

青岛澳柯玛股份有限公司

600336

2005 年半年度报告



二 五年八月十五日

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、管理层讨论与分析.....	8
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录.....	44

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。其中独立董事卢克群先生、王同孝先生、刘树艳女士通讯表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人鲁群生，主管会计工作负责人邵伟，会计机构负责人（会计主管人员）薛美玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：青岛澳柯玛股份有限公司
公司英文名称：QINGDAO AUCMA COMPANY LIMITED
公司英文名称缩写：AUCMA
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：澳柯玛
公司 A 股代码：600336
- 3、公司注册地址：青岛经济技术开发区前湾港路 315 号
公司办公地址：青岛经济技术开发区前湾港路 315 号
邮政编码：266510
公司国际互联网网址：<http://www.aucma.com.cn>
公司电子信箱：dmb@aucma.com.cn
- 4、公司法定代表人：鲁群生
- 5、公司董事会秘书：孙武
电话：0532-86765129
传真：0532-86765129
E-mail：sunwu@aucma.com.cn
联系地址：青岛经济技术开发区前湾港路 315 号
公司证券事务代表：王洪阳
电话：0532-86765129
传真：0532-86765129
E-mail：wanghy@aucma.com.cn
联系地址：青岛经济技术开发区前湾港路 315 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	3,359,043,465.06	2,894,858,154.16	16.03
流动负债	2,746,495,047.60	2,640,290,099.30	4.02
总资产	4,062,776,161.14	3,961,371,784.17	2.56
股东权益(不含少数股东权益)	1,205,786,309.29	1,211,308,704.90	-0.46
每股净资产	3.54	3.55	-0.46
调整后的每股净资产	3.49	3.50	-0.61
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	14,430,888.86	15,884,569.94	-9.15
扣除非经常性损益后的净利润	4,908,460.24	8,239,532.14	-40.43
每股收益	0.042	0.047	-9.15
净资产收益率(%)	1.20	1.31	减少 0.11 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-164,328,761.82	-393,480,922.17	

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-625,028.03
短期投资收益	703,865.62
委托投资损益	9,180,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-54,719.72
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,698,928.43
所得税影响数	1,380,617.68
合计	9,522,428.62

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.11	13.96	0.50	0.50
营业利润	0.55	0.54	0.02	0.02
净利润	1.20	1.18	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	0.41	0.40	0.01	0.01

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 51,886 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
青岛澳柯玛集团总公司	0	248,336,000	72.82	未流通	冻结 33,510,000	国有股东
广州银达担保服务有限公司	0	1,000,000	0.29	未流通	冻结 1,000,000	国有股东
重庆长风压缩机厂	0	340,000	0.10	未流通		法人股东
河北五通商贸有限公司	0	340,000	0.10	未流通		法人股东
荆州市泰隆实业有限公司	0	340,000	0.10	未流通	质押 340,000	法人股东
牡丹江市广汇交电有限责任公司	0	340,000	0.10	未流通		法人股东
山东凌云工贸股份有限公司	0	340,000	0.10	未流通		法人股东
上海申兴大楼装饰工程公司	140,000	290,000	0.09	已流通		社会公众股东
胡克培	132,000	132,000	0.04	已流通		社会公众股东
曹焰	131,100	131,100	0.04	已流通		社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前 10 名股东中，第一大股东与其他股东无关联关系。其他股东之间是否存在关联关系不详。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
上海申兴大楼装饰工程公司	290,000	A 股
胡克培	132,000	A 股
曹焰	131,100	A 股
王国华	129,000	A 股
兴和证券投资基金	119,606	A 股
陈国庆	115,000	A 股
钱永华	115,000	A 股
关卓	114,100	A 股
欧阳彩霞	105,000	A 股
曾峰	100,120	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东与公司控股股东不存在关联关系，与其他前十名股东之间是否存在关联关系不详。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2005 年 6 月 11 日召开了 2004 年年度股东大会，选举鲁群生先生、王大亮先生、姜秀臣女士、邵伟先生、刘家新先生、薛美玉女士、卢克群先生、王同孝先生、刘树艳女士为第三届董事会成员；选举薛泰安先生、裴振洪先生、韩钧鹏先生、张兴起先生、赵振清先生为第三届监事会成员。

公司于 2005 年 6 月 11 日召开了三届一次董事会，选举鲁群生先生为董事长，姜秀臣女士为副董事长，聘任邵伟先生为总经理，孙武先生为董事会秘书，薛美玉女士、张斌先生、周明江先生、孙武先生为副总经理，薛美玉女士兼任财务负责人。

公司于 2005 年 6 月 11 日召开了三届一次监事会，选举薛泰安先生为监事会召集人。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司管理层紧紧围绕“创新协调、规模发展、效益生存”的方针，全方位提升市场竞争力以适应激烈的家电市场竞争形势。报告期内生产经营正常，实现主营业务收入 10.55 亿元，实现净利润 1443.09 万元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司及控股子公司主要从事冰柜、冰箱、展示柜、空调器、自动售货机、锂离子电池、共轭亚油酸等产品的生产与经营。

报告期内，公司主要从四方面深入进行创新协调工作：一是产品开发创新，采用新材料、新工艺对产品进行优化改进，降低成本等；二是营销模式创新，对厨洁具、冰箱产品采用定制包销模式及订单模式，建立以利润为中心的薪酬体系；三是物流及融资渠道创新，在仓库管理、配送等方面引进第三方物流，通过国际贸易产品、上下游企业融资以及外资银行业务等调整融资结构；四是协调各环节快速反应、运转流畅、满足市场需求，重点进行优化流程、减员增效，推行精细化生产，通过网络系统推动各部门对市场信息的反应，保证重点产品的货源。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元币种: 人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
空调器	366,985,660.85	327,237,325.93	10.83	-42.40	-42.38	增加 0.03 个百分点
冰柜	473,267,725.55	368,713,644.05	22.09	5.21	4.73	增加 0.36 个百分点
冰箱	125,449,833.83	107,813,014.30	14.06	7.84	16.15	减少 6.15 个百分点
其中: 关联交易	376,131,223.42	329,750,694.92	12.33	/	/	/

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华东	67629.15	-34.37
华北	8071.24	-25.99
东北	7720.05	35.40
西北	3419.61	4.59
华南	5442.06	-12.50
西南	4520.11	58.73
国外	8649.75	
合计	105,451.96	-20.11

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 37,613.12 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
青岛澳柯玛集团空调器厂	空调器制造销售	空调器	12,804	115,253.43	888.89
青岛澳柯玛新能源技术有限公司	锂离子电池制造销售	锂离子电池	25,991	38,652.42	-712.18
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	自动售货机制造销售	自动售货机	7,660	10,019.97	-124.31

青岛澳海生物有限公司	生物制品与保健食品制造销售	生物制品、保健食品	4,285.72	6,242.67	-121.74
青岛澳柯玛商务有限公司	家电产品采购销售	家用电器产品销售	500	23,744.85	-151.03

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于部分原材料价格涨幅较大，公司产品零售价格相应调整，产品销售受到一定影响。公司将加强原材料采购及消耗管理，降低原材料价格变动的的影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2000 年通过首次发行募集资金 78,408 万元人民币，已累计使用 77,948 万元人民币，其中本年度已使用 626 万元人民币，尚未使用 460 万元人民币，尚未使用募集资金存放在银行。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
开发研制医用冰柜项目	8,000	否	7,540				
无氟电冰柜生产线技术改造项目	21,282	否	21,282				
消化吸收国外先进技术生产特种多功能超低温冷冻柜项目	6,116	是	1,571				
引进国外先进技术设备生产自动售货机项目	6,128	否	6,128		-124.31		
合资生产锂离子电池项目	17,430	是	24,825		-712.18		
收购青岛澳柯玛集团空调器厂	10,047	是	10,047		678.43		
MP3 数码随身听项目	3,000	是	150				
高度不饱和脂肪酸及共轭亚油酸项目	3,000	是	3,000		-121.74		
补充流动资金	3,405	否	3,405				
合计	78,408	/	77,948				

1)、开发研制医用冰柜项目

项目拟投入 8,000 万元人民币，实际投入 7,540 万元人民币，尚未结束，

2)、无氟电冰柜生产线技术改造项目

项目拟投入 21,282 万元人民币，实际投入 21,282 万元人民币，已经投入完毕，

3)、消化吸收国外先进技术生产特种多功能超低温冷冻柜项目

项目拟投入 6,116 万元人民币，实际投入 1,571 万元人民币，已经停止实施，

4)、引进国外先进技术设备生产自动售货机项目

项目拟投入 6,128 万元人民币，实际投入 6,128 万元人民币，已经投入完毕，

5)、合资生产锂离子电池项目

项目拟投入 17,430 万元人民币，实际投入 24,825 万元人民币，已经投入完毕，

6)、收购青岛澳柯玛集团空调器厂

项目拟投入 10,047 万元人民币，实际投入 10,047 万元人民币，已经投入完毕，

7)、MP3 数码随身听项目

项目拟投入 3,000 万元人民币，实际投入 150 万元人民币，已经停止实施，

8)、高度不饱和脂肪酸及共轭亚油酸项目

项目拟投入 3,000 万元人民币，实际投入 3,000 万元人民币，已经投入完毕，

9)、补充流动资金

项目拟投入 3,405 万元人民币，实际投入 3,405 万元人民币，已经投入完毕，

按照公司公开发行募集资金使用计划，2001 年至 2002 年本次募集资金应全部投入完毕。但由于募集资金到位时间比预计时间晚，投资项目实施的市场条件发生变化，一些项目投资进度根据实际情况作了调整。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关公司治理文件的规定，加强信息披露工作，修改完善了《公司章程》，根据《公司章程》的规定选举了新一届的公司董事会和监事会。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年 6 月 11 日召开了 2004 年年度股东大会，审议通过了青岛澳柯玛股份有限公司 2004 年度利润分配方案。按照 2004 年 12 月 31 日总股本 34103.6 万股为基数，每 10 股派现金 0.5 元(含税)进行，合计 1705.18 万元，剩余部分留待以后年度进行分配，本年度不以公积金转增股本。

公司 2005 年 8 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登 2004 年度分红派息实施公告。股权登记日为 2005 年 8 月 18 日，除息日为 2005 年 8 月 19 日，现金红利发放日为 2005 年 8 月 29 日。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不分配不转增

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1)、2005 年 4 月 23 日，本公司向公司控股股东青岛澳柯玛集团总公司转让北京证券有限责任公司股权，该资产的帐面价值为 6,000 万元人民币，年初起至出售日该资产为本公司贡献的净利润为 0 万元人民币，占利润总额的 0%，实际出售金额为 6,000 万元人民币，产生损益 0 万元人民币，本次出售价格的确定依据按帐面值，该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。该股权转让已完成。

2)、2005 年 4 月 23 日，本公司向青岛开拓集团有限公司转让北京证券有限责任公司股权，该资产的帐面价值为 2,000 万元人民币，年初起至出售日该资产为本公司贡献的净利润为 0 万元人民币，占利润总额的 0%，实际出售金额为 2,000 万元人民币，产生损益 0 万元人民币，本次出售价格的确定依据按帐面值，该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。该股权转让已完成。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
青岛澳柯玛集团空调器配套中心	材料	市场价		348,429,222.27	43.73	现汇、承兑汇票等		
青岛澳柯玛物资经销有限公司	材料	市场价		388,308,852.98	48.73	现汇、承兑汇票等		
青岛澳柯玛集团浙江电器有限公司	冰柜	市场价		3,203,756.40	0.40	现汇、承兑汇票等		
青岛澳柯玛热水器有限公司	热水器	市场价		9,087,525.13	1.14	现汇、承兑汇票等		

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
-----	--------	----------	--------	--------	--------------	------	------	----------

青岛澳柯玛进出口有限公司	冰柜	市场价		50,137,806.45	4.75	现汇、承兑汇票等		
青岛澳柯玛空调空调器销售公司	空调	市场价		325,993,416.97	30.91	现汇、承兑汇票等		

本公司利用青岛澳柯玛进出口有限公司的海外营销渠道出口冰柜、空调等产品。

本公司利用青岛澳柯玛物资经销有限公司的采购网络采购生产冰柜、冰箱所需的原材料。

本公司销售托管企业青岛澳柯玛热水器有限责任公司的电热水器。

为降低成本，丰富产品结构，提高市场份额，本公司采购青岛澳柯玛集团浙江电器有限责任公司的冰柜产品用于销售。

由于青岛澳柯玛集团空调器厂的采购与销售网络尚未健全，本公司通过青岛澳柯玛集团空调器物资配套有限公司采购原材料，并通过青岛澳柯玛集团空调器销售有限公司销售空调。

3、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向控股股东青岛澳柯玛集团总公司北京证券有限责任公司股权，交易的金额为 6,000 万元人民币，该交易产生损益 0 万元人民币，定价的原则是按帐面值，资产的帐面价值为 6,000 万元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

4、关联债权债务往来

单位: 元币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
青岛澳龙光电科技股份有限公司	母公司的控股子公司				1,140,066.85	0
澳柯玛-开利冷冻设备有限公司	母公司的控股子公司				211,700.21	0
青岛澳柯玛测控仪器设备有限公司	母公司的全资子公司				264,835.00	0
青岛澳柯玛集团总公司	控股股东				2,336,557.53	0
青岛澳柯玛集团营口电器有限公司	母公司的控股子公司				500,000.00	0
青岛澳柯玛集团广告艺术中心	母公司的全资子公司				287,000.00	0
青岛澳柯玛集团商用机械厂	母公司的全资子公司				384,050.49	0
青岛澳柯玛集团国际商社	母公司的全资子公司				233,752.49	0
青岛澳柯玛整体厨房有限公司	母公司的全资子公司				769,134.45	0
青岛澳柯玛成套制冷设备有限公司	母公司的全资子公司				1,768,925.39	0
合计	/			/	7,896,022.41	0

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

关联债权债务清偿情况：报告期内，关联方非经营性资金占用已经全部清偿完毕。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

1)、青岛澳柯玛集团总公司将青岛澳柯玛热水器有限责任公司委托青岛澳柯玛股份有限公司管理，托管的期限为 2005 年 4 月 23 日至 2006 年 12 月 31 日，该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计					0	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					20,740	
报告期末对控股子公司担保余额合计					27,420	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					27,420	
担保总额占公司净资产的比例					22.74	
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					25,680	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
违规担保金额					25,680	

5、委托理财情况

1)、本公司全资子公司，青岛澳柯玛集团空调器厂将 27,000 万元人民币委托新华信托投资股份有限公司进行投资理财，委托期限为 2004 年 6 月 28 日至 2005 年 6 月 28 日，实际收回本金 27,000 万元人民币，实际获得的收益为 1,836 万元人民币，该事项已于 2004 年 6 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2)、青岛澳柯股份有限公司将 500 万元人民币委托青岛海协信托投资有限公司进行投资理财，委托期限为 2004 年 2 月 13 日至 2007 年 2 月 13 日，

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股股东所持部分股份被冻结的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-09	http://www.sse.com.cn
二届十八次董事会决议公告暨关于召开 2004 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
二届五次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
关于托管青岛澳柯玛集团总公司控股企业青岛澳柯玛热水器有限责任公司之关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn

日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
关于向青岛澳柯玛集团总公司转让北京证券有限责任公司股权的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
关于 2004 年年度报告的更正与补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
关于公司联系电话变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-21	http://www.sse.com.cn
关于股东大会召开地点的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-04	http://www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-14	http://www.sse.com.cn
三届一次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-14	http://www.sse.com.cn
三届一次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-14	http://www.sse.com.cn
关于 2004 年度报告的更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-24	http://www.sse.com.cn
重大事项公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-28	http://www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-08-12	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、财务报表

资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位: 青岛澳柯玛股份有限公司

单位: 元币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			975,879,087.25	916,089,659.97	775,950,710.71	705,275,276.07
短期投资			2,003,000.00	4,127,000.00	1,076,000.00	900,000.00
应收票据			632,396,777.69	319,626,172.63	522,928,846.39	590,054,426.40
应收股利						
应收利息						
应收账款			513,535,307.57	516,864,813.11	391,127,747.90	395,865,382.08
其他应收款			30,220,558.47	25,758,753.76	8,088,041.84	8,274,338.21
预付账款			303,212,173.75	141,076,478.23	102,755,075.77	46,339,263.70
应收补贴款						
存货			896,852,600.70	966,018,812.58	299,234,416.47	342,786,745.33
待摊费用			4,943,959.63	5,296,463.88	4,355,577.77	4,411,799.77
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			3,359,043,465.06	2,894,858,154.16	2,105,516,416.85	2,093,907,231.56
长期投资：						
长期股权投资			101,043,112.22	180,925,349.17	618,006,997.87	698,769,787.78
长期债权投资			5,000,000.00	275,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
长期投资合计			106,043,112.22	455,925,349.17	623,006,997.87	703,769,787.78
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			469,217,313.12	468,625,202.65	237,215,570.25	240,379,241.45
减：累计折旧			148,645,082.28	133,990,792.85	105,508,125.34	97,499,048.18
固定资产净值			320,572,230.84	334,634,409.80	131,707,444.91	142,880,193.27
减：固定资产减值准备			14,000.00	14,000.00		
固定资产净额			320,558,230.84	334,620,409.80	131,707,444.91	142,880,193.27
工程物资						
在建工程			221,716,865.85	219,016,682.26	190,728,703.26	189,511,542.78
固定资产清理						
固定资产合计			542,275,096.69	553,637,092.06	322,436,148.17	332,391,736.05
无形资产及其他资产：						
无形资产			52,935,867.50	54,190,821.19	816,000.00	1,140,177.31
长期待摊费用			2,478,619.67	2,760,367.59	1,320,446.53	1,440,487.09
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			55,414,487.17	56,951,188.78	2,136,446.53	2,580,664.40
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			4,062,776,161.14	3,961,371,784.17	3,053,096,009.42	2,832,649,419.79

流动负债：						
短期借款		1,387,770,000.00	1,484,270,000.00	973,000,000.00	1,138,000,000.00	
应付票据		1,074,754,984.06	954,694,388.99	585,808,501.67	541,236,195.09	
应付账款		81,157,843.65	83,628,822.69	33,637,450.38	46,898,370.38	
预收账款		50,866,869.20	9,535,478.34	31,918,170.31	2,651,498.59	
应付工资		166,368.40				
应付福利费		675,730.35	-102,044.28	13,089.88	-110,641.24	
应付股利		17,085,800.00	84,000.00	17,085,800.00	84,000.00	
应交税金		-2,373,487.98	-1,033,007.21	2,003,414.59	2,461,400.53	
其他应交款		318,497.91	270,564.51	42,063.29	127,147.11	
其他应付款		66,840,216.32	52,200,883.44	29,766,357.45	18,758,402.15	
预提费用		12,732,225.69	241,012.82	105,861.16	241,012.82	
预计负债						
一年内到期的长期负债		56,500,000.00	56,500,000.00	56,500,000.00	56,500,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计		2,746,495,047.60	2,640,290,099.30	1,729,880,708.73	1,806,847,385.43	
长期负债：						
长期借款		79,500,000.00	79,500,000.00	79,500,000.00	79,500,000.00	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款		1,550,000.00	1,200,000.00			
其他长期负债						
长期负债合计		81,050,000.00	80,700,000.00	79,500,000.00	79,500,000.00	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		2,827,545,047.60	2,720,990,099.30	1,809,380,708.73	1,886,347,385.43	
少数股东权益		29,444,804.25	29,072,979.97			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		341,036,000.00	341,036,000.00	341,036,000.00	341,036,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		341,036,000.00	341,036,000.00	341,036,000.00	341,036,000.00	
资本公积		843,037,162.76	843,037,162.76	843,037,162.76	843,037,162.76	
盈余公积		35,363,201.82	35,363,201.82	31,331,152.76	31,331,152.76	
其中：法定公益金		11,787,733.94	11,787,733.94	10,443,717.59	10,443,717.59	
未分配利润		15,432,514.44	18,053,425.59	28,310,985.17	30,897,718.84	
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失		-29,082,569.73	-26,181,085.27			
所有者权益（或股东权益）合计		1,205,786,309.29	1,211,308,704.90	1,243,715,300.69	1,246,302,034.36	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,062,776,161.14	3,961,371,784.17	3,053,096,009.42	3,132,649,419.79	

公司法定代表人：鲁群生 主管会计工作负责人：邵伟 会计机构负责人：薛美玉

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 青岛澳柯玛股份有限公司

单位: 元币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			1,054,685,673.35	1,343,472,302.19	576,003,065.17	609,788,951.90
减: 主营业务成本			882,699,859.06	1,124,174,497.61	503,629,871.85	540,879,801.64
主营业务税金及附加			1,893,345.09	1,536,560.91	732,187.18	1,249,976.22
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			170,092,469.20	217,761,243.67	71,641,006.14	67,659,174.04
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			2,438,993.37	3,282,005.43	962,407.24	2,136,820.28
减: 营业费用			74,632,273.15	112,169,164.84	2,053,687.42	4,289,409.35
管理费用			46,383,957.14	59,287,815.02	19,774,686.87	20,792,076.05
财务费用			44,898,279.75	40,377,142.75	32,453,800.08	27,923,534.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			6,616,952.53	9,209,126.49	18,321,239.01	16,790,974.88
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			8,863,170.00	7,450,769.69	-561,589.91	4,212,986.05
补贴收入			90,000.00	0.00		
营业外收入			323,032.93	503,597.72	126,779.07	114,532.61
减: 营业外支出			1,002,780.68	1,579,206.63	784,855.56	1,319,798.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			14,890,374.77	15,584,287.27	17,101,572.61	19,798,695.47
减: 所得税			4,105,306.93	4,326,345.50	2,636,506.28	2,939,083.75
减: 少数股东损益			-745,477.54	-2,851,911.47		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			2,900,343.47	1,774,716.70		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			14,430,888.86	15,884,569.94	14,465,066.33	16,859,611.72
加: 年初未分配利润			18,053,425.59	502,324.59	30,897,718.84	9,709,810.02
其他转入						
六、可供分配的利润			32,484,314.45	16,386,894.53	45,362,785.17	26,569,421.74
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			32,484,314.45	16,386,894.53	45,362,785.17	26,569,421.74
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			17,051,800.00		17,051,800.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			15,432,514.45	16,386,894.53	28,310,985.17	26,569,421.74

补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 鲁群生

主管会计工作负责人: 邵伟

会计机构负责人: 薛美玉

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 青岛澳柯玛股份有限公司

单位: 元币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			980,008,955.14	778,979,842.78
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			27,353,143.01	8,588,681.56
现金流入小计			1,007,362,098.15	787,568,524.34
购买商品、接受劳务支付的现金			1,039,924,684.47	566,514,693.16
支付给职工以及为职工支付的现金			35,930,093.72	12,762,441.36
支付的各项税费			25,909,156.13	9,906,170.29
支付的其他与经营活动有关的现金			69,926,925.65	6,537,119.75
现金流出小计			1,171,690,859.97	595,720,424.56
经营活动产生的现金流量净额			-164,328,761.82	191,848,099.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			352,511,806.88	80,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			9,718,096.28	225,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			5,112,299.65	5,112,299.65
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			367,342,202.81	85,337,499.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			8,171,386.20	8,390,355.68
投资所支付的现金			250,000.00	200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			8,421,386.20	8,590,355.68
投资活动产生的现金流量净额			358,920,816.61	76,747,143.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,158,690,310.77	888,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			16,458,058.00	1,689,771.23
现金流入小计			1,175,148,368.77	889,689,771.23
偿还债务所支付的现金			1,265,556,856.15	1,053,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			43,850,497.52	34,281,082.84
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			543,642.61	328,497.50
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			1,309,950,996.28	1,087,609,580.34
筹资活动产生的现金流量净额			-134,802,627.51	-197,919,809.11
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			59,789,427.28	70,675,434.64

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			14,430,888.86	14,465,066.33
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-745,477.54	
减：未确认的投资损失			2,900,343.47	
加：计提的资产减值准备			-804,803.42	-1,123,552.33
固定资产折旧			16,392,015.99	9,746,803.72
无形资产摊销			1,308,953.68	324,177.31
长期待摊费用摊销			281,747.92	120,040.56
待摊费用减少(减：增加)			986,484.07	601,272.70
预提费用增加(减：减少)			11,946,162.17	-680,202.36
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			638,951.85	638,951.85
固定资产报废损失			2,324.25	
财务费用			44,898,279.75	32,453,800.08
投资损失(减：收益)			-8,863,170.00	561,589.91
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			69,166,211.88	43,552,328.86
经营性应收项目的减少(减：增加)			-272,441,553.38	101,316,182.28
经营性应付项目的增加(减：减少)			-38,625,434.43	-10,128,359.13
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-164,328,761.82	191,848,099.78
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			975,879,087.25	775,950,710.71
减：现金的期初余额			916,089,659.97	705,275,276.07
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			59,789,427.28	70,675,434.64

公司法定代表人：鲁群生 主管会计工作负责人：邵伟 会计机构负责人：薛美玉

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 青岛澳柯玛股份有限公司

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	32,813,577.99	1,024,971.16	965,376.49	965,376.49	32,873,172.66
其中: 应收账款	31,457,854.10	624,867.99	800,105.12	800,105.12	31,282,616.97
其他应收款	1,355,723.89	400,103.17	165,271.37	165,271.37	1,590,555.69
短期投资跌价准备合计	123,000.00	24,000.00			147,000.00
其中: 股票投资	123,000.00	24,000.00			147,000.00
债券投资					
存货跌价准备合计	5,859,796.73	14,204.40	115,552.67	115,552.67	5,758,448.46
其中: 库存商品	5,542,544.30		115,552.67	115,552.67	5,426,991.63
原材料	317,252.43	14,204.40			331,456.83
长期投资减值准备合计	787,049.82		787,049.82	787,049.82	
其中: 长期股权投资	787,049.82		787,049.82	787,049.82	
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	14,000.00				14,000.00
其中: 房屋、建筑物	14,000.00				14,000.00
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	39,597,424.54	1,063,175.56	1,867,978.98	1,867,978.98	38,792,621.12

公司法定代表人: 鲁群生 主管会计工作负责人: 邵伟 会计机构负责人: 薛美玉

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 青岛澳柯玛股份有限公司

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	21,270,511.59		259,154.24	259,154.24	21,011,357.35
其中: 应收账款	20,835,020.11		249,349.17	249,349.17	20,585,670.94
其他应收款	435,491.48		9,805.07	9,805.07	425,686.41
短期投资跌价准备合计		24,000.00			24,000.00
其中: 股票投资		24,000.00			24,000.00
债券投资					
存货跌价准备合计	1,965,983.74		101,348.27	101,348.27	1,864,635.47
其中: 库存商品	1,648,731.31		115,552.67	115,552.67	1,533,178.64
原材料	317,252.43	14,204.40			331,456.83
长期投资减值准备合计	787,049.82		787,049.82	787,049.82	0.00
其中: 长期股权投资	787,049.82		787,049.82	787,049.82	0.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	24,023,545.15	38,204.40	1,161,756.73	1,161,756.73	22,899,992.82

公司法定代表人: 鲁群生 主管会计工作负责人: 邵伟 会计机构负责人: 薛美玉

（二）、报表附注

附注一、公司简介

青岛澳柯玛股份有限公司(以下简称本公司)于 1998 年 12 月经青岛市经济体制改革委员会青体改发(1998)215 号文件批准,在原青岛澳柯玛电器公司的基础上,以其与生产冷柜相关的、完整的生产经营性资产及相应的供应销售系统,联合牡丹江广汇交电有限责任公司、河北省五金交电化工公司、重庆长风压缩机厂、荆州市泰隆股份合作公司、山东凌云工贸股份有限公司共同发起设立。公司于 1998 年 12 月 28 日在青岛市工商行政管理局注册登记并领取了企业法人营业执照,2000 年 12 月 8 日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)166 号文件批准同意向社会公开发行人民币普通股 9,000 万股,每股面值一元,并于 2000 年 12 月 29 日在上海证券交易所上市,证券简称“澳柯玛”,证券代码:“600336”。本公司注册资本为 341,036,000 元。

本公司经营范围是:冷柜系列、水净化设备、车用冷热转换箱、自动售货机、锂电池、冷冻冷藏箱系列、制冰机系列、饮料机系列、视听设备、空气净化设备、消毒设备、半导体材料、光电子材料及其元器件、集成电路和应用系统及其配套材料的制造、销售、技术开发、技术咨询、技术服务;制冷微电脑控制技术开发。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

附注二、主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

- 1、会计制度:本公司执行《企业会计制度》和《企业会计准则》及其补充规定。
- 2、会计年度:按公历年度,每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。
- 3、记账本位币:人民币。
- 4、记账基础和计价原则:

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。本公司设立时发起人投入的资产按经评估确认的价值记账;长、短期投资、应收款项(应收账款、其他应收款)、存货、固定资产、在建工程、无形资产按计提相应减值准备后的价值反映。其他各项资产、负债按历史成本入账。

- 5、记账方法:采用借贷复式记账法。
- 6、外币业务的核算方法

本公司外币核算按发生时的市场汇价折合人民币记账,并在月末按市场汇价进行调整,由此产生的汇兑损益与购建固定资产相关的在固定资产交付使用前计入在建工程,除此之外计入当期财务费用。

- 7、外币会计报表的折算

采用《合并会计报表暂行规定》的有关外币报表折算方法对外币会计报表进行折算。

- 8、现金等价物的确定标准:

本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、且价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

- 9、短期投资核算方法:

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账;持有期间所获得的现金股利或利息,于实际收到时冲减投资的账面价值;处置时,按收到的处置收入与短期投资的账面价值的差额确定为当期投资收益。

期末短期投资按成本与市价孰低计价,并按各投资项目计提跌价准备。

- 10、坏账损失的核算方法:

坏账损失的核算采用备抵法，按照年末应收款项（应收账款、其他应收款）余额 5%计提坏账准备。此外，对个别应收款项计提特定准备。

坏账的确认标准是：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，超过三年，且有充分证据表明无法收回的应收款项。

对无法收回的应收款项，经批准后作为坏账处理。

11、存货核算方法：

(1) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

(3) 在产品、产成品按实际成本计价，发出按加权平均法计算。

(4) 低值易耗品采用“一次摊销法”进行摊销。

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

(6) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价。如果期末存货可变现净值低于其成本，按二者差额计提存货跌价准备。可变现净值的确定方法为估计售价减去估计完工成本以及销售所必须的估计费用后的价值。

12、长期投资核算方法：

A、长期股权投资

公司对外股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上，或虽占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实际控制权时，采用权益法核算并编制合并会计报表。

长期股权投资差额摊销方法：长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按 10 年以直线法摊销。根据财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》的规定，自发布之日起，新发生的对外投资，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积科目。

B、长期债权投资

长期债券投资：按实际支付的价款扣除支付的各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

其他债权投资：按实际支付的价款入账。

C、长期投资减值准备

本公司期末对被投资企业由于市价持续下跌或经营情况恶化等原因，导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，并且这种降低在可预见的未来期间不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面金额的差额提取长期投资减值准备，计入当期损益。

13、固定资产及累计折旧：

a、固定资产的标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机械、运输工具及其他与经营有关的设备器具、工具等以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过二年的物品。

b、固定资产按实际成本计价。

c、本公司折旧采用直线法计算，预计净残值率为 3%；并按固定资产类别确定其使用年限，其折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	2.43%-3.23%
通用设备	13-21	4.62%-7.46%
专用设备	8--11	8.82%-12.13%
运输设备	6--12	8.08%-16.17%
其他	5--8	12.13%-19.4%

d、本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

14、在建工程核算方法：

在建工程采用实际成本核算。本公司自营工程按建造该项固定资产达到预定可使用状态前发生的必要支出计入在建工程成本，在工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产；出包工程按与承包单位签定的合同规定的应支付的工程价款作为其固定资产成本。工程达到预定可使用状态时结转固定资产成本。

在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，为购建该资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，满足资本化条件的予以资本化，计入所购建固定资产的成本。在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，于发生当期直接计入当期财务费用。

资本化的条件是指同时满足以下条件：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使固定资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

本公司的在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

15、借款费用利息资本化的确认原则、资本化期间

为营建在建工程项目而发生的专门借款费用，在工程已达到预定可使用状态前列入工程成本，作为资本化利息；工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本。如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），则暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则其中断期间发生的借款费用仍计入工程成本。

借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间利息资本化金额的计算公式如下：

每一会计期间利息资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

累计支出加权平均数=（每笔资产支出金额 × 此资产支出实际占用的天数/会计期间涵盖的天数）

资本化率的确定原则：企业为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；企业为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。加权平均利率的计算公式如下：

加权平均利率=专门借款当期实际发生的利息之和/专门借款本金加权平均数×100%

专门借款本金加权平均数=（每笔专门借款本金×每笔专门借款实际占用的天数/会计期间涵盖的天数）

在计算资本化率时，如果本公司发行债券发生债券折价或溢价的，应当将每期应摊销的折价或溢价金额，作为利息的调整额，对资本化率进行响应调整，其加权平均利率的计算公式如下：

加权平均利率=[专门借款当期实际发生的利息之和+或（-）折价（或溢价）摊销额]/专门借款本金加权平均数×100%

16、无形资产计价和摊销方法：

无形资产按实际成本计价，按合同或法律规定的受益期或有效年限，或按不超过10年的期限在经营期内平均摊销。

无形资产于年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

17、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用按实际成本计价，按受益年限平均摊销。

18、收入确认原则：

商品销售，本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现；

提供劳务（不包括长期合同）按照完工百分比法确认相关的劳务收入，如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现。

让渡资产使用权：让渡现金使用权的利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法：

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

20、合并会计报表编制方法：

（1）合并范围的确定原则

本公司根据财政部财会字(1995)11号《关于印发《合并会计报表暂行规定》的通知》确定合并范围，公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（含50%）或虽占该单位有表决权资本总额不足50%，但具有实际控制权的，则该单位纳入合并范围。根据财政部财会工字(1996)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，如果被投资单位资产标准、收入标准、利润标准计算得出的比率在母公司10%以下，则该单位可以不予合并。

（2）合并采用的会计方法

本公司执行财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及其补充规定。以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时各子公司采用的主要会计政策均按照母公司的统一规定，相同项目的数

据逐项汇总，母公司的长期投资与子公司的权益相互抵销，母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的重大内部交易和内部往来予以抵销。

附注三、税项

1、增值税：按销售收入 17%计算的销项税抵扣进项税后计缴。

2、所得税：母公司及青岛澳柯玛集团空调器厂执行 15%的所得税税率；其他企业执行 33%的所得税税率。

根据青岛市地方税务局（2000）15 号文件的规定，本公司自 2000 年 1 月 1 日起减按 15%的税率征收所得税。

根据青岛市地方税务局青地税函（2001）89 号文件《关于对青岛澳柯玛集团空调器厂减按 15%税率征收企业所得税的批复》的规定，本公司子企业青岛澳柯玛集团空调器厂自 2001 年 1 月 1 日起减按 15%的税率征收企业所得税。

3、城市维护建设税：公司按应缴流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加：公司按应缴流转税额的 3%计缴。

5、地方教育费附加：根据山东省财政厅、地方税务局、教育厅、中国人民银行济南分行鲁财综[2005]15 号《山东省地方教育附加征收使用管理暂行办法》，公司从 2005 年 1 月 1 日起按应缴流转税额的 1%计缴地方教育费附加。

6、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

附注四、控股及间接控股公司及合营企业

单位全称	注册资本	投资金额	持股比例	是否合并
青岛澳柯玛集团空调器厂	128,040,000.00	139,620,351.07	100%	是
青岛澳柯玛商务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	是
青岛澳柯玛新能源技术有限公司	259,910,000.00	248,250,000.00	95.51%	是
青岛澳柯玛新能源配套有限公司	500,000.00	500,000.00	100%	是
青岛澳源电池有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	是
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	76,600,000.00	76,600,000.00	100%	是
青岛澳柯玛自动商用设备配套有限公司	500,000.00	500,000.00	100%	是
青岛澳柯玛自动商用设备销售有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	是
青岛澳柯玛智能设备有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00	60%	否*
青岛澳海生物有限公司	42,857,200.00	30,000,000.00	70%	是
青岛澳通塑料有限公司	2,400,000.00	1,320,000.00	55%	否
青岛澳海药业有限公司	625,000.00	1,000,000.00	68.60%	否
澳柯玛（越南）电器有限公司	USD\$800,000	6,636,254.00	100%	否

1、子公司持股比例的说明：

青岛澳柯玛集团空调器厂注册资本为人民币 12,804 万元，为本公司全资子公司。

青岛澳柯玛商务有限公司注册资本 500 万元，本公司直接持有其 80%股权，青岛澳柯玛自动商用设备有限公司持有其 20%股权，本公司直接间接合计持有 100%股权。

青岛澳柯玛自动商用设备有限公司注册资本 7660 万元，本公司直接持有其 80%股权，青岛澳柯玛新能源技术有限公司持有其 20%股权，本公司直接间接合计持有 100%股权。

青岛澳柯玛自动商用设备配套有限公司注册资本 50 万元，青岛澳柯玛自动商用设备有限公司持有其 80%股权，青岛澳柯玛新能源技术有限公司持有其 20%股权，本公司间接持有 100%股权。

青岛澳柯玛自动商用设备销售有限公司注册资本 200 万元，青岛澳柯玛自动商用设备有限公司持有其 80% 股权，青岛澳柯玛新能源技术有限公司持有其 20% 股权，本公司间接持有 100% 股权。

青岛澳柯玛新能源配套有限公司注册资本 50 万元，青岛澳柯玛自动商用设备有限公司持有其 20% 股权，青岛澳柯玛新能源技术有限公司持有其 80% 股权，本公司间接持有 100% 股权。

青岛澳源电池有限公司注册资本 200 万元，青岛澳柯玛自动商用设备有限公司持有其 20% 股权，青岛澳柯玛新能源技术有限公司持有其 80% 股权，本公司间接持有 100% 股权。

2、未纳入合并范围的子公司情况说明

(1) 青岛澳通塑料有限公司根据财政部财会工字(1996)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，未将其纳入合并报表范围。

青岛澳通塑料有限公司期末资产总额为 6,708,201.75 元，所有者权益为 4,334,903.37 元，收入总额为 7,440,341.03 元，净利润为 469,431.77 元。

(2) 截至 2005 年 6 月末，本公司控股企业青岛澳柯玛智能设备有限公司业已停产，处于停业阶段并不准备继续经营，故未将其纳入合并报表范围。

青岛澳柯玛智能设备有限公司期末资产总额为 2,921,612.23 元，所有者权益为 2,742,577.54 元。

附注五、会计报表主要项目注释

2005 年度本公司合并报表范围变化情况：与 2004 年上 1-6 月利润表以本报告期青岛澳柯玛智能设备有限公司因停产而未将其纳入合并范围，青岛澳柯玛物资经销有限公司和青岛澳龙光电科技有限公司因 2004 年 12 月股权发生变动未纳入合并，2005 年 1-6 月利润表项目发生额金额无可比性，故未对其变动作出具体说明。

下列被注释的会计报表项目除特别注明外，未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	223,289.82	170,903.83
银行存款	975,645,797.43	915,263,090.64
其他货币资金	10,000.00	655,665.50
合计	975,879,087.25	916,089,659.97

2、短期投资

项目	金额	短期投资跌价准备
股权投资	2,150,000.00	147,000.00
其中：股票投资（基金）	2,150,000.00	147,000.00
债券投资		
其中：国债投资		
其它债券投资		
合计	2,150,000.00	147,000.00

在资产负债表日，本公司的短期投资不存在变现的重大限制。

3、应收票据

票据种类	金额
银行承兑汇票	14,297,078.10
商业承兑汇票	618,099,699.59
合计	632,396,777.69

4、应收账款

(1)

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	341,109,752.99	62.61%	17,055,487.65	343,607,196.61	62.67%	17,180,359.84
1—2 年	128,759,981.70	23.63%	6,437,999.09	127,630,164.05	23.28%	6,381,508.20
2—3 年	61,305,696.58	11.25%	3,065,284.83	63,420,399.70	11.57%	3,171,019.99
3 年以上	9,388,050.38	1.72%	469,402.52	9,410,463.98	1.72%	470,523.20
其他	4,254,442.89	0.78%	4,254,442.89	4,254,442.89	0.78%	4,254,442.89
合计	544,817,924.54	100%	31,282,616.97	548,322,667.23	100%	31,457,854.12

本公司子企业青岛澳柯玛集团空调器厂与东营宏联家电公司、济南伟民公司、潍坊亿城名品销售公司因货款产生法律纠纷，本公司根据实际情况扣除可收回款项后计提坏账准备 4,254,442.89 元。

(2) 应收账款中应收金额前五名金额合计 145,101,842.39 元，占应收总额的 27.67%。

(3) 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

其中：母公司

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	214,394,350.22	52.07%	10,719,717.51	216,239,374.47	51.89%	10,811,968.72
1—2 年	126,625,321.67	30.76%	6,331,266.08	127,630,164.05	30.63%	6,381,508.20
2—3 年	61,305,696.58	14.89%	3,065,284.83	63,420,399.70	15.22%	3,171,019.99
3 年以上	9,388,050.37	2.28%	469,402.52	9,410,463.97	2.26%	470,523.20
合计	411,713,418.84	100.00%	20,585,670.94	416,700,402.19	100.00%	20,835,020.11

5、其他应收款

(1)

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	31,811,114.16	100.00%	1,820,053.96	26,755,282.86	98.68%	1,337,764.15
1--2 年	-	0.00%	-	338,319.78	1.25%	16,915.99
2--3 年	-	0.00%	-	20,875.01	0.08%	1,043.75
3 年以上						
合计	31,811,114.16	100.00%	1,820,053.96	27,114,477.65	100.00%	1,355,723.89

(2) 其他应收款中应收金额前 5 名金额合计 4,865,911.24 元，占其他应收款总额 15.3%。

其中：母公司

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	8,513,728.25	100%	425,686.41	8,709,829.69	100.00%	435,491.48
1--2 年	-		-			
2--3 年	-		-			
3 年以上						
合计	8,513,728.25	100%	425,686.41	8,709,829.69	100.00%	435,491.48

6、预付账款

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	303,212,173.75	100.00%	139,906,302.38	99.17%

1—2年	-	0.00%	1170175.85	0.83%
2—3年				
3年以上				
合计	303,212,173.75	100.00%	141,076,478.23	100%

其中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

7、存货

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	196,062,421.57	331,456.83	300,409,070.18	317,252.43
在产品	31,416,405.93		27,596,488.19	
库存商品	671,187,473.21	5,426,991.63	640,685,982.52	5,542,544.30
低值易耗品	3,944,748.45		3,187,068.42	
合计	902,611,049.16	5,758,448.46	971,878,609.31	5,859,796.73

8、待摊费用

种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
保险费	1,218,286.91	1,658,917.15
模具加工费	2,932,523.84	3,637,546.73
其他	793,148.88	0.00
合计	4,943,959.63	5,296,463.88

9、长期投资

项目	2004 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	181,712,398.99	787,049.82		79,882,236.95	101,043,112.22	
长期债权投资	275,000,000.00			270,000,000.00	5,000,000.00	

(1) 股票投资

被投资单位全称	股份性质	持股数量	占被投资公司注册资本的 比例	投资金额	减值 准备	备注
中国光大银行股份有限公司	法人股	42,592,000.00	0.64%	53,850,000.00		
青岛澳柯玛环保能源技术股份有限公司	法人股	2,900,000.00	14.50%	2,900,000.00		
合计				56,750,000.00		

光大银行经营状况良好且每年有较稳定的投资回报，故对该长期投资未计提减值准备。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初金额	本期 增加 投资 额	本期权益增 减 额	期末金额	占被投资单 位注册资 本的比例	减值 准备
成本 法 核 算	青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	10,000,000.00	19,065,100.00		19,065,100.00	11.28%	
	牡丹江广汇交电有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	8.89%	
	青岛澳兴保险代理有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30%	
	青岛澳柯玛物资经销有限公司	800,000.00	3,110,962.86		3,110,962.86	4%	
权 益 法 核 算	中国海洋大学生物工程开发有限公司	4,200,000.00	2,464,266.05		2,734,824.86	35%	
	青岛澳洋塑料制品有限公司	1,750,000.00	5,701,693.01		5,675,990.81	35%	
	青岛澳海药业有限公司	850,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	68.60%	
	青岛澳通塑料有限公司	1,320,000.00	1,879,951.89		1,975,782.99	55%	
	澳柯玛(越南)电器有限公司	2,114,947.00	4,539,675.31		2,466,947.31	100%	
青岛澳柯玛智能设备有限公司	3,000,000.00	1,645,546.53		-	1,645,546.53	60%	

合计	102,534,947.00	41,707,195.65	-1,732,040.30	39,975,155.34		
----	----------------	---------------	---------------	---------------	--	--

青岛澳海药业有限公司注册资本为人民币 625,000 元，2003 年 8 月 19 日，本公司控股子公司青岛澳海生物有限公司与自然人李光友共同收购了蓬莱市星联药业有限公司的全部股权，将其更名为青岛澳海药业有限公司，截止 2005 年 6 月 30 日，该公司无实质运作。

青岛澳兴保险代理有限公司注册资本 100 万元，本公司持有其 15% 的股权，本公司全资企业青岛澳柯玛集团空调器厂持有 15% 的股权，本公司对其无实质控制权，采用成本法核算。

其他长期股权投资可收回金额无明显低于长期投资的账面价值的因素存在，未计提长期投资减值准备。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
青岛澳通塑料有限公司	558,657.80	10 年	27,930.00	251,384.45	307,273.35
中国海洋大学生物工程开发有限公司	600,000.00	10 年	30,000.00	210,000.00	390,000.00
合计	1,158,657.80		57,930.00	461,384.45	697,273.35

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司投资的中国海洋大学生物工程开发有限公司注册资本为 1200 万元人民币，本公司投资总额为 420 万元，按照约定持有 35% 的股权，差额 60 万元计入股权投资差额。

本公司投资的控股企业青岛澳通塑料有限公司注册资本为 240 万元，本公司持有其 55% 的股权，应出资 132 万元，本公司以固定资产对外出资，实际投出资产账面原值 2,172,000.00 元，净值 1,878,657.80 元，差额 558,657.80 元计入股权投资差额。

(4) 长期债权投资

本公司全资子公司青岛澳柯玛集团空调器厂于 2003 年 6 月 27 日与新华信托投资股份有限公司签订两笔《关于〈资金信托合同〉的补充协议》，一笔合同金额 1.8 亿元，一笔合同金额 1.7 亿元，合计 3.5 亿元。在 2002 年 6 月签署的《资金信托合同》基础上，青岛澳柯玛集团空调器厂将 3.5 亿元继续委托新华信托投资股份有限公司进行运营，为期一年，自 2003 年 6 月 27 日至 2004 年 6 月 26 日。截止 2004 年 6 月 26 日空调器厂已经全额收回上述合同项下资金 3.5 亿元。根据公司股东大会对董事会的授权，经公司二届十四次董事会审议通过，决定继续委托新华信托投资股份有限公司进行信托投资，并签订了新的《资金信托合同》，该《资金信托合同》共分两笔，一笔合同金额 1.3 亿元，另一笔合同金额 1.4 亿元，合计 2.7 亿元，期限 1 年。截止 2005 年 6 月 26 日已经全部收回上述合同项下的信托资金以及收益。

2004 年 2 月 11 日，本公司与青岛海协信托投资有限公司签订《即墨市基础设施建设集合资金信托合同》，信托资金总额 500 万元，本合同项下的信托资产由受托人贷款给即墨市城市开发投资有限公司用于即墨市基础设施建设，期限三年。

母公司：

项目	2004 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2004 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	699,556,837.60	787,049.82	-1,491,909.73	80,057,930.00	618,006,997.87	
长期债权投资	5,000,000.00				5,000,000.00	

(1) 股票投资

被投资单位全称	股份性质	持股数量	占被投资公司注册资本的比例	投资金额	减值准备	备注

中国光大银行股份有限公司	法人股	38,720,000.00	0.64%	53,850,000.00		
青岛澳柯玛环保能源技术股份有限公司	法人股	2,900,000.00	14.50%	2,900,000.00		
合计				56,750,000.00		

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初金额	本期增加投资额	本期权益增减额	期末金额	占被投资单位注册资本的 比例	减值 准备
成本法核算							
北京证券有限责任公司	80,000,000.00	80,000,000.00	-80,000,000.00		0.00	0.00%	
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	10,000,000.00	19,065,100.00			19,065,100.00	11.28%	
牡丹江广汇交电有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	8.89%	
青岛澳兴保险代理有限公司	150,000.00	150,000.00			150,000.00	15%	
青岛澳柯玛物资经销有限公司	800,000.00	3,110,962.86			3,110,962.86	4%	
权益法核算							
中国海洋大学生物工程开发有限	4,200,000.00	2,464,266.05		270,558.81	2,734,824.86	35%	
青岛澳洋塑料制品有限公司	1,750,000.00	5,701,693.01		-25,702.20	5,675,990.81	35%	
青岛澳通塑料有限公司	1,320,000.00	1,879,951.89		95,831.09	1,975,782.99	55%	
澳柯玛(越南)电器有限公司	2,114,947.00	2,693,491.31		-2,072,728.00	620,763.31	60%	
青岛澳柯玛智能设备有限公司	3,000,000.00	1,645,546.53			1,645,546.53	60%	
青岛澳柯玛自动商用设备有限公	16,000,000.00	56,836,198.86		-994,493.70	55,841,705.17	80%	
青岛澳柯玛新能源技术有限公司	86,000,000.00	246,135,025.76		-6,802,043.94	239,332,981.82	95.50%	
青岛澳海生物有限公司	7,000,000.00	41,163,407.79		-852,195.67	40,311,212.12	70%	
青岛澳柯玛商务有限公司	800,000.00	0.00			0.00	80%	
青岛澳柯玛集团空调器厂	139,620,351.07	179,205,990.20		8,888,863.87	188,094,854.07	100%	
合计	354,755,298.07	642,051,634.25	-80,000,000.00	-1,491,909.73	560,559,724.52		0.00

2005 年 4 月 23 日本公司与青岛澳柯玛集团总公司及青岛开拓集团有限公司签订了关于本公司持有的北京证券有限责任公司的股权转让协议书，分别按照成本价转让价格为 6000 万元和 2000 万元。青岛澳柯玛集团总公司应在该协议生效后 10 日内将股权转让款支付给本公司。本公司在该协议生效后 30 日内将股权过户至受让方。上述款项已经与资产负债表报告日前全部收到。

其他长期股权投资可收回金额无明显低于长期投资的账面价值的因素存在，未计提长期投资减值准备。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
青岛澳通塑料有限公司	558,657.80	10 年	27,930.00	251,384.45	307,273.35
中国海洋大学生物工程开发有限公司	600,000.00	10 年	30,000.00	210,000.00	390,000.00
合计	1,158,657.80		57,930.00	461,384.45	697,273.35

(4) 长期债权投资

详见长期债权投资合并附注第 2 款

10、固定资产及累计折旧

(一) 固定资产原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	207,287,825.72	4,378,575.02	-	211,666,400.74
通用设备	30,276,450.91	82,555.82	27,331.00	30,331,675.73
专用设备	188,845,105.70	2,223,967.34	1,627,588.99	189,441,484.05
运输设备	32,660,216.75	1,884,633.00	6,734,365.42	27,810,484.33
其他	9,555,603.57	473,006.70	61,342.00	9,967,268.27

合计	468,625,202.65	9,042,737.88	8,450,627.41	469,217,313.12
----	----------------	--------------	--------------	----------------

(二) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	20,698,739.73	3,148,431.15	-	23,847,170.88
通用设备	10,751,140.15	1,080,100.80	9,882.18	11,821,358.77
专用设备	88,625,748.06	9,516,552.16	307,352.02	97,834,948.20
运输设备	9,212,275.87	1,927,764.08	1,582,511.62	9,557,528.33
其他	4,702,889.04	881,187.06	-	5,584,076.10
合计	133,990,792.85	16,554,035.25	1,899,745.82	148,645,082.28

(三) 固定资产净值

项目	期初数	期末数
固定资产净值	334,634,409.80	320,572,230.84

(四) 固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	14,000.00			14,000.00
合计	14,000.00		-	14,000.00

11、在建工程

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少	期末余额	资金来源	进度
无氟冰柜科研大楼	128,334,888.69	-121,276.64			128,213,612.05	募集资金	95%
海洋生物工程工业园	60,882,297.73	238,622.46			61,120,920.19	自筹	98%
澳海生物制药生产线	15,668,332.87	158,504.79			15,826,837.66		
新能源二期	13,836,806.61	6,189,539.50	4,865,021.18		15,161,324.93	自筹	
其他	294,356.36	1,099,814.66			1,394,171.02	自筹	30%
合计	219,016,682.26	7,565,204.77	4,865,021.18	-	221,716,865.85		

期末，公司在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

12、无形资产

种类	原值	期初金额	本期增加	本期摊销额	本期减少	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	31,844,573.69	17,858,539.82	0	211,475.28		3,432,718.38	17,647,064.54	44.5
专利技术	36,983,960.37	33,901,617.02	0	616,399.32		3,080,346.64	33,285,217.70	26.5
技术软件	3,797,408.37	1,508,742.10	0	250,300.02		2,571,850.04	1,258,442.08	1.5
财务软件	1,187,674.98	610,714.06	54,000.00	206,529.05		2,216,243.13	458,185.01	2.5
用电权	425,000.00	272,708.19	0	21,250.02		173,541.83	251,458.17	6.5
用水权	60,000.00	38,500.00	0	3,000.00		24,500.00	35,500.00	6.5
合计	74,298,617.41	54,190,821.19	54,000.00	1,308,953.69	0.00	11,499,200.02	52,935,867.50	

无形资产可收回金额均高于账面价值，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

种类	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
厂房维修费	194,505.38	-	-	57,251.62	137,253.76	2.5年
供热费	2,480,487.17	-	-	185,040.54	2,295,446.63	5.5年
保险费	85,375.04	-	-	39,455.76	45,919.28	0.5年
固定资产改良支出		-	-			

合计	2,760,367.59		281,747.92	2,478,619.67
----	--------------	--	------------	--------------

14、短期借款

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行借款	1,387,770,000.00	1,484,270,000.00
其中：担保	1,387,770,000.00	1,476,930,000.00
信用	-	7,340,000.00
抵押		
合计	1,387,770,000.00	1,484,270,000.00

15、应付票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	147,237,740.39	133,055,230.65
银行承兑汇票	927,517,243.67	823,639,158.34
合计	1,074,754,984.06	956,694,388.99

其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

16、应付账款

其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

17、预收账款

其中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18、应付股利

投资者	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
股东	17,085,800.00	84,000.00

2005 年 6 月 11 日，根据公司股东大会决议，提议 2004 年利润分配政策，按照每 10 股派现金 0.5 元(含税)，合计分配 17,051,800 元，截至 2005 年 6 月 30 日尚未支付。另外还有去年未应付股利 34,000 元因手续不全而尚未支付的法人股股利。

19、应交税金

税种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	税率
增值税	1,868,577.83	4,720,762.44	17%
所得税	-4,431,921.19	-7,364,280.71	
营业税	43,810.88	944,692.90	5%
印花税	20,000.00		
房产税	-138,152.97		
个人所得税	61,038.16	53,125.65	
城市维护建设税	203,159.31	612,692.51	7%
合计	-2,373,487.98	-1,033,007.21	

20、其他应交款

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	计缴标准	性质
教育费附加	114,491.23	270,564.51	4%	税费

21、其他应付款

其中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

22、预提费用

项目类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
利息	105,861.16	82,400.00

其他	12,626,364.53	158,612.82
合计	12,732,225.69	241,012.82

23、一年内到期的长期负债

内容	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行借款	56,500,000.00	56,500,000.00
其中：担保	56,500,000.00	56,500,000.00
抵押		
合计	56,500,000.00	56,500,000.00

24、长期借款

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行借款	79,500,000.00	79,500,000.00
其中：担保	79,500,000.00	79,500,000.00
抵押		
合计	79,500,000.00	79,500,000.00

25、专项应付款

项目类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
财政专项拨款	1,550,000.00	1,200,000.00

2003 年度根据青经技(2002)298 号文件,本公司控股子公司青岛澳海生物有限公司收到产业技术与开发资金 106 万元、2004 年度收到 14 万元,2005 年收到 35 万元,用于共轭亚硝酸及其微囊制备技术的技术创新项目。该项目尚未完成。

26、股本

项目	期初数	本次变动增减(+/-)				期末数
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份：	251,036,000					251,036,000
其中：国家拥有	249,336,000					249,336,000
境内法人持有	1,700,000					1,700,000
外资法人持有						
其他						
2、募集法人股						
3、内部职工股						
4、法人股转配						
尚未流通股份合计	251,036,000					251,036,000
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	90,000,000					90,000,000
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已流通股份合计	90,000,000					90,000,000
三、股份总数	341,036,000					341,036,000

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	812,281,567.50			812,281,567.50
接受捐赠非现金资产准备				

接受现金捐赠				
股权投资准备	17,188,732.26			17,188,732.26
关联交易差价	12,862,500.80			12,862,500.80
拨款转入				
其他	704,362.20			704,362.20
合计	843,037,162.76	-	-	843,037,162.76

28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,575,467.88	-		23,575,467.88
公益金	11,787,733.94	-		11,787,733.94
合计	35,363,201.82	-		35,363,201.82

法定盈余公积本年半年度报告未提取。

29、未分配利润

项目	金额
净利润	14,430,888.86
期初未分配利润	18,053,425.59
加：其他转入	
减：提取的法定盈余公积	
提取的法定公益金	
提取的职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
应付普通股股利	17,051,800.00
期末未分配利润	15,432,514.45

2004 年度公司股东大会通过决议，按照 2004 年 12 月 31 日公司股本 34103.6 万股为基数，每股分配现金股利 0.05 元（含税）。

30、主营业务收入及主营业务成本

类别	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰柜	473,267,725.55	368,713,644.05	449,817,629.82	352,074,550.22
展示柜	34,002,131.51	27,505,483.48	53,106,129.24	39,588,770.89
冰箱	125,449,833.83	107,813,014.30	116,328,192.81	92,825,378.95
空调器	366,985,660.85	327,237,325.93	637,172,822.37	567,950,950.62
自动售货机	4,802,974.36	3,496,011.50	7,574,162.88	5,238,578.35
锂离子电池	22,107,036.22	24,617,540.01	51,261,705.16	41,742,617.79
厨洁具	22,394,316.44	18,365,177.56	17,435,306.39	11,634,084.40
洗衣机	2,846,589.72	2,309,810.12		
其他	2,829,404.87	2,641,852.11	10,776,353.52	13,119,566.39
合计	1,054,685,673.35	882,699,859.06	1,343,472,302.19	1,124,174,497.61

公司前 5 名客户销售收入合计 532,809,629.56 元，占全部销售收入的 50.51%
其中母公司：

类别	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰柜	425,886,755.75	367,993,307.50	437,772,660.44	382,474,091.67

展示柜	32,070,925.32	27,442,638.68	46,462,565.64	39,936,853.47
冰箱	118,017,057.03	107,281,648.77	123,722,120.76	116,632,216.89
饮水冷藏箱	1,255.95	1,418.80		
其他	27,071.12	910,858.10	1,831,605.06	1,836,639.61
合计	576,003,065.17	503,629,871.85	609,788,951.90	540,879,801.64

31、主营业务税金及附加

项目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
城市维护建设税	1,204,308.55	7%	1,081,514.96	7%
教育费附加	688,167.59	4%	455,045.93	3%
营业税	868.95			
其他	-			
合计	1,893,345.09		1,536,560.89	

32、其他业务利润

类别	2005 年 6 月		2004 年 6 月	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	10,014,220.09	9,182,669.43	9,138,556.77	8,954,837.94
外购商品			556,511.95	556,511.96
其他	5,690,252.73	4,082,810.02	17,295,333.71	14,197,047.10
合计	15,704,472.82	13,265,479.45	26,990,402.43	23,708,397.00

33、财务费用

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	47,230,446.21	43,288,045.29
减：利息收入	3,004,720.11	4,219,709.57
减：财政贴息	0.00	80,000.00
其他	672,553.65	1,388,807.03
合计	44,898,279.75	40,377,142.75

34、投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资收益	-1,725,815.44	-1,095,132.69
股票投资收益	703,865.62	1,306,106.72
委托理财收益	9,180,000.00	7,324,725.66
长期投资减值准备	787,049.82	
短期投资减值准备	-24,000.00	-27,000.00
股权投资差额摊销	-57,930.00	-57,930.00
合计	8,863,170.00	7,450,769.69

截至 2005 年 6 月 30 日青岛澳柯玛集团空调器厂取得信托投资净收益 9,180,000.00 元。

其中母公司：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益	-1,491,909.73	2,991,809.33
股票投资收益	225,200.00	1,306,106.72

长期投资减值准备	787,049.82	
短期投资减值准备	-24,000.00	-27,000.00
股权投资差额摊销	-57,930.00	-57,930.00
合计	-561,589.91	4,212,986.05

35、营业外收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理收入	138,044.89	14,532.57
罚款收入	152,781.48	117,878.50
其他收入	32,206.56	371,186.65
合计	323,032.93	503,597.72

36、营业外支出

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
赔偿金、罚款支出	66,813.14	25,946.45
捐赠支出	168,614.37	61,232.00
处理固定资产损失	763,072.92	1,487,965.18
固定资产减值准备	-	
其他	4,280.25	4,063.00
合计	1,002,780.68	1,579,206.63

37、所得税

项目类别	2005 年 1-6	2004 年 1-6 月
会计利润	14,890,374.77	15,584,287.27
所得税	4,105,306.93	4,326,345.50

38、未确认的投资损失

青岛澳柯玛商务有限公司注册资本 500 万元，本公司直接持有其 80% 股权，青岛澳柯玛自动商用设备有限公司持有其 20% 股权，本公司直接间接合计持有 100% 股权。青岛澳柯玛商务有限公司 2005 年 1-6 月亏损 1,510,266.19 元，未确认投资损失 1,510,266.19 元。

青岛澳柯玛自动商用设备销售有限公司注册资本 200 万元，青岛澳柯玛自动商用设备有限公司持有其 80% 股权，青岛澳柯玛新能源技术有限公司持有其 20% 股权，本公司间接持有 100% 股权。青岛澳柯玛自动商用设备销售有限公司 2005 年 1-6 月亏损 68,274.13 元，未确认投资损失 68,274.13 元。

青岛澳柯玛新能源配套有限公司注册资本 50 万元，青岛澳柯玛自动商用设备有限公司持有其 20% 股权，青岛澳柯玛新能源技术有限公司持有其 80% 股权，本公司间接持有 100% 股权。青岛澳柯玛新能源配套有限公司 2005 年 1-6 月亏损 635,314.17 元，未确认投资损失 635,314.17 元。

青岛澳源电池有限公司注册资本 200 万元，青岛澳柯玛自动商用设备有限公司持有其 20% 股权，青岛澳柯玛新能源技术有限公司持有其 80% 股权，本公司间接持有 100% 股权。青岛澳源电池有限公司 2005 年 1-6 月亏损 681,979.86 元，未确认投资损失 681,979.86 元。

39、现金流量表有关项目

本期支付的其他与经营活动有关的现金主要是支付的产品的售后维修费、运输费、广告费、仓储费、研究开发费等。

40、非经常性损益

项目	2005 年 1-6 月
其他营业外收入	184,988.04
其他营业外支出	-239,707.76
各种形式的政府补贴	
股票投资收益	703,865.62
委托投资收益	9,180,000.00
处置固定资产、无形资产、其他长期资产产生的损益	-625,028.03
减值准备转回	1,698,928.43
小计	10,903,046.30
所得税影响(税率 15%)	1,380,617.68
非经常损益合计	9,522,428.62

附注六、关联方关系披露

(一) 存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质及类型	法定代表人
青岛澳柯玛集团总公司	青岛开发区	电子产品制造、商业、进出口业务	母公司	集体企业	鲁群生
青岛澳柯玛集团空调器厂	青岛开发区	空调器生产销售	全资子公司	集体企业	刘家新
青岛澳柯玛商务有限公司	青岛开发区	冰柜冰箱销售服务	控股子公司	有限公司	邵伟
青岛澳柯玛新能源配套有限公司	青岛开发区	电池原料生产销售	间接控股子公司	有限公司	薛泰安
青岛澳柯玛新能源技术有限公司	青岛开发区	电池原料生产销售	控股子公司	有限公司	薛泰安
青岛澳源电池有限公司	青岛开发区	电池原料生产销售	间接控股子公司	有限公司	薛泰安
青岛澳柯玛自动商用设备配套有限公司	青岛开发区	自动售货机生产销售	间接控股子公司	有限公司	陈克伟
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	青岛开发区	自动售货机生产销售	控股子公司	有限公司	姜秀臣
青岛澳柯玛自动商用设备销售有限公司	青岛开发区	自动售货机生产销售	间接控股子公司	有限公司	徐海东
青岛澳柯玛智能设备有限公司	青岛李沧区	智能玩具等生产销售	控股子公司	有限公司	鲁群生
青岛澳海生物有限公司	青岛崂山区	生物制品食品保健品	控股子公司	有限公司	鲁群生
青岛澳通塑料有限公司	青岛开发区	门封胶条、塑料配件、橡胶工业配件	控股子公司	有限公司	胡进萍
青岛澳海药业有限公司	青岛崂山区	原料药的生产	间接控股子公司	有限公司	鲁群生
澳柯玛(越南)电器有限公司	越南	家用电器的生产销售	控股子公司	有限公司	邵伟

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位: 元)

企业名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
青岛澳柯玛集团总公司	71,180,000.00			71,180,000.00
青岛澳柯玛集团空调器厂	128,040,000.00			128,040,000.00
青岛澳柯玛商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
青岛澳柯玛新能源配套有限公司	500,000.00			500,000.00
青岛澳柯玛新能源技术有限公司*	259,910,000.00			259,910,000.00
青岛澳源电池有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
青岛澳柯玛自动商用设备配套有限公司	500,000.00			500,000.00
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	76,600,000.00			76,600,000.00
青岛澳柯玛自动商用设备销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
青岛澳柯玛智能设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
青岛澳海生物有限公司	42,857,200.00			42,857,200.00
青岛澳通塑料有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
青岛澳海药业有限公司	625,000.00			625,000.00
澳柯玛(越南)电器有限公司*	6,636,254.00	-		6,636,254.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位: 元)

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2005 年 6 月 30 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
青岛澳柯玛集团总公司	248,336,000.00	72.82%					248,336,000.00	72.82%
青岛澳柯玛集团空调器厂	128,040,000.00	100%					128,040,000.00	100%
青岛澳柯玛商务有限公司	5,000,000.00	100%					5,000,000.00	100%
青岛澳柯玛新能源配套有限公司	500,000.00	100%					500,000.00	100%
青岛澳柯玛新能源技术有限公司*	248,250,000.00	95.50%					248,250,000.00	95.50%
青岛澳源电池有限公司	2,000,000.00	100%					2,000,000.00	100%
青岛澳柯玛自动商用设备配套有限公司	500,000.00	100%					500,000.00	100%
青岛澳柯玛自动商用设备有限公司	76,600,000.00	100%					76,600,000.00	100%
青岛澳柯玛自动商用设备销售有限公司	2,000,000.00	100%					2,000,000.00	100%
青岛澳柯玛智能设备有限公司	3,000,000.00	60%					3,000,000.00	60%
青岛澳海生物有限公司	7,000,000.00	70%					7,000,000.00	70%
青岛澳通塑料有限公司	1,320,000.00	55%					1,320,000.00	55%
青岛澳海药业有限公司	428,750.00	68.60%					428,750.00	68.60%
澳柯玛(越南)电器有限公司*	6,636,254.00	100%	-				6,636,254.00	100%

(四) 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本企业的关系
青岛澳柯玛集团销售公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛广告艺术中心	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛集团饮水设备厂	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛集团洗碗机厂	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛电子科技有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛集团浙江电器有限责任公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛集团营口电器有限责任公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛集团厨洁具总厂	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛进出口有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛集团空调器销售有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛集团空调器物资配套有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛数码科技有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛国际电工有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛计算机有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛天龙澳兴工贸实业有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛成套制冷设备有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛通信网络有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛测控仪器设备有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛太阳能成套设备有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳鸿商务有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛物资经销有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳龙光电科技股份有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛集团商用机械厂	同属青岛澳柯玛集团总公司
北京澳柯玛视美乐信息技术有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛-开利冷冻设备有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
澳柯玛莱州电器有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司
青岛澳柯玛移动通信设备有限公司	同属青岛澳柯玛集团总公司

附注七、关联方交易事项披露

- (一) 本公司关联交易定价政策
本公司的关联交易按市场价格执行。
- (二) 采购货物及劳务

时间	企业名称	内容	金额	备注
2005 年 1-6 月	青岛澳柯玛集团空调器物资配套有限公司	材料	348,429,222.27	
	青岛澳柯玛物资经销有限公司	材料	388,308,852.98	
	青岛澳柯玛集团浙江电器有限公司	冰柜	3,203,756.40	
	青岛澳柯玛热水器有限公司	热水器	9,087,525.13	
2004 年 1-6 月	青岛澳柯玛进出口有限公司	钢板、塑料离子	86,032,700.74	
	青岛澳洋塑料制品有限公司	材料	13,619,466.93	
	澳柯玛国际电工有限公司	材料	1,296,393.70	
	青岛澳通塑料有限公司	材料	4,139,903.04	
	青岛澳柯玛集团空调器物资配套有限公司	配件	565,811,965.81	
	青岛澳柯玛集团浙江电器有限公司	冰柜	41,694,111.26	
	澳柯玛莱州电器有限公司	油烟机	862,874.86	
	青岛澳柯玛热水器有限公司	热水器	6,741,836.80	

(三) 销售货物

时间	企业名称	内容	金额	备注
2005 年 1-6 月	青岛澳柯玛进出口有限公司	冰柜	50,137,806.45	
	青岛澳柯玛空调器销售公司	空调	325,993,416.97	
2004 年 1-6 月	青岛澳柯玛进出口有限公司	冰柜	163,606,818.86	
	青岛澳柯玛进出口有限公司	空调器	1,890,980.11	
	青岛澳柯玛热水器有限公司	材料	6,571,634.05	
	青岛澳柯玛空调器销售有限公司	空调器	594,837,914.83	
	青岛澳柯玛集团商用机械厂	材料	998,024.32	
	青岛澳柯玛整体厨房有限公司	打火灶、油烟机	349,323.93	

(四) 关联方应收应付款项

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收票据		
青岛澳柯玛进出口有限公司	320,324,710.63	8,000,000.00
青岛澳柯玛集团空调器物资配套有限公司		130,803,031.74
青岛澳海药业有限公司		1,520,245.63
青岛澳柯玛热水器有限责任公司	12,524,000.00	12,524,000.00
青岛澳柯玛物资经销有限公司	19,648,927.51	32,406,938.85
青岛澳柯玛集团空调器销售公司	260,247,848.79	
应收帐款		
青岛澳柯玛集团空调器销售公司	76,300,376.38	90,729,780.57
青岛澳柯玛进出口有限公司		3,969,941.25
其他应收款		
青岛澳柯玛热水器有限责任公司	183,434.18	178,000.00
青岛澳海药业有限公司	1,960,332.56	
预付账款		
青岛澳柯玛集团空调器物资配套有限公司	128,642,797.10	45,617,754.54
青岛澳柯玛进出口有限公司		1,707,708.28
青岛澳柯玛集团浙江电器有限公司	1,818,570.46	-
青岛澳柯玛热水器有限责任公司	6,895,028.49	26,118,480.24

青岛澳柯玛物资经销有限公司	98,324,810.29	38,235,849.31
---------------	---------------	---------------

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应付票据		
青岛澳柯玛集团空调器物资配套有限公司	137,300,000.00	122,000,000.00
预收账款		
青岛澳柯玛集团进出口有限公司	3,115,788.31	
应付账款		
青岛澳柯玛进出口有限公司		2,166,692.49
青岛澳柯玛集团营口电器有限责任公司	4,923,871.90	4,923,871.90
青岛澳柯玛集团浙江电器有限责任公司		826,269.55
澳柯玛莱州电器有限公司	525,080.00	525,080.00
其他应付款		
青岛澳柯玛智能设备有限公司	284,748.13	284,748.13
澳柯玛(越南)电器有限责任公司	3,168,867.34	1,385,551.50
青岛澳柯玛-阿勒莫净水设备有	19,560.00	151,369.68
澳柯玛集团洗碗机制造总厂	398,824.30	492,851.30
青岛澳柯玛网络科技有限公司	127,100.00	127,100.00
青岛澳柯玛集团饮水设备厂	1,383,774.34	1,329,824.53
青岛澳柯玛新龙房地产开发有限公司	1,149,415.98	1,983,037.50

(五) 其他应披露的事项

1、根据本公司与青岛澳柯玛集团总公司签定的《综合服务协议》，青岛澳柯玛集团总公司给本公司提供物业管理、膳食等服务，本公司 2004 年度支付物业管理费、职工餐费等 5,223,636.00 元，2005 年 1-6 月份支付物业管理费、职工餐费 1,288,184.00 元。

2、根据本公司与青岛澳柯玛集团总公司签订的《房屋租赁合同》，本公司租赁青岛澳柯玛集团总公司办公房屋，2004 年度支付房屋租赁费 357,031 元，2005 年 1-6 月支付房屋租赁费 0 元。

3、根据本公司与青岛澳柯玛集团总公司签订的《商标使用许可协议》，本公司将无偿使用青岛澳柯玛集团总公司的商标，该协议期限终止之日为最后一次续展终止日。

4、截止 2005 年 6 月 30 日青岛澳柯玛集团总公司为本公司提供担保，使本公司从银行获得短期借款 111,705 万元，长期借款 10,950 万元。

截止 2005 年 6 月 30 日本公司为控股子公司提供 27,420 万元的担保，使控股子公司从银行融资。

5、2004 年度青岛澳柯玛集团总公司向本公司收取专利使用费分别为 224,930.00 元，2005 年 1-6 月青岛澳柯玛集团总公司向本公司收取专利使用费 53710 元。

6、2005 年 4 月 23 日，青岛澳柯玛集团总公司与本公司续签托管协议，托管期限自本协议生效之日起至 2006 年 12 月 31 日。期满之后由双方协商决定终止或续展事宜。在托管期限内，在本公司认为具备收购条件时，青岛澳柯玛集团总公司应将热水器公司出售给本公司。如果在托管期限内收购实现，则该协议自动终止。上述协议经本公司二届十八次董事会会议决议批准。在托管期间由本公司代替澳柯玛集团行使其在热水器公司中的股东权利，承担股东义务。托管期间澳柯玛集团向本公司支付相当于托管当年收益 0.5%的管理费用。截至 2005 年 6 月 30 日本公司取得托管收益 0 元。

7、2004 年 12 月 15 日本公司与青岛澳柯玛物资经销有限公司签署了《物资采购协议》，通过其采购本公司生产所需原材料、物资，双方根据采购时的具体情况协商确定产品单价。结算时间：自发票开出之日起不得超过 3 个月。结算方式：以现汇、银行承兑汇票等方式。该协议已经本公司二届十七次董事会审议通过，并经公司 2004 年度股东大会批准，有效期 3 年。该合同属框架性合同，并未规定具体数量、金额。

8、本公司于 2003 年 1 月 5 日与青岛澳柯玛进出口有限公司（以下简称进出口公司）签署了《2003 年-2005 年度出口合同》，本公司在产品价格算中将船杂费、服务费从价格中扣除形成当年的年度出口产品价格表，此部份费用由进出口公司承担。本公司承担 CE 认证、UL 认证等认证费用；对于未能达到出口规定数量，按实际未完成的数量折算相应费用由进出口公司承担；对于年出口数量低于合同规定的认证费用分摊在产品出口价格上（出口达到规定数量，认证费分摊完后出口产品价格相应下调）。本公司为进出口公司承担 GE 项目 0.5% 的费用，其他出口项目承担 1.5% 的费用，该项费用包括样机、海内外推介费用等，本公司除承担银行费用外不再承担进出口公司与出口相关的其他费用。对于出口产品配件由本公司按国际惯例免费提供总数量 1% 的配件。出口产品的结算时间：自发票开出之日起 3 个月之内。出口产品的结算方式：以现汇、银行承兑汇票、设备进口抵账和出口退税抵账等方式。该合同属框架性合同并未规定具体数量、金额。

9、本公司全资企业青岛澳柯玛集团空调器厂同青岛澳柯玛集团空调器配套有限公司续签了《物资供应协议》。合同经双方签字盖章并经本公司董事会批准后生效，协议有效日期自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。该合同属框架性合同，并未规定具体数量、金额。2005 年 4 月 23 日本公司二届十八次董事会决议批准。

10、2005 年 4 月 23 日空调器厂同青岛澳柯玛集团销售公司续签了《2005-2007 年度空调器销售协议书》。双方共同商定结算方式和结算金额。空调器厂负责澳柯玛空调整体形象策划、全国性广告投入、大型产品推介会、新闻发布会并承担费用，空调器销售公司负责各地区广告投入、各分公司的经销商会议、商场促销活动等并承担费用，空调器厂保证每月 15 日以前将上月空调器销售公司发生的安装费、维修费及时兑现给空调器销售公司。运输及仓储费用划分：空调器厂负责将产品安全运至空调器销售公司外设仓库，所需运费及运输途中耗损，由空调器厂负担；外设仓库费用、库损及运至商业单位的费用，由空调器销售公司负担。该合同属框架性合同，并未规定具体数量、金额。2005 年 4 月 23 日本公司二届十八次董事会决议批准。

12、本公司与青岛澳柯玛集团浙江电器有限责任公司签订的《2004-2005 年度合作协议》，本公司将采购其生产的冰柜产品。浙江电器公司利用其场地、设备、人力、技术、管理等资源，自行采购物料，生产制造符合本公司质量要求的协议产品，由本公司利用营销、服务网络销售协议产品，浙江电器公司不进行销售。合作协议中规定了采购型号的参考价格，并约定本公司有权根据采购时的市场情况，要求双方协商确定具体采购价格。交货地点在浙江电器公司仓库，本公司自行提货物或由委托浙江电器公司代办运输，并承担运输及保险费。本公司与浙江电器公司签订的《2004-2005 年度合作协议》属框架性协议，没有规定具体数量、金额，本公司每月根据市场需求向浙江电器公司提出采购计划，双方确认后即作为当月的采购协议。2004 年 4 月 3 日本公司二届十一次董事会会议决议批准。

13、2005 年 4 月 23 日本公司与青岛澳柯玛集团总公司签订了关于本公司持有的北京证券有限责任公司的股权转让协议书，协议规定股权转让价格为 6000 万元。**报告期内，本公司已经收到上述股权转让全部款项。**

14、2005 年 4 月 23 日本公司与青岛开拓集团有限责任公司签订了关于本公司持有的北京证券有限责任公司的股权转让协议书，协议规定股权转让价格为 2000 万元。**报告期内，本公司已经收到上述股权转让全部款项。**

15、本公司于 2005 年 3 月 7 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司转发的北京市密云县人民法院（2005）密执字第 723 号《协助执行通知书》，经与本公司控股股东青岛澳柯玛集团总公司核实，因其下属企业北京澳柯玛科技发展有限公司与上海长江计算机进出口有限公司买卖合同纠纷一案，其所持有的本公司 2000 万股国家股被冻结，冻结期限从 2005 年 3 月 7 日至 2006 年 3 月 6 日。目前，青岛澳柯玛集团总公司就上述冻结行为的合法性已向北京市密云县人民法院提出异议。

附注八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

附注九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司董事会利润分配预案，本公司 2004 年度按税后利润 10%提取法定盈余公积，按 5%提取公益金，按每 10 股派 0.5 元（含税）分配现金股利，上述事项已经 2004 年度股东大会通过。

本公司无其他需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

附注十一、其他重要事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司控股股东青岛澳柯玛集团总公司因与客户经济纠纷，累计被冻结其持有的本公司股份 3351 万股。

本公司股东广州银达担保服务有限公司因纠纷于 2004 年 12 月 9 日被法院冻结其所持有的股份 100 万股。

本公司股东荆州市泰隆股份合作公司于 2004 年 9 月 16 日将其所持有的股份 34 万股予以质押。

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无需要说明的其他重要事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、财务负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程。

董事长：鲁群生

青岛澳柯玛股份有限公司
2005 年 8 月 15 日