

青岛海尔股份有限公司

600690

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告(未经审计).....	10
八、备查文件目录.....	32

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。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人杨绵绵，主管会计工作负责人王召兴，会计机构负责人洪晓明声明：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：青岛海尔股份有限公司
公司英文名称：QINGDAO HAIER CO., LTD.
公司英文名称缩写：HAIER
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：青岛海尔
公司 A 股代码：600690
- 3、公司注册地址：青岛市崂山区海尔工业园内
公司办公地址：青岛市经济技术开发区前湾港路海尔工业园内
邮政编码：266555
公司国际互联网网址：<http://www.haier.com>
公司电子信箱：ref@haier.com
- 4、公司法定代表人：杨绵绵
- 5、公司董事会秘书：纪东
电话：0532-88938138
传真：0532-88938313
E-mail：jidong@haier.com
联系地址：青岛市海尔路 1 号海尔工业园青岛海尔股份有限公司证券部
公司证券事务代表：李吉庆
电话：0532-88938138
传真：0532-88938313
E-mail：finance@haier.com
联系地址：青岛市海尔路 1 号海尔工业园青岛海尔股份有限公司证券部
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
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：青岛市海尔路 1 号海尔工业园青岛海尔股份有限公司证券部

(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	4,307,328,241.20	3,957,791,985.62	8.83
流动负债	1,242,040,638.22	783,450,638.89	58.53
总资产	7,350,634,109.62	7,107,063,291.45	3.43
股东权益(不含少数股东权益)	5,507,892,618.14	5,718,519,046.65	-3.68
每股净资产	4.60	4.78	-3.77
调整后的每股净资产	4.60	4.75	-3.16
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	148,315,298.39	190,619,840.06	-22.19
扣除非经常性损益后的净利润	147,741,105.77	189,349,439.15	-21.97
每股收益	0.124	0.239	-48.12
净资产收益率(%)	2.69	3.42	减少 0.73 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	42,457,464.73	541,985,194.63	-92.17

说明：公司 04 年 6 月末股本为 797,648,282 股，05 年 6 月末股本为 1,196,472,423 股。相应导致报告期每股收益指标较去年同期有大幅下降。

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	3,227.22
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	672,293.51
所得税影响数	-101,328.11
合计	574,192.62

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	20.84	19.82	0.959	0.959
营业利润	4.96	4.72	0.228	0.228
净利润	2.69	2.56	0.124	0.124
扣除非经常性损益后的净利润	2.68	2.55	0.123	0.123

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 262,683 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)
海尔电器国际股份有限公司		358,287,340	29.95	未流通		法人股东
海尔集团公司		143,585,768	12.00	未流通		法人股东
青岛集体企业联社		19,753,704	1.65	未流通	未知	法人股东
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	-1,798,224	5,135,043	0.43	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金	973,674	2,385,980	0.20	已流通	未知	社会公众股东
合肥百货大楼股份有限公司		1,959,819	0.16	已流通	未知	社会公众股东
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券	146,816	1,771,301	0.15	已流通	未知	社会公众股东
隋熙凤		1,476,650	0.12	已流通	未知	社会公众股东
北京中宏金资讯有限公司		1,200,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东
马永元		1,132,500	0.09	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

(1)海尔电器国际股份有限公司是海尔集团公司的控股子公司，海尔集团公司对其控股 93.44%。

(2)未知其他股东有关联关系。

(3)报告期内，海尔电器国际股份有限公司、海尔集团公司所持股份没有发生托管、质押、冻结等情况。

3、前十名流通股股东持股情况

单位:股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	5,135,043	A 股
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金	2,385,980	A 股
合肥百货大楼股份有限公司	1,959,819	A 股
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券	1,771,301	A 股
隋熙凤	1,476,650	A 股
北京中宏金资讯有限公司	1,200,000	A 股
马永元	1,132,500	A 股
国际金融 - 花旗 - NOMURA SECURITIES CO., LTD	870,000	A 股
隋熙明	862,142	A 股
华宝信托投资有限责任公司	830,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

未知前十名流通股股东之间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

海尔电器国际股份有限公司、海尔集团公司与前十名流通股股东不存在关联关系。未知其他前十名股东和前十名流通股股东之间存在关联关系。

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

报告期内，因公司原总经理张智春先生被聘为海尔集团副总裁，根据中国证监会《关于上市公司总经理及高层管理人员不得在控股股东单位兼职的通知》[证监公司字〔1999〕22号]，已不适合担任上市公司总经理，因此申请辞去公司总经理职务。根据董事会提名委员会的提名，并经董事会认真审议，决定接受张智春先生的辞职申请，并聘任公司副董事长王召兴先生为公司总经理，任期与本届董事会一致。

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

公司主要从事电冰箱、空调器等家电产品的生产与经营。报告期内实现主营业务收入 955,540 万元，较去年同期增长 10.39%；净利润 14,832 万元，较去年同期下降 22.19%。市场占有率方面，据北京中怡康时代市场研究公司提供的中国城乡多级市场家电商情资讯的调查数据显示，海尔冰箱、空调的市场占有率报告期内月月保持第一。

报告期内，家电行业恶性竞争依然激烈，公司产品主要原材料价格持续上涨。面临种种困难，公司始终围绕“速度、创新、SBU”经营方针，并在“一低三高”（低成本、高增值、高增长、高质保）思路指引下，对内通过推行 3A 预算体系，“全面、全员、全过程”地对每个经营主体的市场目标进行闭环优化，积极推行型号经理、产品经理一票到底的 SBU 经营机制，整合各种能实现战略目标的资源；对外在实施国际化战略中，按照“走出去，走进去，走上去”的思路，在开拓国际市场中，不断取得新的突破，市场竞争力和品牌美誉度都得到了进

一步的提升。在对开门冰箱、变频冰箱、高效氧吧除菌光空调、直流高效变频空调等产品的拉动下，使得公司主营业务收入同比有较大增幅，保持了国内、外市场的持续领先。但报告期由于原材料价格持续上涨，导致公司净利润同比下降。

(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

公司主营空调器、电冰箱、电冰柜、洗碗机、燃气灶等家电产品的生产与销售。

(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:万元 币种:人民币

	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 (%)
电冰箱	262,134	230,750	11.97	12.29	20.29	减少 5.85 个百分点
空调器	513,480	452,469	11.88	8.50	8.94	减少 0.36 个百分点
其中:关联交易	765,686	674,490	11.91	/	/	/
关联交易的定价原则	<p>公司产品主要利用青岛海尔工贸有限公司等 42 家工贸公司的平台销售,公司支付的经销费用是以工贸公司经销各类产品所发生的销售费用占各类产品对外销售价格的比例确定的。本公司对三大主导产品电冰箱、空调器、电冰柜支付的经销费率分别为 12.06%、11.56%、13.56%。</p> <p>公司主要利用青岛海尔零部件采购有限公司和青岛海尔国际贸易有限公司提供的平台采购及配送生产用物资、非生产用物资和保税物资。青岛海尔零部件采购有限公司和青岛海尔国际贸易有限公司对采购及配送后的供货价格构成为:实际采购价+代理费(其中代理费按实际采购价的 2.6%计算)。同时,该供货价格的定位以不高于公司在市场上的自行采购价格为原则。</p> <p>对于同类产品,青岛海尔工贸有限公司等 42 家工贸公司、青岛海尔零部件采购有限公司、青岛海尔国际贸易有限公司给予本公司与海尔集团所属其他公司的定价(结算费率)标准一致。</p> <p>相关结算业务,凡在海尔集团财务有限责任公司经营范围之内且对公司有利的业务均通过海尔集团财务有限责任公司进行。公司在财务公司的存款利率不低于同期商业银行存款利率;公司在财务公司的贷款利率不高于同期商业银行贷款利率。公司有权在了解市场价格的前提下,结合自身利益决定是否与财务公司保持合作关系,也可根据实际情况在履行协议的同时由其他金融服务机构提供相关金融服务。</p>					

(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 (%)
境内	784,167	9.30
境外	171,373	15.64

(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 943,353 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

青岛海尔电冰箱有限公司	中外合资	无氟电冰箱生产制造	2402 万美元	100,914	878
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	中外合资	出口电冰箱生产制造	2059.05 万美元	54,899	15
青岛海尔特种电冰箱有限公司	中外合资	无氟电冰箱生产制造	2000 万美元	44,957	701
青岛海尔空调器有限总公司	有限公司	家用空调器的生产制造	21,835.5	212,827	16,794
青岛家电工艺装备研究所	集体	模具、注塑件生产制造	6,677.8	16,411	739
青岛海尔智能电子有限公司	有限公司	电脑板生产制造	14,737	28,725	1,990
青岛海尔洗碗机有限公司	有限公司	洗碗机、燃气灶生产制造	18,000	38,354	35
青岛海尔健康家电有限公司	有限公司	健康系列小家电生产制造	12,000	16,131	370
青岛海尔特种电冰柜有限公司	中外合资	电冰柜及其他制冷产品研制生产销售	37,310.26	61,340	466

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，家电行业的恶性竞争不断加剧、原材料涨价、能源紧缺及行业集中度进一步提高。面对各种困难，公司以战略创新全面提升企业竞争力，满足用户需求，为客户找到高差异化的产品，获得大订单，找到大客户，取得大资源，在竞争中取胜，充分发挥海尔品牌优势。

(1) 通过业务流程再造，进一步加速信息化、网络化的建设，利用海尔集团搭建的物流、商流平台，加速订单的执行速度，缩短了与用户的距离。通过推行 3A 预算体系，“全面、全员、全过程”地对每个经营主体的市场目标进行闭环优化，激发了人员创新活力。

(2) 继续通过实施积极稳健的财务政策，控制产品成本与各项费用，开源节流，虽然市场瞬息变化，但没有造成不合理库存，减少了流动资金的占用，优化了公司的现金流。

(3) 始终坚持开发满足用户需求的创新产品，形成一系列差异化的、超越对手的、以中高端为主的创新产品。推出了人无我有、人有我优的系列化产品，尤其是在新技术、新材料应用方面上了新台阶。海尔直流高效双新风空调整合目前世界领先的直流变频技术而取得的创新突破，同时也是目前全球首台同时采用“双向换新风”技术和“直流变频”技术的健康高效空调。海尔全新开发的宇航变频冰箱系列，顺应国际上的环保节能趋势，将海尔自主创新的“厚度减半，省电一半”宇航变频冰箱的优势进一步提升，特别是最新推出的世界领先水平的宇航变频对开门冰箱，融合了多路风冷、矿泉制冰、维他葆活、网络功能等众多创新先进科技，开创了冰箱高端市场的领先潮流。同时，具有“10 -18 超宽变温+无霜+速冻 007”的超强功能，采用宇航变频技术的彩晶三门宇航变频冰箱品质进一步升级，以及太空王子宇航变频冰箱等一系列新品的不断推陈出新，满足了更多用户的需求，进一步提高了海尔在全球的品牌竞争力地位。

(4) 在国际市场的开拓中，公司按照“走出去，走进去，走上去”的思路，不断取得新的突破，市场竞争力和品牌美誉度都得到了进一步的提升。在国内外市场和竞争对手日益一体化的背景下，品牌就是竞争力。在产品出口中，我公司坚持使用自主品牌，不断提高营销和创新能力，使海尔品牌在全球市场的美誉度和竞争力不断提高，从而拉动了公司出口创汇的快速增长。海尔冰箱更是通过 A+、A++ 级能耗产品、变频冰箱尤其是宇航变频冰箱等一系列高附加值产品全力拓展海外市场，与众多国际大客商达成合作，受到海外消费者的欢迎，更提升了产品的高品质形象。

(5) 在售后服务方面，以创用户感动为中心，着力打造一支具备市场第一竞争力的专业化、规范化、信息化的服务队伍，努力实现“随叫随到、到了就好、创造感动、信息增值”的市场目标，积极推进星级服务进社区，真诚互动“好邻居”等创新服务模式，更加贴近用户，用亲情化的服务，创造用户感动，赢得市场美誉。通过创新服务，创造感动，2005 年上半年的海尔产品在服务质量、服务成本上同比取得了很大的进步，再创市场美誉。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
对章丘海尔电机有限公司增资用于压缩机电机项目的生产	公司出资 1993 万元	增资完成,项目 在建	——
新设青岛海尔精密制品有限公司	公司出资 700 万元	在建	——

(1) 根据公司第五届董事会第四次会议决议，青岛海尔股份有限公司对章丘海尔电机有限公司单方面增资 1993 万元，章丘海尔电机有限公司所获资金用于压缩机电机项目的生产，截至报告期末，该项目属在建。

(2) 根据公司第五届董事会第五次会议决议，公司控股子公司青岛家电工艺装备研究所在胶南合资设立青岛海尔精密制品有限公司，其中青岛家电工艺装备研究所出资 700 万元，占其注册资本的 70%。截至报告期末，该项目属在建。

(3) 根据公司第五届董事会第四次会议决议，公司控股子公司青岛海尔空调器有限总公司拟在胶南合资设立青岛胶南海尔空调器有限公司（最终工商注册审定的名称为：青岛海尔制冷设备有限公司），其中青岛海尔空调器有限总公司出资 1400 万元，占其注册资本的 70%。新公司已于报告期内注册成立，但各方出资额在 7 月支付到位，故对该公司的投资未体现在本报告期。

3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 170 亿元人民币，报告期实际完成 95.55 亿元人民币；报告期内公司实际完成的主营业务收入占 2005 年主营业务收入计划的 56.21%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及证监会相关法律法规的规定，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，做好投资者关系管理工作。公司治理结构较为完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2004 年度股东大会审议通过了公司 2004 年度利润分配方案：以公司 2004 年末股本 1,196,472,423 股为基数，每 10 股派 3 元（含税），共分配 358,941,726.90 元，剩余利润结转下一年度。本年度不进行资本公积金转增股本方案。股权登记日：2005 年 7 月 13 日；除权（除息）日：2005 年 7 月 14 日；现金红利发放日：2005 年 7 月 22 日。《公司 2004 年度分红派息实施公告》已于 2005 年 7 月 8 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本公司中期不进行利润分配及公积金转增股本。

(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

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
-----	--------	--------------

青岛海尔零部件采购有限公司	388,513	49.55
青岛海尔空调电子有限公司	125,767	16.04
合肥海尔空调器有限公司	130,628	16.66
武汉海尔电器股份有限公司	85,151	10.86
海尔集团电器产业有限公司	37,793	4.82

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
全国 42 家海尔工贸有限公司	708,820	74.18
海尔集团电器产业有限公司	171,424	17.94
青岛海尔零部件采购有限公司	62,779	6.57

(1) 关联交易定价原则：

公司产品主要利用青岛海尔工贸有限公司等 42 家工贸公司的平台销售，公司支付的经销费用是以工贸公司经销各类产品所发生的销售费用占各类产品对外销售价格的比例确定的。本公司对三大主导产品电冰箱、空调器、电冰柜支付的经销费率分别为 12.06%、11.56%、13.56%。

公司主要利用青岛海尔零部件采购有限公司和青岛海尔国际贸易有限公司提供的平台采购及配送生产用物资、非生产用物资和保税物资。青岛海尔零部件采购有限公司和青岛海尔国际贸易有限公司对采购及配送后的供货价格构成为：实际采购价+代理费(其中代理费按实际采购价的 2.6%计算)。同时，该供货价格的定位以不高于公司在市场上的自行采购价格为原则。

对于同类产品，青岛海尔工贸公司等 42 家工贸公司、青岛海尔零部件采购有限公司、青岛海尔国际贸易有限公司给予本公司与海尔集团所属其他公司的定价（结算费率）标准一致。

相关结算业务，凡在海尔集团财务有限责任公司经营范围之内且对公司有利的业务均通过海尔集团财务有限责任公司进行。公司在财务公司的存款利率不低于同期商业银行存款利率；公司在财务公司的贷款利率不高于同期商业银行贷款利率。公司有权在了解市场价格的前提下，结合自身利益决定是否与财务公司保持合作关系，也可根据实际情况在履行协议的同时由其他金融服务机构提供相关金融服务。

(2) 关联交易的必要性和持续性说明：

公司（代表其自身及其控股子公司）与海尔集团的关联交易一直遵循公平、合理的原则，双方的交易行为均通过合同的方式予以约定。青岛海尔零部件采购有限公司、青岛海尔国际贸易有限公司拥有为海尔集团采购物资的国际分供方网络，可以在全球范围内，通过不断优化分供方，采购到质优价廉、交货及时的物资，同时这些分供方可参与本公司新产品的前端设计和现有产品的改进。青岛海尔工贸有限公司等 42 家各地海尔工贸公司拥有遍及全国的批发、零售、服务网络，这些网络可以准确及时地把消费者的需求信息传回公司，同时其拥有国际一流的营销及服务水平，该网络是以获取有价值定单为中心的网络，并且能协助公司创造有价值的定单。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

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

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

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

报告期内，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) 公司于报告期内关于预计的“与日常经营相关的关联交易”的具体执行情况

交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	金额(万元)
关联采购	采购原材料等	青岛海尔零部件采购有限公司	388,513
	采购空调部件等	青岛海尔空调电子有限公司	125,767
	采购空调部件等	合肥海尔空调器有限公司	130,628
	采购产品备件等	武汉海尔空调器有限公司	85,151
	采购原材料等	海尔集团电器产业有限公司	37,793
	采购原材料等	青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	1,960
	采购产品等	莱阳海尔电器有限公司	2,666
	采购原材料等	海尔集团青岛冷凝器厂	1,725
关联销售	销售产品等	全国 42 家海尔工贸有限公司	708,820
	销售成品等	海尔集团电器产业有限公司	171,424
	销售注塑件等	青岛海尔零部件采购有限公司	62,779
	销售电脑板等	青岛海尔科技有限公司	328
在关联公司存款	存款余额	海尔集团财务有限责任公司	63,920

(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
《青岛海尔股份有限公司第五届董事会第四次会议决议暨召开股东大会的公告》(临 2005-001)	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2005-04-08	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
《青岛海尔股份有限公司第五届监事会第三次会议决议公告》(监 2005-002)	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2005-04-08	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
《青岛海尔股份有限公司 2005 年预计日常关联交易公告》(临 2005-003)	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2005-04-08	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
《青岛海尔股份有限公司第五届董事会第五次会议决议公告》(临 2005-004)	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2005-04-28	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
《青岛海尔股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告》(临 2005-005)	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2005-04-28	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
《青岛海尔股份有限公司提示性	《上海证券报》、《中	2005-05-28	上海证券交易所网站

公告》(临 2005-006)	国证券报》、《证券时报》、《证券日报》		(http://www.sse.com.cn)
《青岛海尔股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告》(临 2005-007)	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2005-06-10	上海证券交易所网站 (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

编制单位:青岛海尔股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

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	5.1	5.1	686,303,072.92	715,084,948.05	552,408,290.70	487,319,428.15
短期投资						
应收票据	5.2		920,294,576.41	896,512,947.39	382,462,823.22	398,713,101.22
应收股利			12,803.11	12,803.11	204,420,242.93	65,846,270.14
应收利息						
应收账款	5.3	5.3	979,607,030.53	958,036,998.78	505,364,873.34	443,072,149.94
其他应收款	5.4	5.4	206,576,095.02	159,418,200.99	16,303,664.57	14,912,349.03
预付账款	5.5		562,096,339.35	375,612,712.79	398,500,204.76	336,542,431.03
应收补贴款	5.6		50,856,859.68	1,906,456.55		
存货	5.7		899,180,204.28	851,206,917.96	178,101,384.28	158,768,751.83
待摊费用			2,401,259.90			
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			4,307,328,241.20	3,957,791,985.62	2,237,561,483.80	1,905,174,481.34
长期投资：	5.8	5.8				
长期股权投资			1,413,549,601.79	1,454,536,317.58	3,614,489,084.67	3,768,028,309.30
长期债权投资						
长期投资合计			1,413,549,601.79	1,454,536,317.58	3,614,489,084.67	3,768,028,309.30
其中：合并价差			809,705,434.66	882,216,369.11		
其中：股权投资差额			809,705,434.66	882,216,369.11	809,705,434.66	882,216,369.11
固定资产：	5.9	5.9				
固定资产原价			2,596,002,665.56	2,553,435,948.99	405,628,510.56	410,657,533.07
减：累计折旧			1,039,677,439.88	940,829,210.75	139,714,593.28	130,535,456.04
固定资产净值			1,556,325,225.68	1,612,606,738.24	265,913,917.28	280,122,077.03
减：固定资产减值准备			15,350,000.00	15,350,000.00		
固定资产净额			1,540,975,225.68	1,597,256,738.24	265,913,917.28	280,122,077.03
工程物资						
在建工程	5.10		17,903,625.86	22,935,072.74	1,858,024.00	358,114.20
固定资产清理						
固定资产合计			1,558,878,851.54	1,620,191,810.98	267,771,941.28	280,480,191.23
无形资产及其他资产：						
无形资产	5.11		69,795,480.09	73,402,877.27	64,439,290.48	67,016,862.04
长期待摊费用			1,081,935.00	1,140,300.00		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			70,877,415.09	74,543,177.27	64,439,290.48	67,016,862.04
递延税项：						

递延税款借项						
资产总计			7,350,634,109.62	7,107,063,291.45	6,184,261,800.23	6,020,699,843.91
流动负债：						
短期借款	5.12		7,000,000.00			
应付票据						
应付账款	5.13		378,635,604.06	324,636,319.85	110,183,516.45	55,254,077.06
预收账款	5.14		84,313,117.66	138,739,022.57		
应付工资			21,870,628.94	28,460,167.44		
应付福利费			6,543,642.03	5,253,377.70	712,619.03	
应付股利	5.15		429,875,215.50	50,221,417.21	358,941,726.90	
应交税金	5.16		72,358,950.49	122,600,971.52	56,714,051.40	90,817,935.57
其他应交款			1,261,458.17	901,135.16	691,590.40	528,530.80
其他应付款	5.17		225,551,898.10	112,638,227.44	6,016,705.04	8,707,752.91
预提费用	5.18		14,630,123.27			
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			1,242,040,638.22	783,450,638.89	533,260,209.22	155,308,296.34
长期负债：						
长期借款	5.19		138,360,000.00	138,360,000.00	138,360,000.00	138,360,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			4,748,972.87	8,512,500.92	4,748,972.87	8,512,500.92
其他长期负债						
长期负债合计			143,108,972.87	146,872,500.92	143,108,972.87	146,872,500.92
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			1,385,149,611.09	930,323,139.81	676,369,182.09	302,180,797.26
少数股东权益			457,591,880.39	458,221,104.99		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.20		1,196,472,423.00	1,196,472,423.00	1,196,472,423.00	1,196,472,423.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			1,196,472,423.00	1,196,472,423.00	1,196,472,423.00	1,196,472,423.00
资本公积	5.21		2,933,718,592.07	2,933,718,592.07	2,933,718,592.07	2,933,718,592.07
盈余公积	5.22		1,197,962,722.81	1,197,962,722.81	700,867,010.16	700,867,010.16
其中：法定公益金			486,463,500.19	486,463,500.19	257,769,107.76	257,769,107.76
未分配利润	5.23		179,738,880.26	390,365,308.77	676,834,592.91	887,461,021.42
拟分配现金股利				358,941,726.90		358,941,726.90
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			5,507,892,618.14	5,718,519,046.65	5,507,892,618.14	5,718,519,046.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计			7,350,634,109.62	7,107,063,291.45	6,184,261,800.23	6,020,699,843.91

公司法定代表人：杨绵绵

主管会计工作负责人：王召兴

会计机构负责人：洪晓明

利润表

编制单位:青岛海尔股份有限公司

2005 年 1-6 月

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	5.24	5.24	9,555,401,534.21	8,656,167,460.89	724,978,839.05	1,809,050,854.24
减:主营业务成本	5.25	5.25	8,400,765,127.94	7,449,321,074.35	647,405,224.47	1,561,932,977.30
主营业务税金及附加			6,716,818.88	10,943,549.87	1,571,299.45	7,079,019.00
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			1,147,919,587.39	1,195,902,836.67	76,002,315.13	240,038,857.94
加:其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	5.26		2,439,461.42	14,568,167.84	223,279.95	1,230,693.33
减:营业费用			563,049,597.81	543,755,677.17	32,512,660.46	119,148,599.14
管理费用			315,736,467.61	321,348,768.41	42,464,882.71	95,893,943.88
财务费用	5.27		-1,800,350.10	13,463,536.79	-1,560,717.05	6,758,362.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			273,373,333.49	331,903,022.14	2,808,768.96	19,468,646.09
加:投资收益(损失以“-”号填列)	5.28	5.28	-66,284,277.61	-68,666,350.88	146,469,857.76	173,794,860.32
补贴收入				924,997.30		347,900.00
营业外收入			974,190.65	1,878,726.74	114,634.20	206,006.76
减:营业外支出			301,897.14	384,137.43	160,803.91	36,597.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			207,761,349.39	265,656,257.87	149,232,457.01	193,780,815.21
减:所得税			51,720,938.74	64,180,757.19	917,158.62	3,160,975.15
减:少数股东损益			7,725,112.26	10,855,660.62		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			148,315,298.39	190,619,840.06	148,315,298.39	190,619,840.06

公司法定代表人: 杨绵绵

主管会计工作负责人: 王召兴

会计机构负责人: 洪晓明

现金流量表

编制单位:青岛海尔股份有限公司

2005 年 1-6 月

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	5.29		1,420,867,364.68	316,353,042.83
收到的税费返还			6,806,643.10	
收到的其他与经营活动有关的现金			20,659,023.15	614,634.20
现金流入小计			1,448,333,030.93	316,967,677.03
购买商品、接受劳务支付的现金	5.29		582,392,829.79	122,297,773.17
支付给职工以及为职工支付的现金			130,784,480.93	12,204,023.38
支付的各项税费			165,838,274.28	14,857,172.55
支付的其他与经营活动有关的现金			526,859,981.20	67,039,028.90
现金流出小计			1,405,875,566.20	216,397,998.00
经营活动产生的现金流量净额			42,457,464.73	100,569,679.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			889,527.84	19,957,853.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			997.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			890,524.84	19,957,853.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			18,132,716.67	1,745,141.80
投资所支付的现金			26,930,000.00	19,930,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			45,062,716.67	21,675,141.80
投资活动产生的现金流量净额			-44,172,191.83	-1,717,288.43
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			7,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			7,000,000.00	
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			303,619.98	
其中：支付少数股东的股利			294,939.98	
支付的其他与筹资活动有关的现金			33,763,528.05	33,763,528.05
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			34,067,148.03	33,763,528.05
筹资活动产生的现金流量净额			-27,067,148.03	-33,763,528.05
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-28,781,875.13	65,088,862.55
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			148,315,298.39	148,315,298.39
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			7,725,112.26	

减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			3,617,259.25	3,351,791.52
固定资产折旧			103,589,067.10	13,038,431.10
无形资产摊销			3,650,865.18	2,577,571.56
长期待摊费用摊销			146,565.00	
待摊费用减少（减：增加）			-2,401,259.90	
预提费用增加（减：减少）			14,630,123.27	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			3,227.22	
固定资产报废损失			160,803.91	160,803.91
财务费用			8,680.00	
投资损失（减：收益）			66,284,277.61	-146,469,857.76
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-47,973,286.32	-19,332,632.45
经营性应收项目的减少(减：增加)			-312,605,346.01	49,918,086.78
经营性应付项目的增加(减：减少)			57,306,077.77	49,010,185.98
其他				
经营活动产生的现金流量净额			42,457,464.73	100,569,679.03
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			686,303,072.92	552,408,290.70
减：现金的期初余额			715,084,948.05	487,319,428.15
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-28,781,875.13	65,088,862.55

公司法定代表人：杨绵绵

主管会计工作负责人：王召兴

会计机构负责人：洪晓明

合并资产减值表

编制单位:青岛海尔股份有限公司

2005 年 1-6 月

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	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	58,813,431.57	3,617,259.25	0.00	0.00	0.00	62,430,690.82
其中:应收账款	50,422,999.94	1,135,264.83				51,558,264.77
其他应收款	8,390,431.63	2,481,994.42				10,872,426.05
短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	4,026,079.03	0.00	0.00	0.00	0.00	4,026,079.03
其中:库存商品	4,026,079.03				0.00	4,026,079.03
原材料	0.00	0.00				0.00
长期投资减值准备合计						
其中:长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	15,350,000.00	0.00	0.00			15,350,000.00
其中:房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00			0.00
机器设备	15,350,000.00	0.00	0.00			15,350,000.00
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	78,189,510.60	3,617,259.25	0.00	0.00	0.00	81,806,769.85

公司法定代表人: 杨绵绵

主管会计工作负责人: 王召兴

会计机构负责人: 洪晓明

母公司资产减值表

编制单位:青岛海尔股份有限公司

2005 年 1-6 月

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	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	24,104,447.32	3,351,791.52			0.00	27,456,238.84
其中:应收账款	23,319,586.84	3,278,564.39				26,598,151.23
其他应收款	784,860.48	73,227.13				858,087.61
短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	3,066,362.61	0.00			0.00	3,066,362.61
其中:库存商品	3,066,362.61	0.00				3,066,362.61
原材料					0.00	
长期投资减值准备合计						
其中:长期股权投资						
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	27,170,809.93	3,351,791.52	0.00	0.00	0.00	30,522,601.45

公司法定代表人: 杨绵绵

主管会计工作负责人: 王召兴

会计机构负责人: 洪晓明

(二)财务报表附注

附注 1、公司简介

青岛海尔股份有限公司（以下简称本公司）的前身是成立于 1984 年的青岛电冰箱总厂。经中国人民银行青岛市分行 1989 年 12 月 16 日批准募股，1989 年 3 月 24 日经青体改[1989]3 号文批准，在对原青岛电冰箱总厂改组的基础上，以定向募集资金 1.5 亿元方式设立股份有限公司。1993 年 3 月和 9 月，经青岛市股份制试点工作领导小组青股领字[1993]2 号文和 9 号文批准，由定向募集公司转为社会募集公司，并增发社会公众股 5000 万股，于 1993 年 11 月在上交所上市交易。

本公司属于国家一级企业，是海尔集团的龙头企业，本公司主要经营范围：电冰箱、电冰柜、船用电冰箱、微波炉、真空包装机、空调器、电磁管、洗衣机、热水器、电风扇、吸尘器及配件、通讯设备制造。公司主要产品电冰箱先后通过了美国 UL、德国 VDE、欧洲 CB 认证。

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2.2 会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司的各项资产在取得时按照实际成本计量。其后，各项资产如果发生跌价或减值，则计提相应的跌价或减值准备。

2.5 外币业务的核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月的市场汇率折合为人民币记账，月末各外币账户余额按月末市场汇率进行调整，产生的汇率差异属于资本性支出的计入相关资产的价值，属于收益性支出的计入当前损益。

2.6 现金等价物的确认标准

本公司将持有期限短（指购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

2.7 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

2.7.1 短期投资计价及收益确认方法

取得短期投资时按实际成本计价。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面成本；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面成本的差额计入投资损益。

2.7.2 短期投资跌价准备的核算方法

本公司短期投资按账面成本与市价孰低原则计价，以每期最后一个交易日证券市场的市场价格作为短期投资期末计价的标准，按期末短期投资总体成本与市价孰低法计提短期投资跌价准备。若期末短期投资总体成本高于市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，同时计入当期投资损益。

2.8 坏账的确认标准和核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

坏账的确认标准是因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；因债务人逾期未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经董事会批准，列作坏账损失。

2.8.2 坏账损失的核算方法

坏账损失的核算方法采用备抵法。根据本公司董事会决议，本公司按照应收款项（应收账款、其他应收款）余额的 5% 计提坏账准备；对于实际发生的坏账按可能损失的金额全额计提坏账准备，待董事会批准后核销。

2.9 存货的核算方法

2.9.1 存货的分类

包括在途物资、原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

2.9.2 存货计价方法

原材料、在产品、产成品按实际成本计价，发出按加权平均法计算；低值易耗品采用“一次摊销法”进行摊销。生产成本在完工产品和在产品之间的分配方法为按照定额成本分配。

2.9.3 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.9.4 存货跌价准备的核算方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对于因存货遭受毁损，全部或部分过时、销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

2.10 长期投资的核算方法

2.10.1 长期股权投资

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(4) 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，编制合并会计报表。

(5) 长期股权投资差额摊销方法：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，无论借方还是贷方差额均采用直线法按 10 年摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益之间的差额，按上述原则摊销；对于初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积-股权投资准备”科目。

2.10.2 长期债权投资

(1) 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。

(2) 其他长期债权投资：按实际支付的价款入账。

2.10.3 长期投资减值准备

期末，对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值的，按该项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

2.11 固定资产的计价和折旧方法

2.11.1 固定资产标准

使用年限在一年以上的房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具以及单位价值在 2000 元以上，使用年限在两年以上的非生产经营用设备和物品作为固定资产核算。

2.11.2 固定资产计价

购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等入账；

自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账；

投资者投入的固定资产，按投资各方的确认价值入账；

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者入账。

2.11.3 固定资产折旧

固定资产折旧采用直线法计算，残值率为 4%，并按固定资产类别确定其使用年限。固定资产的使用年限如下表：

固定资产类别	使用年限（年）	折旧率
房屋及建筑物	20	4.80%
生产设备	10-15	9.60%-6.40%
运输设备	8-10	12.00%-9.60%

办公设备	5-8	19.20%-12.00%
------	-----	---------------

2.11.4 固定资产减值准备的核算方法

期末，本公司的固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对于可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 在建工程按实际发生成本核算，工程项目完工并办理竣工决算手续后结转固定资产。对工期较长、金额较大，且分期分批完工的项目，在所建固定资产已达到预定可使用状态时，暂估计入固定资产，待工程全部完工后，再按竣工决算价调整暂估固定资产价值。

2.12.2 为在建工程项目而发生的借款费用，在项目已达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在固定资产已达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.12.3 在建工程减值准备的计提标准及方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。

2.13 借款费用的核算方法

2.13.1 为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.13.2 借款费用资本化确认的原则、资本化期间

为营建在建工程项目发生的专门借款费用，在工程已达到预定可使用状态之前列入工程成本，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计入当期损益；但当中断是固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍计入工程成本。

2.13.3 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：

每一会计期间利息的资本化金额=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=Σ(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为：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=Σ(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，对资本化率作相应调整，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%

2.14 无形资产的计价和摊销方法

2.14.1 无形资产的计价

- (1) 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。
- (2) 投资者投入的无形资产按投资各方确认价值计价。
- (3) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

2.14.2 无形资产的摊销方法

无形资产自取得的当月起在合同或法律、规章规定的受益或有效年限内平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定受益或有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

2.14.3 无形资产减值准备的核算方法

期末，公司的无形资产对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提减值准备。

2.15 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按受益期平均摊销；公司筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，自开始经营的当月起一次计入损益。

2.16 应付债券的核算方法

本公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前，将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

2.17 预计负债的确认原则及预计负债最佳估计数的确定方法

2.17.1 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

2.17.2 预计负债最佳估计数的确定方法

预计负债金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

2.18 收入的确认原则

2.18.1 商品销售：公司已将商品所有权上的主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。

2.18.2 提供劳务：劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法，确认相关的劳务收入。

2.18.3 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：

- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

2.19 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

2.20 合并会计报表的编制方法

2.20.1 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。根据财政部财会二字(1996)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，如果被投资单位的资产总额、主营收入、利润总额占母子公司合计的相应指标的 10%以下，则该等单位不予合并。

2.20.2 合并采用的会计方法

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 3、税项

- 3.1 增值税：按销售收入的 17% 计算销项税额减可抵扣的进项税额缴纳。
- 3.2 营业税：按租赁费收入的 5% 缴纳。
- 3.3 城市维护建设税：按缴纳增值税、营业税税额的 7% 缴纳。
- 3.4 教育费附加：按缴纳增值税、营业税税额的 3% 缴纳。
- 3.5 所得税：

母公司所得税税率为 15%。本年合并范围内的子公司-青岛海尔电冰箱有限公司、青岛海尔电冰箱(国际)有限公司及青岛海尔特种电冰箱有限公司系中外合资企业，适用税率分别为 15%、24%、15%。其中：青岛海尔电冰箱有限公司税率为 15%；青岛海尔电冰箱(国际)有限公司自 2005 年起，税率为 24%；青岛海尔特种电冰箱有限公司享受“二免三减半”政策，2003-2005 年税率减半。青岛海尔空调器有限总公司、青岛家电工艺装备研究所、青岛海尔智能电子有限公司的税率为 15%。其他公司的所得税率为 33%。

附注 4、控股子公司及合营企业

本公司控股子公司及合营企业概况如下：

企业名称	注册资本(人民币万元)	经营范围	投资额(人民币元)	直接和间接权益比例(%)	是否权益法核算	是否合并会计报表
青岛海尔电冰箱有限公司	2402 万美元	无氟电冰箱加工制造等	151,112,185.50	75.00	是	是
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	2059.05 万美元	出口电冰箱加工制造等	128,387,576.48	75.00	是	是
青岛家电工艺装备研究所	6677.8	家电模具、工艺装备研制等	66,778,810.80	100.00	是	是
青岛海尔健康家电有限公司	12000	健康系列小家电研制销售	118,000,000.00	98.33	是	是
青岛海尔智能电子有限公司	14737	电子产品及自动控制系统的的设计开发	140,000,000.00	95.00	是	是
青岛海尔特种电冰箱有限公司	2000 万美元	无氟电冰箱生产销售	124,268,008.00	75.00	是	是
青岛海尔空调器有限总公司	21835.5	家用空调器的生产与经营	2,055,652,684.74	99.95	是	是
合肥海尔空调器销售有限公司	50	空调器及制冷设备销售、安装、维修	490,000.00	98.00	是	是
青岛海尔洗碗机有限公司	18000	洗碗机、燃气灶加工制造	150,000,000.00	83.33	是	是
青岛海尔特种电冰柜有限公司	37310	电冰柜及其他制冷产品研制生产销售	218,078,439.31	58.45	是	是
章丘海尔电机有限公司	6308	洗衣机电机、空调器电机生产销售	62,280,000.00	98.73	是	否
大连海尔空调器有限公司	11000	空调器加工制造	99,000,000.00	90.00	是	否
大连海尔电冰箱有限公司	11000	电冰箱加工制造	99,000,000.00	90.00	是	否
青岛海尔电子塑胶有限公司	6000	塑胶、电子及制品开发、组装、销售	48,000,000.00	80.00	是	否
武汉海尔电冰柜有限公司	4980	电冰柜及其他制冷产品研制生产销售	49,800,000.00	100.00	是	否
青岛海尔精密制品有限公司	1000	多种家电用精密塑胶、钣金、模具、电子制品的开发、生产、组装	7,000,000.00	70.00	是	否

本报告期新增的控股子公司及合营企业为青岛海尔精密制品有限公司,注册资本发生变化的是章丘海尔电机有限公司,变动情况参见附注 5.8。

章丘海尔电机有限公司、大连海尔空调器有限公司、大连海尔电冰箱有限公司、青岛海尔电子塑胶有限公司、武汉海尔电冰柜有限公司、青岛海尔精密制品有限公司合计的资产总额、主营业务收入及利润总额低于本公司相应指标的 10%，根据财政部财会二字[1996]2 号文规定，未将其纳入合并范围。

附注 5、会计报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初指 2004 年 12 月 31 日，期末指 2005 年 6 月 30 日。凡未注明货币单位的均为人民币元。

5.1 货币资金

项 目	2005.06.30.	2004.12.31.
现金	3,499.90	1,932.81
银行存款	686,045,079.93	714,828,522.15
其他货币资金	254,493.09	254,493.09
合 计	686,303,072.92	715,084,948.05

5.2 应收票据

种 类	2005.06.30.	2004.12.31.
银行承兑汇票	920,294,576.41	896,512,947.39
合 计	920,294,576.41	896,512,947.39

5.3 应收账款

账 龄	2005.06.30.			2004.12.31.		
	应收账款	比例	坏账准备	应收账款	比例	坏账准备
1 年以内	1,030,544,002.39	99.94%	51,527,200.12	980,390,582.46	97.22%	49,019,529.12
1-2 年	483,293.33	0.05%	24,164.67	366,693.58	0.04%	18,334.68
2-3 年	137,999.58	0.01%	6,899.98	1,042,398.31	0.10%	52,119.92
3 年以上				26,660,324.37	2.64%	1,333,016.22
合 计	1,031,165,295.30	100.00%	51,558,264.77	1,008,459,998.72	100.00%	50,422,999.94

母公司的应收账款：

账 龄	2005.06.30.			2004.12.31		
	应收账款	比例	坏账准备	应收账款	比例	坏账准备
1 年以内	531,618,210.04	99.94%	26,580,910.50	466,310,541.78	99.98%	23,315,527.09
1-2 年	344,814.53	0.06%	17,240.73	79,486.00	0.02%	3,974.30
2-3 年				1,709.00	0.0004%	85.45
合计	531,963,024.57	100.00%	26,598,151.23	466,391,736.78	100.00%	23,319,586.84

5.4 其他应收款

账 龄	2005.06.30.			2004.12.31.		
	其他应收款	比例	坏账准备	其他应收款	比例	坏账准备
1 年以内	195,203,906.74	89.77%	9,760,195.34	122,648,875.35	73.09%	6,132,443.77
1-2 年	20,506,513.61	9.43%	1,025,325.68	31,277,055.89	18.64%	1,563,852.79
2-3 年	1,738,100.72	0.80%	86,905.03	1,901,292.32	1.13%	95,064.62
3 年以上				11,981,409.06	7.14%	599,070.45
合 计	217,448,521.07	100.00%	10,872,426.05	167,808,632.62	100.00%	8,390,431.63

母公司的其他应收款：

账龄	2005.06.30.			2004.12.31.		
	其他应收款	比例	坏账准备	其他应收款	比例	坏账准备
1 年以内	16,537,663.08	96.36%	826,883.15	5,886,336.16	37.50%	294,316.81
1-2 年	367,852.60	2.14%	18,392.63	358,948.30	2.29%	17,947.42
2-3 年	256,236.50	1.49%	12,811.83	249,991.60	1.59%	12,499.58
3 年以上				9,201,933.45	58.62%	460,096.67
合 计	17,161,752.18	100.00%	858,087.61	15,697,209.51	100.00%	784,860.48

5.5 预付账款

账龄	2005.06.30.	比例	2004.12.31.	比例
1 年以内	471,441,629.74	83.87%	273,504,890.54	72.81%
1 - 2 年	68,742,116.44	12.23%	71,164,135.87	18.95%
2 - 3 年	21,912,593.17	3.90%	30,407,231.97	8.10%
3 年以上			536,454.41	0.14%
合计	562,096,339.35	100.00%	375,612,712.79	100.00%

预付帐款较期初增幅较大的原因：公司报告期加大了对紧俏原材料等的采购。

5.6 应收补贴款

项目	2005.06.30.
应收出口退税	50,856,859.68
合计	50,856,859.68

5.7 存货

项目	存 货		存货跌价准备			
	2005.06.30.	2004.12.31.	期初数	本期计提	本期转销	期末数
原材料	535,965,550.67	430,011,081.79				
产成品	295,501,887.60	364,322,366.25	4,026,079.03			4,026,079.03
在产品	71,738,845.04	60,899,548.95				
合计	903,206,283.31	855,232,996.99	4,026,079.03			4,026,079.03

5.8 长期投资

5.8.1 合并长期投资

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
股票投资	1,231,650.00			1,231,650.00
其他股权投资	571,088,298.47	31,524,218.66		602,612,517.13
股权投资差额	882,216,369.11		72,510,934.45	809,705,434.66
合计	1,454,536,317.58	31,524,218.66	72,510,934.45	1,413,549,601.79

其中：

(一) 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权比例%	投资金额	备注
交通银行	法人股	1,076,880		1,076,880.00	
上海华联商厦	法人股	35,936		154,770.00	
合计		1,112,816		1,231,650.00	

(二) 其他股权投资

被投资公司名称	投资年限	初始投资额	2005.1.1	本期权益增减额	2005.6.30	占注册资本比例
海尔盈德喜(青岛)洗衣机有限公司	30	39,840,000.00	39,840,000.00	-	39,840,000.00	20%
海尔集团电子商务有限公司		3,000,000.00	3,004,373.25	-3,499.74	3,000,873.51	30%
章丘海尔电机有限公司		42,350,000.00	18,944,009.73	21,334,186.07	40,278,195.80	98.73%
青岛海尔电子塑胶有限公司		48,000,000.00	48,918,591.97	916,092.94	49,834,684.91	80%
大连海尔空调器有限公司		99,000,000.00	100,433,113.04	229,280.05	100,662,393.09	90%
大连海尔电冰箱有限公司			99,478,890.88	-390,570.02	99,088,320.86	90%

	99,000,000.00					
海尔集团财务有限责任公司	150,000,000.00	185,180,198.74	-	185,180,198.74	30%	
青岛海尔软件投资有限公司	12,500,000.00	12,502,259.38	-	12,502,259.38	25%	
青岛美尔塑料粉末有限公司		10,336,861.48	-	10,336,861.48	24%	
青岛恒生堂大药房有限公司	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00	20%	
青岛市商业银行	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00	0.65%	
青岛海尔保险代理有限公司	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	10%	
青岛海尔国际旅行社有限公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	10%	
武汉海尔电冰柜有限公司	49,800,000.00	49,800,000.00	2,038,729.36	51,838,729.36	100%	
青岛海尔精密制品有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00	70%	
青岛海尔海外电器有限公司	400,000.00		400,000.00	400,000.00	20%	
合 计	553,540,000.00	571,088,298.47	31,524,218.66	602,612,517.13		

报告期内，海尔梅洛尼（青岛）洗衣机有限公司的外方股东梅洛尼公司进行了更名，原海尔梅洛尼（青岛）洗衣机有限公司相应更改为海尔盈德喜（青岛）洗衣机有限公司。

报告期内，根据董事会决议，公司控股子公司 - 青岛家电工艺装备研究所新增对青岛海尔精密制品有限公司投资，投资额 700 万元，占其注册资本的 70%。

公司的控股子公司 - 青岛海尔特种电冰柜有限公司与青岛海尔冷柜销售有限公司签署《股权转让协议》，受让了后者持有的青岛海尔海外电器有限公司 20% 的股权。

报告期内，根据公司董事会决议，公司对章丘海尔电机有限公司进行单方面增资，增资后，公司占其注册资本的比例变为 98.73%。

（三）股权投资差额

投资项目	初始金额	期初价值	摊销年限	本期增加	本期摊销额	摊余价值
青岛海尔空调器有限总公司	1,450,218,688.95	882,216,369.11	10		72,510,934.45	809,705,434.66
合 计	1,450,218,688.95	882,216,369.11			72,510,934.45	809,705,434.66

股权投资差额系：2001 年 1 月 21 日，本公司向青岛海尔投资发展有限公司（股权转让方）溢价收购青岛海尔空调器有限总公司 74.45% 股权产生的股权投资差额，公司按 10 年摊销。

（四）减值准备

期末，公司长期投资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。

5.8.2 母公司的长期投资

项目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
股票投资	827,820.00			827,820.00
其他股权投资	2,884,984,120.19	-81,028,290.18		2,803,955,830.01
股权投资差额	882,216,369.11		72,510,934.45	809,705,434.66
合计	3,768,028,309.30	-81,028,290.18	72,510,934.45	3,614,489,084.67

其中：

（一）股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	投资金额	备注
交通银行	法人股	673,050	0.056%	673,050.00	

上海华联商厦	法人股	35,936		154,770.00	
合计		708,986		827,820.00	

(二) 其他股权投资

被投资公司名称	投资年限	初始投资额	2005. 1. 1	本期权益增减额	2005. 6. 30	占注册资本比例
青岛海尔电冰箱有限公司		151,112,185.50	405,906,819.60	-18,118,637.79	387,788,181.81	75%
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司		128,387,576.48	154,828,952.69	-619,129.06	154,209,823.63	75%
青岛家电工艺装备研究所		66,778,810.80	98,398,475.81	7,385,367.01	105,783,842.82	100%
青岛海尔健康家电有限公司		118,000,000.00	132,230,547.38	-4,672,365.14	127,558,182.24	98.33%
青岛海尔智能电子有限公司		140,000,000.00	182,245,032.99	18,903,822.45	201,148,855.44	95%
青岛海尔特种电冰箱有限公司		124,268,008.00	160,118,268.81	5,254,263.25	165,372,532.06	75%
青岛海尔洗碗机有限公司		150,000,000.00	156,303,380.94	288,740.23	156,592,121.17	83.33%
章丘海尔电机有限公司		42,350,000.00	18,944,009.74	21,334,186.06	40,278,195.80	98.73%
青岛海尔空调器有限总公司		2,055,652,684.74	992,678,663.90	-116,299,297.30	876,379,366.60	99.95%
海尔盈德喜(青岛)洗衣机有限公司	30	39,840,000.00	39,840,000.00	-	39,840,000.00	20%
青岛市商业银行		1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.43%
海尔集团电子商务有限公司		3,000,000.00	3,004,373.25	-3,499.74	3,000,873.51	30%
青岛海尔电子塑胶有限公司		48,000,000.00	48,918,591.97	916,092.94	49,834,684.91	80%
大连海尔空调器有限公司		99,000,000.00	100,433,113.05	229,280.04	100,662,393.09	90%
大连海尔电冰箱有限公司		99,000,000.00	99,478,890.88	-390,570.02	99,088,320.86	90%
青岛海尔特种电冰柜有限公司		218,078,439.31	243,344,999.18	2,724,727.53	246,069,726.71	58.45%
武汉海尔电冰柜有限公司		47,310,000.00	47,310,000.00	2,038,729.36	49,348,729.36	95.00%
合计		3,531,777,704.83	2,884,984,120.19	-81,028,290.18	2,803,955,830.01	

(三) 股权投资差额

同注释 5.8.1 之(三)。

5.9 固定资产及累计折旧

5.9.1 固定资产

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	745,558,473.50	4,786,638.81	7,254,719.23	743,090,393.08
生产设备	1,712,982,212.32	48,679,388.93	1,807,009.07	1,759,854,592.18
运输设备	14,517,470.58	738,394.00	0.00	15,255,864.58
办公设备	60,255,648.89	811,735.52	3,519,023.77	57,548,360.64

其他	20,122,143.70	131,311.38	0.00	20,253,455.08
合计	2,553,435,948.99	55,147,468.64	12,580,752.07	2,596,002,665.56

5.9.2 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	136,126,149.39	16,937,494.31	994,977.79	152,068,665.91
生产设备	757,752,257.45	84,972,615.15	394,658.68	842,330,213.92
运输设备	10,707,209.04	572,383.85	-	11,279,592.89
办公设备	20,068,120.68	976,467.35	3,351,201.50	17,693,386.53
其他	16,175,474.19	130,106.44	-	16,305,580.63
合计	940,829,210.75	103,589,067.10	4,740,837.97	1,039,677,439.88

5.9.3 固定资产净值

期初净值为 1,612,606,738.24 元，期末净值为 1,556,325,225.68 元。

5.10 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源	进度
洗碗机项目	2,533,382.36	8,520,905.10	11,054,287.46		0.00	自筹	完工
设备改造	2,759,600.00	10,560.00	2,487,600.00	0.00	282,560.00	自筹	96%
线体设备	1,595,600.00	6,218,731.00	5,122,996.00	696,000.00	1,995,335.00	自筹	97%
黄岛土建项目	3,632,378.52	624,369.06	4,256,747.58		0.00	自筹	完工
其他	12,414,111.86	10,239,142.16	7,027,523.16	0.00	15,625,730.86	自筹	
合计	22,935,072.74	25,613,707.32	29,949,154.20	696,000.00	17,903,625.86		

5.11 无形资产

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销年限
专有技术	5,506,352.00	783,320.15		275,317.63	508,002.52	1.5 年
土地使用权	120,392,898.86	72,496,532.12		3,372,622.55	69,123,909.57	12.5 年
其他	172,468.00	123,025.00	43,468.00	2,925.00	163,568.00	
合计	126,071,718.86	73,402,877.27	43,468.00	3,650,865.18	69,795,480.09	

5.12 短期借款

借款类别	2005.06.30.	2004.12.31.
保证	7,000,000.00	0.00
合计	7,000,000.00	0.00

5.13 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。

5.14 预收帐款

其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

5.15 应付股利

期末应付股利主要为：2004 年度股东大会审议通过了公司 2004 年度利润分配方案，相应调增了应付股利；其余为子公司暂未支付少数股东的股利。

5.16 应交税金

税种	2005.06.30.	2004.12.31.
增值税	-30,224,200.33	-38,918,831.01
企业所得税	44,445,605.47	74,295,919.96
城建税	2,904,878.96	2,093,905.44
营业税	6934.43	460.22
个人所得税	55,225,731.96	85,129,516.91
合计	72,358,950.49	122,600,971.52

5.17 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

5.18 预提费用

项 目	2005.06.30.	2004.12.31.
安装维修费	14,630,123.27	0.00
合 计	14,630,123.27	0.00

5.19 长期借款

借款类别	2005.06.30
保证	138,360,000
合 计	138,360,000

此项长期借款是根据青岛市经济委员会青经投资[2002]269 号文件，针对大容积网络冰箱二期技改项目，向中国建设银行青岛市分行申请的贷款资金。

5.20 股本

股份类别	期初数	本年增减变动情况 (+/-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1.发起人股份	521,626,812							521,626,812
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	521,626,812							521,626,812
外资法人持有股份								
其他								
2.募集法人股份								
3.内部职工股								
4.国有法人股转配								
5.优先股或其他								
其中:转配股								
未上市流通股份合计	521,626,812							521,626,812
二、已上市流通股份								
1.人民币普通股	674,845,611							674,845,611
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已上市流通股份合计	674,845,611							674,845,611
三、股份总数	1,196,472,423							1,196,472,423

5.21 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,920,607,034.00			2,920,607,034.00
股权投资准备	9,724,846.02			9,724,846.02
其他资本公积	3,386,712.05			3,386,712.05
合 计	2,933,718,592.07			2,933,718,592.07

5.22 盈余公积

	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
期初数	604,370,143.46	486,463,500.19	107,129,079.16	1,197,962,722.81
本期增加数				

本期减少数				
期末数	604,370,143.46	486,463,500.19	107,129,079.16	1,197,962,722.81

5.23 未分配利润

项 目	金 额
本期净利润	148,315,298.39
加：年初未分配利润	390,365,308.77
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	358,941,726.90
转作股本的普通股股利	
未分配利润	179,738,880.26

未分配利润较期初大幅下降的原因：2004 年度股东大会审议通过了公司 2004 年度利润分配方案，相应调减了拟分配现金股利，同时调增了应付股利。

5.24 主营业务收入

产品类别	2005 年-1-6 月份	2004 年-1-6 月份
空 调	5,134,795,242.42	4,732,554,887.68
冰 箱	2,621,335,327.69	2,334,351,075.62
冰 柜	654,686,428.88	540,792,184.35
小家电	364,644,733.81	311,565,416.25
其 他	779,939,801.41	736,903,896.99
合 计	9,555,401,534.21	8,656,167,460.89

母公司主营业务收入

产品类别	2005 年-1-6 月份	2004 年-1-6 月份
冰 箱	724,978,839.05	1,809,050,854.24
合 计	724,978,839.05	1,809,050,854.24

5.25 主营业务成本

产品类别	2005 年-1-6 月份	2004 年-1-6 月份
空 调	4,524,692,742.07	4,153,217,583.03
冰 箱	2,307,499,666.66	1,918,314,861.38
冰 柜	578,127,415.74	449,300,201.70
小家电	301,479,268.08	246,075,727.60
其 他	688,966,035.39	682,412,700.64
合 计	8,400,765,127.94	7,449,321,074.35

母公司主营业务成本

产品类别	2005 年-1-6 月份	2004 年-1-6 月份
冰 箱	647,405,224.47	1,561,932,977.30
合 计	647,405,224.47	1,561,932,977.30

5.26 其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务利润
材 料	73,805,623.99	72,612,280.62	1,193,343.37	12,034,112.36
租赁费	185,328.00	4,704.48	180,623.52	1,013,598.46
其 他	3,950,240.18	2,884,745.65	1,065,494.53	1,520,457.02
合 计	77,941,192.17	75,501,730.75	2,439,461.42	14,568,167.84

5.27 财务费用

项 目	2005 年-1-6 月份	2004 年-1-6 月份
利息支出	8,680.00	13,796,402.10
利息收入	-2,225,495.57	-2,436,433.99
汇兑损益	18,751.85	226.16
其 他	397,713.62	2,103,342.52
合 计	-1,800,350.10	13,463,536.79

5.28 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益		
联营或合营公司分配的利润		8,188.70
期末权益法调整金额	6,226,656.84	3,836,394.87
股权投资差额摊销	-72,510,934.45	-72,510,934.45
合 计	-66,284,277.61	-68,666,350.88

股权投资差额摊销有关注释见附注 5.8。

母公司投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益		
联营或合营公司分配的利润		4,312.33
期末权益法调整金额	218,980,792.21	246,301,482.44
股权投资差额摊销	-72,510,934.45	-72,510,934.45
合 计	146,469,857.76	173,794,860.32

5.29 现金流量表有关项目

合并现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”项目及“购买商品、接受劳务支付的现金”项目与合并利润表中“主营业务收入”及“主营业务成本”项目金额相差较大的主要原因是：报告期内，公司购销业务中分别有 81.22 亿元、80.58 亿元通过票据结算，另有约 14.93 亿元系采取互冲往来的方式结算。

报告期公司经营活动产生的现金净流量同比大幅下降的主要原因是：公司销售产品收回了大量票据，而经营支付的现金额同比有所上升。

附注 6、关联方关系披露

6.1 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
海尔集团公司	青岛高科园海尔园	加工制造	控股股东	股份制企业	张瑞敏
海尔电器国际股份有限公司	青岛高科园海尔园	加工制造	控股股东	股份公司	张瑞敏
青岛海尔电冰箱有限公司	青岛高科园海尔园	加工制造	子公司	中外合资	杨绵绵
青岛海尔电冰箱（国际）有限公司	平度开发区	加工制造	子公司	中外合资	张瑞敏
青岛家电工艺装备研究所	青岛高科园海尔园	加工制造	子公司	集体	杨绵绵
青岛海尔健康家电有限公司	青岛高科园海尔园	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵
青岛海尔智能电子有限公司	青岛高科园海尔园	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵
青岛海尔特种电冰箱有限公司	青岛开发区海尔工业园	加工制造	子公司	合资	杨绵绵
青岛海尔空调器有限总公司	青岛高科园海尔园	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵
合肥海尔空调器销售有限公司	合肥开发区海尔工业园	安装销售	子公司	有限公司	杨绵绵
青岛海尔洗碗机有限公司	青岛开发区海尔工业园	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵
青岛海尔特种电冰柜有限公司	青岛开发区海尔工业园	加工制造	子公司	合资	杨绵绵
章丘海尔电机有限公司	章丘市	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵

大连海尔空调器有限公司	大连出口加工区	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵
大连海尔电冰箱有限公司	大连出口加工区	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵
青岛海尔电子塑胶有限公司	青岛开发区海尔工业园	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵
武汉海尔电冰柜有限公司	武汉经济技术开发区高科技工业园海尔园	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵
青岛海尔精密制品有限公司	胶南市前湾港路	加工制造	子公司	有限公司	杨绵绵

报告期末，海尔集团公司持有本公司 12%的股份，海尔电器国际股份有限公司持有本公司 29.95%的股份。同时，由于海尔集团公司持有海尔电器国际股份有限公司 93.44%的股份，为海尔电器国际股份有限公司的控股股东，因此，海尔集团公司直接及间接合计持有本公司 41.95%的股份。

6.2 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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海尔集团公司	311,180,000			311,180,000
海尔电器国际股份有限公司	631,930,635			631,930,635
青岛海尔电冰箱有限公司	2402 万美元			2402 万美元
青岛海尔电冰箱（国际）有限公司	2059.05 万美元			2059.05 万美元
青岛家电工艺装备研究所	66,778,810			66,778,810
青岛海尔健康家电有限公司	120,000,000			120,000,000
青岛海尔智能电子有限公司	147,370,000			147,370,000
青岛海尔特种电冰箱有限公司	2000 万美元			2000 万美元
青岛海尔空调器有限总公司	218,355,000			218,355,000
合肥海尔空调器销售有限公司	500,000			500,000
青岛海尔洗碗机有限公司	180,000,000			180,000,000
青岛海尔特种电冰柜有限公司	373,102,548			373,102,548
章丘海尔电机有限公司	43,150,000	19,930,000.00		63,080,000
大连海尔空调器有限公司	110,000,000			110,000,000
大连海尔电冰箱有限公司	110,000,000			110,000,000
青岛海尔电子塑胶有限公司	60,000,000			60,000,000
武汉海尔电冰柜有限公司	49,800,000			49,800,000.00
青岛海尔精密制品有限公司	0	10,000,000.00		10,000,000

6.3 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	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
海尔集团公司	95,723,845.00	12					95,723,845.00	12
海尔电器国际股份有限公司	238,858,227.00	29.95					238,858,227.00	29.95
青岛海尔电冰箱有限公司	151,112,185.50	75					151,112,185.50	75
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	128,407,401.61	75					128,407,401.61	75
青岛家电工艺装备研究所	66,778,810.80	100					66,778,810.80	100
青岛海尔健康家电有限公司	118,000,000.00	98.33					118,000,000.00	98.33
青岛海尔智能电子有限公司	140,000,000.00	95					140,000,000.00	95
青岛海尔特种电冰箱有限公司	124,050,000.00	75					124,050,000.00	75
青岛海尔空调器有限总公司	218,245,822.50	99.95					218,245,822.50	99.95

合肥海尔空调器销售有限公司	490,000.00	98					490,000.00	98
青岛海尔洗碗机有限公司	150,000,000.00	83.33					150,000,000.00	83.33
青岛海尔特种电冰柜有限公司	218,078,439.31	58.45					218,078,439.31	58.45
章丘海尔电机有限公司	42,350,000.00	98.15	19,930,000.00	0.58			62,280,000.00	98.73
大连海尔空调器有限公司	99,000,000.00	90					99,000,000.00	90
大连海尔电冰箱有限公司	99,000,000.00	90					99,000,000.00	90
青岛海尔电子塑胶有限公司	48,000,000.00	80					48,000,000.00	80
武汉海尔电冰柜有限公司	49,800,000.00	100					49,800,000.00	100
青岛海尔精密制品有限公司			7,000,000.00	70			7,000,000.00	70

附注 7、关联方交易事项披露

7.1 本公司关联交易购销定价政策

公司、公司的控股子公司青岛海尔空调器有限总公司、青岛海尔特种电冰柜有限公司与海尔集团的关联交易一直遵循公平、合理的原则，双方的交易行为均通过合同的方式予以约定。

公司产品主要利用青岛海尔工贸有限公司等 42 家工贸公司的平台销售，公司支付的经销费用是以工贸公司经销各类产品所发生的销售费用占各类产品对外销售价格的比例确定的。本公司对三大主导产品电冰箱、空调器、电冰柜支付的经销费率分别为 12.06%、11.56%、13.56%。

公司主要利用青岛海尔零部件采购有限公司和青岛海尔国际贸易有限公司提供的平台采购及配送生产用物资、非生产用物资和保税物资。青岛海尔零部件采购有限公司和青岛海尔国际贸易有限公司对采购及配送后的供货价格构成为：实际采购价+代理费(其中代理费按实际采购价的 2.6%计算)。同时，该供货价格的定位以不高于公司在市场上的自行采购价格为原则。

对于同类产品，青岛海尔工贸公司等 42 家工贸公司、青岛海尔零部件采购有限公司、青岛海尔国际贸易有限公司给予本公司与海尔集团所属其他公司的定价（结算费率）标准一致。

相关结算业务，凡在海尔集团财务有限责任公司经营范围之内且对公司有利的业务均通过海尔集团财务有限责任公司进行。公司在财务公司的存款利率不低于同期商业银行存款利率；公司在财务公司的贷款利率不高于同期商业银行贷款利率。公司有权在了解市场价格的前提下，结合自身利益决定是否与财务公司保持合作关系，也可根据实际情况在履行协议的同时由其他金融服务机构提供相关金融服务。

7.2 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
海尔集团财务有限责任公司	非控股子公司；同属海尔集团公司
海尔集团电子商务有限公司	非控股子公司；同属海尔集团公司
海尔盈德喜（青岛）洗衣机有限公司	非控股子公司；同属海尔集团公司
青岛海尔软件投资有限公司	非控股子公司；同属海尔集团公司
青岛恒生堂大药房有限公司	非控股子公司；同属海尔集团公司
青岛美尔塑料粉末有限公司	非控股子公司；同属海尔集团公司
青岛海尔保险代理有限公司	非控股子公司；同属海尔集团公司
青岛海尔海外电器有限公司	非控股子公司；同属海尔集团公司
青岛海尔国际旅行社有限公司	非控股子公司；同属海尔集团公司
贵州海尔电器有限公司	同属海尔集团公司
海尔工装研制有限公司	同属海尔集团公司
海尔集团电器产业有限公司	同属海尔集团公司
海尔微波电器厂	同属海尔集团公司
合肥海尔空调器有限公司	同属海尔集团公司
莱阳海尔电器有限公司	同属海尔集团公司
青岛海昌泰塑胶有限公司	同属海尔集团公司

青岛海尔厨房电器有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔电冰箱销售有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔国际贸易有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔机器人有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔建设监理公司	同属海尔集团公司
青岛海尔进出口公司	同属海尔集团公司
青岛海尔科技有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔空调电子有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔空调销售有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔冷冻设备有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔冷柜销售有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔零部件采购有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔模具有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔特种塑料研制有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔投资发展有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔物流有限公司	同属海尔集团公司
青岛海尔新材料研发有限公司	同属海尔集团公司
海尔集团技术研发中心	同属海尔集团公司
青岛海科精密模具研制有限公司	同属海尔集团公司
青岛华东包装有限公司	同属海尔集团公司
青岛金华塑料有限公司	同属海尔集团公司
海尔集团青岛冷凝器厂	同属海尔集团公司
全国 42 家海尔工贸有限公司	同属海尔集团公司
三菱重工海尔（青岛）空调机有限公司	同属海尔集团公司
武汉海尔电器股份有限公司	同属海尔集团公司
青岛海威塑料异型材有限公司	同属海尔集团公司
青岛经济技术开发区海尔能源动力有限公司	同属海尔集团公司

7.3 采购货物

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方采购货物有关明细资料如下：

企业名称	占 2005 年 1—6 月采购比率 (%)	占 2004 年 1—6 月采购比率 (%)
青岛海尔零部件采购有限公司	49.55	47.56
青岛海尔空调电子有限公司	16.04	25.51
合肥海尔空调器有限公司	16.66	12.98
武汉海尔电器股份有限公司	10.86	9.66
海尔集团电器产业有限公司	4.82	3.78
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	0.25	
莱阳海尔电器有限公司	0.34	
海尔集团青岛冷凝器厂	0.22	
合计	98.74	99.49

7.4 销售货物

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	占 2005 年 1—6 月销售比率 (%)	占 2004 年 1—6 月销售比率 (%)
全国 42 家海尔工贸有限公司	74.18	77.47
海尔集团电器产业有限公司	17.94	15.97
青岛海尔零部件采购有限公司	6.57	3.05
青岛海尔科技有限公司	0.03	
合计	98.72	96.49

7.5 关联方应收应付款项

应收账款	2005 年 06 月 30 日 (%)	2004 年 12 月 31 日 (%)
贵州海尔电器有限公司	1.03	1.74
海尔集团电器产业有限公司	26.18	29.56
合肥海尔空调器有限公司		0.52
青岛海尔科技有限公司	0.14	1.53
青岛海尔零部件采购有限公司	2.84	0.58
全国 42 家海尔工贸有限公司	56.71	55.55
应收票据		
青岛海尔零部件采购有限公司	11.73	16.84
全国 42 家海尔工贸有限公司	62.84	57.61
海尔集团电器产业有限公司	5.43	1.94
其他应收款		
大连海尔电冰箱有限公司	5.20	13.47
贵州海尔电器有限公司	4.63	7.44
海尔微波电器厂	4.60	5.67
青岛海尔机器人有限公司	0.72	1.05
青岛海尔建设监理公司	2.75	3.59
海尔集团技术研发中心	2.40	2.96
海尔集团青岛冷凝器厂	7.26	8.14
海尔集团电器产业有限公司	1.10	1.22
预付账款		
合肥海尔空调器有限公司	21.20	23.70
青岛海尔国际贸易有限公司	26.47	41.96
青岛海尔模具有限公司	3.64	5.69
青岛海科精密模具研制有限公司	2.85	3.31
应付账款		
海尔集团电器产业有限公司	5.13	25.61
莱阳海尔电器有限公司	3.34	5.04
青岛海尔空调电子有限公司	12.12	9.4
青岛海尔零部件采购有限公司	30.56	22.61
青岛海尔特种塑料研制有限公司	3.32	3.3
武汉海尔电器股份有限公司	7.46	4.37
其他应付款		
青岛海尔冷冻设备有限公司	1.13	2.27
青岛海尔物流有限公司		1.51
海尔集团青岛冷凝器厂	0.44	
青岛海威塑料异型材有限公司	4.21	8.35
青岛经济技术开发区海尔能源动力有限公司	0.08	4.07

附注 8、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

附注 9、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

附注 10、资产负债表日后事项

公司在资产负债表日后实施了 2004 年度利润分配方案，股权登记日为：2005 年 7 月 13 日；除权（除息）日为：2005 年 7 月 14 日；现金红利发放日为：2005 年 7 月 22 日。相关信息已于 2005 年 7 月 8 日刊登在指定媒体上。

八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的《公司 2005 年半年度报告》文本；
- （二）载有单位负责人、总经理、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有文件文本；
- （四）《青岛海尔股份有限公司章程》；
- （五）文件存放地：青岛市海尔路 1 号海尔工业园青岛海尔股份有限公司证券部

董事长：杨绵绵
青岛海尔股份有限公司
2005 年 8 月 17 日