庆	董事、副总经理	现任	男	47	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
姚友军	董事、副总经理	现任	男	40	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
王学琛	独立董事	现任	男	52	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
刘娥平	独立董事	现任	女	50	2011年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
谢德盛	独立董事	现任	男	62	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
江文洪	监事会主席	现任	男	47	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
周建昌	监事	现任	男	45	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
余修仪	监事	现任	女	48	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
关志华	副总经理	现任	男	56	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
张俊超	副总经理	现任	男	47	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0
何石琼	董事会秘	现任	男	44	2008年06月02日	2014年06月02日	0	0	0	0

	书、副总经理				月 02 日	月 02 日				
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、蔡拾贰，男，中共奥马电器党支部书记，现任本公司董事长、总经理；

2、蔡健泉，男，现任本公司副董事长及中山市东进实业有限公司执行董事。曾任顺德容里日用电器厂总经理、顺德东进实业有限公司总经理、中山东进总经理。

3、苏冬平，女，大专，现任本公司董事、东盛投资有限公司董事长、香港远立投资有限公司董事长、佛山远立电器有限公司董事；

4、王济云，男，本科，现任本公司董事、常务副总经理、财务总监；

5、吴世庆，男，硕士，现任本公司董事、副总经理；

6、姚友军，男，本科，现任本公司董事、副总经理；

7、王学琛，男，中山大学高级工商管理硕士（EMBA），现任本公司独立董事。王先生曾在广东省司法厅、广东省证券监督管理委员会任职，现任广东中信协诚律师事务所主任，首席合伙人，兼任广州、汕头仲裁委员会仲裁员，广东省律师协会常务理事、证券法律业务委员会主任，汕头市澄海区政协委员；

8、刘娥平，女，博士，教授，现任本公司独立董事。刘女士曾任中山大学管理学院工商管理系主任、财务与投资系主任，现任中山大学金融投资研究中心主任，中山大学管理学院教授，财务与投资管理专业博士生导师。目前兼任中海海盛（600896）独立董事及审计委员会主任、湖南金旺铋业股份有限公司独立董事及薪酬与考核委员会主任、深圳市凯中精密技术股份有限公司独立董事及审计委员会主任。广东省省情调查与对策咨询专家库专家、广东省政府项目评审财务专家；

9、谢德盛，男，大专，本公司独立董事。谢先生曾任广东省二轻厅办公室副科长、外经处科长和商情信息中心主任，广东省二轻工业集团公司商情部、协会办和广东省家电商会秘书长；

10、江文洪，男，本科，现任本公司监事会主席、本公司技术中心研发部副部长；

11、周建昌，男，中专，现任本公司三厂厂长、职工代表监事。曾任本公司综合管理部部长、一厂厂长；

12、余修仪，女，大专，现任本公司财务部出纳、本公司监事；

13、关志华，男，高中，现任本公司副总经理；

14、张俊超，男，本科，现任本公司副总经理；

15、何石琼，男，硕士，现任本公司副总经理、董事会秘书。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
蔡拾贰	中山施诺工业投资有限公司	董事长	2011年08月20日	2014年08月19日	否
蔡健泉	中山施诺工业投资有限公司	董事	2011年08月20日	2014年08月19日	否
王济云	中山施诺工业投资有限公司	董事	2011年08月20日	2014年08月19日	否
吴世庆	中山施诺工业投资有限公司	董事	2011年08月20日	2014年08月19日	否
关志华	中山施诺工业投资有限公司	董事	2011年08月20日	2014年08月19日	否
姚友军	中山施诺工业投资有限公司	监事	2010年12月22日	2013年12月21日	否
苏冬平	东盛投资有限公司	董事	—	—	否

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	在其他单位是否领取报酬津贴
苏冬平	香港远立投资有限公司	董事	否
	佛山市远立电器有限公司	董事	否
王学琛	中信协诚律师事务所	主任	是
	众业达股份有限公司	独立董事	是
	广州市广百股份有限公司	独立董事	是
刘娥平	中山大学管理学院	教授	是
	中海（海南）海盛股份有限公司	独立董事	是
	湖南金旺铋业股份有限公司	独立董事	是
	深圳市凯中精密技术股份有限公司	独立董事	是

谢德胜	广东省家电商会	秘书长	是
-----	---------	-----	---

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬报董事会审核后确定。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬由基本年薪和绩效年薪构成。基本薪酬根据董事、监事与高级管理人员所承担的责任、风险、压力等确定，基本年薪不浮动，绩效年薪与公司利润完成率及目标责任制考核结果股挂钩。公司董事、监事和高级管理人员的薪酬体系为公司的经营战略服务，并随着公司经营状况的不断变化而做相应调整以适应公司的进一步发展需要。公司董事、监事及高级管理人员的薪酬调整依据为：1) 同行业薪资增幅水平；2) 通胀水平；3) 公司盈利状况；4) 组织结构调整情况；5) 岗位发生变动的个别调整。本公司经董事会审核的独立董事津贴为8万元/年，其履行职责所需费用由公司承担。

(3) 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的基本薪酬按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
蔡拾贰	董事长、总经理	男	66	现任	83.68	0	83.68
蔡健泉	副董事长	男	58	现任	0	0	0
苏冬平	董事	女	49	现任	0	0	0
吴世庆	董事、副总经理	男	47	现任	73.38	0	73.38
何石琼	董事会秘书、副总经理	男	44	现任	18	0	18
王济云	董事、财务总监	男	47	现任	73.68	0	73.68
关志华	副总经理	男	56	现任	73.68	0	73.68
张俊超	副总经理	男	47	现任	73.68	0	73.68
姚友军	董事、副总经	男	40	现任	73.68	0	73.68

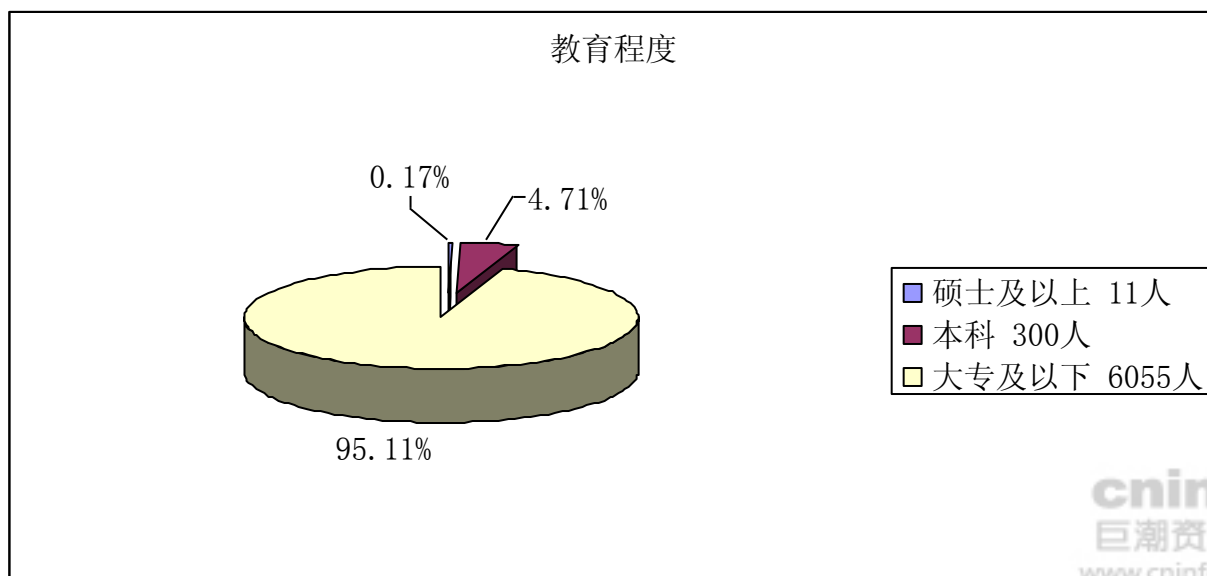
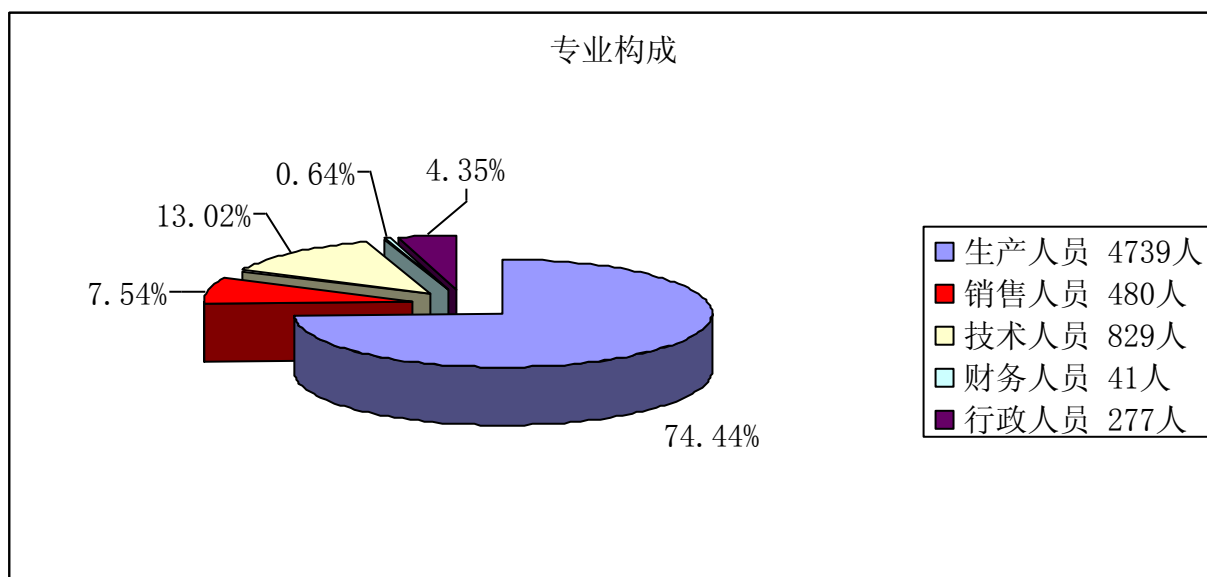
	理						
王学琛	独立董事	男	52	现任	5.28	0	5.28
刘娥平	独立董事	女	50	现任	5.28	0	5.28
谢德盛	独立董事	男	62	现任	5.28	0	5.28
江文洪	监事会主席	男	47	现任	19.41	0	19.41
周建昌	职工监事	男	45	现任	26.05	0	26.05
余修仪	监事	女	48	现任	6.12	0	6.12
合计	--	--	--	--	537.2	0	537.2

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司员工情况

截至2012年12月31日，公司在职员工6366人，需承担费用的离退休职工人数0人，构成情况如下图所示：



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件要求，努力完善公司法人治理结构，规范公司运作。本报告期内，公司修订了《公司章程》、《内幕信息及知情人管理制度》。公司“三会”运作机制日趋规范，董事、监事及高级管理人员能够勤勉尽职，认真开展各项工作，积极维护公司及股东、尤其是中小投资者的合法权益。至报告期末，公司治理的实际情况基本符合中国证监会有关规范性文件的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照《内幕信息及知情人管理制度》（刊登在2012年4月25日的巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上）及中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等相关规定做好内幕信息保密工作，做好内幕信息知情人登记备案工作。经自查，未发现2012年度公司内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司及相关人员不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。公司董事、监事和高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年度股东大会	2012 年 03 月 26 日	1.关于公司拟向交通银行股份有限公司中山分行借款的议案；2.关于公司控股股东中山施诺工业投资有限公司为银行借款提供担保的关联交易的议案；3.广东奥马电器股份有限公司 2011 年	通过		

		度董事会工作报告; 4.广东奥马电器股份有限公司 2011 年度监事会工作报告; 5.广东奥马电器股份有限公司 2011 年度财务决算报告; 6. 广东奥马电器股份有限公司 2012 年度财务预算报告; 7. 广东奥马电器股份有限公司 2011 年度利润分配预案.			
--	--	--	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 05 月 10 日	1.修改公司章程的议案; 2.关于中止部分首次公开发行股票募集资金投资项目的议案。	通过	2012 年 05 月 11 日	《二〇一二年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2012-008)刊登在巨潮网上 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 10 日	1.关于变更募集资金投资项目实施地点及部分实施内容的议案。	通过	2012 年 09 月 11 日	《二〇一二年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2012-017)刊登在巨潮网上 (www.cninfo.com.cn)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王学琛	5	5	0	0	0	否
刘娥平	5	5	0	0	0	否
谢德盛	5	5	0	0	0	否

独立董事列席股东大会次数	0
--------------	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会

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

2、薪酬与考核委员会

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

3、提名委员会

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

4、战略委员会

报告期内，董事会战略委员会认真听取经营层的工作汇报，就公司经营情况、行业发展动态、公司未来规划等内容与公司高管进行沟通交流，报告期内公司董事会战略委员会组织了实地考察活动，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务独立情况本公司具有独立、完整的产、供、销系统，具有面向市场自主经营业务的能力。公司在业务上独立于股东和其他关联方，按照生产经营计划自主组织生产经营，独立开展业务。本公司的采购、生产、销售等全部职能均由本公司承担，与股东不存在同业竞争关系或业务上的依赖关系。

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

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

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

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

七、同业竞争情况

1、公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争的情况。

2、关于避免同业竞争的承诺：

本公司控股股东施诺投资承诺：“本公司目前未投资于从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动的公司或企业。本公司及本公司参股、控股的公司或企业将来不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务活动。如果本公司违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本公司同意无条件退出竞争，并赔偿股份公司相应损失。”

3、承诺期限：长期有效

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的选任、考核与激励按《公司法》和《公司章程》等有关规定进行。公司建立了以关键绩效指标为考核内容的综合管理制度，经营者与公司经营结果相挂钩的年薪制，有效地提高了公司高级管理人员的责任感和工作热情

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，规范公司运作，不断建立健全法人治理结构，并制定了相应的内部控制制度体系，加强和改善内部控制工作，防范和控制公司风险，维护公司和股东的合法权益。公司依据《公司法》、《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会的“三会”议事规则及法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构，公司董事会执行股东大会的决议，负责公司的重大决策事项，对股东大会负责。公司对董事的任职资格和责任义务做了规定，以确保董事的道德、才干、经验符合和适应公司建立良好的控制环境的需要，同时对董事会行使职权以及议事程序和议事规则做了明确规定，确保了董事会的工作效率和公司决策的科学性。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。董事会审计委员会下设审计部，审计部负责在董事会审计委授权范围内开展审计工作。监事会是公司的监督机构，负责对董事、总经理等高级管理人员的行为和公司财务进行监督。公司依法设置总经理，主持公司日常生产经营和管理工作，组织实施董事会决议，对董事会负责。“三会”形成各司其职、各负其责、相互配合、环环相扣，相互制约的内控组织架构体系。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会负有责任建立健全并有效实施内部控制制度。公司自实施内控制度以来，公司内控制度框架更趋完善，内部控制体系更趋合理，符合企业经营发展变化的需要，内控制度运行情况良好，经营风险得到合理控制。公司董事会及全体董事保证公司《内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

建立财务报告内部控制的依据为中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
本次与财务报告相关的内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 24 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2012 年度内部控制自我评价报告》具体内容详见深圳证券交易所指定信息披露网站深圳巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经建立了《年报披露重大差错责任追究制度》，报告期内执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 22 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2013]004545 号
审计意见类型	标准无保留审计意见

审计报告正文

广东奥马电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东奥马电器股份有限公司（以下简称奥马电器）财务报表,包括 2012年12月31日的合并及母公司资产负债表, 2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表, 以及财务报表附注。

1. 管理层对财务报表的责任

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

1. 注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

1. 审计意见

我们认为, 奥马电器的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了奥马电器2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为: 人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	376,530,562.14	512,424,512.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,754,364.58	5,391,576.94
应收票据	74,150,442.88	45,057,709.67
应收账款	615,159,660.03	314,982,113.32
预付款项	166,471,220.06	157,540,197.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,503,440.24	2,458,145.10
买入返售金融资产		
存货	476,065,085.32	408,970,681.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,533,954.47	
流动资产合计	1,742,168,729.72	1,446,824,935.79
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	436,845,203.53	273,340,516.12
在建工程	52,859,995.19	111,519,734.13
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	74,494,694.93	68,964,195.56
开发支出		
商誉	39,500.71	39,500.71
长期待摊费用	5,625,912.00	7,118,001.60
递延所得税资产	10,598,147.40	5,102,036.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	580,463,453.76	466,083,985.00
资产总计	2,322,632,183.48	1,912,908,920.79
流动负债：		
短期借款	34,542,411.52	190,270,461.70
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	569,274,380.08	660,073,917.74
应付账款	419,951,557.56	322,363,979.23
预收款项	34,969,221.65	39,083,385.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,652,368.21	0.00
应交税费	15,064,614.56	-18,708,450.99
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,565,558.20	29,212,229.06
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,122,020,111.78	1,222,295,522.63
非流动负债：		

长期借款		80,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	27,586,385.67	16,772,359.30
递延所得税负债	1,163,154.69	808,736.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,749,540.36	97,581,095.84
负债合计	1,150,769,652.14	1,319,876,618.47
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	165,350,000.00	124,000,000.00
资本公积	451,013,626.37	77,050,976.37
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	55,521,081.72	39,359,572.25
一般风险准备		
未分配利润	499,977,823.25	352,621,753.70
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,171,862,531.34	593,032,302.32
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,171,862,531.34	593,032,302.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,322,632,183.48	1,912,908,920.79

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：王济云

会计机构负责人：刘小波

2、母公司资产负债表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	365,451,833.44	487,986,492.49
交易性金融资产	7,754,364.58	5,391,576.94
应收票据	74,150,442.88	45,057,709.67
应收账款	615,159,375.03	312,540,362.41

预付款项	177,575,279.06	200,301,645.67
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,994,192.94	37,956,305.85
存货	476,065,085.32	393,769,988.28
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,501,096.59	
流动资产合计	1,777,651,669.84	1,483,004,081.31
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,314,950.00	5,314,950.00
投资性房地产		
固定资产	413,005,770.75	246,729,104.68
在建工程	52,859,995.19	111,519,734.13
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,397,497.45	44,278,064.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,625,912.00	7,118,001.60
递延所得税资产	10,598,043.01	5,061,996.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	537,802,168.40	420,021,851.84
资产总计	2,315,453,838.24	1,903,025,933.15
流动负债：		
短期借款	34,542,411.52	190,270,461.70
交易性金融负债		
应付票据	569,274,380.08	660,073,917.74
应付账款	419,951,557.56	319,807,847.51
预收款项	34,969,221.65	39,083,385.89

应付职工薪酬	10,652,368.21	
应交税费	15,080,951.19	-18,340,431.08
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,278,751.20	23,522,743.77
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,118,749,641.41	1,214,417,925.53
非流动负债：		
长期借款		80,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	27,586,385.67	16,772,359.30
递延所得税负债	1,163,154.69	808,736.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,749,540.36	97,581,095.84
负债合计	1,147,499,181.77	1,311,999,021.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	165,350,000.00	124,000,000.00
资本公积	451,013,626.37	77,050,976.37
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	55,478,090.42	39,316,580.95
一般风险准备		
未分配利润	496,112,939.68	350,659,354.46
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,167,954,656.47	591,026,911.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,315,453,838.24	1,903,025,933.15

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：王济云

会计机构负责人：刘小波

3、合并利润表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,456,615,620.23	3,194,105,484.83
其中：营业收入	3,456,615,620.23	3,194,105,484.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,284,069,665.01	3,027,950,291.92
其中：营业成本	2,734,507,286.08	2,591,037,329.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	8,525,067.11	7,190,948.44
销售费用	277,166,834.53	196,427,951.65
管理费用	247,370,229.97	187,708,164.22
财务费用	-9,433,042.24	40,523,479.99
资产减值损失	25,933,289.56	5,062,417.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,362,787.64	-22,422,186.57
投资收益（损失以“－”号填列）	3,747,324.00	21,466,870.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	178,656,066.86	165,199,877.02
加：营业外收入	7,511,820.85	7,682,925.49
减：营业外支出	631,679.50	733,668.50
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	185,536,208.21	172,149,134.01

减：所得税费用	22,018,629.19	26,458,010.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	163,517,579.02	145,691,123.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	163,517,579.02	145,691,123.41
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.08	1.17
（二）稀释每股收益	1.08	1.17
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	163,517,579.02	145,691,123.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	163,517,579.02	145,691,123.41
归属于少数股东的综合收益总额		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：王济云

会计机构负责人：刘小波

4、母公司利润表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,456,507,775.44	3,192,313,876.38
减：营业成本	2,744,889,261.01	2,601,482,238.36
营业税金及附加	7,968,850.01	6,839,266.49
销售费用	274,242,967.79	192,847,897.52
管理费用	241,764,353.95	181,452,865.92
财务费用	-8,526,467.27	40,788,037.92
资产减值损失	26,092,947.80	4,946,579.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,362,787.64	-22,422,186.57
投资收益（损失以“-”号填列）	3,747,324.00	21,466,870.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	176,185,973.79	163,001,674.53

加：营业外收入	7,510,276.09	7,682,925.49
减：营业外支出	631,679.50	683,668.50
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	183,064,570.38	170,000,931.52
减：所得税费用	21,449,475.69	25,885,285.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,615,094.69	144,115,645.89
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.07	1.16
（二）稀释每股收益	1.07	1.16
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	161,615,094.69	144,115,645.89

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：王济云

会计机构负责人：刘小波

5、合并现金流量表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,087,749,420.32	3,159,918,973.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	217,834,584.14	225,932,132.53
收到其他与经营活动有关的现金	58,685,432.27	39,773,602.01

经营活动现金流入小计	3,364,269,436.73	3,425,624,708.33
购买商品、接受劳务支付的现金	2,743,501,624.82	2,629,213,102.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	353,337,083.73	282,009,890.99
支付的各项税费	42,904,091.50	33,924,518.54
支付其他与经营活动有关的现金	376,194,864.55	177,999,730.04
经营活动现金流出小计	3,515,937,664.60	3,123,147,241.98
经营活动产生的现金流量净额	-151,668,227.87	302,477,466.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,485,144.52	199,365,771.39
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	165,485,144.52	199,365,771.39
投资活动产生的现金流量净额	-165,485,144.52	-199,365,771.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	415,312,650.00	
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	426,567,967.73	607,449,057.30
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	58,066,245.25	
筹资活动现金流入小计	899,946,862.98	607,449,057.30
偿还债务支付的现金	662,296,017.91	511,356,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,758,457.20	15,507,975.30
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		67,392,790.96
筹资活动现金流出小计	676,054,475.11	594,257,446.26
筹资活动产生的现金流量净额	223,892,387.87	13,191,611.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,433,279.70	15,761,060.93
五、现金及现金等价物净增加额	-77,827,704.82	132,064,366.93
加：期初现金及现金等价物余额	335,000,738.37	202,936,371.44
六、期末现金及现金等价物余额	257,173,033.55	335,000,738.37

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：王济云

会计机构负责人：刘小波

6、母公司现金流量表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,149,774,598.58	3,098,264,170.73
收到的税费返还	217,833,525.92	225,932,132.53
收到其他与经营活动有关的现金	39,128,594.06	37,378,109.52
经营活动现金流入小计	3,406,736,718.56	3,361,574,412.78
购买商品、接受劳务支付的现金	2,769,263,863.98	2,496,200,206.31
支付给职工以及为职工支付的现金	338,349,906.51	263,965,342.56
支付的各项税费	35,786,773.86	29,318,091.92
支付其他与经营活动有关的现金	401,862,376.72	319,237,080.04
经营活动现金流出小计	3,545,262,921.07	3,108,720,720.83
经营活动产生的现金流量净额	-138,526,202.51	252,853,691.95

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,255,144.52	163,937,507.80
投资支付的现金		425,450.00
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	165,255,144.52	164,362,957.80
投资活动产生的现金流量净额	-165,255,144.52	-164,362,957.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	415,312,650.00	
取得借款收到的现金	426,567,967.73	607,449,057.30
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	58,066,245.25	
筹资活动现金流入小计	899,946,862.98	607,449,057.30
偿还债务支付的现金	662,296,017.91	511,356,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,758,457.20	15,507,975.30
支付其他与筹资活动有关的现金		67,392,790.96
筹资活动现金流出小计	676,054,475.11	594,257,446.26
筹资活动产生的现金流量净额	223,892,387.87	13,191,611.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,420,545.36	15,761,060.93
五、现金及现金等价物净增加额	-64,468,413.80	117,443,406.12
加：期初现金及现金等价物余额	310,562,718.65	193,119,312.53
六、期末现金及现金等价物余额	246,094,304.85	310,562,718.65

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：王济云

会计机构负责人：刘小波

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	124,000,000.00	77,050,976.37			39,359,572.25		352,621,753.70			593,032,302.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	124,000,000.00	77,050,976.37			39,359,572.25		352,621,753.70			593,032,302.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,350,000.00	373,962,650.00			16,161,509.47		147,356,069.55			578,830,229.02
（一）净利润							163,517,579.02			163,517,579.02
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							163,517,579.02			163,517,579.02
（三）所有者投入和减少资本	41,350,000.00	373,962,650.00								415,312,650.00
1. 所有者投入资本	41,350,000.00	373,962,650.00								415,312,650.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					16,161,509.47		-16,161,509.47			
1. 提取盈余公积					16,161,509.47		-16,161,509.47			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	165,350,000.00	451,013,626.37			55,521,081.72		499,977,823.25			1,171,862,531.34

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	124,000,000.00	77,050,976.37			24,948,007.66		221,342,194.88			447,341,178.91
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	124,000,000.00	77,050,976.37			24,948,007.66		221,342,194.88			447,341,178.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00			14,411,564.59		131,279,558.82			145,691,123.41
(一) 净利润							145,691,123.41			145,691,123.41
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							145,691,123.41			145,691,123.41

(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					14,411,564.59	-14,411,564.59			
1. 提取盈余公积					14,411,564.59	-14,411,564.59			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	124,000,000.00	77,050,976.37			39,359,572.25	352,621,753.70			593,032,302.32

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：王济云

会计机构负责人：刘小波

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	124,000,000	77,050,976			39,316,580		350,659,350	591,026,910

	0.00	.37			.95		4.46	1.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	124,000,00 0.00	77,050,976 .37			39,316,580 .95		350,659,35 4.46	591,026,91 1.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,350,000 .00	373,962,65 0.00			16,161,509 .47		145,453,58 5.22	576,927,74 4.69
（一）净利润							161,615,09 4.69	161,615,09 4.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							161,615,09 4.69	161,615,09 4.69
（三）所有者投入和减少资本	41,350,000 .00	373,962,65 0.00						415,312,65 0.00
1. 所有者投入资本	41,350,000 .00	373,962,65 0.00						415,312,65 0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					16,161,509 .47		-16,161,50 9.47	
1. 提取盈余公积					16,161,509 .47		-16,161,50 9.47	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	165,350,000.00	451,013,626.37			55,478,090.42		496,112,939.68	1,167,954,656.47
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	124,000,000.00	77,050,976.37			24,905,016.36		220,955,273.16	446,911,265.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	124,000,000.00	77,050,976.37			24,905,016.36		220,955,273.16	446,911,265.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00			14,411,564.59		129,704,081.30	144,115,645.89
（一）净利润							144,115,645.89	144,115,645.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							144,115,645.89	144,115,645.89
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					14,411,564.59		-14,411,564.59	
1. 提取盈余公积					14,411,564.59		-14,411,564.59	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	124,000,000.00	77,050,976.37			39,316,580.95		350,659,354.46	591,026,911.78

法定代表人：蔡拾贰

主管会计工作负责人：王济云

会计机构负责人：刘小波

广东奥马电器股份有限公司

2012 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

广东奥马电器股份有限公司（简称“公司”）（原名为“中山施耐电器有限公司”），于 2002 年 9 月 23 日，由中山施诺工业投资有限公司（简称“中山施诺”）和施耐国际有限公司（简称“施耐国际”）共同签署合资合同和公司章程，约定双方共同出资设立，投资总额为 150 万美元，注册资本为 120 万美元。

2002 年 10 月 21 日，中山市对外贸易经济合作局以《关于合资经营企业中山施耐电器有限公司项目的批复》（中外经贸资字[2002]911 号）批准设立中山施耐电器有限公司。合资双方首期认缴出资自公司营业执照签发之日起计的 90 天内投入各自认缴出资额的 15%，其余认缴出资在两年内缴足。

2002 年 10 月 23 日，中山施耐电器有限公司取得了广东省人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤中合资证字[2002]0044 号）。

2002 年 11 月 1 日，中山施耐电器有限公司取得了中山市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（企合粤中总字第 003057 号）。

2002 年 12 月 6 日，根据中山施耐电器有限公司董事会决议，鉴于公司股东施耐国际投资资金不足，同意其将所持公司 25% 的出资权转让予东盛投资有限公司（简称“东盛投资”）。同时，公司名称由“中山施耐电器有限公司”变更为“中山奥马电器有限公司”，并签订补充合同和补充章程。

2002 年 12 月 24 日，中山市对外贸易经济合作局下发《关于合资经营企业中山施耐电器有限公司股权转让等的批复》（中外经贸资字[2002]1097 号），同意本次股权转让和公司名称变更。

2002 年 12 月 30 日，中山奥马电器有限公司取得广东省人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤中合资证字[2002]0044 号）。

2002 年 12 月 31 日，中山奥马电器有限公司取得变更后的《企业法人营业执照》，公司名称由中山施耐电器有限公司变更为中山奥马电器有限公司。

2003 年 2 月 27 日，中山奥马电器有限公司在国家外汇管理局中山市中心支局办理外汇

登记并领取注册号为 442000031715 的《外商投资企业外汇登记证》。

合资经营企业具体出资 120 万美元情况如下：

2003 年 4 月 14 日，中山施诺以货币出资人民币 120 万元，折合 14.498 万美元，东盛投资以货币出资 4.5 万美元（折人民币 37.2465 万元）。

2003 年 10 月 24 日，中山施诺以货币出资人民币 300 万元，折合 36.24633 万美元。

2004 年 3 月 2 日，中山施诺以货币出资人民币 324.9192 万元，折合 39.255672 万美元；东盛投资以货币出资港币 198.96 万元，折合 25.59053 万美元（折人民币 2,118,128.16 元）。

截至 2004 年 3 月 2 日，中山施诺以货币出资人民币 744.9192 万元，折合 90 万美元，占注册资本的 75%；东盛投资以货币出资 4.5 万美元、以货币出资 198.96 万港元，折合 30.09 万美元（折人民币 2,490,593.16 元），占注册资本的 25%。

2007 年 12 月 20 日，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，并经中山市外经贸局以中外经贸资字[2007]1660 号的关于合资经营企业中山奥马电器有限公司增资的批复，公司申请增加注册资本 815 万美元，变更后的注册资本为 935 万美元，其中：中山施诺出资 701.25 万美元，占注册资本的 75%；东盛投资出资美元 233.75 万美元，占注册资本的 25%。

合资经营企业增加出资 815 万美元的情况如下：

2008 年 1 月 25 日，东盛投资以货币出资 1700 万港元，折算为 217.7104 万美元，注册资本折合 203.75 万美元。

2008 年 1 月 30 日，中山施诺以货币出资人民币 4500 万元，折算为 625.017362 万美元，注册资本折合 611.25 万美元。

2008 年 3 月 3 日，根据公司董事会决议和《中山奥马电器有限公司拟变更为广东奥马电器股份有限公司的发起人协议》的规定及中华人民共和国商务部于 2008 年 4 月 15 日签发的“商资批[2008]457 号”批件同意中山奥马电器有限公司转为外商投资股份有限公司，并更名为：广东奥马电器股份有限公司。转制后，公司总股本为 1 亿股，注册资本为人民币 1 亿元，其中：中山施诺出资 7500 万人民币，占注册资本的 75%；东盛投资出资 2500 万人民币，占注册资本的 25%。

2008 年 8 月 29 日，根据公司股东会决议和修改的章程及广东省对外贸易经济合作厅于 2008 年 10 月 24 日签发的粤外经贸资字【2008】1307 号《关于外商投资股份制企业广东奥马电器股份有限公司增资的批复》的规定：公司总股本增加 2400 万股，增加至 1.24 亿股，注册资本增加至 1.24 亿元。其中：中山施诺增加 1800 万股，东盛投资增加 600 万股。

2012 年 3 月 28 日，根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2012]343 号文核准，奥马电器向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）4,135 万股，每股面值人民币 1.00 元，其中计入股本 4,135 万股，变更后的注册资本为人民币 16,535.00 万元。其中：中山施诺以货币出资 9,300 万元，持有 56.24%股权比例，东盛投资有限公司出资 3,100 万元，持有 18.75%股权比例，社会公众股 4,135 万元，持有 25.01%股权比例。

公司注册地址为广东省中山市南头镇升辉北工业区。经营范围为：生产和销售各类家用电器、小家电产品、厨卫用具以及各类家用电器零配件。公司自产产品及同类商品的批发及进出口业务（不设店铺，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。

(二) 公司行业性质

奥马电器属于家电行业。

(三) 经营范围

许可经营项目：家用电器的生产和销售。

一般经营项目：无。

(四) 主要产品、劳务

电冰箱的生产和销售。

(五) 公司基本架构

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

二、主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

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

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易

费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（七）计量属性

本公司采用权责发生制记账基础，除在附注中特别说明的计价基础外，一般以实际成本为计价原则。资产于取得时按实际成本入账，如果以后发生资产减值的情形，则计提相应的资产减值准备。

本年报表项目的计量属性未发生变化。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

（十）外币财务报表的折算方法

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

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

（十一）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

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

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

② 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

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

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

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

各类存货的购入与入库按照历史成本价格计价，产成品和在产品包括原材料，直接人工，

其他直接成本以及按正常生产能力下恰当比例分摊间接成本；发出时按加权平均法计价。存货采用永续盘存制。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

（十四）长期股权投资的核算

1. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

① 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金

融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所

所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十六）固定资产计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备和其他设备。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值（原值的 5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50
机器设备	10.00	10.00	9.00

运输设备	5.00	10.00	18.00
办公设备	5.00	10.00	18.00

(十七) 在建工程核算方法

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产包括幼畜及育肥畜。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

(十九) 无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付及权益工具

1. 股份支付种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(二十三) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1. 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（二十四）借款费用资本化

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十五) 商誉

在非同一控制下企业合并时,支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

本公司于期末,将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试,计提的减值准备计入当期损益,减值准备一经计提,在以后的会计期间不再转回。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外,本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并相应增加资产成本或当期费用。

(二十七) 收入确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。销售商品确认时点的具体情况如下:

(1) 贴牌外销客户(包括品牌商和经销商):在贴牌经营模式下,公司是根据国外客户的订单进行生产和销售出货,其生产的产品均为出口销售,销售金额以离岸价格确定。根据合同规定,待产品运至港口装船离境后,与产品所有权相关的主要风险和报酬均已转移至客户。公司对该类销售采取的收入确认时点为:货物完成海关报关手续并已装船后,根据海关出口货物报关单(出口退税专用联)显示的出口日期及金额确认收入。

(2) 贴牌内销客户:对贴牌内销客户,销售合同约定公司的责任在货物在公司的仓库验收后装上运输工具后结束。公司根据货运公司确认的出货单开具增值税发票,并确认销售收入。对内销小客户,销售合同约定公司的责任在将货物运输到客户指定的仓库后结束。在该种销售方式下,公司根据客户验收确认回单,开具增值税发票并确认销售收入。

(3) 自主品牌的代理商：该类客户主要是三四级市场的代理商，公司采取“先收款后发货”的方式销售。合同约定“款到发货”，公司的责任在货物运送至客户处结束。在该种销售方式下，产品装上运输工具并经货运单位确认后，发行人开具增值税发票并确认收入。

(4) 自主品牌对综超系统（即大型连锁综合超市系统）客户销售：合同约定公司的责任在将货物运输到客户指定的仓库后结束。

2. 提供劳务

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）政府补助

1. 类型

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

2. 会计处理方法

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（三十）所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

（三十一）经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

收益。

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十二) 其他综合收益

其他综合收益系反映本公司根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。综合收益总额系反映本公司净利润与其他综合收益的合计金额。

(三十三) 利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定，税后利润按下列顺序进行分配：

1. 弥补以前年度亏损；2. 提取法定盈余公积金10%，当法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上时可以不再提取；3. 提取任意盈余公积金；4. 分配利润。

(三十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(三十五) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

公司适用主要税种包括：增值税、企业所得税、城建税、教育费附加等，其税率为：

税种	税率	计提依据
增值税	17%	应税收入
企业所得税	25%、15%	应纳税所得额
城建税	5%	流转税额
教育费附加	3%	流转税额

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

*2 企业所得税：

2012年度	2011年度
15%	15%

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

四、企业合并和合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中山东进实业有限公司(简称“中山东进”)	全资子公司	中山市	家用电器的生产经营	100万元	生产、销售:家用电器及配件、五金塑料制品、模具。	100万元	---	100	100	是	---	---	---

2. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

本公司报告期内未发生此类情况。

3. 非企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
奥马企业有限公司(简称“奥马企业”)	全资子公司	香港	商业和投资	50万港元	销售冰箱、空调及家用电器配件	50万港元	---	100	100	是	---	---	---

中山东进是于 2006 年 3 月 15 日取得中山市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为：442000000314069，经营期限为 20 年。注册资本为人民币 100 万元，其中：蔡健泉出资人民币 50 万元，占注册资本的 50%；梁锦颐出资人民币 50 万元，占注册资本的 50%；法定代表人为蔡健泉。2010 年 9 月蔡健泉、梁锦颐将所持股权转让给广东奥马电器股份有限公司，至此中山东进成为本公司的全资子公司。

奥马企业是经中华人民共和国商务部以[2008]商合境外投资证字第 002478 号批准证书批准于 2009 年 1 月 7 日在香港成立，依据香港《商业登记条例》取得 50181662-000-01-10-8 号登记证，注册资本为 50 万港元，由本公司出资独资组建。

(二) 本报告期内发生增减变动子公司情况

1. 非同一控制下企业合并增加的子公司情况

本公司报告期内未发生此类情况。

2. 同一控制下的购买股权而增加的子公司情况

本公司报告期内未发生此类情况。

3. 本年发生的非同一控制下出售股权而减少的子公司情况

本公司报告期内未发生此类情况。

(三) 本报告期合并报表范围的变更情况

1. 本报告期减少合并单位情况：

本公司报告期内未发生此类情况。

2. 报告期内新纳入合并范围公司情况：

本公司报告期内未发生此类情况。

3. 报告期内不再纳入合并范围公司情况：

本公司报告期内未发生此类情况。

五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	---	---	28,438.16	---	1	9,323.41
美元	---	6.2855	---	19,514.08	6.3009	122,956.27
欧元	---	8.3176	---	541.81	8.1625	4,422.52
小计	---	---	28,438.16	---	---	136,702.20
银行存款						
人民币	---	---	98,639,126.27	---	1	133,137,760.53
港币	445,997.00	0.8108	361,614.37	588,355.94	0.8107	476,980.16
美元	8,683,130.14	6.2855	54,577,814.49	9,677,796.83	6.3009	60,978,830.02
欧元	12,041,606.42	8.3176	100,157,265.56	17,184,743.09	8.1625	140,270,465.46
英镑	335,473.00	10.1611	3,408,774.70	---	---	---
小计	---	---	257,144,595.39	---	---	334,864,036.17
其他货币资金						
人民币	---	---	114,440,655.03	---	1	173,283,889.71
美元	631,744.00	6.2855	3,970,826.91	645,888.49	6.3009	4,069,678.79
欧元	113,740.34	8.3176	946,046.65	8,600.96	8.1625	70,205.34
小计	---	---	119,357,528.59	---	---	177,423,773.84
合 计	---	---	376,530,562.14	---	---	512,424,512.21

1. 本期期末余额较年初余额减少 135,893,950.07 元，减少了 26.52%，主要为销售回款延期所致。

2. 年初 173,283,889.71 元为活期银行承兑汇票保证金，4,139,884.13 元为外汇保证金。期末 114,440,655.03 元为活期银行承兑汇票保证金，4,916,873.56 元为外汇保证金。公司已在编制现金流量表时剔除下表所述不能随时动用的保证金。

3. 其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	114,440,655.03	173,283,889.71
外汇保证金	4,916,873.56	4,139,884.13
合 计	119,357,528.59	177,423,773.84

（二）交易性金融资产

1. 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
衍生金融资产-远期外汇合约	7,754,364.58	5,391,576.94
合计	7,754,364.58	5,391,576.94

2. 交易性金融资产的其他说明:

本公司衍生金融资产的公允价值以外汇市场即时报价确定,按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差额计算确定衍生金融资产的公允价值。

截至 2012 年 12 月 31 日,公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中以美元兑换人民币的合同本金合计 9,500.00 万美元、合同约定的到期汇率为 6.3026 至 6.4780,以欧元兑换人民币的合同本金合计 3,500.00 万欧元、合同约定的到期汇率为 8.1686 至 8.4475。

期末余额较年初增加 2,362,787.64 元,增加了 43.82%,主要原因是公司签订的远期外汇合同增加所致。

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	74,150,442.88	45,057,709.67
商业承兑汇票	---	---
合计	74,150,442.88	45,057,709.67

期末无已质押的应收票据。

期末应收票据无需计提减值准备。

期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据。

2、期末已背书给他方的票据金额为 887,083,471.53 元,其中期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
伊莱克斯(中国)电器有限公司	12.09.28	13.03.27	10,000,000.00	
伊莱克斯(中国)电器有限公司	12.07.09	13.01.06	5,537,686.31	
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	12.07.18	13.01.14	5,000,000.00	
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	12.09.08	13.03.06	5,000,000.00	
伊莱克斯(中国)电器有限公司	12.10.11	13.04.11	5,000,000.00	
合计			30,537,686.31	

3. 应收票据本期期末余额比年初余额增加 29,092,733.21 元,增长了 64.57%,主要原因为本期生产规模增大,货款通过票据结算加大。

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	647,837,699.04	100.00	32,678,039.01	5.04	331,869,236.45	100.00	16,887,123.13	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	647,837,699.04	100.00	32,678,039.01	5.04	331,869,236.45	100.00	16,887,123.13	5.09

应收账款种类的说明:

(1) 单项金额重大的应收款项是指单项金额不低于 100 万元的应收款项。经对单项金额重大的应收款项进行个别认定,未发现减值,故采用账龄法计提坏账准备。

(2) 根据本公司经营特点,账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大,因此将单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项进行个别认定,未发现减值,故采用账龄法计提坏账准备。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	644,575,230.25	99.5	32,228,761.52	5.00	327,076,463.25	98.56	16,352,728.71	5.00
1 至 2 年	2,397,315.72	0.37	239,731.57	10.00	4,241,602.27	1.28	424,160.23	10.00
2 至 3 年	500,000.00	0.08	100,000.00	20.00	551,170.93	0.16	110,234.19	20.00
3 年以上	365,153.07	0.05	109,545.92	30.00	---	---	---	---
合计	647,837,699.04	100	32,678,039.01	5.04	331,869,236.45	100	16,887,123.13	5.09

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提: 无此情况。

3. 本报告期未发生前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 本期未发生通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备的情

况。

5. 本报告期末发生实际核销的应收账款情况。
6. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
7. 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
CANDY	无关联关系	130,960,042.95	1 年以内	20.21
TCL 家用电器有限公司	无关联关系	100,839,917.33	1 年以内	15.57
WHIRLPOOL	无关联关系	46,749,251.02	1 年以内	7.22
伊莱克斯(中国)电器有限公司	无关联关系	37,953,455.01	1 年以内	5.86
Home Retail	无关联关系	37,943,257.66	1 年以内	5.86
合计		354,445,923.97		54.72

8. 本报告期末无应收关联方的情况；
9. 本报告期末无终止确认应收款项的情况；
10. 本报告期末无以应收款项为标的进行证券化的情况。
11. 应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	74,383,716.02	6.2855	467,538,882.33	29,289,204.06	6.3009	184,548,345.9
合计	74,383,716.02	6.2855	467,538,882.33	29,289,204.06	6.3009	184,548,345.9

12. 应收账款期末余额比年初增加 315,968,462.59 元，增加比例为 95.21%，主要原因为对大客户延长信用期限所致。

（五） 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	164,617,182.75	98.89	157,258,470.11	99.82
1 至 2 年	1,748,777.32	1.05	281,726.95	0.18
2 至 3 年	105,259.99	0.06	---	---
合计	166,471,220.06	100.00	157,540,197.06	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	性质或内容
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	非关联方	48,116,781.19	1年以内	材料款
上海赛科石油化工有限责任公司	非关联方	46,190,039.82	1年以内	材料款
佛山市顺德区乐从镇日盈贸易有限公司	非关联方	12,141,633.31	1年以内	材料款
烟台万华聚氨酯股份有限公司	非关联方	10,885,937.10	1年以内	材料款
天津仁泰化学工业股份有限公司	非关联方	8,593,950.00	1年以内	材料款
合计		125,928,341.42		

3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末余额比年初余额增加 8,931,023.00 元。

（六）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,543,297.00	26.24%	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,933,205.69	49.87%	378,304.52	100.00%	2,705,468.52	100.00%	247,323.42	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,405,242.07	23.89%	---	---	---	---	---	---
合计	5,881,744.76	100.00%	378,304.52	100.00%	2,705,468.52	100.00%	247,323.42	100.00%

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大的其他应收款项是指单项金额不低于 100 万元的其他应收款项。经对单项金额重大的其他应收款项进行个别认定，员工房租押金（1,543,297.00 元）是通过从员工工资扣除的方式收回，风险较小，因此未计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	1,758,769.66	59.96	87,938.48	2,028,468.52	74.98	101,423.42
1—2年	518,438.88	17.67	51,843.89	312,000.00	11.53	31,200.00
2—3年	302,000.00	10.30	60,400.00	---	---	---
3年以上	353,997.15	12.07	178,122.15	365,000.00	13.49	114,700.00
合计	2,933,205.69	100.00	378,304.52	2,705,468.52	100.00	247,323.42

(3) 单项金额不重大是指单项金额低于 100 万元的应收款项。经对单项金额不重大的其他应收款项进行个别认定, 预支工资(470, 171. 57 元), 住房公积金(326, 370. 00 元)和代付社保(12, 260. 50 元)均从员工工资扣除的方式收回, 风险较小, 因此未计提坏账准备; 节能惠民补贴(596, 440. 00 元)为政府补贴款, 风险较小, 因此未计提坏账准备。

2. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
员工房租押金	非关联方	1, 543, 297. 00	1 年内	26. 24%	员工住房押金
中国工商银行股份有限公司北京市分行资产托管专户	非关联方	600, 000. 00	3-4 年	10. 20%	家电下乡经商务部保证金
节能惠民补贴	非关联方	596, 440. 00	1 年内	10. 14%	代政府付节能补贴
余魏豹	非关联方	580, 000. 00	1 年内	9. 86%	借支备用金
预支工资	非关联方	470, 171. 57	1 年内	7. 99%	预付员工工资

4. 其他应收款期末余额比年初余额增加 3,176,276.24 元, 增加比例为 117.40%, 增加的主要原因是: 本期新增的员工房租押金、节能惠民补贴、借支备用金和预支工资款。

(七) 存货及存货跌价准备

1. 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	171, 386, 753. 32	---	171, 386, 753. 32	173, 952, 398. 52	---	173, 952, 398. 52
在产品	20, 818, 398. 02	---	20, 818, 398. 02	50, 436, 500. 11	---	50, 436, 500. 11
库存商品	293, 871, 326. 56	10, 011, 392. 58	283, 859, 933. 98	184, 581, 782. 86	---	184, 581, 782. 86
合计	486, 076, 477. 90	10, 011, 392. 58	476, 065, 085. 32	408, 970, 681. 49	---	408, 970, 681. 49

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	---	10, 011, 392. 58	---	---	10, 011, 392. 58
合 计	---	10, 011, 392. 58	---	---	10, 011, 392. 58

3. 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	期末发出商品因商品过时或销售价格过低等不确定因素的影响，发生减值计提跌价准备	---	---

1. 存货中产成品的可变现净值按最近月份销售的平均单价扣除变现可能需要的销售费用和税金后的差额确定。

2. 期末，存货中发出商品部分已计提存货跌价准备。

3. 本年无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4. 期末存货所有权没有受到限制。

5. 期末余额比年初余额增加 77,105,796.41 元，增长 18.85%，主要原因是由于公司生产规模和销售规模扩大，原材料耗用增加和产成品销售增长所致。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,433,011.80	---
待认证税金	100,942.67	---
合计	20,533,954.47	---

(九) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	356,843,829.74	200,620,725.02	265,300.00	557,199,254.76
其中：房屋及建筑物	98,666,612.15	119,949,800.33	---	218,616,412.48
机器设备	247,877,822.08	77,455,547.19	265,300.00	325,068,069.27
运输工具	2,555,158.41	552,332.44	---	3,107,490.85
其他设备	7,744,237.10	2,663,045.06	---	10,407,282.16
		本期计提		
二、累计折旧合计：	83,503,313.62	37,080,542.11	229,804.50	120,354,051.23
其中：房屋及建筑物	9,391,786.20	8,877,539.34		18,269,325.54
机器设备	70,132,694.92	26,644,434.12	229,804.50	96,547,324.54
运输工具	823,703.02	246,602.56	---	1,070,305.58
其他设备	3,155,129.48	1,311,966.09	---	4,467,095.57
三、固定资产账面净值合计	273,340,516.12	200,620,725.02	37,116,037.61	436,845,203.53
其中：房屋及建筑物	89,274,825.95	119,949,800.33	8,877,539.34	200,347,086.94
机器设备	177,745,127.16	77,455,547.19	26,679,929.62	228,520,744.73

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输工具	1,731,455.39	552,332.44	246,602.56	2,037,185.27
其他设备	4,589,107.62	2,663,045.06	1,311,966.09	5,940,186.59
四、减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输工具	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	273,340,516.12	200,620,725.02	37,116,037.61	436,845,203.53
其中：房屋及建筑物	89,274,825.95	119,949,800.33	8,877,539.34	200,347,086.94
机器设备	177,745,127.16	77,455,547.19	26,679,929.62	228,520,744.73
运输工具	1,731,455.39	552,332.44	246,602.56	2,037,185.27
其他设备	4,589,107.62	2,663,045.06	1,311,966.09	5,940,186.59

本期折旧额 37,080,542.11 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 111,268,154.13 元。

1. 本公司期末无暂时闲置的固定资产。
2. 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
3. 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
4. 本公司期末无持有待售的固定资产情况。
5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	111,268,154.13	已提交材料，未获审批	2013 年
合 计	111,268,154.13		

6. 期末固定资产未出现减值的情形，因此未计提减值准备。

(十) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奥马冰箱五厂	---	---	---	111,121,854.13	---	111,121,854.13
员工宿舍楼	52,859,995.19	---	52,859,995.19	397,880.00	---	397,880.00
合 计	52,859,995.19	---	52,859,995.19	111,519,734.13	---	111,519,734.13

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
奥马冰箱五厂	3.5 亿元	111,121,854.13	146,300.00	111,268,154.13	---	31.79%
员工宿舍楼	0.35 亿元	397,880.00	52,462,115.19	---	---	151.03%
合计		111,519,734.13	52,608,415.19	111,268,154.13		
工程项目名称	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	期末余额
奥马冰箱五厂	完工	---	---	---	自有	---
员工宿舍楼	在建	---	---	---	自有	52,859,995.19
合计						52,859,995.19

2. 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
员工宿舍楼	在建	*

*员工宿舍楼所有项目基本完成，仍未达到预定可使用状态。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	71,816,030.50	7,245,282.15	---	79,061,312.65
(1) 土地使用权	7,887,294.50	---	---	7,887,294.50
(2) 土地使用权	30,675,067.00	---	---	30,675,067.00
(3) 土地使用权	8,322,149.00	---	---	8,322,149.00
(4) 土地使用权	24,931,520.00	---	---	24,931,520.00
(5) 土地使用权	---	6,799,983.00	---	6,799,983.00
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证	---	445,299.15	---	445,299.15
2. 累计摊销合计	2,851,834.94	1,714,782.78	---	4,566,617.72
(1) 土地使用权	1,485,440.38	157,745.88	---	1,643,186.26
(2) 土地使用权	920,251.99	613,501.32	---	1,533,753.31
(3) 土地使用权	200,753.59	219,003.96	---	419,757.55
(4) 土地使用权	245,388.98	588,933.54	---	834,322.52
(5) 土地使用权	---	113,333.10	---	113,333.10
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证	---	22,264.98	---	22,264.98
3. 无形资产账面净值合计	68,964,195.56	7,245,282.15	1,714,782.78	74,494,694.93
(1) 土地使用权	6,401,854.12	---	157,745.88	6,244,108.24
(2) 土地使用权	29,754,815.01	---	613,501.32	29,141,313.69

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(3) 土地使用权	8,121,395.41	---	219,003.96	7,902,197.48
(4) 土地使用权	24,686,131.02	---	588,933.54	24,097,197.48
(5) 土地使用权	---	6,799,983.00	113,333.10	6,686,649.90
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证	---	445,299.15	22,264.98	423,034.17
4. 减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 土地使用权	---	---	---	---
(3) 土地使用权	---	---	---	---
(4) 土地使用权	---	---	---	---
(5) 土地使用权	---	---	---	---
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	68,964,195.56	7,245,282.15	1,714,782.78	74,494,694.93
(1) 土地使用权	6,401,854.12	---	157,745.88	6,244,108.24
(2) 土地使用权	29,754,815.01	---	613,501.32	29,141,313.69
(3) 土地使用权	8,121,395.41	---	219,003.96	7,902,197.48
(4) 土地使用权	24,686,131.02	---	588,933.54	24,097,197.48
(5) 土地使用权	---	6,799,983.00	113,333.10	6,686,649.90
(6) 微软 OfficeStd 2010 Chns 许可证及 Win Pro 7 chns 许可证	---	445,299.15	22,264.98	423,034.17

2. 土地使用权包括

土地位置	土地面积	土地使用原值	累计摊销	2012.12.31 净值	剩余摊销月份
中山市南头镇将军村	61861.10 平方米	7,887,294.5	1,643,186.26	6,244,108.24	475
中山市南头镇民安村	65266.10 平方米	30,675,067.00	1,533,753.31	29,141,313.69	570
中山市南头镇将军村	17706.70 平方米	8,322,149.00	419,757.55	7,902,391.45	433
中山市南头镇民安村	36102.80 平方米	24,931,520.00	834,322.52	24,097,197.48	491
中山市南头镇民安村	13333.3 平方米	6,799,983.00	113,333.10	6,686,649.90	579

3、土地使用权抵押情况：

截止至 2012 年 12 月 31 日，企业 2011 年度用于借款抵押的无形资产已全部解除抵押。

4、本期期末无形资产未发生减值情形，不需计提减值准备。

(十二) 商誉

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

2010年9月17日，本公司通过非同一控制的企业合并收购了中山东进100%的股权，并控制了该公司；由于本系列收购交易价格是以被投资单位可辨认资产、负债的评估价格{由北京国友大正资产评估有限公司出具的国友大正评报字（2010）第172号确认的评估价格}作为交易基础的，且本次收购交易是在熟悉情况的交易双方自愿的基础上进行的，故被投资单位可辨认资产、负债的评估价格是公允的，母公司长期股权投资初始投资成本与投资时应享有被投资单位可辨认资产、负债的公允价值的份额的差额，在合并利润表中作为营业外收入—合并收入列示。本次合并本公司与收购公司形成母子公司关系。在编制合并财务报表时，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（评估价值为基础加上评估基准日至合并日形成的净利润）为基础对子公司的财务报表进行了调整。2010年8月25日，本公司与蔡健泉、梁锦颐签订《股权转让协议》，参照2010年6月30日为基准日的国友大正评报字（2010）第172号评估报告，以总价488.95万元受让蔡健泉和梁锦颐持有中山东进的100%股权，股权支付日中山东进的净资产为485万元，股权收购款支付日为2010年9月17日，工商变更登记日为2010年9月6日，本次股权收购日确定为2010年9月17日。

2012年12月31日，中山东进的净资产以增长到842.45万元，且主要资产为货币资金、土地、房产，该商誉未发生减值情况。

（十三）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
二分厂土地厂房租赁改良支出	7,118,001.60	---	1,492,089.60	---	5,625,912.00	---
合计	7,118,001.60	---	1,492,089.60	---	5,625,912.00	---

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	报告年末可抵扣暂时性差异	报告年末递延所得税资产	报告年初可抵扣暂时性差异	报告年初递延所得税资产
资产减值准备	43,067,234.41	6,460,189.55	17,134,446.55	2,586,182.98
预计负债	27,586,385.67	4,137,957.85	16,772,359.30	2,515,853.90
小计	70,653,620.08	10,598,147.40	33,906,805.85	5,102,036.88

2. 已确认的递延所得税负债

项 目	报告期末应纳税暂时性	报告期末递延所得	报告年初应纳税暂时性	报告年初递延所得
	差异	税负债	差异	税负债
交易性金融资产公允价值变动	7,754,364.58	1,163,154.69	5,391,576.94	808,736.54
小计	7,754,364.58	1,163,154.69	5,391,576.94	808,736.54

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	17,134,446.55	15,921,896.98	---	---	33,056,343.53
存货跌价准备	---	10,011,392.58	---	---	10,011,392.58
合计	17,134,446.55	25,933,289.56	---	---	43,067,736.11

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额		年初余额	
	原币	人民币	原币	人民币
抵押借款	---	---	RMB 100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	---	---	RMB 71,255,106.00	71,255,106.00
质押借款	---	---	---	---
信用证借款	---	---	RMB162,906.64	162,906.64
信用证借款	USD 5,495,571.00	34,542,411.52	USD 2,992,024.80	18,852,449.06
合计	---	34,542,411.52	---	190,270,461.70

1. 公司无逾期的短期借款。

2. 期末余额比年初余额减少 155,728,050.18 元，下降比例为 81.85%，主要原因是公司期初大部分借款于本年度归还。

3. 短期借款中无已到期的短期借款获得展期的借款。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	569,274,380.08	660,073,917.74
商业承兑汇票	---	---
合计	569,274,380.08	660,073,917.74

下一会计期间将到期的票据金额 569,274,380.08 元。

期末余额比年初余额减少 90,799,537.66 元。

(十八) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	419,948,118.36	317,671,946.56
1 至 2 年	3,439.20	4,692,032.67
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	419,951,557.56	322,363,979.23

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项情况。
3. 本期无账龄超过一年的大额应付账款的情况。
4. 应付账款中外币余额：

外币名称	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	3,448,071.20	6.2855	21,672,851.53	3,489,839.23	6.3009	21,989,128.01
小 计	3,448,071.20	6.2855	21,672,851.53	3,489,839.23	6.3009	21,989,128.01

5. 期末余额较年初增加了 97,587,578.33，增加了 30.27%，主要原因为本期五分厂的投入使用，生产规模扩大，采购量增加。

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	34,969,221.65	39,083,385.89
合 计	34,969,221.65	39,083,385.89

1. 期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。
3. 期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。
4. 预收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
港币	---	---	---	22,000.00	0.8107	17,835.40
美元	441,511.74	6.2855	2,775,122.02	3,502,372.67	6.3009	22,068,099.95
小 计	---	---	2,775,122.02	---	---	22,085,935.35

(二十) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	---	315,995,429.44	305,343,061.23	10,652,368.21
(2) 职工福利费	---	25,815,999.30	25,815,999.30	---
(3) 社会保险费	---	17,013,171.34	17,013,171.34	---
其中：医疗保险费	---	3,215,997.03	3,215,997.03	---
基本养老保险费	---	11,497,645.25	11,497,645.25	---
年金缴费	---	---	---	---
失业保险费	---	1,149,764.53	1,149,764.53	---
工伤保险费	---	1,149,764.53	1,149,764.53	---
生育保险费	---	---	---	---
(4) 住房公积金	---	4,932,164.00	4,932,164.00	---
(5) 辞退福利	---	---	---	---
(6) 职工教育经费	---	232,687.86	232,687.86	---
(7) 其他	---	---	---	---
合计	---	363,989,451.94	353,337,083.73	10,652,368.21

应付职工薪酬期末余额为尚未支付的 2012 年度工资。

无非货币性福利款项，无因解除劳动关系给予补偿款。

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	-35,607,473.85
城建税	160,361.34	505,930.58
企业所得税	14,740,737.36	15,879,936.50
堤围防护费	1,001.92	6,289.20
教育费附加	97,578.50	308,652.14
地方教育费附加	62,784.84	197,278.44
个人所得税	1,850.00	---
印花税	300.60	936.00
待认证税金	---	---
合计	15,064,614.56	-18,708,450.99

应交税费期末余额比年初余额增加 33,773,065.55 元，增加比例为 180.52%，增加的主要原因为：待抵扣进项税额转出及本期内销增加导致增值税销项税额增加所致。

(二十二) 其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,550,752.56	73.34	28,703,861.64	98.26
1—2 年	9,945,565.64	26.48	422,623.42	1.45
2—3 年	43,480.00	0.11	85,744.00	0.29
3 年以上	25,760.00	0.07	---	---
合计	37,565,558.20	100.00	29,212,229.06	100.00

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因
中山市南头镇资产投资经营有限公司	8,322,149.00	尚未超过合同付款期

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
中山市南头镇资产投资经营有限公司	8,322,149.00	购五厂土地款
水电费	4,300,000.00	水电费
运输费用	3,873,796.22	运输费
广告、促销费、折扣	3,522,184.71	广告、促销、折扣费
废旧家电回收基金	3,276,972.00	基金

5. 其他应付款期末余额比年初余额增加 8,353,329.14 元，增加比例为 28.60%，增加的主要原因为：本期新增的水电费、运输费、广告、促销、折旧费和废旧家电回收基金。

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	---	---
抵押借款	---	80,000,000.00
保证借款	---	---
信用借款	---	---
合计	---	80,000,000.00

2. 长期借款说明：期初 8000 万元借款是公司于 2011 年 8 月 3 日向中国银行中山分行借的期限

为 36 个月的抵押借款，抵押物为中府国用（2008）第 021231 号土地使用权、中府国用（2010）第 020538 号土地使用权、中府国用（2011）第 0200113 号土地使用权、粤房地证字第 C6727792、C6727793 号房产及地上附着物，该笔款项已于 2012 年 5 月 11 日归还。

（二十四）预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品三包费	16,772,359.30	45,544,821.11	34,730,794.74	27,586,385.67
合计	16,772,359.30	45,544,821.11	34,730,794.74	27,586,385.67

（二十五）股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：境内法人持股	93,000,000.00	---	---	---	---	---	93,000,000.00
境内自然人持股		---	---	---	---	---	
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	
其中：境外法人持股	31,000,000.00	---	---	---	---	---	31,000,000.00
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
(5) 其他	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	124,000,000.00	---	---	---	---	---	124,000,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	---	41,350,000.00	---	---	---	41,350,000.00	41,350,000.00
(2) 境内上市的外资股		---	---	---	---	---	
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计		41,350,000.00	---	---	---	41,350,000.00	41,350,000.00
合计	124,000,000.00	41,350,000.00	---	---	---	41,350,000.00	165,350,000.00

历次出资情况及验资情况：

2003 年 4 月 14 日，中山施诺以货币出资人民币 1,200,000.00 元，折合美元 14.498 万元，东盛投资以货币出资 4.5 万美元（折人民币 37.2465 万元）。由中山市中山富城会计师事务所有限公司出具中富验字(2003)106 号验资报告验证。

2003 年 10 月 24 日，中山施诺以货币出资人民币 3,000,000.00 元，折合美元 36.24633 万元。由中山市中山富城会计师事务所有限公司出具中富验字(2003)317 号验资报告验证。

2004 年 3 月 2 日，中山施诺以货币出资人民币 3,249,192.00 元，折合美元 39.255672 万元；东盛投资以货币出资港币 1,989,600.00 元，折合美元 25.59053 万元（折人民币 2,118,128.16 元）。由中山市中山富城会计师事务所有限公司出具中富验字(2004)066 号验资报告验证。

2008 年 1 月 25 日，东盛投资以货币出资 17,000,000.00 港元，折算为 2,177,104.00 美元（折合人民币 15,689,300.00 元），其中折合计入注册资本 2,037,500.00 美元（折合人民币 14,683,243.75 元）。2008 年 1 月 30 日，中山施诺以货币出资人民币 45,000,000.00 元，实际收到 6,250,173.62 美元，其中计入注册资本为 6,112,500.00 美元（折合人民币 44,008,777.50 元）。对中山奥马电器有限公司追加投资。由深圳大华天诚会计师事务所出具深华[2008] 验字 14 号验资报告验证。

2008 年 4 月 15 日，公司以截止 2008 年 1 月 31 日止的净资产总额 141,050,976.37 元中 100,000,000.00 元折为 100,000,000.00 股，每股面值为 1.00 元，变更后的注册资本为人民币 100,000,000.00 元。由公司原股东按照各自在公司的股权比例持有股份，其中：中山施诺工业投资有限公司出资 7,500 万元，持有 75%的股权比例，东盛投资有限公司出资 2,500 万元，持有 25%的股权比例。由广东大华德律会计师事务所出具“深华（2008）验字[42]号”验资报告。

2008 年 12 月 9 日，中山施诺以货币出资 4500 万元，其中计入注册资本为人民币 1800 万元。2008 年 12 月 24 日，东盛投资以货币出资 1,700 万港元，折算为人民币 15,000,970.00 元。其中计入注册资本为人民币 600 万元。变更后的注册资本为人民币 12,400 万元，实收资本为人民币 12,400 万元。由广东大华德律会计师事务所出具“深华（2008）验字 144 号”验资报告验证。

2012 年 3 月 28 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）4,135 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 11.00 元，共募集人民币 45,485.00 万元，其中计入股本人民币 4,135 万元，变更后的注册资本为人民币 16,535.00 万元。其中：中山施诺以货币出资 9300 万元，持有 56.24%股权比例，东盛投资有限公司出资 3100 万元，持有 18.75%

股权比例，社会公众股 4,135 万元，持有 25.01% 股权比例。由大华会计师事务所有限公司出具“大华验字【2012】025 号”验资报告。

（二十六） 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	77,050,976.37	373,962,650.00	---	451,013,626.37
（2）同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）	---	---	---	---
小计	77,050,976.37	373,962,650.00	---	451,013,626.37
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	---	---	---	---
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	---	---	---	---
小计	---	---	---	---
合计	77,050,976.37	373,962,650.00	---	451,013,626.37

资本公积的说明：

2008 年 4 月 15 日，公司以截止 2008 年 1 月 31 日止的净资产总额 141,050,976.37 元中 100,000,000.00 元折为 100,000,000.00 股，每股面值为 1.00 元，变更后的注册资本为人民币 100,000,000.00 元。由公司原股东按照各自在公司的股权比例持有股份，其中：中山施诺工业投资有限公司出资 7,500 万元，持有 75% 的股权比例，东盛投资有限公司出资 2,500 万元，持有 25% 的股权比例。净资产余额 41,050,976.37 元转入资本公积。由广东大华德律会计师事务所出具“深华（2008）验字[42]号”验资报告。

2008 年 12 月 9 日，中山施诺以货币出资 45,000,000.00 元，其中计入注册资本为人民币 18,000,000.00 元，计入资本公积为人民币 27,000,000.00 元。

2008 年 12 月 24 日，东盛投资以货币出资 1,700 万港元，按当日国家外汇管理局港元对人民币中间价汇率 1:0.88241 折算为人民币 15,000,970.00 元。其中计入注册资本为人民币 6,000,000.00 元，计入资本公积为人民币 9,000,000.00 元。

2012 年 3 月 28 日，奥马电器向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）4,135 万股，实际募集资金净额 415,312,650.00 元。其中计入注册资本为人民币 4,135 万元，计入资本公积为人民币 373,962,650.00 元。

（二十七） 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,359,572.25	16,161,509.47	---	55,521,081.72
任意盈余公积	---	---	---	---
储备基金	---	---	---	---
企业发展基金	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
合 计	39,359,572.25	16,161,509.47	---	55,521,081.72

报告期内盈余公积变动原因：依据公司章程，按净利润的 10%提取法定公积金。

(二十八)未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	352,621,753.70	
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	352,621,753.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,517,579.02	
减：提取法定盈余公积	16,161,509.47	10%
提取任意盈余公积	---	
提取储备基金	---	
提取企业发展基金	---	
提取职工奖福基金	---	
提取一般风险准备	---	
应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	499,977,823.25	

(二十九)营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,456,615,620.23	3,194,105,484.83
其中：主营业务收入	3,454,907,626.89	3,192,588,053.20
其他业务收入	1,707,993.34	1,517,431.63
营业成本	2,734,507,286.08	2,591,037,329.70
其中：主营业务成本	2,734,507,286.08	2,591,037,329.70
其他业务成本	---	---

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	3,454,907,626.89	2,734,507,286.08	3,192,588,053.20	2,591,037,329.70
(2) 商业	---	---	---	---
(3) 房地产业	---	---	---	---
(4) 旅游饮食服务业	---	---	---	---
合计	3,454,907,626.89	2,734,507,286.08	3,192,588,053.20	2,591,037,329.70

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱、酒柜	3,450,292,979.53	2,730,537,917.74	3,190,796,444.75	2,589,481,223.02
冰箱配件	4,614,647.36	3,969,368.34	1,791,608.45	1,556,106.68
合计	3,454,907,626.89	2,734,507,286.08	3,192,588,053.20	2,591,037,329.70

4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南地区	642,076,078.04	542,822,964.05
华东地区	99,276,619.06	89,787,256.25
华北地区	198,817,526.45	164,587,898.28
西北地区	65,062,458.25	58,154,657.89
西南地区	122,923,456.75	100,879,789.25
华中地区	168,406,120.23	136,577,257.36
东北地区	63,767,010.59	54,014,548.12
境外	2,094,578,357.52	2,045,763,682.00
合计	3,454,907,626.89	3,192,588,053.20

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
CANDY	401,969,827.12	11.63
* TCL 家用电器有限公司、TCL 家用电器(南海)有限公司、TCL 空调器(武汉)有限公司	295,841,690.93	8.56
WHIRLPOOL	171,007,744.59	4.95
Domest (EQ)---GGV	124,469,499.31	3.60
伊莱克斯(中国)电器有限公司	106,384,187.44	3.07
合计	1,099,672,949.39	31.81

*注：根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式（2012年修订）》有关规定，TCL 家用电器有限公司、TCL 家用电器(南海)有限公司、TCL 空调器(武汉)有限公司为同属惠州 TCL 家电集团有限公司控制的企业，公司与上述三家企业

之间实现营业收应当合并列示，合并如上。

2012 年度比 2011 年度营业收入增加 262,510,135.40 元，增长 8.22%，主要原因为公司加大自主品牌国内销售力度，国内销售收入增长较快所致。

2012 年度比 2011 年度营业成本增加 143,469,956.38 元，增长 5.54%。成本增长的主要原因为销售规模扩大，产销量增加而导致的相应成本增加所致。

6. 销售毛利变动说明

产品类别	2012 年度	2011 年度
电冰箱销售	20.59%	18.88%

2012 年销售毛利率比 2011 年提高，主要是由于本期自主品牌销售比例增加，由于自主品牌销售单价比 ODM 产品单价高，同时由于公司生产规模扩大，单位固定成本下降，导致本期毛利率提高。

(三十) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,262,532.55	3,595,605.45	5.00%
教育费附加	2,557,519.55	2,157,153.32	3.00%
地方教育费附加	1,705,015.01	1,438,189.67	2.00%
合计	8,525,067.11	7,190,948.44	---

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	51,309,207.60	45,229,495.35
工资	50,151,905.16	33,375,553.60
促销费	44,832,899.22	26,353,995.01
三包维修费	43,449,771.16	22,761,755.46
进出口费用	27,263,815.61	20,329,714.87
差旅费	18,353,472.10	11,378,356.46
招待费	8,314,185.48	3,860,329.47
办公费	7,825,087.55	1,962,271.97
宣传费用	6,751,169.18	9,792,256.31
车辆使用费	5,947,308.76	2,116,329.43
报关费	3,930,263.56	2,523,886.68
进出口保险	3,598,505.18	2,216,205.59
业务费	2,223,671.16	1,645,590.33
其他费用	3,215,572.81	12,882,211.12

合计	277,166,834.53	196,427,951.65
----	----------------	----------------

本期发生额比上期发生额增加 80,738,882.88，增加比例为 41.10%，主要原因是公司对自主品销的内销加大了促销力度增加的人工成本、促销费及三包费用所致。

（三十二）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	119,792,095.78	102,625,835.89
福利费	25,815,999.30	19,570,047.68
工资	20,468,246.78	12,593,834.33
职工保险费	17,367,637.18	15,911,587.38
租赁费	10,166,344.03	5,657,776.64
折旧摊销费	12,001,836.20	6,417,303.56
废旧家电处理基金	8,257,980.00	---
职工住房公积金	4,932,164.00	4,327,358.40
上市费用	5,047,766.18	3,626,525.23
相关税费	6,310,006.44	3,876,152.49
其他	17,210,154.08	13,101,742.62
合计	247,370,229.97	187,708,164.22

2012 年度金额比 2011 年度金额增加 59,662,065.75 元，增加比例为 31.78%，主要是本年增加租赁费、折旧费、家电处理基金及员工费用增加所致。

（三十三）财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,758,457.20	15,507,975.30
减：利息收入	5,550,745.01	7,041,989.17
汇兑损益	(17,890,560.53)	31,471,286.72
其他	249,806.10	586,207.14
合计	(9,433,042.24)	40,523,479.99

1. 2012 年较 2011 年减少 49,956,522.23 元，减少 123.28%，主要原因是汇率变动产生汇兑损益及借款利息支出减少所致。

2. 利息支出主要为抵押借款、信用证借款、票据贴现利息。

3. 其他项目主要为银行手续费和供应商承担的票据贴息。

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,933,289.56	5,062,417.92
合 计	25,933,289.56	5,062,417.92

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,362,787.64	-22,422,186.57
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,362,787.64	-22,422,186.57
合 计	2,362,787.64	-22,422,186.57

(三十六) 投资收益/(损失)

项 目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融工具收益	3,747,324.00	21,466,870.68
合 计	3,747,324.00	21,466,870.68

衍生金融工具—远期外汇合约交割产生损益计入本科目。

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	---	---
其中：处置固定资产利得	---	---
处置无形资产利得	---	---
政府补助	5,227,939.77	5,307,984.40
违约金收入	1,871,406.98	1,600,283.74
保险理赔	74,516.92	134,361.67
其他	337,957.18	640,295.68
合 计	7,511,820.85	7,682,925.49

2012 年度政府补助 5,227,939.77 元，其中：

- (1) 中山市对外贸易经济合作局 2011 年两新产品专利奖金 300,000.00 元
- (2) 中山市南头镇政府工业突出贡献奖 50,000.00 元
- (3) 中山市对外贸易经济合作局粤财外(2011)178 号补贴 60,000.00 元

- (4) 中山市对外贸易经济合作局(2011)183 号补贴款 106,270.46 元
- (5) 中山市人民政府金融工作局上市奖励 3,000,000.00 元
- (6) 中山市对外贸易经济合作局 2011 年出口补贴 162,568.00 元
- (7) 中山市经济和信息管理局 2012 年省产业结构专项资金 1,000,000.00 元
- (8) 中山市对外贸易经济合作局 2011 年出口信用保险专款 134,101.31 元
- (9) 中山市科学技术局中府办处(2012)1878 号专项资金 10,000.00 元
- (10) 中山市科学技术局中府办处(2012)2026 号专项资金 200,000.00 元
- (11) 中山市科学技术局中府办处(2012)1957 号专项资金 5,000.00 元
- (12) 中山市对外贸易经济合作局 2012 出口信用保险补贴 92,900.00 元
- (13) 中山市对外贸易经济合作局 2012 出口信用保险补贴 107,100.00 元

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	35,495.50	20,809.00
其中：固定资产处置损失	35,495.50	20,809.00
对外捐赠	415,000.00	520,000.00
其中：公益性捐赠支出	330,000.00	400,000.00
行政处罚	---	---
质量赔款	137,052.00	127,772.00
其他	44,132.00	65,087.50
合计	631,679.50	733,668.50

2012 年较 2011 年减少 101,989.00 元，减少 13.90%，主要是捐赠支出减少所致。

(三十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,160,321.56	32,139,493.63
递延所得税调整	-5,141,692.37	-5,681,483.03
合计	22,018,629.19	26,458,010.60

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收 益	稀释每股收 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（I）	1.08	1.08	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	1.01	1.01	1.13	1.13

2、 每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	163,517,579.02	145,691,123.41
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	11,041,715.04	5,059,474.63
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	152,475,863.98	140,631,648.78
期初股份总数	4	124,000,000.00	124,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	41,350,000.00	---
	6	---	---
	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	8	---
	7	---	---
	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	151,566,666.67	124,000,000.00

项 目	序号	本期数	上期数
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	151,566,666.67	124,000,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	1.08	1.17
基本每股收益（II）	15=3÷12	1.01	1.13
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)× (100%-17)] ÷ (13+19)	1.08	1.17
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) × (100%-17)] ÷ (12+19)	1.01	1.13

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（四十一）现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,261,660.59	7,041,989.17
补贴收入	5,227,939.77	5,307,984.40
往来款	45,692,994.77	25,104,116.18
其他	2,213,752.72	2,319,512.26
合计	58,396,347.85	39,773,602.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	246,009,016.30	146,264,893.4
往来款	128,616,635.84	31,058,647.08
其他	1,569,212.41	676,189.56
合计	376,194,864.55	177,999,730.04

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金变动额	58,066,245.25	---
募集资金利息收入	289,084.42	---
合计	58,355,329.67	---

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金变动额	---	67,392,790.96
合计	---	67,392,790.96

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	163,517,579.02	145,691,123.41
加：资产减值准备	25,933,289.56	5,062,417.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,080,542.11	21,699,380.07
无形资产摊销	1,714,782.78	1,217,389.77
长期待摊费用摊销	1,492,089.60	1,443,168.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---
固定资产报废损失	---	---

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失	-2,362,787.64	22,422,186.57
财务费用	13,758,457.20	15,507,975.30
投资损失	-3,747,324.00	(21,466,870.68)
递延所得税资产减少	-5,496,110.52	(2,318,155.04)
递延所得税负债增加	354,418.15	(3,363,327.99)
存货的减少	-77,105,796.41	(84,843,155.04)
经营性应收项目的减少	-368,404,640.46	(115,320,425.55)
经营性应付项目的增加	61,308,188.32	316,745,758.89
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-151,957,312.29	302,477,466.35
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	257,173,033.55	335,000,738.37
减: 现金的年初余额	335,000,738.37	202,936,371.44
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-77,827,704.82	132,064,366.93

6. 现金和现金等价物的构成:

项目	期末余额	年初余额
一、现金	257,173,033.55	335,000,738.37
其中: 库存现金	28,438.16	136,702.20
可随时用于支付的银行存款	257,144,595.39	334,864,036.17
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	257,173,033.55	335,000,738.37

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 控制本公司的关联方情况

(金额单位: 万元)

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

本公司的母公司业务性质为私营企业,注册地为中山市南头升辉北。

本公司的母公司注册资本(或实收资本、股本)变化情况:

(金额单位: 万元)

母公司名称	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
中山施诺工业投资有限公司	9,750.00	---	---	9,750.00

本公司最终实际控制人为蔡拾贰、蔡健泉先生,蔡拾贰和蔡健泉持有中山施诺工业投资有限公司 57.33%的股份。

2. 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
中山市东进实业有限公司	全资子公司	有限公司	中山市	蔡健泉	生产、销售:家用电器及配件、五金塑料制品、模具	100.00	100%	100%	78645613-X
奥马企业有限公司	全资子公司	有限公司	香港	蔡拾贰	商业和投资	HK\$50.00	100%	100%	---

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
(香港)东盛投资有限公司	本公司股东
关志华	本公司控股股东的股东
张俊超	本公司副总经理

(二) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本年未发生此类情况。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本年未发生此类情况。

4. 关联托管情况

本年未发生此类情况。

5. 关联承包情况

本年未发生此类情况。

6. 关联租赁情况

本年未发生此类情况。

7. 关联担保情况

本年未发生此类情况。

8. 关联方资金拆借

本年未发生此类情况。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

本年未发生此类情况。

10. 其他关联交易

本公司向关联方管理人员支付的税前报酬：

单位：人民币元

职务	姓名	2012 年	2011 年
总经理	蔡拾贰	836,800.00	775,200.00
副总经理	吴世庆	733,800.00	675,200.00
董事会秘书	何石琼	180,000.00	170,000.00
财务总监	王济云	736,800.00	675,200.00
副总经理	关志华	736,800.00	672,700.00
副总经理	张俊超	736,800.00	671,820.10
营销总监	姚友军	736,800.00	675,200.00
独立董事	王学琛	52,800.00	54,400.00
独立董事	刘娥平	52,800.00	54,400.00
独立董事	谢德盛	52,800.00	54,400.00
监事会主席	江文洪	194,085.89	---
职工监事	周建昌	260,508.23	---
监事	佘修仪	61,200.00	---
	合计	5,371,994.12	4,478,520.10

11. 应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	姚友军	213,971.19	20,997.12	230,000.00	11,500.00
	何石琼	---	---	382,000.00	19,100.00
合计		213,971.19	20,997.12	612,000.00	30,600.00

七、或有事项

本年未发生需要披露的此类情况。

八、其他重大事项

本年未发生需要披露的此类情况。

九、承诺事项

于 2012 年 12 月 31 日，未计入本公司资产负债表的承诺事项如下：

内容	涉及金额	影响	性质	合同金额	已支付金额
二分厂土地房产租赁	13,000,854.50	无重大影响	土地房产租赁	32,840,484.80	19,839,630.30
合计	13,000,854.50			32,840,484.80	19,839,630.30

二分厂土地租赁截止本报告期末签订的 2006 年 11 月至 2016 年 10 月租赁合同共计金额 32,840,484.80 元，已支付 19,839,630.30 元，尚未支付 13,000,854.50 元。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	647,837,399.04	100.00	32,678,024.01	5.04	329,267,422.40	100.00	16,727,059.99	5.08

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	647,837,399.04	100.00	32,678,024.01	5.04	329,267,422.40	100.00	16,727,059.99	5.08

应收账款种类的说明:

(1) 单项金额重大的应收款项是指单项金额不低于 100 万元的应收款项。经对单项金额重大的应收款项进行个别认定,未发现减值,故采用账龄法计提坏账准备。

(2) 根据本公司经营特点,账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大,因此将单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的应收款项归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项进行个别认定,未发现减值,故采用账龄法计提坏账准备。

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	644,574,930.25	99.50	32,228,746.51	5.00	325,095,986.87	98.73	16,254,799.34	5.00
1 至 2 年	2,397,315.72	0.37	239,731.57	10.00	3,620,264.60	1.10	362,026.46	10.00
2 至 3 年	500,000.00	0.08	100,000.00	20.00	551,170.93	0.17	110,234.19	20.00
3 年以上	365,153.07	0.05	109,545.92	30.00	---	---	---	---
合计	647,837,399.04	100.00	32,678,024.01	---	329,267,422.40	100.00	16,727,059.99	---

3. 本报告期无实际核销应收账款的情况。

4. 期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
CANDY	无关联关系	130,960,042.95	1 年以内	20.21
TCL 家用电器有限公司	无关联关系	100,839,917.33	1 年以内	15.57
WHIRLPOOL	无关联关系	46,749,251.02	1 年以内	7.22
伊莱克斯(中国)电器有限公司	无关联关系	37,953,455.01	1 年以内	5.86

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Home Retail	无关联关系	37,943,257.66	1 年以内	5.86
合计	---	354,445,923.97	---	54.71

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
奥马企业	子公司	237,431.05	0.04

7. 不合终止确认条件的应收账款的转移金额为零元。

8. 不存在以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

9. 应收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	74,383,716.02	6.2855	467,538,882.33	29,289,204.06	6.3009	184,548,345.9
合计	74,383,716.02	6.2855	467,538,882.33	29,289,204.06	6.3009	184,548,345.9

10. 应收账款期末余额比年初增加 318,569,976.64 元, 增加比例为 96.75%, 主要原因为对大客户延长信用期限所致。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	37,043,297.00	89.54%	---	---	35,500,000.00	92.92%	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,923,471.69	7.07%	377,817.82	100.00%	2,703,532.47	7.08%	247,226.62	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,405,242.07	3.40%	---	---	---	---	---	---
合计	41,372,010.76	100.00%	377,817.82	100.00%	38,203,532.47	100.00%	247,226.62	100.00%

其他应收款种类的说明:

(1) 单项金额重大的其他应收款项是指单项金额不低于 100 万元的其他应收款项。经对单项金额重大的其他应收款项进行个别认定,发现 35,500,000.00 元为中山市东进实业有限公司的房地产交易费。该公司为本公司的子公司,属于关联方,因此单项不计提坏账准备;员工房租押金(1,543,297.00 元)是通过从员工工资扣除的方式收回,风险较小,因此单项不计提坏账准备。

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,749,035.66	59.83%	87,451.78	2,026,532.47	74.96%	101,326.62
1—2 年	518,438.88	17.73%	51,843.89	312,000.00	11.54%	31,200.00
2—3 年	302,000.00	10.33%	60,400.00	---	---	---
3 年以上	353,997.15	12.11%	178,122.15	365,000.00	13.50%	114,700.00
合计	2,923,471.69	100.00%	377,817.82	2,703,532.47	100.00%	247,226.62

(3) 单项金额不重大是指单项金额低于 100 万元的其他应收款项。经对单项金额不重大的其他应收款项进行个别认定,发现:预支工资(470,171.57 元),住房公积金(326,370.00 元)和代付社保(12,260.50 元)均通过从员工工资扣除的方式收回,风险较小,因此单项不计提坏账准备;节能惠民补贴(596,440.00 元)为政府补贴款,不能回收的风险较小,因此单项不计提坏账准备。

2. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款	性质或内容
				总额的比例(%)	
中山市东进实业有限公司	关联方	35,500,000.00	1-2 年	85.81%	往来款
员工房租押金	非关联方	1,543,297.00	1 年内	3.73%	员工住房押金
中国工商银行股份有限公司 北京市分行资产托管专户	非关联方	600,000.00	3-4 年	1.45%	家电下乡经商务 部保证金
节能惠民补贴	非关联方	596,440.00	1 年内	1.44%	政府节能补贴
余魏豹	非关联方	580,000.00	1 年内	1.40%	借支备用金

4. 其他应收款期末余额比年初余额增加 3,168,478.29 元,增加比例为 8.29%,增加的主要原因为:本期新增的员工房租押金、节能惠民补贴、借支备用金和预支工资款。

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中山市东进实业有限公司 (房地产交易费)	本公司子公司	35,500,000.00	85.81%
合计	---	35,500,000.00	85.81%

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
中山市东进实业有限公司	成本法	4,889,500.00	4,889,500.00	---	4,889,500.00
奥马企业有限公司	成本法	425,450.00	425,450.00	---	425,450.00
合计		5,314,950.00	5,314,950.00	---	5,314,950.00
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
中山市东进实业有限公司	100.00	100.00	---	---	---
奥马企业有限公司	100.00	100.00	---	---	---
合计			---	---	---

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,456,507,775.44	3,192,313,876.38
其中：主营业务收入	3,454,799,782.10	3,190,796,444.75
其他业务收入	1,707,993.34	1,517,431.63
营业成本	2,744,889,261.01	2,601,482,238.36
其中：主营业务成本	2,744,889,261.01	2,601,482,238.36
其他业务成本	---	---

2. 主营业务(分行业)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	3,454,799,782.10	2,744,889,261.01	3,190,796,444.75	2,601,482,238.36
(2) 商 业	---	---	---	---
(3) 房地产业	---	---	---	---
(4) 旅游饮食服务业	---	---	---	---
合 计	3,454,799,782.10	2,744,889,261.01	3,190,796,444.75	2,601,482,238.36

3. 主营业务(分产品)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱、酒柜	3,454,799,782.10	2,744,889,261.01	3,190,796,444.75	2,601,482,238.36
合 计	3,454,799,782.10	2,744,889,261.01	3,190,796,444.75	2,601,482,238.36

4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南地区	641,968,233.25	541,031,355.60
华东地区	99,276,619.06	89,787,256.25
华北地区	198,817,526.45	164,587,898.28
西北地区	65,062,458.25	58,154,657.89
西南地区	122,923,456.75	100,879,789.25
华中地区	168,406,120.23	136,577,257.36
东北地区	63,767,010.59	54,014,548.12
境外	2,094,578,357.52	2,045,763,682.00
合计	3,454,799,782.10	3,190,796,444.75

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
CANDY	401,969,827.12	11.63
* TCL 家用电器有限公司、TCL 家庭电器(南海)有限公司、TCL 空调器(武汉)有限公司	295,841,690.93	8.56
WHIRLPOOL	171,007,744.59	4.95
Domest (EQ) ---GGV	124,469,499.31	3.60
伊莱克斯(中国)电器有限公司	106,384,187.44	3.07
合计	1,099,672,949.39	31.81

*注：根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式（2012年修订）》有关规定，TCL 家用电器有限公司、TCL 家庭电器(南海)有限公司、TCL 空调器(武汉)有限公司为同属惠州 TCL 家电集团有限公司控制的企业，公司与上述三家企业之间实现营业收入应当合并列示，合并如上。

2012 年度比 2011 年度营业收入增加 264,193,899.06 元，增长 8.28%，主要原因为公司加大自主品牌国内销售力度，国内销售收入增长所致。

2012 年度比 2011 年度营业成本增加 143,407,022.65 元，增长 5.51%。成本增长的主要原因为销售规模扩大，产销量增加而导致的相应成本增加所致。

（五）现金流量表补充资料

项目	2012年度	2011年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

广东奥马电器股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	2012年度	2011年度
净利润	161,615,094.69	144,115,645.89
加：资产减值准备	26,092,947.80	4,946,579.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,078,563.45	19,020,730.87
无形资产摊销	1,088,222.92	972,000.79
长期待摊费用摊销	1,492,089.60	1,443,168.72
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）	---	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	(2,362,787.64)	22,422,186.57
财务费用（收益以“-”号填列）	13,758,457.20	15,507,975.30
投资损失（收益以“-”号填列）	(3,747,324.00)	(21,466,870.68)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(5,536,046.12)	(2,289,195.49)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	354,418.15	(3,363,327.99)
存货的减少（增加以“-”号填列）	(92,306,489.62)	(85,472,287.20)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(338,863,797.16)	(123,613,045.01)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,521,363.8	280,630,130.43
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(138,815,286.93)	252,853,691.95
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	246,094,304.85	310,562,718.65
减：现金的年初余额	310,562,718.65	193,119,312.53
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---

项 目	2012年度	2011年度
现金及现金等价物净增加额	(64,468,413.80)	117,443,406.12

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	2012年度	2011年度
1. 非流动性资产处置损益；	(35,495.50)	(20,809.00)
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；	---	---
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	5,227,939.77	5,307,984.40
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	---	---
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	---	-
6. 非货币性资产交换损益；	---	---
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	---	---
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	---	---
9. 债务重组损益；	---	---
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	---	---
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	---	---
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	---	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	---	---
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	6,110,111.64	(955,315.89)
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	---	---
16. 对外委托贷款取得的损益；	---	---

明细项目	2012年度	2011年度
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	---	---
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	---	---
19. 受托经营取得的托管费收入；	---	---
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	1,687,697.08	1,620,463.59
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	---	---
22. 少数股东损益的影响数；	---	---
23. 所得税的影响数；	1,948,537.95	892,848.47
合计	11,041,715.04	5,059,474.63

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.18%	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.03%	1.01	1.01

十二、补充资料

1、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过的主要项目列示如下：

单位：元

科目	2012年12月31日/2012年度	2011年12月31日/2011年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度 (%)	
交易性金融资产	7,754,364.58	5,391,576.94	2,362,787.64	43.82%	(1)
应收票据	74,150,442.88	45,057,709.67	29,092,733.21	64.57%	(2)
应收账款	615,159,660.03	314,982,113.32	300,177,546.71	95.30%	(3)
其他应收款	5,503,440.24	2,458,145.10	3,045,295.14	123.89%	(4)
固定资产	436,845,203.53	273,340,516.12	163,504,687.41	59.82%	(5)
在建工程	52,859,995.19	111,519,734.13	-58,659,738.94	-52.60%	(6)

广东奥马电器股份有限公司
2012年度
财务报表附注

递延所得税资产	10,598,147.40	5,102,036.88	5,496,110.52	107.72%	(7)
短期借款	34,542,411.52	190,270,461.70	-155,728,050.18	-81.85%	(8)
应付账款	419,951,557.56	322,363,979.23	97,587,578.33	30.27%	(9)
应交税费	15,064,614.56	-18,708,450.99	33,773,065.55	180.52%	(10)
长期借款	0.00	80,000,000.00	-80,000,000.00	-100.00%	(11)
预计负债	27,586,385.67	16,772,359.30	10,814,026.37	64.48%	(12)
递延所得税负债	1,163,154.69	808,736.54	354,418.15	43.82%	(13)
股本	165,350,000.00	124,000,000.00	41,350,000.00	33.35%	(14)
资本公积	451,013,626.37	77,050,976.37	373,962,650.00	485.34%	(15)
盈余公积	55,521,081.72	39,359,572.25	16,161,509.47	41.06%	(16)
未分配利润	499,977,823.25	352,621,753.70	147,356,069.55	41.79%	(17)
销售费用	277,166,834.53	196,427,951.65	80,738,882.88	41.10%	(18)
管理费用	247,370,229.97	187,708,164.22	59,662,065.75	31.78%	(19)
财务费用	-9,433,042.24	40,523,479.99	-49,956,522.23	-123.28%	(20)
资产减值损失	25,933,289.56	5,062,417.92	20,870,871.64	412.27%	(21)
公允价值变动收益	2,362,787.64	-22,422,186.57	24,784,974.21	210.54%	(22)
投资收益	3,747,324.00	21,466,870.68	-17,719,546.68	-82.54%	(23)
经营活动产生的现金流量净额	-151,957,312.29	302,477,466.35	-454,434,778.64	-150.24%	(24)
筹资活动产生的现金流量净额	224,181,472.29	13,191,611.04	210,989,861.25	1,599.42%	(25)

上述主要会计报表科目变动原因的说明：

- (1) 交易性金融资产的增加主要原因是公司签订的远期外汇合同增加所致；
- (2) 应收票据的增加主要是由于本期生产规模增大，货款通过票据结算方式增加所致；
- (3) 应收账款的增加主要原因是公司流动资金充足，为促进销售，主要客户的结算方式和账期延长，导致今年应收账款增长较大。
- (4) 其他应收款的增加主要是由于本期新增的员工房租押金、节能惠民补贴、借支备用金；
- (5) 固定资产增加主要是由于公司筹建的五厂完工从在建工程转固定资产所致；
- (6) 在建工程减少主要是由于公司筹建的五厂完工从在建工程转固定资产所致；
- (7) 递延所得税资产增加主要是由于计提的三包维修费和坏账准备增加对递延所得税影响所致；
- (8) 短期借款减少主要是由于公司期初大部分借款于本年度归还；
- (9) 应付账款增加主要是由于本期五分厂的投入使用，生产规模扩大，年末库存采购量增加；
- (10) 应交税费增加主要是由于待抵扣进项税额转出及本期内销增加导致增值税销项税额增加所致；
- (11) 长期借款减少是由于公司归还长期借款所致；
- (12) 预计负债增加是由于计提的三包维修费增加所致；

- (13) 递延所得税负债增加主要是由于远期外汇合约的公允价值增加及合约公允价值盈利所致；
- (14) 股本增加是由于公司上市发行社会公众股所致；
- (15) 资本公积增加是由于公司上市发行的股票溢价所致；
- (16) 盈余公积增加原因是依据公司章程, 按净利润的10%提取法定公积金；
- (17) 未分配利润增加是由于本期实现盈利所致；
- (18) 销售费用增加主要原因是公司对自主品销的内销加大了促销力度增加的人工成本、促销费及三包费用所致；
- (19) 管理费用增加主要是本年增加租赁费、折旧费、家电处理基金及员工费用增加所致。
- (20) 财务费用减少主要原因是汇率变动产生汇兑损益及借款利息支出减少所致；
- (21) 资产减值损失增加主要是坏账准备计提及存货跌价准备计提增加所致；
- (22) 公允价值变动收益增加主要原因是公司签订的远期外汇合同增加所及公允价值盈利所致；
- (23) 投资收益减少主要原因为远期外汇合约交割实现收益减少所致；
- (24) 经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于应收账款及预付账款增加, 且报告期内公司用支票结算方式支付货款购买原材料增加, 采取票据结算的方式支付货款减少所致；
- (25) 筹资活动产生的现金流量净额增加主要是由于公司上市发行社会公众股募集资金所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的年度报告；
- 二、载有法定代表人、财务总监、主管会计人员签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并签章的审计报告原件；
- 四、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东奥马电器股份有限公司

法定代表人：_____

2013年4月22日