

广东奥马电器股份有限公司

审计报告

勤信审字【2019】第 1011 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	7-8
2. 母公司资产负债表	9-10
3. 合并利润表	11
4. 母公司利润表	12
5. 合并现金流量表	13
6. 母公司现金流量表	14
7. 合并所有者权益变动表	15-16
8. 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-126

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：(86-10) 68360123
传真：(86-10) 68360123-3000
邮编：100044

审计报告

勤信审字【2019】第 1011 号

广东奥马电器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥马电器 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收款项坏账准备计提

1、事项描述

如合并财务报表附注四、（十）及附注六、（三）、（五）所示，截至 2018 年 12 月 31 日，奥马电器应收款项账面余额 3,783,493,161.61 元，坏账准备 1,638,305,566.80 元，占资产总额的 22.46 %。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收款项坏账准备计提实施的主要审计程序包括：

(1) 对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(4) 结合客户回款情况和市场条件等因素，评估管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法是否适当、计算是否准确；

(5) 评价与应收款项及其坏账准备信息披露的完整性和会计列报的准确性。

(二) 商誉减值测试

1、事项描述

如合并财务报表附注四、(十八)及附注六、(十三)所示，截至2018年12月31日，奥马电器商誉账面余额为547,890,932.50元，本期计提商誉减值准备547,851,431.79元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于外部经营环境的变化，中融金(北京)科技有限公司2018年经营业务大幅下滑，亏损严重。在现有经营管理模式下，难以合理预测未来的收益，无法采用收益法确定资产组预计未来现金流量的现值，商誉减值测试采用公允价值减去处置费用后的净额的方法。由于商誉金额重大，且减值测试需要管理层做出重大估计和判断，因此，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解奥马电器商誉减值测试的内部控制程序；
- (2) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- (3) 复核奥马电器对商誉减值迹象的判断是否合理；

(4) 复核奥马电器进行商誉减值测试所依据的资产评估报告及其基础数据的准确性、所选取的关键参数的恰当性，评价所采用关键假设、所做的重大估计和判断、所选取的价值类型的合理性，分析减值测试与价值类型是否匹配；

(5) 复核商誉减值测试的计算过程的准确性，评价与商誉减值测试信息披露的完整性和会计列报的准确性。

(三) 预计负债计提

1、事项描述

如附注四、(二十)及附注六、(二十七)所示，截至2018年12月31日，奥马电器合并财务报表中预计负债的余额为445,429,677.95元。奥马电器根据助贷业务各主体与合作机构签署合作协议的担保条款，对承担代偿责任的逾期本金与利息计提预计负债。预计负债的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，且对财务报表具有重要性，因此，我们将预计负债计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 测试和评价与预计负债计提相关的关键内部控制的有效性；
- (2) 了解预计负债计提的相关会计政策是否恰当且一贯地运用；
- (3) 根据法律规定和相关合同条款约定，了解和评估奥马电器计提预计负债所采用方法和会计估计的合理性；
- (4) 执行重新计算的程序，以验证奥马电器计提预计负债计算的准确性；
- (5) 评价与预计负债信息披露的完整性和会计列报的准确性。

四、其他信息

奥马电器管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥马电器的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥马电器、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥马电器的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奥马电器持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不

充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥马电器不能持续经营。

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

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

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

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

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

(此页无正文)

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

二〇一九年四月二十五日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,289,085,953.29	1,384,748,469.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	426,800,000.00	18,054,888.94
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（三）	2,124,975,765.39	2,443,053,078.98
预付款项	六、（四）	77,650,297.32	169,543,967.19
其他应收款	六、（五）	192,010,052.66	398,131,524.22
存货	六、（六）	788,538,143.26	861,863,200.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	581,568,815.83	2,176,016,857.76
流动资产合计		6,480,629,027.75	7,451,411,987.55
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（八）	1,317,506,663.31	679,336,663.31
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	215,123,916.01	215,898,657.02
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	1,227,681,535.41	1,291,509,065.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十一）	196,964,788.48	61,858,680.36
开发支出	六、（十二）		57,983,278.44
商誉	六、（十三）	39,500.71	547,890,932.50
长期待摊费用	六、（十四）	832,925.29	2,641,587.99
递延所得税资产	六、（十五）	44,540,309.81	59,716,456.70
其他非流动资产	六、（十六）	67,274,496.04	45,992,044.99
非流动资产合计		3,069,964,135.06	2,962,827,366.36
资产总计		9,550,593,162.81	10,414,239,353.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	2,157,295,678.05	2,113,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、（十八）	142,642,062.52	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十九）	2,625,982,640.28	2,394,037,672.00
预收款项	六、（二十）	18,333,479.95	68,608,105.65
应付职工薪酬	六、（二十一）	81,230,703.38	77,576,861.32
应交税费	六、（二十二）	94,658,714.32	58,158,123.61
其他应付款	六、（二十三）	504,832,956.10	289,340,381.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	966,784,221.21	90,816,000.14
其他流动负债			
流动负债合计		6,591,760,455.81	5,092,037,144.40
非流动负债：			
长期借款	六、（二十五）	156,161,977.63	308,343,999.86
应付债券	六、（二十六）		990,267,183.36
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十七）	445,429,677.95	21,272,680.06
递延收益			
递延所得税负债	六、（十五）	120,689.65	2,839,505.72
其他非流动负债	六、（二十九）		536,550,000.00
非流动负债合计		601,712,345.23	1,859,273,369.00
负债合计		7,193,472,801.04	6,951,310,513.40
股东权益：			
股本	六、（三十）	1,084,111,428.00	635,470,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	1,482,179,349.59	1,085,723,415.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十二）	119,716,312.07	119,716,312.07
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十三）	-338,476,324.83	1,603,607,472.34
归属于母公司股东权益合计		2,347,530,764.83	3,444,517,425.01
少数股东权益		9,589,596.94	18,411,415.50
股东权益合计		2,357,120,361.77	3,462,928,840.51
负债和股东权益总计		9,550,593,162.81	10,414,239,353.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		113,308,753.63	380,486,754.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		313,600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	十七、（一）	951,029,217.55	1,062,352,465.35
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,799.85	50,006,799.85
流动资产合计		1,377,944,771.03	1,492,846,019.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		478,170,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（二）	4,918,928,832.54	5,592,035,656.81
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,397,098,832.54	5,592,035,656.81
资产总计		6,775,043,603.57	7,084,881,676.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,149,167,178.05	1,413,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		376,387.42	318,712.48
应交税费		608,237.62	108,781.92
其他应付款	十七、（三）	1,779,331,582.45	982,256,652.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		966,784,221.21	90,816,000.14
其他流动负债			
流动负债合计		3,896,267,606.75	2,487,000,147.40
非流动负债：			
长期借款		156,161,977.63	308,343,999.86
应付债券			990,267,183.36
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			470,400,000.00
非流动负债合计		156,161,977.63	1,769,011,183.22
负债合计		4,052,429,584.38	4,256,011,330.62
股东权益：			
股本		1,084,111,428.00	635,470,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,587,258,968.34	1,190,803,034.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		119,673,320.77	119,673,320.77
一般风险准备			
未分配利润		-68,429,697.92	882,923,765.56
股东权益合计		2,722,614,019.19	2,828,870,345.68
负债和股东权益总计		6,775,043,603.57	7,084,881,676.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,802,880,743.80	6,964,354,629.59
其中：营业收入	六、（三十四）	7,802,880,743.80	6,964,354,629.59
二、营业总成本		9,507,607,724.06	6,594,919,144.57
其中：营业成本	六、（三十四）	5,416,477,086.21	4,991,915,030.27
税金及附加	六、（三十五）	43,976,914.64	47,623,049.53
销售费用	六、（三十六）	669,258,550.57	576,979,631.08
管理费用	六、（三十七）	904,942,922.87	358,856,115.99
研发费用	六、（三十八）	336,936,907.46	248,143,454.77
财务费用	六、（三十九）	88,747,458.23	184,524,566.28
其中：利息费用		213,530,956.30	135,753,551.31
利息收入		26,684,933.72	18,604,350.39
资产减值损失	六、（四十）	2,047,267,884.08	186,877,296.65
加：其他收益	六、（四十一）	16,736,396.95	7,675,472.61
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十二）	-120,115,147.56	67,816,372.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,824,571.78	9,263,894.22
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、（四十三）	59,803,048.54	12,563,669.21
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（四十四）	710.79	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,748,301,971.54	457,490,998.95
加：营业外收入	六、（四十五）	16,781,201.11	5,511,964.03
减：营业外支出	六、（四十六）	44,830,777.85	10,773,280.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,776,351,548.28	452,229,682.14
减：所得税费用	六、（四十七）	138,197,980.32	53,335,937.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,914,549,528.60	398,893,744.40
（一）按经营持续性分类		-1,914,549,528.60	398,893,744.40
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,914,549,528.60	398,893,744.40
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-1,914,549,528.60	398,893,744.40
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-12,003,912.94	17,401,742.11
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,902,545,615.66	381,492,002.29
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,914,549,528.60	398,893,744.40
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,902,545,615.66	381,492,002.29
归属于少数股东的综合收益总额		-12,003,912.94	17,401,742.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.76	0.61
（二）稀释每股收益		-1.76	0.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		41,462.80	962,907.80
销售费用		398,200.00	
管理费用		25,554,713.45	6,911,386.50
研发费用			
财务费用		228,234,150.96	149,325,175.22
其中：利息费用		230,708,708.19	155,267,443.64
利息收入		2,557,688.58	6,034,723.85
资产减值损失		665,712,040.42	
加：其他收益		30,907.26	
投资收益（损失以“-”号填列）		8,094,378.40	170,891,938.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,609,753.94	10,891,938.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-911,815,281.97	13,692,468.91
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,005,512.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-911,815,281.97	12,686,956.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-911,815,281.97	12,686,956.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-911,815,281.97	12,686,956.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-911,815,281.97	12,686,956.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,737,707,618.03	6,959,533,313.67
收取利息、手续费及佣金的现金		571,683,580.98	136,600,716.61
收到的税费返还		647,343,272.62	476,705,995.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	281,507,059.80	93,544,179.84
经营活动现金流入小计		9,238,241,531.43	7,666,384,205.22
购买商品、接受劳务支付的现金		5,765,678,368.20	4,888,114,422.83
客户贷款及垫款净增加额		177,861,966.51	1,481,642,775.04
支付给职工以及为职工支付的现金		824,657,197.06	740,431,011.15
支付的各项税费		273,950,946.62	248,211,284.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	2,320,796,022.65	1,141,354,974.31
经营活动现金流出小计		9,362,944,501.04	8,499,754,468.19
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十九）	-124,702,969.61	-833,370,262.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,752,637,800.00	3,934,756,800.00
取得投资收益收到的现金		63,760,050.50	29,414,353.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,990,687.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,816,397,850.50	3,971,161,840.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,218,785.16	432,222,026.45
投资支付的现金		3,533,888,000.00	7,213,263,263.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		537,008.37	
投资活动现金流出小计		3,731,643,793.53	7,645,485,289.76
投资活动产生的现金流量净额		1,084,754,056.97	-3,674,323,449.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,812,330.80	1,890,098,999.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,526,500,000.00	3,433,891,282.51
发行债券收到的现金			986,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		190,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,767,312,330.80	6,310,210,282.49
偿还债务支付的现金		2,769,593,478.81	1,823,536,085.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,586,873.53	149,926,777.72
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	六、（四十八）	640,787,775.24	370,991,622.85
筹资活动现金流出小计		3,643,968,127.58	2,344,454,485.63
筹资活动产生的现金流量净额		-876,655,796.78	3,965,755,796.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-103,177,578.03	-25,076,751.37
五、现金及现金等价物净增加额			
	六、（四十九）	-19,782,287.45	-567,014,666.95
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十九）	676,356,973.49	1,243,371,640.44
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、（四十九）	656,574,686.04	676,356,973.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		693,979,015.14	5,410,333.12
经营活动现金流入小计		693,979,015.14	5,410,333.12
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,038,437.83	3,819,664.20
支付的各项税费		41,462.80	962,907.80
支付其他与经营活动有关的现金		270,404,166.49	809,706,685.42
经营活动现金流出小计		273,484,067.12	814,489,257.42
经营活动产生的现金流量净额		420,494,948.02	-809,078,924.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,335,858.27	
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		58,335,858.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		214,038,000.00	3,237,870,999.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		215,038,000.00	3,237,870,999.98
投资活动产生的现金流量净额		-156,702,141.73	-3,237,870,999.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,812,330.80	1,890,098,999.98
取得借款收到的现金		1,467,000,000.00	3,272,160,000.00
发行债券收到的现金			986,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		293,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,811,212,330.80	6,148,478,999.98
偿还债务支付的现金		2,002,330,844.32	1,637,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,872,305.11	160,244,911.43
支付其他与筹资活动有关的现金			204,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,241,203,149.43	2,001,744,911.43
筹资活动产生的现金流量净额		-429,990,818.63	4,146,734,088.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-166,198,012.34	99,784,164.27
加：期初现金及现金等价物余额		176,486,754.29	76,702,590.02
六、期末现金及现金等价物余额		10,288,741.95	176,486,754.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	635,470,225.00				1,085,723,415.60				119,716,312.07		1,603,607,472.34	3,444,517,425.01	18,411,415.50	3,462,928,840.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	635,470,225.00				1,085,723,415.60				119,716,312.07		1,603,607,472.34	3,444,517,425.01	18,411,415.50	3,462,928,840.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	448,641,203.00				396,455,933.99						-1,942,083,797.17	-1,096,986,660.18	-8,821,818.56	-1,105,808,478.74
（一）综合收益总额											-1,902,545,615.66	-1,902,545,615.66	-12,003,912.94	-1,914,549,528.60
（二）所有者投入和减少资本	2,242,380.00				842,854,756.99						845,097,136.99			845,097,136.99
1、股东投入的普通股	2,242,380.00				832,569,950.80							834,812,330.80		834,812,330.80
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					10,284,806.19							10,284,806.19		10,284,806.19
4、其他														
（三）利润分配											-39,538,181.51	-39,538,181.51	3,182,094.38	-36,356,087.13
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-39,538,181.51	-39,538,181.51		-39,538,181.51
4、其他													3,182,094.38	3,182,094.38
（四）所有者权益内部结转	446,398,823.00				-446,398,823.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	446,398,823.00				-446,398,823.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	#####				1,482,179,349.59				119,716,312.07		-338,476,324.83	2,347,530,764.83	9,589,596.94	2,357,120,361.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	165,350,000.00				493,278,652.78				119,716,312.07		1,278,853,883.05	2,057,198,847.90	165,958,972.51	2,223,157,820.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	165,350,000.00				493,278,652.78				119,716,312.07		1,278,853,883.05	2,057,198,847.90	165,958,972.51	2,223,157,820.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	470,120,225.00				592,444,762.82						324,753,589.29	1,387,318,577.11	-147,547,557.01	1,239,771,020.10
（一）综合收益总额											381,492,002.29	381,492,002.29	17,401,742.11	398,893,744.40
（二）所有者投入和减少资本	61,603,652.00				1,839,853,847.98							1,901,457,499.98		1,901,457,499.98
1、股东投入的普通股	61,603,652.00				1,828,495,347.98							1,890,098,999.98		1,890,098,999.98
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					11,358,500.00							11,358,500.00		11,358,500.00
4、其他														
（三）利润分配											-56,738,413.00	-56,738,413.00		-56,738,413.00
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-56,738,413.00	-56,738,413.00		-56,738,413.00
4、其他														
（四）所有者权益内部结转	408,516,573.00				-408,516,573.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	408,516,573.00				-408,516,573.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					-838,892,512.16							-838,892,512.16	-164,949,299.12	-1,003,841,811.28
四、本年年末余额	635,470,225.00				1,085,723,415.60				119,716,312.07		1,603,607,472.34	3,444,517,425.01	18,411,415.50	3,462,928,840.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	635,470,225.00				1,190,803,034.35				119,673,320.77		882,923,765.56	2,828,870,345.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	635,470,225.00				1,190,803,034.35				119,673,320.77		882,923,765.56	2,828,870,345.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	448,641,203.00				396,455,933.99						-951,353,463.48	-106,256,326.49
（一）综合收益总额											-911,815,281.97	-911,815,281.97
（二）所有者投入和减少资本	2,242,380.00				842,854,756.99							845,097,136.99
1、股东投入的普通股	2,242,380.00				832,569,950.80							834,812,330.80
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额					10,284,806.19							10,284,806.19
4、其他												
（三）利润分配											-39,538,181.51	-39,538,181.51
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-39,538,181.51	-39,538,181.51
4、其他												
（四）所有者权益内部结转	446,398,823.00				-446,398,823.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	446,398,823.00				-446,398,823.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,084,111,428.00				1,587,258,968.34				119,673,320.77		-68,429,697.92	2,722,614,019.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	165,350,000.00				492,005,730.78				119,673,320.77		926,975,222.35	1,704,004,273.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	165,350,000.00				492,005,730.78				119,673,320.77		926,975,222.35	1,704,004,273.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	470,120,225.00				698,797,303.57						-44,051,456.79	1,124,866,071.78
（一）综合收益总额											12,686,956.21	12,686,956.21
（二）所有者投入和减少资本	61,603,652.00				1,839,853,847.98							1,901,457,499.98
1、股东投入的普通股	61,603,652.00				1,828,495,347.98							1,890,098,999.98
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额					11,358,500.00							11,358,500.00
4、其他												
（三）利润分配											-56,738,413.00	-56,738,413.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-56,738,413.00	-56,738,413.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转	408,516,573.00				-408,516,573.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	408,516,573.00				-408,516,573.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他					-732,539,971.41							-732,539,971.41
四、本年年末余额	635,470,225.00				1,190,803,034.35				119,673,320.77		882,923,765.56	2,828,870,345.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东奥马电器股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司注册地和总部地址

广东奥马电器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由中山施诺工业投资有限公司(以下简称“中山施诺”)和东盛投资有限公司(以下简称“东盛投资”)共同发起,在原中山奥马电器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于 2008 年 6 月 2 日,在广东省工商行政管理局注册登记。公司统一社会信用代码:91440000743693119N,公司注册资本为人民币 108,411.1428 万元,股份总数 1,084,111,428 股(每股面值 1 元)。法定代表人:赵国栋,住所:广东省中山市南头镇东福北路 54 号。

经营范围: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)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

2、公司的业务性质

公司属于家电行业、信息及技术服务业、网络小额贷款和商业保理业。

3、主要经营活动

主要产品、服务:电冰箱的生产和销售;信息及技术服务;主要从事平台技术开发服务及联合运营、移动信息及技术服务营销业务;发放网络小额贷款和商业保理业务。

4、财务报告批准报出日

本财务报表经公司全体董事于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计 24 家,详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权

益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）、2（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及

按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时

的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性

下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月（含 12 个月）。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①发放贷款减值准备的确认标准和计提方法

对已发放贷款根据借款人的还款能力、贷款本息的偿还情况、抵押品的市价、担保人的支持力度和企业内部信贷管理等因素，分析发放贷款可回收性的风险程度，将贷款分为如下五类。

正常类：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑信贷资产本息不能按时足额偿还。

关注类：尽管借款人目前有能力偿还信贷资产本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

次级类：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法及时、足额偿还信贷资产本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑类：借款人无法足额偿还信贷资产本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失类：在采取所有可能的措施或必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

根据贷款风险类别按比例计提贷款损失准备，计提比例如下：

风险分类	计提比例（%）
正常类贷款	1.50
关注类贷款	3.00
次级类贷款	30.00
可疑类贷款	60.00
损失类贷款	100.00

公司将持续根据借款人的还款能力、贷款本息的偿还情况、抵押品的市价、担保人的支持力度和企业内部信贷管理等因素，评估贷款损失准备的计提比例是否能够覆盖坏账的风险。

②按组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的公积金、社保、预支工资、备用金、房租押金
金融科技服务组合	信息及技术平台服务及其他服务类应收款项，按照实际账龄的信用风险组合分类
账龄分析组合	包括上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
贷款组合	本公司之子公司发放保理贷款及垫款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
金融科技服务组合	账龄分析法
账龄分析组合	账龄分析法
贷款组合	未来现金流折现法

a. 组合中，金融科技服务组合计提坏账准备的计提方法

风险类别	计提比例（%）
30天以内	1.00
30天-60天	10.00
60天-90天	50.00
90天-180天	80.00
180天以上	100.00

b. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	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

c. 组合中，采用未来现金折现法计提坏账准备的计提方法

本公司在资产负债表日对贷款或贷款组合是否存在减值的客观证据进行评估。当有客观证据表明因在其初始确认后发生的一项或多项损失事件而发生减值，且这些损失事件对该项或该组贷款的预计未来现金流量产生的影响能可靠估计时，本公司认定该项或该组贷款已发生减值并确认减值损失。

贷款发生减值时，本公司将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入利润表。预计未来现金流量现值按照该贷款的原实际利率折现确定。原实际利率是初始确认该贷款时计算确定的实际利率。对于以浮动利率利息的贷款，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

在以组合方式进行减值评估时，本公司基于类似信用风险特征对贷款进行分组。这些信用风险特征表明了债务人按照该等金融资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，与被评估资产的预计未来现金流量相关。

对于以组合方式进行减值评估的贷款组合，本公司基于与该组合中的资产具有相似信用风险特征的资产的历史损失经验，估计其未来现金流量。为反映该组贷款的实际情况，以上历史损失经验将根据当期数据进行调整，包括反映历史损失期间不存在的现实情况及从历史损失经验数据中剔除当期已不存在事项的影响。

当某贷款不可回收，待所有必要的程序执行完毕，在冲减其相应的减值准备后进行核销。核销后又收回的金额，计入利润表。

如有客观证据表明该贷款价值已恢复，且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入利润表中的“资产减值损失”科目。但是，转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该贷款在转回日的摊余成本。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资

产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2、可收回金额。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变

动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	18.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行

暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修及改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十一）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。销售商品确认时点的具体情况如下：

（1）贴牌外销客户（包括品牌商和经销商）

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

（2）贴牌内销客户

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

（3）自主品牌的代理商

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

（4）自主品牌对综超系统（即大型连锁综合超市系统）客户销售

合同约定公司的责任在将货物运输到客户指定的仓库后结束。

(5) 自主品牌的电子商务销售模式

通过自主平台销售的情况下，公司根据客户的订单，在客户预付款后发货，公司的责任在将货物运输到客户指定的地址，客户签收或通过网上销售平台确认收货后结束，公司根据确认收货信息，开具增值税发票并确认销售收入。通过第三方平台销售的情况下（如京东商城），销售合同约定公司的责任在将货物运输到电子商务公司指定的仓库并验收核对无误后结束，公司根据开具的增值税发票，取得对方开具的收款凭证时（如银行承兑汇票）确认收入。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例）确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

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。

5、信息及技术服务相关收入确认时间的具体判断标准

信息及技术服务收入主要包括平台服务费收入、技术服务收入，收入确认原则如下：

(1) 平台服务费收入

本公司以互联网（含移动互联网）为媒介，通过自建技术平台或者其他方式为用户提供服务，在交易服务已经完成，与之相关的经济利益很可能流入本公司，并能够可靠的进行确认和计量，按照有关合同或协议约定的结算金额确认收入。

(2) 技术服务收入

技术开发已经完成并已交付对方使用，取得验收和测试报告，能够可靠的进行确认和计量，按照有关合同或协议约定的金额确认收入。

6、发放贷款利息收入

发放贷款利息收入按照款项贷出的时间和实际利率计算确定利息收入金额，实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。对于应收利息逾期 90 天后仍未收到的贷款暂停确认利息收入。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

(3) 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

期初及上年（2017 年 12 月 31 日/2017 年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	54,506,211.55	应收票据及应收账款	2,443,053,078.98
应收账款	2,388,546,867.43		
应收利息	44,971,358.66	其他应收款	398,131,524.22
应收股利			
其他应收款	353,160,165.56		
固定资产	1,291,509,065.05	固定资产	1,291,509,065.05

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据	1,479,561,845.04	应付票据及应付账款	2,394,037,672.00
应付账款	914,475,826.96		
应付利息	47,096,952.07		
应付股利		其他应付款	289,340,381.68
其他应付款	242,243,429.61		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	606,999,570.76	管理费用	358,856,115.99
		研发费用	248,143,454.77

2、会计估计变更

为了适应公司业务实际情况及业务特性，更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果，根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况，公司对应收账款坏账计提方法进行会计估计变更。变更前，半年内信息及技术平台服务及其他服务类应收款项认定无信用风险，归入无风险组合不计提坏账准备。变更后，信息及技术平台服务及其他服务类应收款项，按照实际账龄的信用风险组合分类归入金融科技服务组合，按账龄分析法计提坏账准备。

本次会计估计变更经公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第九次会议通过，自2018年1月1日起执行。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度的财务状况和经营成果不会产生影响。影响2018年度资产减值损失144,183,745.03元，净利润-116,067,937.85元。具体情况如下：

报表项目	期末余额	变更前计提坏账准备金额	变更后计提坏账准备金额	变更后与变更前差额
应收账款	1,253,698,765.01	536,804,797.03	624,699,510.30	87,894,713.27
其他应收款	436,662,516.73	272,105,547.70	328,394,579.46	56,289,031.76
合计	1,690,361,281.74	808,910,344.73	953,094,089.76	144,183,745.03

（二十七）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历

史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

5、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。

其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

10、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴
城市教育建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%、16.5%、0%计缴

注 1：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

注 2：出口销售实行“免、抵、退”政策，退税率为 16%。

注 3：本公司金融科技业务提供应税服务收入增值税税率为 6%、3%。

注 4：不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
广东奥马电器股份有限公司	25%
广东奥马冰箱有限公司	15%
奥马企业有限公司	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
中山市奥马电器配件有限公司	25%
中山市东进实业有限公司	25%
钱包汇通（平潭）商业保理有限公司	25%
钱包金服（北京）科技有限公司	15%
钱包智能（平潭）科技有限公司	25%
中融金（北京）科技有限公司	15%
网金信通（北京）科技有限公司	25%
卡惠（平潭）科技有限公司	15%
广西钱包融通科技有限公司	15%
福州钱包好车电子商务有限公司	25%
喀什成美科技发展有限公司	0%
网金汇通（福州）融资租赁有限公司	25%
网金汇通（厦门）融资租赁有限公司	25%
喀什上达科技发展有限公司	0%
青岛钱包数金信息技术有限公司	25%
融金兴天（平潭）科技有限公司	25%
乾泊（深圳）停车管理有限公司	25%
数字乾元科技有限公司	25%
宁夏钱包金服小额贷款有限公司	15%
珠海钱包金服证科技有限公司	25%
钱包保险经纪有限公司	25%
西藏网金创新投资有限公司	15%

（二）税收优惠及批文

1、2017年12月，广东奥马冰箱有限公司被认定为高新技术企业，发证日期：2017年12月11日，证书编号：GR201744005969，有效期三年。依据税法相关法律规定，2017年度至2019年度企业所得税按15%税率缴纳。

2、2017年10月，钱包金服（北京）科技有限公司被认定为高新技术企业，发证日期：2017年10月25日，证书编号：GR201711003624，有效期三年。依据税收相关法律规定，2017年度至2019年度企业所得税按15%税率缴纳。

3、2016年12月，中融金（北京）科技有限公司被认定为高新技术企业，发证日期：2016年12月1日，证书编号：GR201611000988，有效期三年。依据税收相关法律规定，2016年度至2018年度

企业所得税按 15%税率缴纳。

4、依据《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号）、《关于网金（平潭）科技有限公司符合优惠目录证明》（岚经发[2016]145号）、《关于卡惠（平潭）科技有限公司符合优惠目录证明》（岚经发[2016]146号），广西钱包融通科技有限公司、卡惠（平潭）科技有限公司享受 15%企业所得税税率。

5、依据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）和《关于完善新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录的通知》（财税[2016]85号），喀什成美科技发展有限公司和喀什上达科技发展有限公司享受企业所得税零税率的税收优惠政策。

6、依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），宁夏钱包金服小额贷款有限公司 2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。依据《关于改善金融发展环境支持金融业健康发展的若干意见》（宁政发[2015]92号），从宁夏钱包金服小额贷款有限公司取得第一笔收入纳税年度起，免征企业所得税地方分享部分五年。

7、依据《西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知》（藏政发[2014]51号），西藏网金创新投资有限公司享受 15%企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上期”指 2017 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,341.28	63,638.69
银行存款	656,530,344.76	676,293,334.80
其他货币资金	1,632,511,267.25	708,391,495.98
合计	2,289,085,953.29	1,384,748,469.47
其中：存放在境外的款项总额	22,517,057.41	51,354,904.81

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司所有权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	630,264,090.29	307,537,235.72
定期存款	830,600,000.00	320,000,000.00
履约保证金	41,459,401.72	73,638,477.78

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		7,215,782.48
被冻结资金	130,187,775.24	
合计	1,632,511,267.25	708,391,495.98

注1：截至2018年12月31日，100,600,000.00元的定期存款质押给银行，作为95,000,000.00元的短期借款的担保（附注十四、资产抵押、质押及担保情况）。

注2：截至2018年12月31日，730,000,000.00元的定期存款被冻结。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、分类

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产-远期外汇合约		18,054,888.94
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（钱包好车补偿款）	313,600,000.00	
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（中融金补偿款）	113,200,000.00	
合计	426,800,000.00	18,054,888.94

注：1、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313,600,000.00元系全资子公司中融金（北京）科技有限公司扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺利润，本公司应向承诺方收取的补偿费。截止2018年12月13日，承诺方应赔偿金额784,000,000.00元，欠付金额为470,400,000.00元，应赔偿金额与之前欠付的股权转让款抵消后的金额为313,600,000.00元。

2、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113,200,000.00元系全资子公司福州钱包好车电子商务有限公司扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺利润，本公司全资子公司中融金（北京）科技有限公司应向承诺方收取的补偿费。截止2018年12月13日，承诺方应赔偿金额220,500,000.00元，欠付金额为107,300,000.00元，应赔偿金额与之前欠付的股权转让款抵消后的金额为113,200,000.00元。

（三）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	152,819,841.14	54,506,211.55
应收账款	1,972,155,924.25	2,388,546,867.43
合计	2,124,975,765.39	2,443,053,078.98

1、应收票据情况

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	152,819,841.14	54,506,211.55
合计	152,819,841.14	54,506,211.55

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	142,382,000.24
合计	142,382,000.24

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款情况

1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	425,326,919.38	13.10	207,619,787.28	48.81	217,707,132.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,817,863,967.00	86.86	1,063,415,174.85	37.74	1,754,448,792.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,135,861.22	0.04	1,135,861.22	100.00	
合计	3,244,326,747.60	100.00	1,272,170,823.35	—	1,972,155,924.25

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,539,221,498.20	100.00	150,674,630.77	5.93	2,388,546,867.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,539,221,498.20	100.00	150,674,630.77	—	2,388,546,867.43

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南新飞电器有限公司	3,212,173.66	3,212,173.66	100.00%	合同终止，无法收回
钱包生活（平潭）科技有限公司	93,114,264.21	46,557,132.11	50.00%	亏损严重，收回存在风险
广西垣根科技有限公司	84,500,481.51	84,500,481.51	100.00%	平台清理，无法收回
上海银生宝电子支付服务有限公司	244,500,000.00	73,350,000.00	30.00%	借款逾期，有一定担保
合计	425,326,919.38	207,619,787.28	48.81%	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	123,309,218.84		—
金融科技服务组合	1,253,171,617.13	624,709,245.30	—
贷款组合	455,526,349.24	389,198,736.61	—
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	985,856,781.79	49,507,192.94	
合计	2,817,863,967.00	1,063,415,174.85	—

① 无风险组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
保理本金（保本产品）	95,480,256.64		—
车险云保周转金	217,788.53		—
未发放贷款本金	19,139,536.51		—
关联方往来款	8,471,637.16		—
合计	123,309,218.84		—

② 按金融科技服务组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
30天以内	602,434,678.78	6,024,346.80	1
30天-60天	12,026,642.10	1,202,664.21	10
60天-90天	12,378,967.48	6,189,483.74	50
90天-180天	75,192,891.08	60,154,312.86	80
180天以上	551,138,437.69	551,138,437.69	100
合计	1,253,171,617.13	624,709,245.30	—

③ 按发放贷款组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	60,023,585.46	13.18	900,353.78	1.50
关注类	3,580,699.06	0.79	107,420.97	3.00
次级类	3,463,170.66	0.76	1,038,951.20	30.00
可疑类	3,267,208.50	0.72	1,960,325.10	60.00
损失类	385,191,685.56	84.55	385,191,685.56	100.00
合计	455,526,349.24	100.00	389,198,736.61	—

④ 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	981,581,806.22	49,079,089.99	5
1-2年	4,268,921.73	426,892.18	10
2-3年	6,053.84	1,210.77	20
合计	985,856,781.79	49,507,192.94	—

(3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
泸州市龙马潭区立睿德电器经营部	764,524.94	764,524.94	100.00%	单位注销, 无债务承继
濮阳县解放路永彪家电	371,336.28	371,336.28	100.00%	单位注销, 无债务承继
合计	1,135,861.22	1,135,861.22	—	—

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,121,496,192.58 元, 其中, 本公司之子公司钱包汇通(平潭)商业保理有限公司购买广西垣根科技有限公司 671,406,938.00 元的应收账款保理业务资产包, 本期根据其风险状况计提坏账准备 500,256,938.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
福州中凯融资租赁有限公司	546,222,240.64	16.84	5,462,222.41

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海银生宝电子支付服务有限公司	244,500,000.00	7.54	73,350,000.00
中汇电子支付有限公司	224,600,000.00	6.92	224,600,000.00
保理业务车贷包	202,306,938.00	6.24	202,306,938.00
长治银行股份有限公司 (易贷)	128,258,137.91	3.95	97,119,081.21
合计	1,345,887,316.55	41.49	602,838,241.62

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	76,503,148.66	98.53	163,906,621.25	96.67
1-2年	1,105,847.70	1.42	5,123,311.40	3.02
2-3年	41,300.96	0.05	512,421.76	0.30
3年以上			1,612.78	0.01
合计	77,650,297.32	100.00	169,543,967.19	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
上海赛科石油化工有限公司	16,891,377.70	21.75	未到结算期
道达尔石化 (宁波) 有限公司	6,390,948.23	8.23	未到结算期
万华化学 (烟台) 销售有限公司	6,089,175.07	7.84	未到结算期
道达尔石化 (佛山) 有限公司 (人民币)	5,602,413.74	7.21	未到结算期
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	4,075,239.05	5.25	未到结算期
合计	39,049,153.79	50.28	—

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	173,031,670.56	353,160,165.56
应收利息	18,978,382.10	44,971,358.66

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
合计	192,010,052.66	398,131,524.22

1、其他应收款情况

1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	38,127,795.86	7.07	36,477,795.86	95.67	1,650,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	501,038,618.15	92.93	329,656,947.59	65.79	171,381,670.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	539,166,414.01	100.00	366,134,743.45	—	173,031,670.56

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	353,633,779.74	100.00	473,614.18	0.13	353,160,165.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	353,633,779.74	100.00	473,614.18	—	353,160,165.56

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
代偿借款人本息	33,527,795.86	33,527,795.86	100.00	逾期款项，借款人无力归还
钱包生活（平潭）科技有限公司	3,300,000.00	1,650,000.00	50.00	亏损严重，收回存在风险
广州白云山车场物业公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	合同终止，保证金无法收回
合计	38,127,795.86	36,477,795.86	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	57,420,969.81		—
金融科技服务组合	422,259,187.05	328,413,078.46	—
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,358,461.29	1,243,869.13	
合计	501,038,618.15	329,656,947.59	—

① 无风险组合明细

项目	期末余额
押金及保证金	48,656,074.20
应收退税款	2,610,530.89
关联方往来款	1,770,000.00
代付社保	1,318,622.57
T+1 回款	1,192,156.75
代收代付	1,003,377.43
职工借款	546,876.31
其他	323,331.66
合计	57,420,969.81

② 按金融科技服务组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
30 天以内	25,544,689.57	255,446.90	1.00
30 天-60 天	58,480,598.06	5,848,059.81	10.00
60 天-90 天	21,052,932.70	10,526,466.35	50.00
90 天-180 天	26,989,306.61	21,591,445.29	80.00
180 天以上	290,191,660.11	290,191,660.11	100.00
合计	422,259,187.05	328,413,078.46	—

③ 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,143,180.34	957,159.02	5
1-2 年	1,563,460.82	156,346.08	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	651,820.13	130,364.03	20
合计	21,358,461.29	1,243,869.13	—

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 365,661,129.27 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收股权投资款		264,132,000.00
代偿资金	446,401,039.74	1,251,000.29
备用金	2,822,931.81	1,800,483.18
员工房租押金		5,190,735.39
关联方往来款	10,880,000.00	10,000.00
其他单位往来款	2,010,000.00	23,405,413.83
经营押金	2,029,071.12	8,557,500.00
票据质押款		1,922,000.00
保证金	48,655,074.20	724,465.00
预支工资	6,019,309.91	197,549.80
代付个人社保	1,397,792.59	918,556.70
出口退税		42,984,276.87
汇算清缴退税	2,610,530.89	
股权处置款	13,400,000.00	
代垫电商费用款	925,923.75	
其他	2,014,740.00	2,539,798.68
合计	539,166,414.01	353,633,779.74

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建海汇担保有限公司	保证金	33,000,000.00	6.12	
华安财产保险股份有限公司	保证金	10,400,000.00	1.93	

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
众智融金(北京)资产管理有限公司	往来款	6,410,000.00	1.19	64,100.00
乾坤鑫融(福州)电子商务有限公司	股权转让款	5,100,000.00	0.95	
权超	股权处置款	4,000,000.00	0.74	
合计	—	58,910,000.00	—	64,100.00

6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、应收利息情况

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和保理贷款的应收利息	6,816,433.30	12,510,340.31
理财产品应收利息	7,108,646.04	28,937,900.55
定期存款应收利息	5,053,302.76	3,523,117.80
合计	18,978,382.10	44,971,358.66

重要逾期利息:

贷款单位	期末余额	坏账准备	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
商户贷、消费信用贷	133,537.10	4,006.11	1-30天	借款人未归还	按贷款组合计提坏账准备
商户贷、消费信用贷	159,336.89	47,801.07	30-60天	借款人未归还	按贷款组合计提坏账准备
商户贷、消费信用贷	173,487.62	104,092.57	60-90天	借款人未归还	按贷款组合计提坏账准备
商户贷、消费信用贷	7,605,407.09	7,605,407.09	90天以上	借款人未归还	按贷款组合计提坏账准备
合计	8,071,768.70	7,761,306.84	—	—	—

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,988,394.92	4,596,159.33	177,392,235.59
库存商品	521,437,871.50	31,175,886.58	490,261,984.92
发出商品	151,104,903.44	30,220,980.69	120,883,922.75
合计	854,531,169.86	65,993,026.60	788,538,143.26

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	217,856,363.36	5,610,657.02	212,245,706.34
库存商品	545,680,144.91	25,773,918.95	519,906,225.96
发出商品	152,674,478.06	22,963,209.37	129,711,268.69
合计	916,210,986.33	54,347,785.34	861,863,200.99

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,610,657.02			1,014,497.69		4,596,159.33
库存商品	25,773,918.95	5,401,967.63				31,175,886.58
发出商品	22,963,209.37	7,257,771.32				30,220,980.69
合计	54,347,785.34	12,659,738.95		1,014,497.69		65,993,026.60

3、存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	期末库存材料因库龄较长或采购价格降低等不确定因素的影响	跌价准备对应存货已出售	
产成品	期末库存商品因商品过时或销售价格过低等不确定因素的影响，发生减值计提跌价准备		

4、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	73,462,760.13	56,244,756.96
理财产品	468,120,000.00	2,075,907,800.00
预缴税费	39,972,050.80	43,864,300.80
待摊费用	14,004.90	
合计	581,568,815.83	2,176,016,857.76

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,317,506,663.31		1,317,506,663.31	679,336,663.31		679,336,663.31
其中：按公允价值计量的				15,000,000.00		15,000,000.00
按成本计量的	1,317,506,663.31		1,317,506,663.31	664,336,663.31		664,336,663.31
合计	1,317,506,663.31		1,317,506,663.31	679,336,663.31		679,336,663.31

注：以成本计量的可供出售金融资产主要为本公司持有的非上市股权投资，但是这些投资没有活跃的市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

2、期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海星红数据科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10	
北京中泽沃德创业投资中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					37.74	
北京鼎运达科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00						15	
北京大账房网络科技股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00					7.44	
苏州猿来如此信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					5	
横琴钱包壹号产业投资基金合伙企业(有限合伙)	150,076,663.31	2,000,000.00		152,076,663.31					19.95	
平潭钱包股权投资基金合伙企业(有限合伙)	433,260,000.00	161,000,000.00		594,260,000.00					99.95	
客如云科技(北京)股份有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					6.32	
长治银行股份有限公司		478,170,000.00		478,170,000.00					9.9	
合计	664,336,663.31	656,170,000.00	3,000,000.00	1,317,506,663.31					—	

4、本期可供出售金融资产未发生减值

5、本期无可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备情况

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
上海齐嘉互联网金融信息服务有限公司	299,334.71			4,354.98		
钱包投资管理（横琴）有限公司	2,335,744.68			-34,720.80		
浙银天下资本管理（珠海）有限公司	4,328,062.77		3,000,000.00	491,371.04		
成都三江数金科技有限公司	8,903,597.47			-4,532,652.60		
广西广投资产管理有限公司	197,029,022.07			12,651,035.50		
星旅数金（北京）科技有限公司	-745,183.66	2,500,000.00		-1,754,816.34		
华道投资管理（徐州）有限公司	3,748,078.98		3,748,078.98			
北京钱包锦程投资管理有限公司		2,500,000.00				
合计	215,898,657.02	5,000,000.00	6,748,078.98	6,824,571.78		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海齐嘉互联网金融信息服务有限公司				303,689.69	
钱包投资管理（横琴）有限公司				2,301,023.88	
浙银天下资本管理（珠海）有限公司	1,819,433.81				
成都三江数金科技有限公司				4,370,944.87	
广西广投资产管理有限公司	4,031,800.00			205,648,257.57	
星旅数金（北京）科技有限公司					
华道投资管理（徐州）有限公司					
北京钱包锦程投资管理有限公司				2,500,000.00	
合计	5,851,233.81			215,123,916.01	

注 1：上海齐嘉互联网金融信息服务有限公司系由上海齐家网信息科技股份有限公司与本公司

子公司中融金（北京）科技有限公司于 2015 年 8 月共同出资设立的有限责任公司，注册资本 1,000 万元，其中上海齐家网信息科技股份有限公司占比 70%、中融金（北京）科技有限公司占比 30%。

注 2：钱包投资管理（横琴）有限公司系由陕西赛联投资咨询有限公司、泮石（上海）投资管理有限公司、思诺成长投资管理（北京）有限公司与本公司子公司西藏网金创新投资有限公司于 2016 年 5 月共同出资设立的有限责任公司，注册资本 1,000 万元，其中西藏网金创新投资有限公司占比 30%，陕西赛联投资咨询有限公司、泮石（上海）投资管理有限公司、思诺成长投资管理（北京）有限公司共占比 70%。

注 3：浙银天下资本管理（珠海）有限公司系由本公司与浙江浙银资本管理有限公司、横琴泰鑫长富企业管理咨询中心（有限合伙）于 2016 年 7 月共同出资设立的有限责任公司，注册资本 1,000 万元，其中本公司占比 30%，浙江浙银资本管理有限公司占比 51%，横琴泰鑫长富企业管理咨询中心（有限合伙）占比 19%。

注 4：成都三江数金科技有限公司系本公司与成都蜀南汉银股权投资基金合伙企业（有限合伙）、翠屏融科核心（平潭）投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 8 月共同出资设立的有限责任公司，注册资本 2,000 万元，其中，本公司占比 45%，成都蜀南汉银股权投资基金合伙企业（有限合伙）与翠屏融科核心（平潭）投资合伙企业（有限合伙）共占比 55%。

注 5：广西广投资产管理有限公司系由本公司与广西投资集团金融控股有限公司、宏瓴（上海）股权投资管理有限公司、福建我要汽车网络技术有限公司、广西梧州中恒集团股份有限公司及广西国富创新股权投资基金管理有限公司于 2016 年 10 月共同出资设立的有限责任公司，注册资本 10 亿元，其中，本公司占比 19%，广西投资集团金融控股有限公司占比 20%、宏瓴（上海）股权投资管理有限公司占比 19%，福建我要汽车网络技术有限公司占比 19%，广西梧州中恒集团股份有限公司占比 18%，广西国富创新股权投资基金管理有限公司占比 5%。

（十）固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,227,681,535.41	1,291,509,065.05
固定资产清理		
合 计	1,227,681,535.41	1,291,509,065.05

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	639,672,730.24	818,030,229.96	4,446,842.69	319,189,092.72	1,781,338,895.61

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
2、本年增加金额	13,319,973.42	106,649,190.25	900,503.93	53,018,710.74	173,888,378.34
(1) 购置	13,319,973.42	106,649,190.25	900,503.93	53,018,710.74	173,888,378.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	1,184,274.00	5,258,586.49	146,500.00	35,516,503.10	42,105,863.59
(1) 处置或报废	1,184,274.00	5,258,586.49	146,500.00	35,516,503.10	42,105,863.59
4、年末余额	651,808,429.66	919,420,833.72	5,200,846.62	336,691,300.36	1,913,121,410.36
二、累计折旧					
1、年初余额	121,011,562.61	309,896,901.42	2,496,318.96	56,425,047.57	489,829,830.56
2、本年增加金额	29,656,128.27	77,676,259.35	645,931.30	112,686,179.11	220,664,498.03
(1) 计提	29,656,128.27	77,676,259.35	645,931.30	112,686,179.11	220,664,498.03
3、本年减少金额		4,206,573.39	131,850.00	20,716,030.25	25,054,453.64
(1) 处置或报废		4,206,573.39	131,850.00	20,716,030.25	25,054,453.64
4、年末余额	150,667,690.88	383,366,587.38	3,010,400.26	148,395,196.43	685,439,874.95
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	501,140,738.78	536,054,246.34	2,190,446.36	188,296,103.93	1,227,681,535.41
2、年初账面价值	518,661,167.63	508,133,328.54	1,950,523.73	262,764,045.15	1,291,509,065.05

②本期无暂时闲置的固定资产

③本期无通过融资租赁租入的固定资产

④本期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,383,388.87	53,684,493.50	578,941.87	21,166,666.67	77,813,490.91
2、本年增加金额	90,165,093.11	58,236,762.93			148,401,856.04
(1) 购置	1,289,970.15	58,236,762.93			59,526,733.08
(2) 内部研发	88,875,122.96				88,875,122.96
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4、年末余额	92,548,481.98	111,921,256.43	578,941.87	21,166,666.67	226,215,346.95
二、累计摊销					
1、年初余额	1,177,820.04	9,341,284.64	527,659.79	4,908,046.08	15,954,810.55
2、本年增加金额	9,325,151.13	1,798,625.01	51,282.08	2,120,689.70	13,295,747.92
(1) 计提	9,325,151.13	1,798,625.01	51,282.08	2,120,689.70	13,295,747.92
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4、年末余额	10,502,971.17	11,139,909.65	578,941.87	7,028,735.78	29,250,558.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	82,045,510.81	100,781,346.78		14,137,930.89	196,964,788.48
2、年初账面价值	1,205,568.83	44,343,208.86	51,282.08	16,258,620.59	61,858,680.36

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 45.12%。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况

项 目	账面价值	剩余摊销期限
基于通用的数据管理信息系统建设项目	80,039,954.16	4.50 年
土地使用权（六厂）64374.5 平方米	50,318,047.30	49.50 年
土地使用权（六厂）10600 平方米	7,260,293.33	29.33 年
合 计	137,618,294.79	—

(十二) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	研发费用	确认为无形资产	转入当期损益	
基于通用的数据管理信息系统建设项目	57,983,278.44	30,891,844.52	49,278,025.22	88,875,122.96	49,278,025.22	

注：基于通用的数据管理信息系统建设项目依据企业研发项目进度报告于 2016 年 12 月开始资本化，于 2018 年 7 月发布基础版本，项目研发进度 100.00%。

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中山市东进实业有限公司	39,500.71			39,500.71
中融金（北京）科技有限公司	547,851,431.79			547,851,431.79
合 计	547,890,932.50			547,890,932.50

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加计提	本年减少计提	年末余额
中融金（北京）科技有限公司		547,851,431.79		547,851,431.79
合 计		547,851,431.79		547,851,431.79

3、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初价值	本年增加	本年减少	年末价值
中山市东进实业有限公司	39,500.71			39,500.71
中融金（北京）科技有限公司	547,851,431.79		547,851,431.79	
合 计	547,890,932.50		547,851,431.79	39,500.71

4、商誉减值测试情况

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

因收购中山市东进实业有限公司形成的商誉账面价值 39,500.71 元，因该公司经营状况良好，商誉无减值迹象，且金额较小，经减值测试不存在减值。

因收购中融金（北京）科技有限公司（以下简称“中融金”）形成的商誉账面价值 547,851,431.79 元，其商誉价值根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的“同致信德评报字《广东奥马电器股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的中融金（北京）科技有限公司资产组可回收价值资产评估报告》（同致信德评报字（2019）第 020036 号）”的评估报告结果，经分析判断其具合理性而确定。

（1）商誉形成过程

①商誉的原始形成及金额

公司于 2015 年 12 月以 61,200.00 万元现金购买了中融金 51% 股权。中融金以合并日的合并成本与可辨认净资产之间的差额计算出本次交易形成的商誉 547,851,431.79 元。

② 评估对象和评估范围

中融金在信贷业务、财富管理等众多领域拥有丰富的实践经验，致力于搭建诚信、便捷、安全、易用的网络借贷服务体系和专业、专注、专属的网络借贷服务体验平台。自 2015 年起，公司将未来发展重心聚焦于金融科技领域。中融金业务较为单一，多个主体均从事互联网金融技术信息服务，没有可分的最小现金流资产组，所以作为一个资产组或资产组组合。于评估基准日商誉减值测试评估范围是中融金形成商誉的资产组涉及的资产、负债，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

③ 评估方法

根据企业会计准则的相关规定，资产（组）存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。同时规定，企业在对包含商誉的相关资产组或资产组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当按照以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面值的，应该就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。因此，商誉减值

测试着重与商誉相关的各项资产的可收回金额（公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值之间的高值）。

本次评估的目的是为公司拟商誉减值测试所涉及的中融金资产组可回收价值提供参考依据。由于2018年互联网金融风险事件频发，公司运营的“好贷宝”平台已经完成清算，合作的PTP平台“珍宝金服”处于出清兑付阶段。截止商誉减值测试评估基准日，中融金整个金融导流服务除了与长治银行签订的20亿的合同还在执行外，其他银行及金融机构已经暂停合作。未来上述银行及金融机构是否能放款或者新增其他资金提供方暂无法确定，不适宜采用收益法；同时不存在资产销售协议，也不存在活跃的交易市场，难以查询到适当的可比交易案例，不适宜采用市场法。因此，本次商誉减值测试评估采用资产基础法进行评估，对各类资产和负债进行评估和确认，以净资产方式列示其公允价值。

商誉减值测试在评估各单项资产和负债后合理确定公允价值。

可回收价值=各单项资产评估值之和-负债评估值-处置费用

经评估，于中融金评估基准日2018年12月31日的资产组净资产评估价值为-70,977.65万元，资产组可收回金额为零。据此，公司对收购中融金形成的商誉全额计提了商誉减值损失。

（十四）长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
东方科技园装修费	1,419,570.66		1,174,817.16		244,753.50
东方科技园消防改造费	64,847.27		53,666.64		11,180.63
东方科技园空调改造费	70,486.13		58,333.32		12,152.81
展墙展柜制作装饰装修	36,407.73		16,181.28		20,226.45
地毯清洗及大理石翻新	48,489.75		20,064.72		28,425.03
深圳职场装修费	518,338.75		217,367.80		300,970.95
深圳职场消防空调	110,219.58		45,608.16		64,611.42
飞塔 600D 防火墙	121,082.62		42,735.00		78,347.62
东方科技园安全屋改造款	107,928.81	62,898.06	140,986.72		29,840.15
上海办公室装修费	144,216.69		101,799.96		42,416.73
合 计	2,641,587.99	62,898.06	1,871,560.76		832,925.29

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	120,480,357.86	18,072,114.76	208,311,493.84	43,171,856.43
能够结转以后年度的可抵扣亏损	3,141,397.71	471,209.66	63,815,112.11	10,593,368.26
预计负债	21,684,499.95	3,252,674.99	21,272,680.06	3,190,902.01
股权激励	8,986,673.46	1,348,001.02	18,402,200.00	2,760,330.00
公允价值变动收益	142,642,062.52	21,396,309.38		
合 计	296,934,991.50	44,540,309.81	311,801,486.01	59,716,456.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			18,054,888.94	2,708,233.34
非同一控制企业合并公允价值与账面价值差额	804,597.69	120,689.65	875,149.22	131,272.38
合 计	804,597.69	120,689.65	18,930,038.16	2,839,505.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,592,832,431.12	
可抵扣亏损	453,717,686.31	169,186,385.61
公允价值计量变动损益	-220,500,000.00	
预计负债	423,745,178.00	
合 计	2,249,795,295.43	169,186,385.61

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	19,587,817.00	19,587,817.00	---
2027年	149,598,568.61	149,598,568.61	---
2028年	284,531,300.70		---
合计	453,717,686.31	169,186,385.61	---

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产及在建工程款	57,274,496.04	39,342,044.99
土地款		6,650,000.00
预付股权投资款	10,000,000.00	
减：一年内到期部分		
合 计	67,274,496.04	45,992,044.99

(十七) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	687,430,000.00	913,500,000.00
保证借款	711,737,178.05	
信用借款	758,128,500.00	1,200,000,000.00
合计	2,157,295,678.05	2,113,500,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注、十四。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注、十四。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 281,737,178.05 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
华商银行深圳分行	49,946,290.31	5.66%	2018/11/3	5.66%
山东省国际信托股份有限公司	31,790,887.74	8.00%	2018/10/31	8.00%
湖南省资产管理有限公司	200,000,000.00	8.20%	2018/9/5	8.20%
合计	281,737,178.05	—	—	—

注：由于本公司资金周转困难，本公司向华商银行深圳分行借款人民币 49,946,290.31 元、山东省国际信托股份有限公司借款人民币 31,790,887.74 元、湖南省资产管理有限公司借款人民币 200,000,000.00 元已逾期未还。截止本财务报表批准日，华商银行深圳分行逾期欠款已偿还完毕；湖南省资产管理有限公司的逾期借款已被法院强制执行完毕，山东省国际信托股份有限公司逾期借款偿还正在协商过程中。

(十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	142,642,062.52	
合计	142,642,062.52	

截至 2018 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，公司衍生金融负债的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差计算，确定衍生金融负债的公允价值。

（十九）应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	1,624,366,741.99	1,479,561,845.04
应付账款	1,001,615,898.29	914,475,826.96
合计	2,625,982,640.28	2,394,037,672.00

（1）应付票据情况

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,624,366,741.99	1,479,561,845.04
合计	1,624,366,741.99	1,479,561,845.04

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	943,707,356.45	854,613,669.85
应付渠道成本及费用	15,755,241.31	20,151,787.11
应付 POS 机采购款	42,153,300.53	39,710,370.00
合计	1,001,615,898.29	914,475,826.96

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十）预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,128,806.31	63,891,803.22

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	1,204,673.64	4,716,302.43
合计	18,333,479.95	68,608,105.65

(2) 本期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	75,763,975.20	742,440,085.60	738,201,598.37	80,002,462.43
二、离职后福利-设定提存计划	1,812,886.12	84,402,698.02	84,987,343.19	1,228,240.95
三、辞退福利		36,000.00	36,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	77,576,861.32	826,878,783.62	823,224,941.56	81,230,703.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	74,745,134.19	673,620,291.53	669,047,043.54	79,318,382.18
2、职工福利费		24,073,126.09	24,073,126.09	
3、社会保险费	1,014,588.01	23,416,295.04	23,747,119.80	683,763.25
其中：医疗保险费	895,388.97	19,813,792.65	20,089,422.72	619,758.90
工伤保险费	4,443.16	1,200,645.19	1,190,664.89	14,423.46
生育保险费	114,755.88	2,190,049.20	2,255,224.19	49,580.89
其他		211,808.00	211,808.00	
4、住房公积金	4,253.00	18,196,410.16	18,200,346.16	317.00
5、工会经费和职工教育经费		3,133,962.78	3,133,962.78	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	75,763,975.20	742,440,085.60	738,201,598.37	80,002,462.43

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,727,484.16	82,057,514.22	82,607,560.64	1,177,437.74

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	85,401.96	2,345,183.80	2,379,782.55	50,803.21
合计	1,812,886.12	84,402,698.02	84,987,343.19	1,228,240.95

(二十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,167,508.41	13,682,520.70
城市维护建设税	747,361.66	1,278,222.58
企业所得税	84,871,976.39	39,258,151.92
堤围防护费		56,813.84
教育费附加	423,999.74	632,176.26
地方教育费附加	282,666.50	421,450.79
印花税		256,985.73
个人所得税	1,128,363.22	2,560,742.72
地方水利建设基金		11,059.07
其他税费	36,838.40	
合计	94,658,714.32	58,158,123.61

(二十三) 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	445,182,070.50	242,243,429.61
促销费	77,842,680.27	98,456,933.88
应付股权收购款		66,150,000.00
运输费	11,171,893.00	6,402,291.03
固定资产款	23,071,388.27	11,280,928.81
往来款项	242,347,733.47	20,246,805.93
废旧家电回收基金	2,804,976.00	4,999,296.00
投标保证金		990,087.50
材料款		2,293,570.73
代扣红利税和所得税		4,141,832.85
模具费及加工费	11,043,520.57	16,749,255.93
厂房、维修配件押金及保证金	1,545,997.55	1,489,850.36
电商服务费、保险费等	926,606.92	

项目	年末余额	年初余额
仓库及厂房租金	2,952,883.66	2,128,400.78
奥马爱心基金		361,018.07
车贷项目押金	21,393,000.00	
预提费用	33,740,532.24	
出借人本息	6,745,007.72	
通道手续费	536,052.28	
其他	9,059,798.55	6,553,157.74
应付利息	59,650,885.60	47,096,952.07
应付股利		
合计	504,832,956.10	289,340,381.68

注：其他应付款的其他主要包括运输费、促销费、废旧家电回收基金、租赁费、通道手续费及应归还出借人本息。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京成致中港家具有限公司	2,241,630.00	未结算
王茂龙	1,500,000.00	合同正在履行中
合计	3,741,630.00	

(3) 应付利息情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	358,417.42	445,684.74
企业债券利息	39,875,000.00	44,000,000.00
短期借款应付利息	19,417,468.18	2,651,267.33
合计	59,650,885.60	47,096,952.07

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
华商银行深圳分行	1,149,467.87	资金紧张
盛京银行北京分行营业部	11,465,856.75	资金紧张
合计	12,615,324.62	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	72,000,000.00	90,816,000.14
1年内到期的应付债券	894,784,221.21	
1年内到期的长期应付款		
合计	966,784,221.21	90,816,000.14

1年内到期的长期借款详见附注六、(二十五)，1年内到期的应付债券详见附注六、(二十六)

(二十五) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	228,161,977.63	399,160,000.00
减：一年内到期的长期借款	72,000,000.00	90,816,000.14
合计	156,161,977.63	308,343,999.86

质押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注、十四。

于2018年12月31日，本公司的长期借款的利率区间为4.9%-6.555%（2017年12月31日：4.9%-6.555%）。

(二十六) 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
17奥马02		396,025,193.80
17奥马01		594,241,989.56
合计		990,267,183.36

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
17奥马01	600,000,000.00	2017/2/21	3年	600,000,000.00	594,241,989.56
17奥马02	400,000,000.00	2017/3/16	3年	400,000,000.00	396,025,193.80
小计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	990,267,183.36
减：一年内到期部分年末余额					
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	990,267,183.36

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
17 奥马 01		33,000,000.00	2,572,625.42		596,814,614.98
17 奥马 02		17,875,000.00	1,944,412.43	100,000,000.00	297,969,606.23
小计		50,875,000.00	4,517,037.85	100,000,000.00	894,784,221.21
减：一年内到期部分年末余额					894,784,221.21
合计		50,875,000.00	4,517,037.85	100,000,000.00	

一年内到期部分年末余额详见附注六、（二十四）

注：根据深圳证券交易所《关于广东奥马电器股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函〔2016〕722 号）公司获准面向合格投资者非公开发行面值不超过 12 亿元人民币（含 12 亿元）的公司债券，后因原募集资金用途中股权投资的部分项目前期已使用自有资金投入，最终确定债券发行规模为不超过 10.10 亿元（含 10.10 亿元）。

本公司于 2017 年 2 月 21 日发行公司债券，发行总额 600,000,000.00 元，期限 3 年，附第 1 年、第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.50%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。认购方要求本公司于 2019 年 2 月 21 日前兑付全部债券的本息。本公司已与认购方签订展期协议，详见附注十五。

本公司于 2017 年 3 月 16 日发行公司债券，发行总额 400,000,000.00 元，期限 3 年，附第 1 年、第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.50%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。债券募集资金用于股权投资，偿还金融机构借款及补充营运资金等。本公司 2018 年 3 月 16 日已兑付 100,000,000.00 元。认购方要求本公司于 2019 年 3 月 16 日前兑付剩余债券的本息。本公司已与认购方签订展期协议，详见附注、十五。

（二十七）预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
维修费用	19,284,499.95	21,272,680.06	自主品牌销售
助贷业务	396,826,252.76		代偿款项
未决诉讼	26,918,925.24		短期借款逾期涉诉
其他	2,400,000.00		招聘费用
合计	445,429,677.95	21,272,680.06	

预计负债详细情况详见附注、十三、承诺及或有事项。

（二十八）政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
工业发展专项资金	4,207,900.00				4,207,900.00			是
科技发展创新类专项资金	5,526,400.00				5,526,400.00			是
商务发展类专项资金	590,982.89				590,982.89			是
税费返还	2,380,597.69				2,380,597.69			是
稳岗补贴	1,003,016.37				1,003,016.37			是
知识产权专项资金	25,500.00				25,500.00			是
其他	3,002,000.00				3,002,000.00			是
合计	16,736,396.95				16,736,396.95			—

注：本期新增政府补助其他项详见附注六、（四十一）。

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工业发展专项资金	与收益相关	4,207,900.00		
科技发展创新类专项资金	与收益相关	5,526,400.00		
商务发展类专项资金	与收益相关	590,982.89		
税费返还	与收益相关	2,380,597.69		
稳岗补贴	与收益相关	1,003,016.37		
知识产权专项资金	与收益相关	25,500.00		
其他	与收益相关	3,002,000.00		
合计	—	16,736,396.95		

3、本年无退回的政府补助情况。

（二十九）其他非流动负债

项目	年末数	年初数
应付股权收购款		536,550,000.00
合计		536,550,000.00

（三十）股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	635,470,225.00	2,242,380.00		446,398,823.00		448,641,203.00	1,084,111,428.00

1、2018年3月16日，公司授予的股票期权第一个行权期结束，激励对象在第一个行权期内累计行权数量为2,242,380份，计入股本2,242,380.00元，变更后的注册资本为人民币637,712,605.00元。

2、本公司于2018年5月10日召开二〇一七年度股东大会，审议通过了《广东奥马电器股份有限公司二〇一七年度利润分配方案的议案》，以公司现有总股本637,712,605股为基数，向全体股东每10股派0.62元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。资本公积转增股本446,398,823.00元，变更后的注册资本为人民币1,084,111,428.00元。

（三十一）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,032,099,889.19	832,569,950.80	446,398,823.00	1,418,271,016.99
股权激励	53,623,526.41	10,284,806.19		63,908,332.60
合计	1,085,723,415.60	842,854,756.99	446,398,823.00	1,482,179,349.59

1、2018年3月16日，公司授予的股票期权第一个行权期结束，激励对象在第一个行权期内累计行权数量为2,242,380份，计入“股本”2,242,380.00元，计入“资本公积-股本溢价”48,569,950.80元。

2、本公司于2018年5月10日召开二〇一七年度股东大会，审议通过了《广东奥马电器股份有限公司二〇一七年度利润分配方案的议案》，以公司现有总股本637,712,605股为基数，向全体股东每10股派0.62元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。资本公积转增股本446,398,823.00元。

3、本公司收购中融金49%股权时，根据与自然人股东赵国栋、尹宏伟、杨鹏（三位自然人股东均与本公司有关联关系）与本公司订立的《业绩补偿协议》约定，本期赵国栋、尹宏伟、杨鹏应补偿本公司784,000,000.00元。根据《上市公司执行企业会计准则监管问答（2009第2期）》（证监会会计部函【2009】60号）问题2解答和《会计部2017年会计监管协调会--具体会计问题监管口径》（2017年12月25日）的有关规定，上市公司收到的业绩补偿款性质上是权益性交易，应计入资本公积。具体详见中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信专字【2019】第0405号《广东奥马电器股份有限公司子公司中融金（北京）科技有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》。

4、本公司于2016年3月18日召开的第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权相关事项的议案》，向员工授予以权益结算的股份支付，参见附注、十二。

（三十二）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	119,716,312.07			119,716,312.07

(三十三) 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,603,607,472.34	1,278,853,883.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,603,607,472.34	1,278,853,883.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,902,545,615.66	381,492,002.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,538,181.51	56,738,413.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-338,476,324.83	1,603,607,472.34

(三十四) 营业收入和营业成本**(1) 营业收入、营业成本分类情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,779,281,725.32	5,407,899,650.14	6,951,891,357.27	4,991,747,814.85
其他业务	23,599,018.48	8,577,436.07	12,463,272.32	167,215.42
合 计	7,802,880,743.80	5,416,477,086.21	6,964,354,629.59	4,991,915,030.27

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电行业	6,815,632,393.71	5,207,134,225.08	6,228,916,261.29	4,894,343,520.42
信息及技术服务	708,885,731.42	62,884,578.96	549,350,786.23	38,137,720.89
出租智能 POS 机	107,621,523.44	103,484,918.46	35,796,687.78	34,780,949.84
发放贷款收入	147,142,076.75	34,395,927.64	137,827,621.97	24,485,623.70
合 计	7,779,281,725.32	5,407,899,650.14	6,951,891,357.27	4,991,747,814.85

(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	6,794,787,129.95	5,195,861,708.20	6,219,425,749.64	4,886,507,481.93
冰箱配件	20,845,263.76	11,272,516.88	9,490,511.65	7,836,038.49
平台服务	700,876,948.50	60,619,954.58	532,833,361.92	33,100,800.98
技术服务	8,008,782.92	2,264,624.38	16,517,424.31	5,036,919.91
出租智能 POS 机	107,621,523.44	103,484,918.46	35,796,687.78	34,780,949.84
发放贷款收入	147,142,076.75	34,395,927.64	137,827,621.97	24,485,623.70
合计	7,779,281,725.32	5,407,899,650.14	6,951,891,357.27	4,991,747,814.85

(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	419,512,252.87	468,540,217.68
华东地区	591,324,657.66	580,521,747.53
华北地区	320,576,780.60	234,420,769.95
西北地区	199,229,436.10	218,369,453.15
西南地区	389,989,415.26	457,748,015.87
华中地区	488,798,946.09	609,995,908.46
东北地区	159,230,527.12	109,290,602.60
境外	5,210,619,709.62	4,273,004,642.03
合计	7,779,281,725.32	6,951,891,357.27

(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 Hoover Group SRL	307,053,365.56	3.94
DSG retail LTD	293,451,100.40	3.76
CNA INTERNATIONAL INC.	290,420,894.60	3.72
Electrolux Home Products Inc	268,646,119.64	3.44
HAIER INTERNATIONAL CO. LTD	230,128,727.04	2.95
合计	1,389,700,207.24	17.81

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,811,184.07	15,598,827.27

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	9,540,751.01	8,880,283.98
地方教育费附加	6,360,500.65	5,920,189.33
房产税	6,615,359.27	12,426,519.23
印花税	4,579,753.40	4,780,040.31
车船税	5,448.06	17,109.41
其他	63,918.18	80.00
合计	43,976,914.64	47,623,049.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	102,978,325.96	109,412,538.82
人工成本	111,419,695.90	107,440,892.08
进出口费用	86,680,817.69	73,666,578.66
促销费	39,501,321.43	32,165,652.54
差旅费	31,424,715.10	28,523,134.03
产品推广费	16,413,238.15	18,626,139.36
三包维修费	21,233,686.90	18,693,025.64
导购费用	7,963,729.09	17,132,256.07
业务招待费	13,162,655.70	13,110,321.06
办公费	9,397,066.92	7,733,386.46
展台费用	18,109,264.66	13,313,371.40
进出口保险	16,013,763.57	7,270,020.44
会议费	6,142,786.17	6,417,584.70
广告宣传费用	21,574,456.16	11,043,006.79
报关费	6,636,723.42	4,091,806.36
渠道推广费	132,744,250.84	94,608,731.11
其他费用	27,862,052.91	13,731,185.56
合计	669,258,550.57	576,979,631.08

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	243,157,846.54	155,201,641.11

项目	本期发生额	上期发生额
贷后管理外包服务费	53,870,943.74	29,091,384.06
仓储费用	52,930,343.36	27,554,146.53
废旧家电处理基金	18,848,532.00	24,516,540.00
折旧、摊销	21,398,746.89	23,377,369.30
租赁费	24,828,231.66	38,163,243.44
股权激励成本	10,284,806.19	11,358,500.00
差旅费	17,391,996.43	7,908,830.90
办公费	19,472,462.67	8,282,486.70
物料消耗	2,071,075.33	5,686,671.22
招待费	2,971,131.85	2,640,574.55
修理费	282,848.14	174,619.54
咨询费	10,913,225.71	
预计垫付损失	396,826,252.76	
其他	29,694,479.60	24,900,108.64
合计	904,942,922.87	358,856,115.99

(三十八) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	336,936,907.46	248,143,454.77

(三十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	213,530,956.30	135,753,551.31
减：利息收入	26,684,933.72	18,604,350.39
汇兑损失		59,303,514.95
减：汇兑收益	105,522,049.82	175,452.01
银行手续费	7,423,485.47	8,247,302.42
合计	88,747,458.23	184,524,566.28

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,215,731,884.70	7,820,784.24
存货跌价损失	12,659,738.95	54,347,785.34
贷款减值准备	271,024,828.64	124,708,727.07

商誉减值损失	547,851,431.79	
合计	2,047,267,884.08	186,877,296.65

(四十一) 其他收益

1、其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,371,170.15	7,675,472.61
个税手续费返还	365,226.80	
合计	16,736,396.95	7,675,472.61

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	计入当年非经常性损益的金额
工业发展专项资金	4,207,900.00		与收益相关	4,207,900.00
科技发展创新类专项资金	5,526,400.00	5,200,000.00	与收益相关	5,526,400.00
商务发展类专项资金	590,982.89	60,000.00	与收益相关	590,982.89
税费返还	2,380,597.69		与收益相关	2,380,597.69
稳岗补贴	1,003,016.37	610,472.61	与收益相关	1,003,016.37
知识产权专项资金	25,500.00	5,000.00	与收益相关	25,500.00
其他	3,002,000.00	1,800,000.00	与收益相关	3,002,000.00
合计	16,736,396.95	7,675,472.61	-	16,736,396.95

3、其他收益说明

(1)收中山市 2021 年工业发展专项资金(中山市财政局南头分局)186,100.00 元(中经信(2018)339 号)。

(2)收中山市 2021 年工业发展专项资金(中山市财政局南头分局)124,200.00 元(中经信(2018)338 号)。

(3)收中山市 2021 年工业发展专项资金(中山市财政局南头分局)1,917,400.00 元(中经信(2018)337 号)。

(4)收中山市 2021 年工业发展专项资金(中山市财政局南头分局)1,278,200.00 元(中经信(2018)336 号)。

(5)收中山市财政局-2018 年中山市工业发展专项资金 200,000.00 元(中经信(2018)351 号)。

(6)收中山市财政局 2018 年工业发展专项资金 50,000.00 元。

- (7)收中山市财政局-2017 年省级工业和信息化专项资金 452,000.00 元(中经信(2016)347 号)。
- (8)收中山市财政局 2018 年度第一批中山市科技发展专项资金 196,400.00 元(中山科发(2018)265 号)。
- (9)收广东省科技厅规划财务处 2017 年省科技发展专项资金 1,520,900.00 元(中山市科学技术局粤科规财字[2017]190)。
- (10)收中山市财政局南头分局 2017 年度南头镇创新驱动专项资金 80,000.00 元(中经信(2018)339 号)。
- (11)收中山市财政局南头分局 2017 年度南头镇创新驱动专项资金 50,000.00 元(中经信(2018)339 号)。
- (12)收中山市财政局 2017 年度高新技术企业补助经费 200,000.00 元(中山科发(2017)211 号)。
- (13)收广东省科技厅规划财务处 2016 年省科技发展专项资金 3,479,100.00 元(中山市科学技术局粤科规财字[2017]190)。
- (14)收广州市财政局国库支付分局建设广州国际航运中心集装箱运输扶持资金 3,000,000.00 元(穗建国航办(2017)4 号)。
- (15)收中山市财政局 2018 年度实施技术标准战略资金 2,000.00 元(中府办处内(2018 年)164 号)。
- (16)收中山市商务局中山市商务发展专项资金 100,177.89 元(中商务贸字(2018)102 号)。
- (17)收中山市财政局南头分局-南头镇经济发展突出贡献扶持资金 60,000.00 元(南头府(2017)1 号)。
- (18)收中山市财政局 2018 年中山市商务发展专项资金(电子商务项目)第一批拟补助企业名单及金额公示 200,000.00 元(中商务电字(2018)4 号)。
- (19)收广东省商务厅、广东省财政厅 2018 年度促进经济发展专项资金 230,805.00 元。
- (20)收中山市财政局-中山市人力资源和社会保障局企业稳岗补贴 154,661.75 元。
- (21)收北京市财政局稳岗补贴 256,769.37 元。
- (22)收北京市财政局社会保险中心稳岗补贴退还 68,592.61 元。
- (23)收中山市商务局 2018 年度中山市失业保险支持企业稳定岗位补贴 150,000.00 元。
- (24)收中山市财政局 2017 年度中山市失业保险支持企业稳定岗位补贴 372,992.64 元。
- (25)收中山市财政局中山市第一、二批知识产权专利专项资金 5,000.00 元(中山知发(2018)

33号)。

(26)收中山市财政局2018年中山市第一、第二知识产权专项资金5,000.00元(中山知发(2017)38号)。

(27)收中山市财政局2018年中山市第三批知识产权专项资金15,500.00元(中山知发(2018)63号)。

(28)收到喀什财政局增值税返还2,015,370.89元。

(29)收到个税手续费返还365,226.80元。

(四十二) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,824,571.78	9,263,894.21
处置长期股权投资产生的投资收益	6,798,812.78	200,224.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-170,633,469.84	-1,174,300.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	300,000.00	
理财产品收益	36,594,937.72	59,526,553.66
合 计	-120,115,147.56	67,816,372.11

(四十三) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-160,696,951.46	12,563,669.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-160,696,951.46	12,563,669.21
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	220,500,000.00	
合 计	59,803,048.54	12,563,669.21

注：1、冰箱板块出口业务主要以美元和欧元结算，2018年受汇率波动的影响较大，远期外汇合同公允价值变动产生损失160,696,951.46亿元。在审计过程中，我们关注了汇率波动风险、内部控制风险、客户违约风险、回款预测风险、延期交割风险。实施相应测试程序，经复核测算，奥马冰箱远期外汇合同公允价值变动产生损失确认准确，无差异。

2、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公允价值变动收益22,050.00万元，系公司全资子公司福州钱包好车电子商务有限公司扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺利润，本公司应向承诺方收取的业绩补偿款净额。

(四十四) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	710.79		710.79

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	15,443,829.11	3,469,603.04	15,443,829.11
保险理赔	472,004.37	565,162.96	472,004.37
固定资产毁损报废利得	116,208.90	377,482.04	116,208.90
盘盈利得	78,178.04	87,215.14	78,178.04
其他	670,980.69	1,012,500.85	670,980.69
合计	16,781,201.11	5,511,964.03	16,781,201.11

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	385,190.58	1,985,000.12	385,190.58
其中：公益性捐赠支出	385,190.58	1,985,000.12	385,190.58
存货报废、毁损损失	1,089,879.26	1,342,413.08	1,089,879.26
盘亏损失	60,598.88	49,358.20	60,598.88
质量赔款	475,401.60	4,204.00	475,401.60
预计未决诉讼损失	26,918,925.24		26,918,925.24
非流动资产毁损报废损失合计	15,846,021.43	6,420,922.22	15,846,021.43
其中：固定资产毁损报废损失	15,846,021.43	6,420,922.22	15,846,021.43
其他	54,760.86	971,383.22	54,760.86
合计	44,830,777.85	19,179,203.18	44,830,777.85

(四十七) 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	125,740,649.50	76,897,297.59
递延所得税费用	12,457,330.82	-23,561,359.85
合计	138,197,980.32	53,335,937.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,776,351,548.28
按法定税率计算的所得税费用	-444,087,887.07
子公司适用不同税率的影响	77,759,359.06
调整以前期间所得税的影响	-5,704,308.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,426.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	520,152,227.46
其他	-9,923,836.65
所得税费用	138,197,980.32

(四十八) 现金流量表项目

(1) 收到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	52,677,910.28	18,604,350.39
补贴收入	16,736,396.95	7,675,472.61
往来款	93,884,757.05	60,457,555.51
保证金	31,204,795.86	
备用金	38,021,507.11	
应付出借人本息	6,745,007.72	
银行保证金	36,807,913.12	
其他	5,428,771.71	6,806,801.33
合计	281,507,059.80	93,544,179.84

(2) 支付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	928,272,580.09	916,461,917.47
代偿金额	697,927,911.30	
备用金	125,710,453.45	
经营押金及保证金	112,762,281.20	
受限保证金	320,139,909.15	
往来款	135,435,655.13	221,941,000.00
其他	547,232.33	2,952,056.84
合计	2,320,796,022.65	1,141,354,974.31

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司款项	537,008.37	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业借款	190,000,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
受限货币资金变动额	640,787,775.24	370,991,622.85

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,914,549,528.60	398,893,744.40
加：资产减值准备	2,047,267,884.08	186,877,296.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,664,498.03	143,412,721.86
无形资产摊销	13,295,747.92	3,581,970.09
长期待摊费用摊销	1,871,560.76	2,133,399.21
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）	-710.79	6,043,440.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,729,812.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-59,803,048.54	-12,563,669.21
财务费用（收益以“-”号填列）	108,008,906.48	194,881,614.25
投资损失（收益以“-”号填列）	120,115,147.56	-67,816,372.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,176,146.89	2,654,770.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,718,816.07	-26,216,130.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	61,679,816.47	-160,628,441.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,009,042,542.29	-2,262,123,292.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	247,317,349.77	746,140,185.94
其他	10,284,806.19	11,358,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-124,702,969.61	-833,370,262.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	656,574,686.04	676,356,973.49
减：现金的年初余额	676,356,973.49	1,243,371,640.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,782,287.45	-567,014,666.95

2、现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	656,574,686.04	676,356,973.49
其中：库存现金	44,341.28	63,638.69
可随时用于支付的银行存款	656,530,344.76	676,293,334.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	656,574,686.04	676,356,973.49

(五十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,632,511,267.25	属于受限保证金和定期存款、被冻结资金
固定资产	519,093,378.07	奥马冰箱五厂和宿舍楼为授信合同下的抵押担保物
长期股权投资	205,648,257.57	授信合同下的抵押担保物
长期股权投资-中融金（北京）科技有限公司	665,457,040.42	银行借款的质押物
应收账款	120,000,000.00	授信合同下的质押担保物
其他流动资产	228,120,000.00	银行冻结
应收票据	142,382,000.24	履约保证金的质押物
合计	3,513,211,943.55	---

注：本公司以持有的子公司中融金（北京）科技有限公司的 51%的股权作为 2015 年容并购字第 001 号的《并购借款合同》的质押物。

本公司以持有的子公司中融金（北京）科技有限公司的 49%的股权作为华兴深分华润城并贷字

第 20170626001 号的《借款合同（并购）》的质押物。

截止 2018 年 12 月 31 日，中融金（北京）科技有限公司 100%的股权对应的长期股权投资金额为 665,457,040.42 元。

（五十一）外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,264,664.75	6.8632	84,174,847.11
欧元	33,661,833.74	7.8473	264,154,507.92
应收账款			
其中：美元	129,553,498.18	6.8632	889,151,568.71
应付账款			
其中：美元	1,359,626.00	6.8632	9,331,385.16
欧元	761,959.11	7.8473	5,979,321.73

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）本期通过投资设立方式取得的子公司

名称	投资方式	设立日期	持股比例	期末净资产	本期净利润
青岛钱包数金信息技术有限公司	新设立	2018/6/27	100%	12,578,454.08	11,578,454.08

（四）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
数字钱包（北京）科技有限公司	1,000,000.00	100.00	出售			3,750,291.52
湖南钱包易行信息科技有限公司	5,100,000.00	51.00	出售			3,311,975.78

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
数字钱包(北京)科技有限公司		1,000,000.00				
湖南钱包易行信息科技有限公司		5,100,000.00				

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东奥马冰箱有限公司	中山	中山	家电生产经营	100	—	投资设立
奥马企业有限公司	香港	香港	商业和投资	—	100	投资设立
中山市奥马电器配件有限公司	中山	中山	家电生产经营	—	100	投资设立
中山市东进实业有限公司	中山	中山	家电生产经营	—	100	现金收购
钱包汇通(平潭)商业保理有限公司	平潭	平潭	商业保理	100	—	投资设立
钱包金服(北京)科技有限公司	北京	北京	信息及技术服务	100	—	投资设立
钱包智能(平潭)科技有限公司	平潭	平潭	电子产品技术开发及销售	100	—	投资设立
中融金(北京)科技有限公司	北京	北京	信息及技术服务	100	—	现金收购
网金信通(北京)科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务及软件开发	—	100	现金收购
卡惠(平潭)科技有限公司	平潭	平潭	软件开发及信息技术咨询	—	100	现金收购
广西钱包融通科技有限公司	梧州	梧州	软件开发及信息技术咨询	—	100	现金收购
福州钱包好车电子商务有限公司	福州	福州	技术开发、信息咨询及网上销售汽车用品	—	100	现金收购
喀什成美科技发展有限公司	喀什	喀什	计算机软硬件, 电子商务, 技术咨询服务	—	100	现金收购
网金汇通(福州)融资租赁有限公司	福州	福州	融资租赁	—	100	投资设立
网金汇通(厦门)融资租赁有限公司	厦门	厦门	融资租赁	—	75	投资设立
喀什上达科技发展有限公司	喀什	喀什	计算机系统集成, 网络工程施工, 技术咨询服务	—	100	投资设立
青岛钱包数金信息技术有限公司	青岛	青岛	软件和信息技术服务	—	100	投资设立
融金兴天(平潭)科技有限公司	平潭	平潭	软件开发, 信息技术咨询服务	—	55	投资设立
乾泊(深圳)停车管理有限公司	深圳	深圳	停车管理	—	51.22	现金收购
数字乾元科技有限公司	上海	上海	数字技术、数据科技、智	100	—	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			能技术、网络科技、信息技术			
宁夏钱包金服小额贷款有限公司	宁夏	宁夏	网络小额贷款	74.92	21.85	投资设立
珠海钱包金服证科技有限公司	珠海	珠海	基金代销	100	—	投资设立
钱包保险经纪有限公司	北京	北京	保险经纪	100	—	投资设立
西藏网金创新投资有限公司	拉萨	拉萨	股权投资	100	—	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁夏钱包金服小额贷款有限公司	3.23	-8,773,010.96		1,0842,613.72

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏钱包金服小额贷款有限公司	355,479,377.19	6,163.37	355,485,540.56	20,365,600.90		20,365,600.90

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏钱包金服小额贷款有限公司	597,353,282.88	29,822,279.70	627,175,562.58	20,445,376.50		20,445,376.50

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏钱包金服小额贷款有限公司	85,340,652.17	-271,610,246.42	-271,610,246.42	-14,384,751.82

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏钱包金服小额贷款有限公司	87,773,506.14	-42,378,576.34	-42,378,576.34	-555,650,694.63

4、本期不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西广投资产管理有限公司	南宁	南宁	租赁和商务服务业	19	—	权益法
成都三江数金科技有限公司	成都	成都	信息传输、软件和信息 技术服务业	45	—	权益法
上海齐嘉互联网金融信息服务有限公司	上海	上海	服务业	—	30	权益法
星旅数金(北京)科技有限公司	北京	北京	服务业	—	40	权益法
钱包投资管理(横琴)有限公司	珠海	珠海	租赁和商务服务业	—	30	权益法
北京钱包锦程投资管理有限公司	北京	北京	商务服务业	—	30	权益法

注：(1) 本期无在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况；

(2) 本公司对广西广投的持股比例虽然低于 20.00%，但是广西广投董事会 6 名董事中的 1 名由本公司任命，本公司从而能够对广西广投施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

2、重要合营企业的主要财务信息

本期无合营企业。

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额			
	广西广投资产管理有限公司	成都三江数金科技有限公司	上海齐嘉互联网金融信息服务有限公司	星旅数金(北京)科技有限公司
流动资产	1,753,387,736.60	7,345,805.00	1,014,299.02	3,615,416.36
非流动资产	1,041,615,171.50	1,307,993.34		59,260.37
资产合计	2,795,002,908.10	8,653,798.34	1,014,299.02	3,674,676.73
流动负债	1,712,643,657.71	5,051,698.62	2,000.00	10,194,637.66
非流动负债				
负债合计	1,712,643,657.71	5,051,698.62	2,000.00	10,194,637.66
少数股东权益				

项 目	年末余额/本年发生额			
	广西广投资资产管理 有限公司	成都三江数金科技 有限公司	上海齐嘉互联网金融 信息服务有限公司	星旅数金（北京） 科技有限公司
归属于母公司股东权益	1,082,359,250.39	3,602,099.72	1,012,299.02	-6,519,960.93
营业收入	160,916,910.37	8,919,078.94		2,739,633.75
净利润	69,783,785.26	-2,851,294.67	14,516.60	-7,157,001.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	69,783,785.26	-2,851,294.67	14,516.60	-7,157,001.77
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续)

项 目	年末余额/本年发生额	
	钱包投资管理（横琴）有限公司	北京钱包锦程投资管理有限公司
流动资产	1,325,864.76	2,285,810.24
非流动资产	607,957.73	
资产合计	1,933,822.49	2,285,810.24
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,933,822.49	2,285,810.24
营业收入		
净利润	-414,226.22	-214,191.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-414,226.22	-214,191.86
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续)

项 目	年初余额/本年发生额			
	广西广投资资产管理 有限公司	成都三江数金科技 有限公司	上海齐嘉互联网金融 信息服务有限公司	星旅数金（北京）科 技有限公司
流动资产	231,724,977.54	19,998,206.81	997,782.42	7,040.84
非流动资产	1,595,782,323.46	980,726.41		

项 目	年初余额/本年发生额			
	广西广投资产管理 有限公司	成都三江数金科技 有限公司	上海齐嘉互联网金融 信息服务有限公司	星旅数金（北京）科 技有限公司
资产合计	1,827,507,301.00	20,978,933.22	997,782.42	7,040.84
流动负债	410,505,175.21	7,304,272.17		1,870,000.00
非流动负债	380,000,000.00			
负债合计	790,505,175.21	7,304,272.17		1,870,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,037,002,125.79	13,674,661.05	997,782.42	-1,862,959.16
营业收入	69,669,932.11	16,715,266.61		
净利润	37,968,944.15	8,566,861.18	2,437.28	-1,862,959.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	37,968,944.15	8,566,861.18	2,437.28	-1,862,959.16
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续)

项 目	年初余额/本年发生额	
	钱包投资管理（横琴）有限公司	北京钱包锦程投资管理有限公司
流动资产	2,348,818.90	2.10
非流动资产		
资产合计	2,348,818.90	2.10
流动负债	-330.00	
非流动负债		
负债合计	-330.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,349,148.90	2.10
营业收入		
净利润	-1,438,154.92	2.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,438,154.92	2.10
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本期无不重要的合营企业和联营企业。

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

本期无此情况。

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

本期无合营企业。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本期无此情况。

（四）重要的共同经营

本期无共同经营情况。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期无纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

1、出口业务风险。

冰箱业务方面，欧洲是公司最大的出口市场，如果公司出口的国家 and 地区的贸易政策发生重大变化或经济形势恶化、我国出口政策产生重大变化或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况，将会影响到这些国家和地区的产品需求，进而影响到公司的出口业务。目前中美贸易摩擦，冰箱产品未被美国列入提高关税产品目录中，若未来贸易摩擦进一步加剧，不排除会影响到公司在美国地区出口业务。

2、冰箱业务市场竞争风险。

公司的主导产品冰箱作为日用家电产品，市场空间巨大，但由于竞争厂家数量众多，冰箱行业的竞争已经由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、资金实力、人力资源、上下游产业链资源的获取等更全面的综合性竞争。尽管公司在冰箱 ODM 领域已取得明显的工艺制造、订单处理能力等

方面的竞争优势，但仍然面临激烈的市场竞争风险。

3、金融科技业务市场竞争风险。

金融科技业务处于快速发展阶段，具有产品和服务更新换代快的特点，若公司金融科技业务对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，不能持续研发升级产品和服务，将导致公司的市场竞争能力下降，存在一定的市场竞争风险。

4、主要原材料价格大幅波动的风险。

公司冰箱业务原材料及关键零部件主要是压缩机、钢材、塑料、发泡材料等，占产品成本比重较高，因此原材料及关键零部件价格的波动会影响公司经营业绩。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化来降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在原材料及关键零部件价格大幅波动给生产经营带来不利影响的的风险。

5、汇率波动风险。

公司的出口业务主要以美元和欧元报价及结算。汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。如果公司不能采取有效措施规避人民币升值风险，则公司将面临盈利能力受汇率波动影响的风险。

截至2018年12月31日，本年度公司签署了远期外汇合约。

7、利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（二）信用风险

本公司的信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项、保理业务和小额贷款业务形成的客户信用风险及与金融机构合作开展贷款产生的风险资产有关。

对应收款项，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

对宁夏小贷小额贷款业务形成的客户信用风险，公司严格的执行资产五级分类法以及严格的客户筛选、信用审核、放款和风险拨备等制度，管控客户的信用风险。

钱包汇通主要从事有追索权保理的业务。截至报告期末有逾期业务发生，根据历史回收情况和资产负债表日后回收情况，参考同业对于有质押物的应收账款保理款项的减值准备计提政策，正常类贷款未计提减值准备，逾期业务按信用风险组合计提减值准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

截至2018年12月31日止，本公司的应收账款期末余额前五名客户占本公司应收账款总额41.49%（2017年12月31日，46.21%）。

（三）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。如公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务，公司将面临重要财务风险。

截止2018年12月31日，本公司短期借款金额为2,157,295,678.05元，一年内到期的长期借款金额为72,000,000.00元，一年内到期的应付债券及利息金额为939,875,000.00元。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
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	426,800,000.00			426,800,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	142,642,062.52			142,642,062.52

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系按照本公司与资产重组交易承诺方签署的《业绩补偿协议》约定的方法计算得出的公允价值。详见附注六、（二）

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系本公司衍生金融负债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

定衍生金融负债的公允价值。详见附注六、（十八）

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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和应付债券。本公司不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

十一、关联方及关联交易

（一）控制本公司的关联方情况

本公司的最终控制方是赵国栋，其个人持有 16.79%的股份，通过西藏融通众金投资有限公司作为一致行动人持有 12.44%的股份。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、（三）在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
成都三江数金科技有限公司	本公司联营企业
星旅数金（北京）科技有限公司	本公司联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钱包行云（北京）科技有限公司	受同一最终控制人控制
钱包生活（平潭）科技有限公司	受同一最终控制人控制
钱包管家（北京）科技有限公司	受同一最终控制人控制
众智融金（北京）资产管理有限公司	受同一最终控制人控制
华道信息处理（苏州）有限公司	其他关联方关系

注：重庆千宝星科技有限公司 2017 年 11 年月被转让。

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
钱包行云（北京）科技有限公司	接受劳务	1,626,683.91	2,310,506.04
钱包管家（北京）科技有限公司	接受劳务	2,559,726.46	
成都三江数金科技有限公司	咨询服务费	6,239,184.27	
华道信息处理（苏州）有限公司	委外催收费	16,771,571.92	13,419,405.16

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都三江数金科技有限公司	技术服务费	2,843,242.63	14,313,746.89
星旅数金（北京）科技有限公司	技术服务费	4,509,234.08	1,860,000.00
钱包生活（平潭）科技有限公司	平台服务费		48,543.70
钱包生活（平潭）科技有限公司	短信服务费	305,019.28	
钱包行云（北京）科技有限公司	咨询服务费	114,279.19	
钱包行云（北京）科技有限公司	保理业务		30,973.43
钱包行云（北京）科技有限公司	短信服务费	9,708.74	
钱包管家（北京）科技有限公司	短信服务费	62,969.42	
钱包管家（北京）科技有限公司	平台服务费		192,379.59
重庆千宝星科技有限公司	技术和产品等服务		390,000.00

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
钱包生活（平潭）科技有限公司	智能 POS 机	106,613,983.68	35,796,687.78

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵国栋	50,000,000.00	2017/11/1	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	履行中（山东信托）
赵国栋	49,946,290.31	2017/11/3	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	履行中（华商银行）
赵国栋	50,000,000.00	2018/1/8	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	履行中（华商银行）
赵国栋	50,000,000.00	自被担保的主债权确定之日	被担保债权全部清偿完毕	履行中（广州农商）
赵国栋	118,930,000.00	2018/7/12	主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	履行中（厦门国际）
赵国栋	100,000,000.00	2018/5/15	主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	履行中（光大银行）
赵国栋	50,000,000.00	2018/3/14	主合同项下的债务人履行期限届满之日起二年	履行中（浙商银行）
赵国栋	180,000,000.00	2018/11/26	主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	履行中（中信银行）
赵国栋	50,000,000.00	2018/12/20	主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	履行中（渤海信托）
赵国栋	161,000,000.00	2015/12/15	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	履行中（工商银行）
赵国栋	84,999,999.93	2017/7/13	授信债务履行期限届满日后另加两年	履行中（华兴银行）
赵国栋	57,163,999.93	2017/7/28	授信债务履行期限届满日后另加两年	履行中（华兴银行）
赵国栋	22,180,000.00	2017/8/2	授信债务履行期限届满日后另加两年	履行中（华兴银行）

4、关键管理人员报酬

项 目	本年发生额
关键管理人员报酬	6,380,568.40

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都三江数金科技有限公司	1,720,249.02		13,170,969.78	
星旅数金（北京）科技有限公司	6,751,388.14		1,971,600.00	
钱包生活（平潭）科技有限公司	93,114,264.21	46,557,132.11	22,306,527.46	
钱包行云（北京）科技有限公司	1,368,613.83		604,368.88	
钱包管家（北京）科技有限公司			3,000,000.00	
重庆千宝星科技有限公司			413,400.00	
合计	102,954,515.20	46,557,132.11	41,466,866.12	
其他应收款：				
众智融金（北京）资产管理有限公司	6,410,000.00	64,100.00		
星旅数金（北京）科技有限公司	10,000.00		10,000.00	
湖南钱包易行信息科技有限公司	1,760,000.00			
钱包生活（平潭）科技有限公司	3,300,000.00	1,650,000.00		
数字钱包（北京）科技有限公司	27,000,00.00	135,000.00		
合计	14,180,000.00	1,849,100.00	10,000.00	

2、应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
成都三江数金科技有限公司	4,439,019.02	
星旅数金（北京）科技有限公司	208,210.15	
钱包管家（北京）科技有限公司	1,775,979.36	
合计	6,423,208.53	
其他应付款：		
华道信息处理（苏州）有限公司	293,834.71	134,103.85
钱包行云（北京）科技有限公司	214,864.64	96,433.19
合计	508,699.35	230,537.04

十二、股份支付

本公司于2016年3月18日召开的第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权相关事项的议案》，向员工授予以权益结算的股份支付，具体情况如下：

（一）股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	2,242,380.00
公司本年失效的各项权益工具总额	4,055,800.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司股票期权的行权价格为 13.29 元/股，合同剩余期限为 14 个月。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个资产负债表日可行权的人数和业绩指标完成情况确定并修正可行权得到权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	63,908,332.60
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,284,806.19

(三) 股份支付的修改、终止情况

2018 年 7 月 20 日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划股票期权数量与行权价格的议案》，因公司实施 2017 年年度权益分派方案，根据公司《股票期权激励计划》的规定，公司董事会根据股东大会授权对股权激励计划股票期权数量与行权价格进行了调整，已授予而未行权期权数量由 748.202 万份调整为 1,271.9434 万份，行权价格由 22.66 调整为 13.29 元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、资本承诺

至资产负债表日止，本公司无对外的资本承诺。

2、经营租赁承诺

于 2018 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
仓库租赁	3,153,361.17	无重大影响	仓库租赁	6,794,122.09	3,640,760.92
办公场所租赁	2,552,297.36	无重大影响	房屋租赁	18,282,729.31	15,730,431.95
合计	5,705,658.53	---	---	25,076,851.40	19,371,192.87

注 1、公司与中山市宏业物流有限公司、中山市黄圃镇工业开发有限公司、谢坤、吴炎华等签订了仓库租赁合同，合同金额共计为 6,794,122.09 元，至本期已累计支付 3,640,760.92 元，未支付金额为 3,153,361.17 元。

注 2、公司与北京华地融信物业管理有限公司等物业公司签订了房屋租赁合同，合同金额合计 18,282,729.31 元，至本期末已累计支付 15,730,431.95 元，未支付金额 2,552,297.36 元。

3、其他重大承诺事项

(1) 中融金（北京）科技有限公司业绩承诺事项

根据中融金（北京）科技有限公司自然人股东赵国栋、尹宏伟、杨鹏与本公司订立的业绩补偿协议，赵国栋、尹宏伟、杨鹏承诺，中融金（北京）科技有限公司在 2017 年度至 2019 年度期间的净利润（特指在所述会计年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，下同）分别不低于 24,000.00 万元、26,400.00 万元以及 29,000.00 万元，即中融金（北京）科技有限公司 2017 年度的净利润不低于人民币 24,000.00 万元，2017 年和 2018 年度的净利润累积不低于 50,400.00 万元，2017 年、2018 年和 2019 年度的净利润累积不低于 79,400.00 万元。

(2) 福州钱包好车电子商务有限公司业绩承诺事项

根据乾坤投资自然人股东林岚凤、李霞与本公司订立的《业绩补偿协议》，林岚凤、李霞承诺，福州钱包好车电子商务有限公司在 2016 年度、2017 年度、2018 年度的净利润分别不低于 3,000 万元、6,000 万元以及 12,000 万元，即福州钱包好车电子商务有限公司 2016 年度净利润不低于人民币 3,000 万元，2016 年和 2017 年度净利润累积不低于 9,000 万元，2016 年、2017 年和 2018 年度净利润累积不低于 21,000 万元。

(二) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2019 年 4 月 25 日，本公司以及子公司作为原告起诉案件 274 起，涉诉标的 34,743,658.00 元，其中涉诉本金 25,015,379.39 元，诉讼利息 9,728,278.61 元。

截止 2019 年 4 月 25 日，本公司以及子公司作为被告主要涉诉案件 6 起，披露如下：

(1) 与湖南省资产管理有限公司借款合同纠纷案

2017 年 8 月 18 日，湖南省资产管理有限公司（以下简称“湖南资管”）与本公司之子公司钱包汇通（平潭）商业保理有限公司（以下简称“钱包汇通”）签订了编号为湘资管投行 2017A0801《应收账款收益权转让合同》、湘资管投行 2017A0802《应收账款收益权回购合同》，合同约定湖南资管以 3 亿元受让钱包汇通与原债权人签署的 ZK20170418FJ-ZHT001、ZK20170312FJ-ZHT001、ZK20170112FJ-ZHT001 号《国内保理业务合同》项下应收账款收益权，湖南资管持有标的资产收益权

后一定期限内由钱包汇通回购。后因钱包汇通未能在回购合同规定的期限内完全履行回购义务，尚余回购款人民币2亿元、溢价回购款227,777.78元未支付，湖南资管向湖南省高级人民法院提起诉讼。

因本次合同纠纷，湖南资管向湖南高院申请财产保全，2018年9月14日湖南高院出具了(2018)湘民初68号《民事裁定书》，裁定查封、扣押、冻结本公司及本公司大股东赵国栋、本公司之子公司钱包汇通等名下价值相当于人民币221,433,584.84元的财产。

截止2019年3月5日，本公司收到湖南省高级人民法院编号为(2018)湘执23号之一的《裁定执行书》。根据双方当事人签订的《执行和解协议》及《执行和解协议之补充协议》，钱包汇通已向湖南资管偿还了本案涉及的应收账款收益权转让本金、回购溢价款、罚息、案件受理费及保全费、违约金款项合计人民币226,918,925.24元，该案已执行完毕。

(2) 与中国光大银行股份有限公司中山分行金融借款合同纠纷案

2018年5月10日，本公司与中国光大银行股份有限公司中山分行（以下简称“光大银行中山分行”）签订《流动资金借款合同》（编号：ZS贷字5424002018011），光大银行中山分行向本公司发放贷款人民币100,000,000.00元，贷款期限从2018年5月15日至2019年5月14日。光大银行中山分行认为本公司与他人出现经济纠纷引起诉讼，相关资产被查封冻结事项，影响本公司在贷款合同项下义务的履行。光大银行中山分行向广东省中山市中级人民法院提起诉讼。

有关本次诉讼，光大银行中山分行已向广东省中山市中级人民法院申请提出财产保全的申请，本公司及子公司钱包智能价值人民币100,989,375元财产及账户于2018年10月23日被广东省中山市中级人民法院冻结。

截止本报告披露日，已执行56,058,066.83元，剩余44,931,308.17元待执行，案件正在审理之中，尚未结案。

(3) 与山东省国际信托股份有限公司公证债权文书案

2017年11月，本公司向山东省国际信托股份有限公司（以下简称“山东信托”）借款5000万元，由本公司之全资子公司钱包金服（北京）科技有限公司（以下简称“钱包金服”）及公司控股股东赵国栋先生提供连带责任担保，同时本公司以持有的宁夏钱包金服小额贷款有限公司（以下简称“钱包小贷”）股权48,697万元及全资子公司中融金（北京）科技有限公司（以下简称“中融金”）以持有的钱包小贷股权14,203万元为上述借款提供质押担保。

目前，上述借款已发生逾期，山东信托向福建省厦门市中级人民法院（以下简称“厦门中院”）提出强制执行申请。福建省厦门市中级人民法院申请强制执行作出(2018)闽02执753号执行裁定书：1)冻结、划拨被执行人赵国栋、奥马电器、钱包金服所有款项人民币51,009,011.00元，或查封、扣押、拍卖、变卖被执行人相应的等值财产。

2) 查封、拍卖、变卖被执行人奥马电器出质的钱包小贷股权（出质股权数额：48697 万元）及被执行人中融金出质的钱包小贷股权（出质股权数额：14203 万元）。

截止本报告披露日，已执行 19,218,123.26 元，剩余 31,790,887.74 元待执行，申请人已申请强制执行，但执行方案尚未确定。

(4) 与厦门国际银行股份有限公司珠海分行金融借款合同纠纷案

2018 年 7 月 5 日，本公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行（以下简称“厦门银行珠海分行”）签订《综合授信额度合同》（编号：1510201806140071，下称“借款合同”），合同额度总金额为人民币 15,000 万元，贷款期限自 2018 年 7 月 5 日起至 2019 年 7 月 5 日止。厦门银行珠海分行认为本公司与他人出现经济纠纷引起诉讼，相关资产被查封冻结事项，影响本公司在借款合同下义务的履行。

2018 年 11 月 6 日，广东省珠海市中级人民法院（以下简称“珠海中院”）收到了厦门国际财产保全的申请，并对本公司的银行账户进行了冻结，同时对本公司所持的奥马冰箱 100% 的股份进行了司法冻结。

2019 年 2 月 26 日，本公司收到珠海中院编号为（2018）粤 04 民初 126 号的《民事调解书》。经珠海中院主持调解，与厦门银行珠海分行达成如下协议：

- 1) 本公司于 2019 年 4 月 30 日前归还剩余贷款本金、约定利息、或有罚息及复利。
- 2) 本案诉讼而发生的律师费、案件受理费、保全费均由本公司承担。
- 3) 钱包金服同意以其在厦门国际开设银行账户内现在及未来的资金代本公司归还欠厦门国际的上述本金、约定利息、或有罚息及复利，并授权厦门国际直接扣收。
- 4) 钱包金服、中融金、钱包智能及赵国栋先生对本公司的债务承担连带清偿责任。
- 5) 待双方约定的条款满足后，厦门国际将向法院申请解除本案项下诉讼保全的财产查封、冻结。

截止本报告披露日，已执行 76,739,010.45 元，剩余 44,297,777.61 元待执行。

(5) 华商银行深圳分行申请诉前财产保全

2017 年 11 月 1 日，本公司与华商银行深圳分行签订了编号为 51021003-2017 年（深圳）字 0091 号的《流动资金借款合同》约定：华商银行深圳分行向本公司提供贷款 5000 万元；贷款期限为 12 个月；2018 年 1 月 4 日，华商银行深圳分行与本公司签订了编号为 51021003-2017 年（深圳）字 0109 号的《流动资金借款合同》约定：华商银行深圳分行向奥马公司提供贷款 5000 万元；贷款期限为 12 个月，自 2017 年 12 月 29 日起至 2018 年 12 月 29 日止，借款起止时间以实际放款日期为准。赵国栋和钱包金服（北京）科技有限公司为这两笔贷款本金及其利息等向华商银行深圳分行提供连带责任保证。

2018 年 11 月 2 日，华商银行深圳分行向深圳中院申请诉前财产保全，对本公司、钱包金服、赵国栋的相关财产采取诉前财产保全，保全标的以人民币 100,172,791.66 元为限。

本公司已与华商银行深圳分行在法院的主持下达成调解，深圳市中级人民法院作出（2018）粤 03 民初 4193 号调解书，裁定内容如下：

1) 华商银行深圳分行、奥马公司双方确认，截止 2019 年 1 月 11 日，奥马公司尚欠华商银行深圳分行借款本金 99,946,290.31 元，利息、罚息、复利合计 1,578,335.87 元。

2) 奥马公司承诺分期还款，还款安排如下：1、奥马公司应于 2019 年 1 月 22 日前，向华商银行深圳分行偿还贷款本金 2000 万元。2、奥马公司应于第一笔 2000 万元贷款本金支付完毕之日起一个月内向华商银行深圳分行偿还剩余贷款本金及利息、罚息、复利。

3) 钱包金服公司、赵国栋对奥马公司上述债务承担连带清偿责任。

4) 在以下条件同时满足的情况下，华商银行深圳分行自条件满足之日起三日内向深圳市中级人民法院申请解除对奥马公司持有的广西广投资产管理有限公司 19%的股权的冻结：1、各方均在调解笔录上签字确认调解内容、调解书生效；2、华商银行深圳分行全额收到奥马公司第一期 2000 万元还款；3、其他已查封广西广投资产管理有限公司 19%的股权的债权方，均已对广西广投资产管理有限公司 19%的股权解除冻结或已取得法院同意解除股权冻结裁定书，且冻结条件不优于本协议第二条、第三条之约定。

5) 华商银行深圳分行自全额收到全部贷款本金、利息、罚息、复利及诉讼费、财产保全费及律师费之日起三日内向深圳市中级人民法院申请解除对奥马公司本案其他财产的保全。

截止本报告披露日，已执行 103,098,259.56 元，已结案。

(6) 广东华兴银行深圳分行申请诉前财产保全

本公司为支付并购中融金（北京）科技有限公司 49%股权的相关费用，于 2017 年 6 月 26 日向广东华兴银行股份有限公司深圳分行（以下简称“华兴银行深圳分行”）申请并购贷款，贷款合同编号：华兴深分华润城并贷字第 20170626001 号，贷款期限 36 个月，贷款金 183,160,000.00。华兴银行深圳分行认为本公司与他人出现经济纠纷引起诉讼，相关资产被查封冻结事项，影响本公司在借款合同下义务的履行。本公司收到了广东深圳市中级人民法院出具了（2018）粤 03 财保 177 号财产保全书，本公司、赵国栋、钱包智能、钱包金服名下财产 170,176,537.30 元被实施诉前财产保全。

2019 年 3 月 8 日，华兴银行深圳分行已向深圳中院提交解除诉前财产保全措施申请书，申请解除对奥马电器、赵国栋、钱包智能、钱包金服名下的银行账户、房产、股权及其他可及其他可供执行的财产的保全措施，广东省深圳市中级人民法院作出了（2018）粤 03 民初 4256 号《民事裁定书》。

截止本报告披露日，已执行 118,860,036.59 元，剩余 51,316,500.41 元待执行。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

3、其他或有负债及其财务影响

(1) 维修费用

本公司子公司广东奥马冰箱有限公司为家用冰箱制造行业，其自主品牌冰箱在销售时承诺提供“三包维修”服务，广东奥马冰箱有限公司根据近三年实际发生的三包维修费用所占自主品牌销售收入的比例作为计提预计负债依据，实际发生三包维修费用时冲减预计负债。

(2) 助贷业务

本公司在开展助贷业务过程中，依据与合作机构签署协议中的担保责任条款，在借款人未及时还款时，公司存在相应的代偿义务。根据此条款，对于未来可能发生的代偿义务，按照金融机构确认的损失的方法，计提预计负债。

(3) 未决诉讼

2017年8月18日，本公司之子公司钱包汇通与湖南省资产管理有限公司（以下简称“湖南资管”）签订编号为湘资管投行 2017A0801 的《应收账款收益权转让合同》，钱包汇通将保理应收账款收益权转让给湖南资管获得转让价款 300,000,000.00 元，同时钱包汇通需按合同约定的回购日回购转让的应收账款收益权。截止合同到期日，钱包汇通尚有 200,000,000.00 元本金逾期未偿还，根据法院判决书，对逾期罚息及滞纳金计提了预计负债。

(4) 其他

子公司广东奥马冰箱有限公司本年度生产销售冰箱数量增加，大量缺乏生产工人和技术工人。根据广东地区务工人员匮乏，制造行业招工难的现状，管理层拟打算与劳务派遣公司合作，为企业提供生产工人和技术工人，截止 2018 年底招聘计划已经实施，预计将发生 2,400,000.00 元招聘费用。

十四、资产抵押、质押及担保情况

1、2018年5月22日、2018年5月29日，本公司与中信银行股份有限公司中山分行营业部分别签订了编号为银中山流贷字/第 2018032 号、银中山流贷字/第 2018036 号的《人民币流动资金借款合同》，借款金额均为 47,500,000.00 元，本公司与中信银行股份有限公司中山分行营业部签订了（2018）信中山银权质字第 004 号的《权利质押合同》，本公司以单位定期存单（金额为 100,600,000.00 元）出质。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同项下的借款余额合计为 95,000,000.00 元。

2、2017 年 10 月 18 日，本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司与兴业银行股份有限公司中山

分行、中国银行股份有限公司中山分行、中国农业银行股份有限公司顺德分行签订了《最高额抵押合同》，抵押物分别为其所有的中山市南头镇飞跃路 27 号土地（产权证号：粤（2017）中山市不动产权第 0213717 号），占地面积 13,333.30 平方米，建筑面积 33,587.88 平方米，抵押物价值 500,000,000.00 元；中山市南头镇飞跃路 28 号土地（产权证号：粤（2018）中山市不动产权第 0270554 号），占地面积 82,972.80 平方米，建筑面积 151,871.12 平方米，抵押物价值 570,000,000.00 元；中山市南头镇东福北路 54 号土地（产权证号：粤（2018）中山市不动产权第 00221946 号），占地面积 61,861.10 平方米，建筑面积 105,516.93 平方米，抵押物价值 238,674,000.00 元；中山市南头镇将军村土地（粤（2018）中山市不动产权第 0132029 号（房地产）），占地面积 10,600.00 平方米，建筑面积 6,160.36 平方米，抵押物价值 600,000,000.00 元。截止至 2018 年 12 月 31 日，该抵押合同下的借款余额为 0.00 元，未到期的远期外汇合约为 142,642,062.52 元，未到期的应付票据金额为 1,624,366,741.99 元。

3、2017 年 1 月 16 日，本公司与国投泰康信托有限公司签订了编号为 2016-XT-HY2308-DY-DKHT 号借款合同，借款金额为 123,500,000.00 元。该借款以本公司持有的广西广投资产管理有限公司 19% 的股权为质押物（股权质押合同编号为 2016-XT-HY2308-DY-ZYHT 号）。截止至 2018 年 12 月 31 日，该《信托贷款合同》项下的借款余额为 123,500,000.00 元。

4、2015 年 12 月 15 日，赵国栋与中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行签订编号为 2015 年容保字第 056 号的《最高额保证合同》，担保金额为 500,000,000 元，担保期限为 2015 年 12 月 1 日至 2020 年 12 月 15 日，本公司于 2015 年 12 月 15 日签订了该《最高额保证合同》项下的编号为 2015 年容并购字第 001 号的《并购借款合同》，合同约定的借款金额 360,000,000.00 元，以并购后取得的中融金 51% 股权为本次并购贷款提供质押担保。2016 年 3 月、6 月、9 月、12 月，2017 年 3 月分别归还借款本金 18,000,000.00 元，2017 年 6 月归还借款本金 20,400,000.00 元，2017 年 9 月归还借款本金 15,600,000 元，2017 年 12 月归还借款本金 18,000,000.00 元，2018 年 3 月、6 月、9 月分别还款 18,000,000.00 元，12 月还款 1,000,000.00 元；截止至 2018 年 12 月 31 日，该《并购借款合同》项下的借款余额为人民币 161,000,000.00 元（其中 72,000,000.00 归属到一年内到期的非流动负债）。

本公司以 1,392.3 万股股票作为上述借款提供质押担保，担保金额为 351,000,000.00 元，担保期限为 2016 年 2 月 1 日至 2022 年 12 月 15 日。

5、2017 年 06 月 26 日，赵国栋与广东华兴银行股份有限公司深圳分行签订编号为华兴深分华润城保字第 20170626001 号的《保证担保合同》，担保金额为 470,400,000 元，担保期限为 2017 年 7 月 13 日至 2020 年 7 月 13 日。本公司于 2017 年 6 月 26 日签订了该《保证担保合同》项下的编号为华兴深分华润城并贷字第 20170626001 号的《借款合同（并购）》，合同约定的借款金额 470,400,000.00 元，以并购后取得的中融金 49% 股权为本次并购贷款提供质押担保。截止至 2018 年 12 月 31 日，该《并购借款合同》项下的借款余额为人民币 67,161,977.63 元。

6、2017 年 8 月 18 日，本公司之子公司钱包汇通（平潭）商业保理有限公司与湖南省资产管理有限公司（以下简称“湖南资管”）签订编号为湘资管投行 2017A0801 的《应收账款收益权转让合同》，

钱包汇通将保理应收账款收益权转让给湖南资管获得转让价款 300,000,000.00 元，同时钱包汇通需按合同约定的回购日回购转让的应收账款收益权。截止至 2018 年 12 月 31 日，该转让合同下的借款余额为 200,000,000.00 元。

7、2018 年 5 月 15 日，本公司与中国光大银行股份有限公司中山小榄支行签订了编号为 ZS 贷字 5424002018011 的《流动资金借款合同》，贷款金额为 100,000,000.00 元，贷款期限为 2018 年 5 月 15 日至 2019 年 5 月 14 日，本公司之子公司钱包汇通（平潭）商业保理有限公司以其应收账款作为质押物（质押合同号：ZS 综字 5424002018011），出质的应收账款在合同签订日的价值为 120,000,000.00 元。赵国栋为其提供担保（保证合同号：ZS 保字 5424002018011），保证期限为 2019 年 5 月 14 日至 2021 年 5 月 14 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该《流动资金借款合同》下的借款余额为 100,000,000.00 元。

8、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司将 53,106,379.20 元的应收票据质押给中国民生银行股份有限公司广州分行营业部，用以在该银行为欠款单位开具银行承兑汇票，使得资金得到灵活运用。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司将 89,275,621.04 元的应收票据质押给中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行，用以在该银行为欠款单位开具银行承兑汇票，使得资金得到灵活运用。

9、2017 年 11 月 1 日，本公司与山东省国际信托股份有限公司签订编号为 SDXT1801XC33-贷字 1 号的《借款合同》，贷款金额为 50,000,000.00 元。赵国栋为其提供保证（保证合同号：SDXT1801XC33-保字 1 号），担保期限为 2018 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 31 日。截至 2018 年 12 月 31 日，该授信额度下的借款余额为 31,790,887.74 元。

10、2017 年 11 月 1 日，本公司与华商银行深圳分行签订编号为 51021003-2017 年（深圳）字 0091 号的《流动资金借款合同》，贷款金额为 50,000,000.00 元。赵国栋和本公司之子公司钱包金服（北京）科技有限公司为其提供担保（担保合同号：51021003-2017 年深圳（保）字 0104 号、51021003-2017 年深圳（保）字 0107 号），担保期间为 2018 年 11 月 1 日至 2020 年 11 月 1 日。截至 2018 年 12 月 31 日，该《流动资金借款合同》项下的借款余额为 49,946,290.31 元。

11、2017 年 12 月 29 日，本公司与华商银行深圳分行签订编号为 51021003-2017 年（深圳）字 0109 号的《流动资金借款合同》，贷款金额为 50,000,000.00 元，赵国栋和本公司之子公司钱包金服（北京）科技有限公司为其提供担保（担保合同号：51021003-2017 年深圳（保）字 0147 号、0146 号），担保期限为 2019 年 1 月 8 日至 2021 年 1 月 8 日。截止至 2018 年 12 月 31 日，该《流动资金借款合同》项下的借款余额为 50,000,000.00 元。

12、2018 年 2 月 11 日，本公司与广州农村商业银行股份有限公司龙口西支行签订编号为 0331002201800006 的《企业借款合同》，贷款金额为 50,000,000.00 元，赵国栋为其提供保证（保证合

同号：0331002201800007)，保证额度为 130,000,000.00 元。截止至 2018 年 12 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为 50,000,000.00 元。

13、2018 年 3 月 14 日，本公司与浙商银行股份有限公司广州佛山分行签订了编号为(20812000)浙商银借字(2018)第 00295 号的借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元。赵国栋、钱包金服(北京)科技有限公司、中融金(北京)科技有限公司分别与浙商银行股份有限公司广州佛山分行签订了编号为(588002)浙商银高保字(2018)第 00002 号、(588002)浙商银高保字(2018)第 00004 号、(588002)浙商银高保字(2018)第 00003 号的《最高额保证合同》，保证期限为 2018 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 8 日。截止至 2018 年 12 月 31 日，该借款合同项下的借款余额为 5,000,000.00 元。

14、2018 年 7 月 5 日，本公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签订编号为 1510201806140071 的《综合授信额度合同》，授信额度为 150,000,000.00 元，额度有限期限为 2018 年 7 月 5 日至 2019 年 7 月 5 日。赵国栋、本公司之子公司钱包金服(北京)科技有限公司、中融金(北京)科技有限公司为其提供担保、钱包智能(平潭)科技有限公司(保证合同号：1510201806140071BZ-3、1510201806140071BZ-1、1510201806140071BZ-2、1510201806140071BZ-4)，并钱包金服(北京)科技有限公司为其提供存款质押担保，保证期限为 2019 年 7 月 5 日至 2021 年 7 月 5 日，截止 2018 年 12 月 31 日，该借款合同下的借款余额为 118,930,000.00 元。

15、2018 年 7 月 11 日、2018 年 7 月 16 日、2018 年 7 月 23 日，本公司与长冶银行分别签订了编号为 501011807C01X0001、501011807C01X0002、501011807C01X0003 的《流动资金借款合同》，借款金额均为 100,000,000.00 元，借款期限分别为 2018 年 7 月 11 日至 2019 年 7 月 10 日、2018 年 7 月 16 日至 2019 年 7 月 15 日、2018 年 7 月 23 日至 2019 年 7 月 22 日，北京中福汇通电子商务有限公司分别与长冶银行签订了编号为 501011807C01X0001301、501011807C01X0002301、501011807C01X0003301 的《保证合同》，截止 2018 年 12 月 31 日，该三笔借款合同下的借款余额为 300,000,000.00 元。

16、2018 年 7 月 17 日，本公司之子公司钱包汇通与焦作中旅银行签订编号为 2018 中旅银信字第 06004 的《综合授信合同》，综合授信额度为 200,000,000.00 元；本公司为其提供担保(保证合同号：2018 中旅银最保字第 06004-1 号)，保证期限为 2019 年 7 月 17 日至 2021 年 7 月 17 日。截止至 2018 年 12 月 31 日，该授信合同下的借款余额为 191,128,500.00 元。

17、2018 年 11 月 26 日，本公司与中信银行股份有限公司中山分行营业部签订了编号为(2018)信银中山流贷字第 091 号的《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为 180,000,000.00 元，贷款期限为 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 5 月 26 日，赵国栋为其提供担保(保证合同号：(2017)信中山银最保字第 1046 号)，保证期限为 2017 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 28 日，保证额度为 240,000,000.00 元。

本公司之子公司钱包金服(北京)科技有限公司、中融金(北京)科技有限公司、宁夏钱包金服小额贷款有限公司、西藏网金创新投资有限公司、钱包汇通(平潭)商业保理有限公司、钱包智能(平潭)科技有限公司分别与中信银行股份有限公司中山分行营业部签订了编号为(2018)信中

山银最保字第 76 号、(2018)信中山银最保字第 77 号、(2018)信中山银最保字第 78 号、(2018)信中山银最保字第 79 号、(2018)信中山银最保字第 80 号、(2018)信中山银最保字第 81 号的《最高额保证合同》，保证期限为 2019 年 5 月 26 日至 2022 年 5 月 26 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该贷款合同项下的借款余额为 180,000,000.00 元。

18、2018 年 12 月 20 日，本公司之孙公司福州钱包好车电子商务有限公司与渤海国际信托股份有限公司签订了编号为 bitc2018(lr)-6166 号《信托贷款合同》，贷款金额为 200,000,000.00 元，贷款期限为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 20 日，横琴钱包壹号产业投资基金合伙企业（有限合伙）以其持有的客如云科技（北京）股份有限公司的 8,960,574 股股权作为质押物（质押合同：bitc2018(or)-6167 号）。

编号为 bitc2018(or)-6168 号的《质押合同》，出质人为平潭钱包股权投资基金合伙企业（有限合伙），以深圳微众税银信息股份有限公司 1,500,000 股股权作为质押；百联优力（北京）投资有限公司、赵国栋分别与渤海国际信托股份有限公司签订了编号为 bitc2018(or)-6169 号、bitc2018(or)-6170 号的《保证合同》，保证期限为 2018 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 20 日。截止至 2018 年 12 月 31 日，该《信托贷款合同》项下的借款余额为 50,000,000.00 元。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后非调整事项

1、2018 年 11 月 12 日，广东华兴银行股份有限公司深圳分行划扣本公司之子公司钱包金服（北京）科技有限公司银行存款 50,201,282.73 元，划扣本公司之子公司钱包智能（平潭）科技有限公司银行存款 47,284,131.12 元，于 2019 年 1 月 11 日用于归还本公司所欠其长期借款。

2018 年 11 月 26 日，福建省厦门市中级人民法院划扣本公司之子公司钱包金服（北京）科技有限公司银行存款 20,012,833.33 元，于 2019 年 1 月 30 日用于归还本公司所欠山东省国际信托股份有限公司本息 19,744,977.33 元，支付公证费及执行费 267,856.00 元。

2019 年 1 月 14 日，湖南省高级人民法院划扣本公司之子公司钱包金服（北京）科技有限公司银行存款 221,433,584.84 元，用于归还本公司所欠厦门国际银行股份有限公司珠海分行 60,000,000.00 元借款、本公司之子公司钱包汇通（平潭）商业保理有限公司所欠湖南省资产管理有限公司 161,204,751.26 元的借款、支付执行费 228,833.58 元。

2019 年 1 月 30 日，厦门国际银行股份有限公司珠海分行划扣本公司之子公司钱包金服（北京）科技有限公司银行存款 7,184,356.28 元，用于归还本公司所欠其借款 6,130,164.06 元。

2019 年 2 月 19 日，湖南省高级人民法院划扣本公司之子公司钱包金服（北京）科技有限公司银行存款 47,605,930.49 元，用于归还公司之子公司钱包汇通（平潭）商业保理有限公司所欠湖南省资产管理有限公司借款。

2019年2月20日，湖南省高级人民法院划扣本公司银行存款 5,658,422.67 元，用于归还公司之子公司钱包汇通（平潭）商业保理有限公司所欠湖南省资产管理有限公司借款。

2、2017年2月21日，本公司发行非公开发行公司债券 600,000,000.00 元，按面值平价发行，期限为 1+1+1 年（附第 1 年、第 2 年末投资者回售选择权），票面利率为 5.5%（附第 1 年、第 2 年末发行人调整票面利率选择权）。本公司已收到于 2019 年 2 月 21 日前兑付全部债券本息的通知。本公司已与认购方签订展期协议中约定，于 2019 年 4 月 25 日（含当日）前一次性向认购方支付全部回售价款共计人民币 639,000,000.00 及延长支付期间的利息。

2019 年 4 月 19 日，本公司与认购方达成一致，已调整回售期，公司将于 2019 年 5 月 21 日前完成兑付。

2017 年 3 月 16 日，本公司发行非公开发行公司债券 400,000,000.00 元，该债券按面值平价发行，期限为 1+1+1 年（附第 1 年、第 2 年末投资者回售选择权），票面利率为 5.5%（附第 1 年、第 2 年末发行人调整票面利率选择权）。本公司于 2018 年 3 月 16 日已兑付 100,000,000.00 元。

本公司已收到于 2019 年 3 月 16 日前兑付剩余债券本息的通知。本公司已与认购方签订展期协议约定，应于 2019 年 6 月 16 日前一次性向认购方支付全部回售价款共计人民币 319,500,000.00 及延长支付期间的利息。

3、2018 年 5 月 10 日，本公司与中国光大银行股份有限公司中山分行（以下简称“光大银行中山分行”）签订了综合授信协议（编号：ZS 综字 5424002018011），授信额度为人民币壹亿元整（¥100000000.00 元），期限为 1 年（12 个月）。

2019 年 3 月 11 日，本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于质押子公司股权的议案》，同意本公司以其合法持有的控股子公司宁夏钱包金服小额贷款有限公司 74.92%的股权质押给光大银行中山分行，同时本公司全资子公司中融金（北京）科技有限公司作为担保人，以其合法持有的宁夏钱包金服小额贷款有限公司 21.85%的股权质押给光大银行中山分行。

4、2019 年 4 月 8 日，本公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于为公司全资孙公司提供担保的议案》，同意本公司全资孙公司福州钱包好车电子商务有限公司（以下简称“钱包好车”）向渤海国际信托股份有限公司申请总额不超过 20,000 万元的综合授信额度，同意由本公司为钱包好车申请上述授信额度提供 15,000 万元连带责任担保，担保期限自本公司与渤海国际信托股份有限公司之间担保协议生效之日起至钱包好车债务履行期限届满之日后两年止。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2、本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有两个报告分部：奥马冰箱事业部分部、金融科技事业部分部。

3、报告分部的财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			
	奥马冰箱事业部	金融科技事业部	分部间抵销	合计
主营业务收入	6,815,632,393.71	963,649,331.61		7,779,281,725.32
主营业务成本	5,207,134,225.08	200,765,425.06		5,407,899,650.14
资产总额	5,747,195,237.11	2,817,580,429.33	985,817,496.37	9,550,593,162.81
负债总额	3,049,468,102.06	3,158,187,202.61	985,817,496.37	7,193,472,801.04

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

1、“珍宝金服”兑付情况

2018 年 8 月，本公司子公司广西钱包融通科技有限公司（原钱包网金（平潭）科技有限公司，以下简称“广西融通”）运营的“钱包金融”合作第三方网络借贷平台“珍宝金服”遭遇席卷全行业的挤兑风波，出现部分项目回款延迟，导致出现提现未及时兑付的情况。

2018 年 8 月 15 日，广西融通在钱包金融平台发布公告：（1）自 2018 年 9 月 10 日起，将恢复活期以及每日利息提现审核，通过后 T+5 日起陆续处理；自 2018 年 8 月 20 日起，所有到期本金周期调整为 18 个月（针对 8 月 8 日-8 月 19 日的复投的投资人，所有到期本金周期调整为 15 个月）。每月到期的本金和利息，提现审核通过后 T+5 起陆续处理。（2）钱包金融的运营主体法定代表人将更换为赵国栋先生。赵国栋先生将出具书面担保函（担保函将以公告的形式向全体投资人发出），赵国栋先生承诺以个人所有资产及其控股投资公司的全部收益对待付资金进行担保。

“钱包金融”管理团队积极解决出现的问题并与理财人进行及时有效的沟通。在各位理财人的理解和支持下，经过运营团队的不懈努力，“钱包金融”的合作平台“珍宝金服”顺利实现每个工作日不间断兑付。自 2019 年 2 月 11 日起优化并启用新的兑付方案，即以出借人在 2 月 11 日的总待收金额为基础，每个工作日按总待收金额的确定比例打款；兑付分三个阶段进行，此确定比例在三个阶段不断递增，当前阶段该比例为 1%。优化后的兑付方案在一定程度上增强了兑付的公平性、确定性和可持续性。按此兑付方案，预计在 2021 年 12 月底完成本息全部兑付。

截至 2018 年 12 月 31 日，未兑付金额 289,387.47 万元；2019 年 1 月 1 日至 4 月 25 日共计兑付 45,977.07 万元，截止 2019 年 4 月 25 日，未兑付金额 243,410.40 万元。

2、控股股东及其一致行动人股票质押风险

赵国栋先生为奥马电器控股股东及实际控制人。赵国栋先生及其一致行动人合计持有奥马电器 316,944,509 股股票，占奥马电器总股本的 29.24%，其中赵国栋本人持有奥马电器 182,029,912 股股票，占奥马电器总股本的 16.79%，赵国栋先生控制的西藏融通众金投资有限公司持有奥马电器 134,914,597 股股票，占奥马电器总股本的 12.44%。

截至本报告日，赵国栋先生所持公司 182,029,912 股已经办理质押登记手续，占其持有公司股票的比例为 100.00%，已被司法冻结及司法轮候冻结；西藏融通众金投资有限公司持所持公司 134,914,584 股已经办理质押登记手续，占其持有公司股票的比例为 100.00%。

赵国栋先生及其一致行动人西藏融通众金投资有限公司拟通过包括但不限于偿还相关债务以解除上述权利限制或通过承债式转让等方式转让所持股份或对应权益。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	949,658,714.79	898,829,347.55
应收利息	1,370,502.76	3,523,117.80
应收股利		160,000,000.00
合计	951,029,217.55	1,062,352,465.35

1、其他应收款情况

1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	949,913,714.79	100.00	255,000.00	0.03	949,658,714.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	949,913,714.79	100.00	255,000.00	0.03	949,658,714.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	898,829,347.55	100.00%	-		898,829,347.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	898,829,347.55	100.00%	-		898,829,347.55

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	944,813,714.79		—

① 无风险组合明细

款项性质	金额
合并范围内关联方往来款	911,742,582.90
经营押金	33,000,000.00
银行扣息	71,131.89
合计	944,813,714.79

② 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,100,000.00	255,000.00	5

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 255,000.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	911,742,582.90	634,697,347.55
股权款	5,100,000.00	264,132,000.00
保证金	33,000,000.00	
其他	71,131.89	
合计	949,913,714.79	898,829,347.55

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏网金创新投资有限公司	往来款	411,790,000.00	2年内	43.35%	---

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中融金(北京)科技有限公司	往来款	249,103,407.39	1年内	26.22%	---
钱包汇通(平潭)商业保理有限公司	往来款	187,200,183.56	1年内	19.71%	---
钱包智能(平潭)科技有限公司	往来款	37,022,327.00	1年内	3.90%	---
福建海汇担保有限公司	经营押金	33,000,000.00	1年内	3.47%	---
合计	---	918,115,917.95	---	96.65%	---

6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、应收利息情况

项目	期末余额	期初余额
理财产品应收利息		24,657.53
定期存款应收利息	1,370,502.76	3,498,460.27
合计	1,370,502.76	3,523,117.80

本期无重要逾期利息。

3、应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
中融金(北京)科技有限公司		160,000,000.00

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	5,374,366,670.52	665,457,040.42	4,708,909,630.10	5,381,774,974.50		5,381,774,974.50
对联营、合营企业投资	210,019,202.44		210,019,202.44	210,260,682.31		210,260,682.31
合计	5,584,385,872.96	665,457,040.42	4,918,928,832.54	5,592,035,656.81		5,592,035,656.81

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中融金(北京)科技有限公司	665,741,217.86	-284,177.44		665,457,040.42	665,457,040.42	665,457,040.42
钱包金服(北京)科技有限公司	1,526,093,399.98	-3,024,126.54		1,523,069,273.44		
钱包智能(平潭)科技有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
钱包汇通(平潭)商业保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
西藏网金创新投资有限公司	446,070,000.00	1,000,000.00		447,070,000.00		
珠海钱包金服证科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宁夏钱包金服小额贷款有限公司	486,970,000.00			486,970,000.00		
钱包保险经纪有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东奥马冰箱有限公司	1,681,800,356.66			1,681,800,356.66		
湖南钱包易行信息科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
合计	5,381,774,974.50	-2,308,303.98	5,100,000.00	5,374,366,670.52	665,457,040.42	665,457,040.42

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
浙银天下资本管理(珠海)有限公司	4,328,062.77		3,000,000.00	491,371.04		
广西广投资产管理有限公司	197,029,022.07			12,651,035.50		
成都三江数金科技有限公司	8,903,597.47			-4,532,652.60		
合计	210,260,682.31		3,000,000.00	8,609,753.94		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
浙银天下资本管理(珠海)有限公司	-1,819,433.81				
广西广投资产管理有限公司	-4,031,800.00			205,648,257.57	
成都三江数金科技有限公司				4,370,944.87	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
合 计	-5,851,233.81			210,019,202.44	

(三) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		160,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,609,753.94	10,691,714.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-515,375.54	200,224.24
合 计	8,094,378.40	170,891,938.43

十八、补充资料**(一) 本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,098,812.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,721,026.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-102,975,664.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,130,651.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-82,286,476.67	
所得税影响额	-17,371,962.53	
少数股东权益影响额（税后）	-74.03	
合 计	-64,914,440.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（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	-54.99%	-1.76	-1.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-53.12%	-1.70	-1.70

广东奥马电器股份有限公司

二〇一九年四月二十五日