
青岛海尔股份有限公司

审计报告

和信审字（2016）第 000366 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	3-6
2、利润表	7-8
3、现金流量表	9-10
4、股东权益变动表	11-14
5、财务报表附注	15-99



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一六年四月二十八日

审计报告

和信审字(2016)第 000366 号

青岛海尔股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛海尔股份有限公司（以下简称海尔股份公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海尔股份公司管理层的责任，这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层



选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，海尔股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海尔股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵波

中国·济南

中国注册会计师：王琳

2016 年 4 月 28 日



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	24,714,814,951.97	31,225,415,815.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	22,069,897.04	103,668,887.71
衍生金融资产			
应收票据	五、3	12,673,651,612.86	16,474,120,740.17
应收账款	五、4	6,141,390,930.87	6,736,377,962.77
预付款项	五、5	556,872,003.39	836,083,992.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	183,731,216.46	178,522,845.11
应收股利		85,826,158.26	54,524,472.84
其他应收款	五、7	478,574,109.77	604,590,457.24
买入返售金融资产			
存货	五、8	8,559,244,039.09	9,021,640,940.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,451,065,197.30	791,018,741.65
流动资产合计		54,867,240,117.01	66,025,964,857.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	2,837,318,201.20	1,430,621,348.35
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	4,958,908,333.93	3,582,596,477.92
投资性房地产	五、12	3,449,331.95	30,582,852.72
固定资产	五、13	8,420,548,468.52	7,372,658,455.93
在建工程	五、14	1,391,471,823.07	1,341,216,468.78
工程物资			-
固定资产清理	五、15	74,096,355.04	31,624,205.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、16	1,453,470,715.09	1,008,290,734.35
开发支出	五、17	78,064,195.82	68,341,844.86
商誉	五、18	392,484,932.55	74,530,241.86
长期待摊费用	五、19	113,053,145.87	106,330,304.35
递延所得税资产	五、20	971,483,089.80	919,731,174.63
其他非流动资产	五、21	399,084,091.53	356,230,677.87
非流动资产合计		21,093,432,684.37	16,322,754,787.20
资产总计		75,960,672,801.38	82,348,719,644.44

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、22	1,873,108,241.50	2,291,941,025.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、23	7,707,414.12	42,686.85
衍生金融负债			
应付票据	五、24	11,596,885,346.06	14,243,037,672.77
应付账款	五、25	14,713,516,620.92	15,312,971,646.36
预收款项	五、26	3,170,457,870.50	4,336,427,690.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、27	1,233,544,265.57	1,128,162,573.11
应交税费	五、28	909,937,816.09	1,531,384,978.58
应付利息	五、29	15,081,416.34	7,921,318.87
应付股利	五、30	133,382,009.73	147,312,376.11
其他应付款	五、31	6,056,795,354.04	7,083,921,880.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、32	72,898,028.33	-
其他流动负债			-
流动负债合计		39,783,314,383.20	46,083,123,849.66
非流动负债：			
长期借款	五、33	297,241,293.20	-
应付债券	五、34	1,107,734,516.43	1,800,700,630.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、35	59,916,852.02	-
长期应付职工薪酬	五、36	33,209,406.02	24,531,136.34
专项应付款		-	-
预计负债	五、37	1,899,543,637.19	2,251,547,010.98
递延收益	五、38	264,120,554.33	135,707,501.91
递延所得税负债	五、20	113,330,102.11	130,113,355.29
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,775,096,361.30	4,342,599,634.57
负债合计		43,558,410,744.50	50,425,723,484.23
所有者权益：			
股本	五、39	6,123,154,268.00	3,045,935,134.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、40	83,383,194.51	5,978,787,439.45
减：库存股	五、41	77,604,544.70	47,160,730.00
其他综合收益	五、42	633,183,460.03	577,613,439.63
专项储备			
盈余公积	五、43	2,026,085,301.23	2,024,105,532.62
一般风险准备			
未分配利润	五、44	13,905,774,481.88	13,029,187,314.71
归属于母公司所有者权益合计		22,693,976,160.95	24,608,468,130.41
少数股东权益		9,708,285,895.93	7,314,528,029.80
所有者权益合计		32,402,262,056.88	31,922,996,160.21
负债和所有者权益总计		75,960,672,801.38	82,348,719,644.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		562,827,007.96	2,574,988,196.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		199,998,373.14	233,249,781.27
应收账款	十六、1	208,603,253.46	418,826,810.97
预付款项		12,540,384.04	18,947,243.80
应收利息		-	19,480,111.12
应收股利		230,081,082.42	1,041,461,029.41
其他应收款	十六、2	61,344,421.55	948,024.95
存货		57,403,412.46	37,191,061.86
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,332,797,935.03	4,345,092,259.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		522,942,584.08	509,283,509.72
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	14,141,733,112.49	8,597,830,164.76
投资性房地产		-	-
固定资产		127,222,054.64	136,611,658.02
在建工程		17,551,808.87	3,445,371.41
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,679,047.68	8,351,664.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		9,952,751.78	7,475,901.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,827,081,359.54	9,262,998,270.16
资产总计		16,159,879,294.57	13,608,090,529.82

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		792,433,118.67	183,884,607.65
预收款项		1,599,348.89	
应付职工薪酬		35,094,333.55	27,049,426.39
应交税费		29,967,928.75	50,814,082.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,597,200,912.54	1,370,247,395.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,456,295,642.40	1,631,995,511.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		20,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,700,000.00	
递延所得税负债		3,325,062.74	4,198,218.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,025,062.74	4,198,218.27
负债合计		3,497,320,705.14	1,636,193,730.17
所有者权益：			
股本		6,123,154,268.00	3,045,935,134.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,229,511,649.19	5,045,616,941.16
减：库存股		77,604,544.70	47,160,730.00
其他综合收益		18,842,022.25	7,231,809.03
专项储备			
盈余公积		1,332,647,187.44	1,138,128,545.32
未分配利润		3,036,008,007.25	2,782,145,100.14
所有者权益合计		12,662,558,589.43	11,971,896,799.65
负债和所有者权益总计		16,159,879,294.57	13,608,090,529.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		89,748,320,410.91	96,929,763,894.36
其中：营业收入	五、45	89,748,320,410.91	96,929,763,894.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,526,081,762.99	89,934,380,570.26
其中：营业成本	五、45	64,658,463,207.53	70,170,401,158.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、46	397,251,039.85	404,547,062.67
销售费用	五、47	13,101,282,436.95	12,579,781,619.54
管理费用	五、48	6,549,193,839.44	6,813,114,797.83
财务费用	五、49	-498,120,405.83	-256,648,580.46
资产减值损失	五、50	318,011,645.05	223,184,511.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、51	-90,223,059.50	112,363,366.12
投资收益（损失以“－”号填列）	五、52	1,320,302,216.61	1,192,580,008.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,452,317,805.03	8,300,326,699.09
加：营业外收入	五、53	618,457,263.82	378,335,366.09
减：营业外支出	五、54	95,916,162.05	102,273,976.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,974,858,906.80	8,576,388,088.62
减：所得税费用	五、55	1,052,769,417.97	1,527,486,745.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,922,089,488.83	7,048,901,343.00
归属于母公司所有者的净利润		4,300,760,542.82	5,337,541,039.32
少数股东损益		1,621,328,946.01	1,711,360,303.68
六、其他综合收益的税后净额	五、56	73,297,094.11	511,746,848.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		55,715,670.67	412,138,693.29
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-6,265,217.22	22,971,042.62
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-6,265,217.22	22,971,042.62
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		61,980,887.89	389,167,650.67
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		39,584,241.91	40,068,730.03
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		33,989,723.80	322,632,665.08
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-11,593,077.82	26,466,255.56
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,581,423.44	99,608,155.64
七、综合收益总额		5,995,386,582.94	7,560,648,191.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,356,476,213.49	5,749,679,732.61
归属于少数股东的综合收益总额		1,638,910,369.45	1,810,968,459.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八、1	0.705	0.933
（二）稀释每股收益	十八、1	0.705	0.932

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：223,063,608.99元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	2,573,182,435.31	2,192,966,394.66
减：营业成本	十六、4	1,926,771,620.58	1,624,174,850.41
营业税金及附加		12,977,177.74	7,363,098.35
销售费用		145,447,543.14	93,645,130.26
管理费用		363,775,327.41	364,227,286.05
财务费用		-84,722,654.35	-33,860,962.14
资产减值损失		-4,996,712.21	9,261,395.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,695,629,598.98	648,275,569.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,909,559,731.98	776,431,165.89
加：营业外收入		66,879,624.47	47,160,881.21
减：营业外支出		3,549,905.23	862,828.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,972,889,451.22	822,729,218.89
减：所得税费用		27,703,030.06	89,016,122.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,945,186,421.16	733,713,096.18
五、其他综合收益的税后净额		11,610,213.22	5,212,175.21
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		11,610,213.22	5,212,175.21
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		11,610,213.22	5,212,175.21
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,956,796,634.38	738,925,271.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		498,099,921.65	404,649,672.19
销售商品、提供劳务收到的现金		110,869,088,852.15	102,934,215,503.17				
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、59	10,972,523.38	43,084,247.15
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		1,681,424,394.56	628,464,505.50
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,491,741,022.92	2,269,936,328.78
收到原保险合同保费取得的现金							
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		3,709,219,060.70	1,864,948,812.60
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,672,266,259.21	
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	五、60	81,601,742.20	132,857,621.10
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		11,954,828,085.03	4,267,742,762.48
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-10,273,403,690.47	-3,639,278,256.98
收到的税费返还		612,217,878.12	374,918,483.82	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	985,008,101.39	758,897,048.75	吸收投资收到的现金		342,479,145.89	7,110,116,929.58
经营活动现金流入小计		112,466,314,831.66	104,068,031,035.74	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		81,161,991,549.29	73,667,726,571.88				
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		6,603,489,224.90	6,697,670,732.73
存放中央银行和同业款项净增加额				发行债券收到的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				收到其他与筹资活动有关的现金	五、61	17,063,242.50	
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流入小计		6,963,031,613.29	13,807,787,662.31
支付保单红利的现金				偿还债务支付的现金		6,939,990,302.96	5,074,669,053.08
支付给职工以及为职工支付的现金		7,864,497,365.88	7,522,736,415.84	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,764,209,204.58	1,490,783,422.99
支付的各项税费		7,272,435,363.68	6,271,581,316.51	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	10,587,789,939.88	9,836,625,433.16				
经营活动现金流出小计		106,886,714,218.73	97,298,669,737.39	支付其他与筹资活动有关的现金	五、62	154,442,801.98	88,598,125.53
经营活动产生的现金流量净额	五、63	5,579,600,612.93	6,769,361,298.35	筹资活动现金流出小计		8,858,642,309.52	6,654,050,601.60
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-1,895,610,696.23	7,153,737,060.71
收回投资收到的现金		1,053,008,693.06	11,578,295.58	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		151,920,567.09	-137,950,662.95
取得投资收益收到的现金		108,134,781.31	70,236,329.50	五、现金及现金等价物净增加额		-6,437,493,206.68	10,145,869,439.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,208,475.16	98,915,961.08	加：期初现金及现金等价物余额	五、64	31,120,319,710.77	20,974,450,271.64
				六、期末现金及现金等价物余额	五、64	24,682,826,504.09	31,120,319,710.77

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,217,575,422.31	1,531,868,775.27
收到的税费返还		42,146,929.16	9,618,928.65
收到其他与经营活动有关的现金		74,003,814.39	60,881,420.48
经营活动现金流入小计		2,333,726,165.86	1,602,369,124.40
购买商品、接受劳务支付的现金		909,137,414.20	749,469,031.82
支付给职工以及为职工支付的现金		272,442,543.99	240,702,656.68
支付的各项税费		161,291,640.06	68,998,341.67
支付其他与经营活动有关的现金		215,727,364.29	163,752,431.09
经营活动现金流出小计		1,558,598,962.54	1,222,922,461.26
经营活动产生的现金流量净额		775,127,203.32	379,446,663.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		315,000,000.00	730,101,800.00
取得投资收益收到的现金		1,996,893,804.09	133,380,745.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,889,970,671.77	-
投资活动现金流入小计		5,201,864,475.86	863,482,545.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,576,458.90	15,690,271.41
投资支付的现金		6,685,765,290.81	1,656,892,514.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,716,341,749.71	1,672,582,785.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,514,477,273.85	-809,100,239.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		251,306,680.00	3,426,507,421.81
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		251,306,680.00	3,426,507,421.81
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,786,310.61	1,251,584,532.40
支付其他与筹资活动有关的现金		47,397,554.88	-
筹资活动现金流出小计		1,531,183,865.49	1,251,584,532.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,279,877,185.49	2,174,922,889.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,066,067.70	-1,690,872.78
五、现金及现金等价物净增加额		-2,012,161,188.32	1,743,578,440.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,574,988,196.28	831,409,756.22
六、期末现金及现金等价物余额		562,827,007.96	2,574,988,196.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,045,935,134.00	-	-	-	3,582,932,123.87	47,160,730.00	378,701,521.23	-	2,024,105,532.62	-	12,855,511,059.42	7,279,942,332.91	29,119,966,974.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					2,493,270,671.16		101,496,562.82				173,676,255.29	34,585,696.89	2,803,029,186.16
其他					-97,415,355.58	-	97,415,355.58						-
二、本年期初余额	3,045,935,134.00	-	-	-	5,978,787,439.45	47,160,730.00	577,613,439.63	-	2,024,105,532.62	-	13,029,187,314.71	7,314,528,029.80	31,922,996,160.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,077,219,134.00	-	-	-	-5,895,404,244.94	30,443,814.70	55,570,020.40	-	1,979,768.61	-	876,587,167.17	2,393,757,866.13	479,265,896.67
（一）综合收益总额							55,715,670.67				4,300,760,542.82	1,638,910,369.45	5,995,386,582.94
（二）所有者投入和减少资本	31,094,000.00	-	-	-	-2,849,424,761.21	30,443,814.70	-	-	-192,538,873.51	-	-1,732,849,861.60	979,763,087.99	-3,794,400,223.03
1.股东投入的普通股	31,094,000.00				220,212,680.00	-16,952,892.00						995,974,570.73	1,264,234,142.73
2.其他权益工具持有者投入资本					-	-						-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,490,000.00	-							2,490,000.00
4.其他					-3,072,127,441.21	47,396,706.70			-192,538,873.51		-1,732,849,861.60	-16,211,482.74	-5,061,124,365.76
（三）利润分配	-	-	-	-		-	-	-	194,518,642.12	-	-1,691,323,514.05	-224,915,591.31	-1,721,720,463.24
1.提取盈余公积									194,518,642.12		-194,518,642.12		-
2.提取一般风险准备										-			-
3.对所有者（或股东）的分配											-1,496,804,871.93	-224,915,591.31	-1,721,720,463.24
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	3,046,125,134.00	-	-	-	-3,046,125,134.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	3,046,125,134.00				-3,046,125,134.00								-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损									-				-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他					145,650.27		-145,650.27						-
四、本期期末余额	6,123,154,268.00	-	-	-	83,383,194.51	77,604,544.70	633,183,460.03	-	2,026,085,301.23	-	13,905,774,481.88	9,708,285,895.93	32,402,262,056.88

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,720,835,940.00	-	-	-	614,930,304.56	-	18,753,515.32	-	1,952,899,233.79	-	9,186,744,529.78	5,536,698,221.13	20,030,861,744.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					2,000,514.75		49,305,875.44				-172,307,423.16	23,966,739.86	-97,034,293.11
其他													-
二、本年期初余额	2,720,835,940.00	-	-	-	616,930,819.31	-	68,059,390.76	-	1,952,899,233.79	-	9,014,437,106.62	5,560,664,960.99	19,933,827,451.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	325,099,194.00	-	-	-	5,361,856,620.14	47,160,730.00	509,554,048.87	-	71,206,298.83	-	4,014,750,208.09	1,753,863,068.81	11,989,168,708.74
（一）综合收益总额							412,138,693.29				5,337,541,039.32	1,810,968,459.32	7,560,648,191.93
（二）所有者投入和减少资本	325,099,194.00	-	-	-	5,459,271,975.72	47,160,730.00	-	-	-	-	-	102,058,106.02	5,839,268,545.74
1.股东投入的普通股	325,099,194.00				6,140,866,417.15	47,160,730.00						1,240,812,022.25	7,659,616,903.40
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额					85,420,000.00								85,420,000.00
4.其他					-767,014,441.43							-1,138,753,916.23	-1,905,768,357.66
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	71,206,298.83	-	-1,322,790,831.23	-159,163,496.53	-1,410,748,028.93
1.提取盈余公积									71,206,298.83		-71,206,298.83		-
2.提取一般风险准备										-			-
3.对所有者（或股东）的分配											-1,251,584,532.40	-159,163,496.53	-1,410,748,028.93
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损									-				-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他					-97,415,355.58	-	97,415,355.58						-
四、本期期末余额	3,045,935,134.00	-	-	-	5,978,787,439.45	47,160,730.00	577,613,439.63	-	2,024,105,532.62		13,029,187,314.71	7,314,528,029.80	31,922,996,160.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,045,935,134.00	-	-	-	5,045,611,870.14	47,160,730.00	7,231,809.03	-	1,131,458,371.35	2,722,113,534.38	11,905,189,988.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	5,071.02	-	-	-	6,670,173.97	60,031,565.76	66,706,810.75
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,045,935,134.00	-	-	-	5,045,616,941.16	47,160,730.00	7,231,809.03	-	1,138,128,545.32	2,782,145,100.14	11,971,896,799.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,077,219,134.00	-	-	-	-2,816,105,291.97	30,443,814.70	11,610,213.22	-	194,518,642.12	253,862,907.11	690,661,789.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	11,610,213.22	-	-	1,945,186,421.16	1,956,796,634.38
(二) 所有者投入和减少资本	31,094,000.00	-	-	-	230,019,842.03	30,443,814.70	-	-	-	-	230,670,027.33
1.股东投入的普通股	31,094,000.00	-	-	-	220,212,680.00	-16,952,892.00	-	-	-	-	268,259,572.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,490,000.00	-	-	-	-	-	2,490,000.00
4.其他	-	-	-	-	7,317,162.03	47,396,706.70	-	-	-	-	-40,079,544.67
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	194,518,642.12	-1,691,323,514.05	-1,496,804,871.93
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	194,518,642.12	-194,518,642.12	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,496,804,871.93	-1,496,804,871.93
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	3,046,125,134.00	-	-	-	-3,046,125,134.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	3,046,125,134.00	-	-	-	-3,046,125,134.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,123,154,268.00	-	-	-	2,229,511,649.19	77,604,544.70	18,842,022.25	-	1,332,647,187.44	3,036,008,007.25	12,662,558,589.43

母公司股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：青岛海尔股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,720,835,940.00	-	-	-	2,573,058,953.46	-	2,019,633.82	-	1,054,853,524.14	3,284,254,441.82	9,635,022,493.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	531,483.14	-	-	-	8,577,931.14	90,459,184.58	99,568,598.86
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,720,835,940.00	-	-	-	2,573,590,436.60	-	2,019,633.82	-	1,063,431,455.28	3,374,713,626.40	9,734,591,092.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	325,099,194.00	-	-	-	2,472,026,504.56	47,160,730.00	5,212,175.21	-	74,697,090.04	-592,568,526.26	2,237,305,707.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,212,175.21	-	-	733,713,096.18	738,925,271.39
（二）所有者投入和减少资本	325,099,194.00	-	-	-	2,472,026,504.56	47,160,730.00	-	-	-	-	2,749,964,968.56
1.股东投入的普通股	325,099,194.00	-	-	-	3,101,389,359.89	47,160,730.00	-	-	-	-	3,379,327,823.89
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	85,420,000.00	-	-	-	-	-	85,420,000.00
4.其他	-	-	-	-	-714,782,855.33	-	-	-	-	-	-714,782,855.33
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	74,697,090.04	-1,326,281,622.44	-1,251,584,532.40
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	74,697,090.04	-74,697,090.04	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,251,584,532.40	-1,251,584,532.40
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,045,935,134.00	-	-	-	5,045,616,941.16	47,160,730.00	7,231,809.03	-	1,138,128,545.32	2,782,145,100.14	11,971,896,799.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛海尔股份有限公司 合并财务报表附注

2015 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

附注一、公司的基本情况

1、公司概况

青岛海尔股份有限公司（以下简称本公司或公司）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5,000万股，于1993年11月在上交所上市交易。

本公司的注册地为山东省青岛市崂山区海尔工业园，总部办公地址为山东省青岛市崂山区海尔工业园。

本公司主要从事电冰箱、空调器、电冰柜、洗衣机、热水器、洗碗机、燃气灶等家电及其相关产品生产经营研发，以及商业流通业务。

本公司的最终控制母公司为海尔集团公司。

本财务报表由本公司董事会于2016年4月28日批准报出。

2、合并报表范围

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七。

附注二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、11)；存货的计价方法(附注三、12)；投资性房地产折旧和摊销(附注三、14)；固定资产折旧(附注三、15)；无形资产摊销(附注三、18)；长期资产发生减值的判断标准(附注三、19)；收入的确认时点(附注三、24)等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担

债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成

本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

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

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并会计报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、13 长期股权投资”。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务核算方法

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪

商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除贷款和应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，

将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生金融工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生金融工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生金融工具的公允价值变动计入当期损益。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确

认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混

合工具。

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

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当有客观证据表明金融资产发生减值的，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

11、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指占年末余额 5%以上的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明可收回性存在明显差异的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的 5% 计算确定减值损失，计提坏账准备。

12、 存货核算方法

（1）存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出采用加权平均法核算。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

13、 长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则的相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派利润或现金股利时，计算应分得的部分确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14、 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产的用途为自用时，自改变之日起，将相关投资性房地产转入固定资产或无形资产。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%	2.38-4.75%
机器设备	10-20 年	5%	4.75-9.50%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	3-8 年	5%	11.88%-31.67%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、 在建工程

(1) 在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

17、 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 资本化金额的计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、 无形资产的核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、 预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 股份支付

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的

增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

23、 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出

自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

24、 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认的流程：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请检查客户剩余信用额度或是否已预付货款，符合发货条件后通知仓库办理出库手续。财务部收到客户签收的运单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，开具销售发票，确认销售收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

25、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

27、 租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

28、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2） 重要会计估计的说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

①预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过

程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就退换、维修及安装所售商品向客户提供的售后承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司最近年度的维修经验数据，但历史的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

②坏账准备计提

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

③存货跌价准备

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

④金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

⑤可供出售金融资产减值

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

⑥长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的

净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

⑦折旧和摊销

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

⑧递延所得税资产

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

⑨所得税

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

⑩销售返利的计提

本公司及子公司对销售客户适用销售返利政策。本公司及子公司根据销售协议相关约定、对特定交易的审查、市场情况、渠道存货水平和历史经验等，参考销售客户对约定考核指标的完成情况，定期估计和预提销售返利。销售返利的计提涉及管理层的判断及估计。如果以前的估计发生重大变化，则上述差额会对在有关估计改变期间的销售返利产生影响。

附注四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入和应税劳务收入	6%、11%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
（地方）教育费附加	应纳流转税税额	1%、2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	法定税率或如下优惠税率

2、税收优惠

享受税收优惠的公司及优惠税率：

公司名称	税率	税收优惠
青岛海尔股份有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔电冰箱有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔智能电子有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔特种电冰箱有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔空调器有限总公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔洗碗机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔特种电冰柜有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔智能家电科技有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
武汉海尔电器股份有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
武汉海尔电冰柜有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔电冰箱有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔空调器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
郑州海尔空调器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
重庆海尔空调器有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔制冷电器有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
贵州海尔电器有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
青岛海尔空调电子有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔模具有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策

青岛美尔塑料粉末有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
重庆海尔精密塑胶有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔智能电子有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
青岛海高设计制造有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔科技有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海日高科模型有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔（胶州）空调器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
北京海尔广科数字技术有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔洗衣机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔洗衣机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛胶南海尔洗衣机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔滚筒洗衣机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
佛山市顺德海尔电器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
武汉海尔热水器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
重庆日日顺电器销售有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔家电销售有限公司及部分西部分公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆新日日顺电器销售有限公司及部分西部分公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔洗衣机有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔热水器有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔滚筒洗衣机有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策

附注五、合并财务报表项目注释

除特别指明外，以下期末余额是指 2015 年 12 月 31 日的金额，期初余额是指 2014 年 12 月 31 日的金额，本期发生额是指 2015 年 01 月 01 日至 12 月 31 日的发生额，上期发生额是指 2014 年 01 月 01 日至 12 月 31 日的发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	448,890.79	667,833.83
银行存款	24,622,416,375.45	31,118,679,107.93

其他货币资金	91,949,685.73	106,068,874.12
合计	24,714,814,951.97	31,225,415,815.88
其中:存放在境外的款项总额	1,000,735,432.46	2,418,099,379.53

2015 年 12 月 31 日货币资金中存放于海尔集团财务有限责任公司的金额为 11,141,062,633.53 元, 该项存款余额中包含银行定期存款 4,520,300,000.00 元。其他货币资金期末余额中存出投资款金额为 53,487,981.75 元, 第三方支付平台存款为 6,473,256.10 元, 为应付票据提供质押的金额为 31,988,447.88 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇买卖合同	22,069,897.04	103,668,887.71
合计	22,069,897.04	103,668,887.71

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,030,726,556.43	3,935,944,898.33
商业承兑汇票	10,642,925,056.43	12,538,175,841.84
合计	12,673,651,612.86	16,474,120,740.17

(2) 本公司期末质押的应收票据为 7,943,296,324.49 元。

4、应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下:

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,464,622,032.50	323,231,101.63	7,090,924,171.34	354,546,208.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	124,613,269.46	124,613,269.46	65,754,801.54	65,754,801.54
合计	6,589,235,301.96	447,844,371.09	7,156,678,972.88	420,301,010.11

(2) 组合中计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	6,240,233,823.59	312,011,691.20	6,906,704,119.89	345,335,205.98

1-2 年	177,154,723.15	8,857,736.15	133,485,982.27	6,674,299.12
2-3 年	10,733,254.50	536,662.72	36,401,544.69	1,820,077.24
3 年以上	36,500,231.26	1,825,011.56	14,332,524.49	716,626.23
合计	6,464,622,032.50	323,231,101.63	7,090,924,171.34	354,546,208.57

(3) 期末应收账款中前 5 名的金额总计为 1,472,299,078.60 元, 占应收账款账面余额的 22.34%, 坏账准备金额 73,614,953.93 元。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 55,170,989.48 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况:

本期实际核销坏账 6,075,120.17 元, 本期无重要的应收账款核销情况。

5、预付款项

(1) 预付款项账龄情况:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	304,860,675.09	54.74%	689,547,822.13	82.47%
1-2 年	84,576,029.21	15.19%	92,381,704.21	11.05%
2-3 年	111,635,498.60	20.05%	27,182,650.43	3.25%
3 年以上	55,799,800.49	10.02%	26,971,816.19	3.23%
合计	556,872,003.39	100.00%	836,083,992.96	100.00%

(2) 期末预付款项中前 5 名的金额总计 126,201,327.86 元, 占预付款项账面余额的 22.66%。

6、应收利息

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	183,731,216.46	100.00%	178,522,845.11	100.00%
合计	183,731,216.46	100.00%	178,522,845.11	100.00%

7、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下:

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款	503,762,220.81	25,188,111.04	636,411,007.62	31,820,550.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,989,358.60	16,989,358.60	8,320,297.85	8,320,297.85
合计	520,751,579.41	42,177,469.64	644,731,305.47	40,140,848.23

(2) 组合中计提坏账准备的其他应收账:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	271,943,281.93	13,597,164.11	595,714,702.41	29,785,735.12
1-2 年	200,229,224.55	10,011,461.22	29,734,745.57	1,486,737.28
2-3 年	16,878,863.68	843,943.18	4,655,121.58	232,756.08
3 年以上	14,710,850.65	735,542.53	6,306,438.06	315,321.90
合计	503,762,220.81	25,188,111.04	636,411,007.62	31,820,550.38

(3) 期末其他应收款前 5 名的金额总计为 104,217,012.04 元, 占其他应收款账面余额的 20.01%, 坏账准备金额为 5,210,850.60 元。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 6,928,631.57 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款主要包括押金、质保金、员工借款、退税款、代垫款项等。

8、存货

(1) 存货明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,319,167,777.77	27,740,567.60	1,949,737,346.72	45,422,279.17
在产品	100,862,950.68		78,710,967.65	
工程施工	183,826,364.76		170,319,071.95	
库存商品	7,265,453,539.26	282,326,025.78	7,001,755,604.31	133,459,770.55
合计	8,869,310,632.47	310,066,593.38	9,200,522,990.63	178,882,049.72

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回数	转销数	合计	
原材料	45,422,279.17	3,827,521.08	9,445,223.60	12,064,009.05	21,509,232.65	27,740,567.60

库存商品	133,459,770.55	256,499,729.47		107,633,474.24	107,633,474.24	282,326,025.78
合计	178,882,049.72	260,327,250.55	9,445,223.60	119,697,483.29	129,142,706.89	310,066,593.38

(3) 工程施工

项目	累计实际发生的合同成本		累计确认的毛利		已办理结算价款	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
工程施工	730,332,518.99	593,043,713.33	154,760,775.13	114,811,872.59	701,266,929.36	537,536,513.97

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财存款	250,000,000.00	242,400,000.00
待抵扣税金	962,096,326.52	409,584,923.23
其他	238,968,870.78	139,033,818.42
合计	1,451,065,197.30	791,018,741.65

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,840,543,201.20	3,225,000.00	2,837,318,201.20	1,437,781,907.98	7,160,559.63	1,430,621,348.35
按公允价值计量	1,453,993,243.39		1,453,993,243.39	1,394,842,730.44		1,394,842,730.44
按成本计量	1,386,549,957.81	3,225,000.00	1,383,324,957.81	42,939,177.54	7,160,559.63	35,778,617.91
合计	2,840,543,201.20	3,225,000.00	2,837,318,201.20	1,437,781,907.98	7,160,559.63	1,430,621,348.35

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	912,022,174.60
公允价值	1,453,993,243.39
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	459,664,677.19
已计提减值金额	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

账面金额	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1) 账面金额				
海尔家居集成股份有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	
青岛海永成认证服务有限公司	100,000.00			100,000.00

海尔创新技术服务有限公司	25,000.00			25,000.00
北京家维亿佳科技有限公司	300,000.00			300,000.00
青岛海尔金塑制品有限公司	900,000.00		900,000.00	
江苏启能新能源材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
上海海尔集成电路有限公司	15,511,100.74		15,511,100.74	
上海艺凯设计有限公司	297,961.20			297,961.20
武汉华信高新技术股份公司	200,000.00			200,000.00
武汉家电集团公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛海尔设备管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳市控股东海投资有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
深圳市控股东海一期基金(有限合伙)		7,500,000.00		7,500,000.00
北京小焙科技有限公司		1,828,125.00		1,828,125.00
中国石化销售有限公司		1,290,489,366.41		1,290,489,366.41
上海广德物流有限公司		61,200,000.00		61,200,000.00
其他	105,115.60	4,750.00	360.40	109,505.20
合计	42,939,177.54	1,362,522,241.41	18,911,461.14	1,386,549,957.81
(2) 减值准备				
海尔家居集成股份有限公司				
青岛海永成认证服务有限公司				
海尔创新技术服务有限公司		25,000.00		25,000.00
北京家维亿佳科技有限公司				
青岛海尔金塑制品有限公司				
江苏启能新能源材料有限公司				
上海海尔集成电路有限公司	3,960,559.63		3,960,559.63	
上海艺凯设计有限公司				
武汉华信高新技术股份公司	200,000.00			200,000.00
武汉家电集团公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛海尔设备管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳市控股东海投资有限公司				
深圳市控股东海一期基金(有限合伙)				
北京小焙科技有限公司				
中国石化销售有限公司				
上海广德物流有限公司				
其他				
合计	7,160,559.63	25,000.00	3,960,559.63	3,225,000.00
(3) 账面价值				
海尔家居集成股份有限公司	2,500,000.00			
青岛海永成认证服务有限公司	100,000.00			100,000.00
海尔创新技术服务有限公司	25,000.00			
北京家维亿佳科技有限公司	300,000.00			300,000.00
青岛海尔金塑制品有限公司	900,000.00			
江苏启能新能源材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
上海海尔集成电路有限公司	11,550,541.11			

上海艺凯设计有限公司	297,961.20			297,961.20
武汉华信高新技术股份公司				
武汉家电集团公司				
青岛海尔设备管理有限公司				
深圳市控股东海投资有限公司				1,500,000.00
深圳市控股东海一期基金(有限合伙)				7,500,000.00
北京小焙科技有限公司				1,828,125.00
中国石化销售有限公司				1,290,489,366.41
上海广德物流有限公司				61,200,000.00
其他	105,115.60			109,505.20
合计	35,778,617.91			1,383,324,957.81

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

项目	可供出售权益工具减值准备
期初已计提减值金额	7,160,559.63
本年计提	25,000.00
本年减少	3,960,559.63
期末已计提减值金额	3,225,000.00

11、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
联营企业:						
海尔集团财务有限责任公司	2,933,846,942.59		639,782,002.34	31,143,808.65		
青岛海尔特种电器有限公司	270,141,291.60		13,366,494.73			
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	110,995,187.75		8,972,996.78			
青岛海尔软件投资有限公司	16,323,729.58		710,142.88			
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)	202,000,000.00		-1,733,167.23			
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司		95,964,009.69	-756,895.83			
合肥海尔特种钢		114,176,814.54	-176,814.54			

板研制开发有限公司						
北京海狸先生网络科技有限公司		3,750,000.00	-1,143,116.72			
海尔同创投资合伙企业（有限合伙）		160,000,000.00	12,400.00			
青岛海施水设备有限公司		72,728.10	3,633,891.90		35,731,064.81	
青岛乐家水设备有限公司		7,350,000.00	5,950,791.62			
福州市晋安区盛丰国融小额贷款有限公司		71,754,558.28	6,843,637.31			
福建八方盛丰物流有限公司		12,573,271.17	397,264.64			-340,000.00
深圳暴风统帅科技有限公司		21,173,548.79	-5,005,041.75			
湖南电机株式会社	23,986,803.71		6,989,998.02	927,434.50		
HPZ 有限公司		63,525,998.33	8,996,878.31	819,877.49		
HNR 私营有限公司		83,881,638.11	5,563,919.72	6,704,244.06		
合肥华东包装有限公司	25,302,522.69		3,319,345.04			-9,298,600.00
合计	3,582,596,477.92	634,222,567.01	695,724,727.22	39,595,364.70	35,731,064.81	-9,638,600.00

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他变动	处置投资		
联营企业：				
海尔集团财务有限责任公司			3,604,772,753.58	
青岛海尔特种电器有限公司			283,507,786.33	
卧龙电气章丘海尔电机有限公司			119,968,184.53	
青岛海尔软件投资有限公司			17,033,872.46	
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心（有限合伙）			200,266,832.77	
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司			95,207,113.86	
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司			114,000,000.00	
北京海狸先生网络科技有限公司			2,606,883.28	
海尔同创投资合伙企业（有限合伙）			160,012,400.00	
青岛海施水设备有限公司			39,437,684.81	
青岛乐家水设备有限公司			13,300,791.62	

福州市晋安区盛丰国融小额贷款有限公司			78,598,195.59	
福建八方盛丰物流有限公司			12,630,535.81	
深圳暴风统帅科技有限公司			16,168,507.04	
湖南电机株式会社			31,904,236.23	
HPZ 有限公司			73,342,754.13	
HNR 私营有限公司			96,149,801.89	
合肥华东包装有限公司		-19,323,267.73		
合计		-19,323,267.73	4,958,908,333.93	

12、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 投资性房地产原价合计	38,358,419.50		26,642,367.85	11,716,051.65
房屋、建筑物及土地	38,358,419.50		26,642,367.85	11,716,051.65
(2) 投资性房地产累计摊销合计	7,775,566.78	491,152.92		8,266,719.70
房屋、建筑物及土地	7,775,566.78	491,152.92		8,266,719.70
(3) 投资性房地产减值准备 累计金额合计				
房屋、建筑物及土地				
(4) 投资性房地产账面价值合计	30,582,852.72			3,449,331.95
房屋、建筑物及土地	30,582,852.72			3,449,331.95

(2) 本期计提的折旧和摊销额为 491,152.92 元。

(3) 本公司期末投资性房地产的可收回金额不低于其账面价值，故未计提减值准备。

13、 固定资产

固定资产 类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差额	期末余额
(1) 账面金额					
房屋建筑物	5,120,446,831.45	1,033,121,701.52	201,037,110.32	4,259,788.41	5,956,791,211.06
生产设备	7,536,506,221.09	937,547,313.95	1,061,706,872.49	-5,259,349.45	7,407,087,313.10
运输设备	191,092,533.02	157,709,139.21	56,052,984.57	-8,043,936.48	284,704,751.18
办公设备	206,280,613.02	56,220,171.29	21,297,514.41	666,142.13	241,869,412.03
其他	488,398,727.08	212,351,348.37	58,407,097.69	852,245.64	643,195,223.40
合计	13,542,724,925.66	2,396,949,674.34	1,398,501,579.48	-7,525,109.75	14,533,647,910.77
(2) 累计折旧					
房屋建筑物	1,664,767,447.23	258,652,344.89	152,314,939.34	784,983.34	1,771,889,836.12
生产设备	4,006,404,253.05	553,586,576.00	744,269,842.02	-4,677,328.97	3,811,043,658.06

运输设备	100,030,493.42	68,072,847.74	45,924,981.85	-14,433,352.76	107,745,006.55
办公设备	141,880,028.11	16,072,084.68	19,746,417.65	62,405.36	138,268,100.50
其他	230,529,801.79	57,597,328.36	43,098,851.34	-461,616.34	244,566,662.47
合计	6,143,612,023.60	953,981,181.67	1,005,355,032.20	-18,724,909.37	6,073,513,263.70

(3) 账面净值

房屋建筑物	3,455,679,384.22				4,184,901,374.94
生产设备	3,530,101,968.04				3,596,043,655.04
运输设备	91,062,039.60				176,959,744.63
办公设备	64,400,584.91				103,601,311.53
其他	257,868,925.29				398,628,560.93
合计	7,399,112,902.06				8,460,134,647.07

(4) 减值准备

房屋建筑物	5,380,416.50	22,075,540.32		696,032.18	28,151,989.00
生产设备	18,752,377.76		9,645,477.94	58,978.05	9,165,877.87
运输设备	87,260.54			-89.02	87,171.52
办公设备	2,078,906.22		135,361.12	82,109.95	2,025,655.05
其他	155,485.11				155,485.11
合计	26,454,446.13	22,075,540.32	9,780,839.06	837,031.16	39,586,178.55

(5) 账面价值

房屋建筑物	3,450,298,967.72				4,156,749,385.94
生产设备	3,511,349,590.28				3,586,877,777.17
运输设备	90,974,779.06				176,872,573.11
办公设备	62,321,678.69				101,575,656.48
其他	257,713,440.18				398,473,075.82
合计	7,372,658,455.93				8,420,548,468.52

(1) 本期由在建工程余额完工转入固定资产原值金额共计 2,164,973,212.42 元。

(2) 本公司之母公司海尔集团公司已向本公司出具了承诺函，承诺将确保本公司及子公司持续、稳定、无偿且不受干扰地使用自建房产及集团土地，如擅自中止或终止履行其承诺和义务并因此导致公司及子公司遭受任何经济损失，海尔集团公司对该损失负赔偿责任；另就本公司及主要子公司既存的土地和房产方面的法律瑕疵，本公司承诺：自非公开发行申请之日起，本公司将尽合理的商业努力于五年内解决本公司及主要子公司的不动产瑕疵，以此实现本公司及主要子公司在土地和房产方面的合法合规性。

(3) 本期末固定资产抵押金额 55,137,400.00 元。

(4) 其中融资租入固定资产：

项目	固定资产类别	期末余额
(1) 账面金额	运输设备	32,621,686.22
(2) 累计折旧	运输设备	4,405,293.46
(3) 账面净值	运输设备	28,216,392.76
(4) 减值准备	运输设备	
(5) 账面价值	运输设备	28,216,392.76

14、 在建工程

(1) 在建工程余额

工程名称	期初余额	本期增加	转固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	期末余额	完工 程度	资金 来源
重庆家用空调项目	15,555,553.98	33,920,933.09	27,690,378.49			21,786,108.58	95%	自筹
合肥电冰箱项目	64,184,363.31	66,805,609.94	76,430,053.13			54,559,920.12	94%	自筹
青岛特种电冰柜项目	34,903,404.89	56,184,778.71	38,169,281.31			52,918,902.29	90%	自筹
胶州空调项目	152,589,571.22	103,182,962.38	180,973,555.32			74,798,978.28	80%	自筹
郑州空调项目	68,227,489.21	492,396,704.14	535,928,440.60			24,695,752.75	95%	自筹
沈阳冰箱项目	114,751,804.95	42,685,334.00	58,255,995.45			99,181,143.50	94%	自筹
青岛特种电冰箱项目	62,390,940.34	26,197,066.99	73,081,068.11			15,506,939.22	91%	自筹
大连电冰箱项目	27,618,437.59	16,169,526.14	31,694,571.78			12,093,391.95	95%	自筹
空调电子项目	48,782,790.59	67,805,041.65	54,880,738.52			61,707,093.72	82%	自筹
佛山滚筒洗衣机项目	39,231,081.66	35,056,193.62	74,106,463.31			180,811.97	93%	自筹
青岛电热水器项目	39,885,031.98	51,723,678.18	62,371,291.56			29,237,418.60	64%	自筹
青岛海尔新能源电器项目	114,738,021.36	30,474,441.93	122,197,153.17			23,015,310.12	70%	自筹
青岛滚筒洗衣机项目	21,669,160.15	59,179,659.69	35,773,752.95			45,075,066.89	80%	自筹
贵阳物流项目	18,123,581.41	46,875,140.76				64,998,722.17	收尾	自筹
宁波物流项目		80,074,630.30				80,074,630.30	收尾	自筹
南昌物流项目	130,500.00	62,976,142.78				63,106,642.78	收尾	自筹
长春物流项目	373,310.00	52,349,013.09				52,722,323.09	收尾	自筹
重庆热水器项目	5,222,370.22	60,871,917.11	13,394,295.05			52,699,992.28	91%	自筹

日本项目	225,829,287.26	44,649,512.86	261,086,937.77		1,679,669.76	11,071,532.11	30%	自筹
俄罗斯项目		60,550,817.60				60,550,817.60	95%	自筹
美国项目		56,484,200.24				56,484,200.24	50%	自筹
其他	302,481,045.35	658,070,794.16	518,939,235.90	6,094,224.64	-512,254.46	435,006,124.51		自筹
合计	1,356,687,745.47	2,204,684,099.36	2,164,973,212.42	6,094,224.64	1,167,415.30	1,391,471,823.07		

(2) 在建工程减值准备

工程名称	期初余额	本期增加	转固定资产	其他减少	期末余额
日本项目	15,471,276.69		15,471,276.69		
合计	15,471,276.69		15,471,276.69		

期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

15、 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理原因
冰箱国际项目	55,808,808.81	31,400,425.86	拆迁
青岛空调总项目	17,825,030.67		拆迁
其他	462,515.56	223,779.72	处置
合计	74,096,355.04	31,624,205.58	

16、 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差额	期末余额
(1) 账面原值					
专有技术	3,200,000.00				3,200,000.00
土地使用权	980,974,049.78	369,177,636.68	1,195,402.36	97,173.93	1,349,053,458.03
应用管理软件	89,429,222.98	18,105,220.85	1,093,505.85	-610,561.05	105,830,376.93
其他	136,434,282.55	112,612,845.13		-199,162.04	248,847,965.64
合计	1,210,037,555.31	499,895,702.66	2,288,908.21	-712,549.16	1,706,931,800.60
(2) 累计摊销					
专有技术	2,640,000.00	320,000.00			2,960,000.00
土地使用权	91,543,610.51	25,192,726.40	921,798.06	-1,949.49	115,812,589.36
应用管理软件	50,150,532.01	13,420,850.49	992,760.69	-561,098.54	62,017,523.27
其他	57,412,678.44	15,457,415.08		-199,120.64	72,670,972.88
合计	201,746,820.96	54,390,991.97	1,914,558.75	-762,168.67	253,461,085.51
(3) 账面净值					
专有技术	560,000.00				240,000.00
土地使用权	889,430,439.27				1,233,240,868.67
应用管理软件	39,278,690.97				43,812,853.66
其他	79,021,604.11				176,176,992.76
合计	1,008,290,734.35				1,453,470,715.09

(4) 减值准备					
专有技术					
土地使用权					
应用管理软件					
其他					
合计					
(5) 账面价值					
专有技术	560,000.00				240,000.00
土地使用权	889,430,439.27				1,233,240,868.67
应用管理软件	39,278,690.97				43,812,853.66
其他	79,021,604.11				176,176,992.76
合计	1,008,290,734.35				1,453,470,715.09

期末无形资产中通过公司内部研发成的无形资产占期末原值比例 6.29%。

17、 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
U+平台搭建	68,341,844.86	128,055,741.00	11,051,521.00	107,281,869.04	78,064,195.82
合计	68,341,844.86	128,055,741.00	11,051,521.00	107,281,869.04	78,064,195.82

18、 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
家具售后服务业务	6,123,000.00			6,123,000.00
上海贝业新兄弟供应链管理有限公司	68,407,241.86			68,407,241.86
盛丰物流集团有限公司		317,954,690.69		317,954,690.69
合计	74,530,241.86	317,954,690.69		392,484,932.55

(1) 本期新增收购盛丰物流集团有限公司的商誉 3.18 亿元。公司子公司支付现金及或有对价合计人民币 6.75 亿元收购盛丰物流集团有限公司的部分股权，2015 年 1 月该部分股权对应的可辨认净资产公允价值份额为 3.57 亿元，企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的永续现金流量增长率预计为 3%-4%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。折现率的范围为 13.25%-15.00%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

19、 长期待摊费用

种类	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	外币报表折算差额	期末余额
装修费	28,935,702.29	28,984,375.36	23,231,430.60			34,688,647.05
租赁厂房改造支出	56,532,084.65	10,233,431.16	13,914,427.62	744,409.54		52,106,678.65
其他	20,862,517.41	14,840,376.38	7,549,267.00	2,143,620.17	247,813.55	26,257,820.17
合计	106,330,304.35	54,058,182.90	44,695,125.22	2,888,029.71	247,813.55	113,053,145.87

20、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	842,899,612.66	125,466,005.57	688,410,190.51	98,641,656.52
负债形成的暂时性差异对递延所得税的影响	3,317,632,626.10	703,437,008.26	3,261,152,605.38	702,069,768.52
政府补贴形成的暂时性差异对递延所得税的影响	46,004,962.52	10,002,815.63	48,613,677.84	10,464,094.46
合并抵销内部未实现利润形成的暂时性差异对递延所得税的影响	973,458,143.14	176,044,215.94	773,866,294.86	138,832,956.08
合计	5,179,995,344.42	1,014,950,045.40	4,772,042,768.59	950,008,475.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
公允价值变动	90,133,922.90	114,159,827.40
购买及处置子公司	33,059,596.88	28,687,449.46
预留境外企业所得税	9,127,063.15	8,718,607.00
固定资产折旧与税法差异	5,077,072.26	4,335,544.95
其他	19,399,402.52	4,489,227.43
合计	156,797,057.71	160,390,656.24

(3) 本期期末抵销的递延所得税资产和递延所得税负债金额为：43,466,955.60 元。

21、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备土地款	316,752,155.61	312,617,960.08
其他	82,331,935.92	43,612,717.79
合计	399,084,091.53	356,230,677.87

22、 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,728,210.00	983,758,300.00
抵押借款	61,509,124.60	
质押借款	20,000,000.00	
信用借款	790,870,906.90	1,308,182,725.91
合计	1,873,108,241.50	2,291,941,025.91

23、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇买卖合同	7,707,414.12	42,686.85
合计	7,707,414.12	42,686.85

24、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,171,037,482.65	12,325,063,393.71
商业承兑汇票	1,425,847,863.41	1,917,974,279.06
合计	11,596,885,346.06	14,243,037,672.77

25、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	14,713,516,620.92	15,312,971,646.36
合计	14,713,516,620.92	15,312,971,646.36

期末账面余额主要为未支付的材料款、设备款和劳务款。

26、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,170,457,870.50	4,336,427,690.63
合计	3,170,457,870.50	4,336,427,690.63

期末账面余额主要为预收货款。

27、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,078,052,302.02	7,415,479,096.67	7,300,763,156.37	1,192,768,242.32
离职后福利-设定提存计划	19,416,498.85	537,194,458.59	536,242,421.05	20,368,536.39
辞退福利	30,693,772.24	5,250,435.03	15,536,720.41	20,407,486.86
一年内到期的其他福利				
合计	1,128,162,573.11	7,957,923,990.29	7,852,542,297.83	1,233,544,265.57

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	633,486,885.71	5,193,464,495.66	5,119,296,553.46	707,654,827.91
(2) 职工福利费	320,717,645.94	148,548,501.60	163,699,041.48	305,567,106.06
(3) 社会保险费	9,247,445.07	277,885,586.94	280,632,314.10	6,500,717.91
(4) 住房公积金	2,938,717.80	216,594,418.76	212,830,051.90	6,703,084.66
(5) 工会经费和职工教育经费	7,983,654.28	52,089,713.39	57,346,138.87	2,727,228.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他	103,677,953.22	1,526,896,380.32	1,466,959,056.56	163,615,276.98
合计	1,078,052,302.02	7,415,479,096.67	7,300,763,156.37	1,192,768,242.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,402,423.98	485,722,976.64	485,551,224.19	15,574,176.43
失业保险费	433,600.38	27,934,821.24	27,867,442.95	500,978.67
企业年金缴费	3,580,474.49	23,536,660.71	22,823,753.91	4,293,381.29
合计	19,416,498.85	537,194,458.59	536,242,421.05	20,368,536.39

(4) 辞退福利列示

项目	期末余额	期初余额
辞退补偿金	20,407,486.86	30,693,772.24
合计	20,407,486.86	30,693,772.24

28、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	59,700,542.53	488,027,357.82
企业所得税	708,348,404.94	847,386,344.65
城市维护建设税	8,866,023.89	29,520,918.23
营业税	5,888,947.72	6,516,054.50

个人所得税	16,635,460.95	14,557,491.42
教育费附加	3,363,149.08	12,787,612.68
废弃电器电子产品处理基金	55,378,377.00	63,455,219.50
其他地方性税费	51,756,909.98	69,133,979.78
合计	909,937,816.09	1,531,384,978.58

29、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	1,131,479.67	
短期借款利息	6,199,909.01	7,921,318.87
企业债券利息	7,750,027.66	
合计	15,081,416.34	7,921,318.87

30、 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
勇狮（香港）有限公司	115,230,923.73	132,644,847.17
其他少数股东	18,151,086.00	14,667,528.94
合计	133,382,009.73	147,312,376.11

31、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,056,795,354.04	7,083,921,880.47
合计	6,056,795,354.04	7,083,921,880.47

期末账面余额主要包含已发生尚未支付的费用。

32、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	10,877,261.36	
一年内到期的预计负债	62,020,766.97	
合计	72,898,028.33	

一年内到期的预计负债内容为一年内到期的购买少数股东股权应支付的款项。

33、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	297,241,293.20	
合计	297,241,293.20	

长期借款利率为 1.37%+3 个月期日元伦敦银行间同业拆借利率。

34、 应付债券

2011 年 8 月 24 日，本公司的控股子公司海尔电器集团有限公司发行了 100,000,000 份可转换公司债券和 40,000,000 份认股权，面值 HK\$1,067,000,000（折合 RMB874,375,557）。票面年利率 3%，每半年付息一次，付息时间为每年的 6 月 30 日和 12 月 31 日。截止 2015 年 12 月 31 日债券持有者已全部实施转股。

2014 年 3 月 20 日，本公司的控股子公司海尔电器集团有限公司发行了面值 HK\$1,316,036,039（折合 RMB1,055,023,280）的可转换公司债券，票面年利率 1.5%。可转换公司债券于 2017 年 3 月 20 日到期。债券持有者可选择在发行日一年后至到期日之前七日内转股。

本公司的子公司海尔电器集团有限公司发行的可转换公司债券初始确认时被拆分为负债部分和权益部分：

项目	2011 年发行可转债	2014 年发行可转债
初始确认：	874,375,557.00	1,055,023,279.62
可转换债券和所发行的认股权的面值		
其中：		
认股权	59,699,810.00	
可转债的权益部分	149,249,526.00	54,838,289.02
可转债的负债部分	665,426,221.00	1,000,184,990.60

可转债的负债部分本期变动：

项目	期初余额	本期增加	本期应计 债券利息	减：本期 已付债券 利息	本期转换	汇率影响	期末余额
2011 年 发行 可转债	776,318,964.06		20,850,450.69	7,750,027.94	789,445,397.59	26,010.78	
2014 年 发行 可转债	1,024,381,665.99		34,201,853.01			49,150,997.43	1,107,734,516.43
合计	1,800,700,630.05		55,052,303.70	7,750,027.94	789,445,397.59	49,177,008.21	1,107,734,516.43

35、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金投资款	43,000,000.00	
车辆融资租赁	16,916,852.02	
合计	59,916,852.02	

根据本公司及本公司子公司青岛海尔电冰箱有限公司、青岛海尔空调器有限总公司、青岛海尔（胶州）空调器有限公司与国开发展基金有限公司于 2015 年签署的《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司对青岛海尔电冰箱有限公司投资 2000 万元，对青岛海尔（胶州）空调器有限公司投资 2300 万元，国开发展基金有限公司对以上投资以分红或通过回购溢价方式每年获得 1.2% 的收益，2020 到 2027 年，本公司及本公司子公司将分别分 2 批次回购上述国开发展基金有限公司对本公司子公司的投资。

36、 长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	33,209,406.02	24,531,136.34
三、其他长期福利		
合计	33,209,406.02	24,531,136.34

（2）设定受益计划

本公司部分子公司为符合条件的员工运作设定受益计划，该计划下，员工有权享受设定受益计划约定的退休福利。该计划要求向独立的受托人缴存费用，受托人负责确定该计划的投资策略。

该计划收利率风险，受益人预期寿命变动风险等风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值使用预期累计福利单位法确定。

设定受益计划所使用的精算假设

项目	比率
一、折现率	1.10%
二、预期收益率	2.00%

设定受益义务现值

项目	金额
一、期初余额	275,770,839.30
二、计入当期损益的设定受益成本	12,463,283.18
1.当期服务成本	9,423,103.14
2.过去服务成本	
3.结算利得（损失以“-”表示）	

4、利息费用	3,040,180.04
三、计入其他综合收益的设定受益成本	6,017,915.39
1.精算损失（利得以“－”表示）	6,017,915.39
四、其他变动	-8,032,856.91
1.结算时支付的对价	
2.已支付的福利	-21,964,992.54
3.汇兑差额	13,932,135.63
五、期末余额	286,219,180.96

计划资产公允价值

项目	金额
一、期初余额	283,230,286.40
二、计入当期损益的设定受益成本	5,641,214.64
1、利息收益	5,641,214.64
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-247,301.83
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	-247,301.83
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	
四、其他变动	3,569,441.61
1.雇主缴存	11,955,068.05
2.已支付的福利	-21,964,992.54
3.汇兑差额	13,579,366.10
五、期末余额	292,193,640.82

计划资产无本公司普通股，债券，也无由本公司占用的房地产。

设定受益计划净负债（净资产）

项目	金额
一、期初余额	-7,459,447.10
二、计入当期损益的设定受益成本	6,822,068.54
三、计入其他综合收益的设定受益成本	6,265,217.22
四、其他变动	-11,602,298.52
五、期末余额	-5,974,459.86

预计未来 12 个月内将向设定受益义务作出的缴存额为人民币 40,964,000.00 元。

资产负债表日的设定受益义务的平均期间为 14.70 年。

37、 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计三包安装费	1,841,853,237.19	1,913,448,778.76
购买少数股东股权	43,500,000.00	319,372,857.14
未决诉讼	14,190,400.00	18,725,375.08

合计	1,899,543,637.19	2,251,547,010.98
----	------------------	------------------

预计三包安装费相关重要假设、估计：公司根据过往三包、安装费用实际支出及销售数据合理预计三包、安装费率，结合公司三包、安装政策规定及已实现销售数据预计未来很可能发生的三包、安装费用。

38、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	135,707,501.91	139,115,711.94	25,653,688.07	249,169,525.78	与资产相关政府补助
售后租回		15,038,883.21	87,854.66	14,951,028.55	售价与资产账面价值差异
合计	135,707,501.91	154,154,595.15	25,741,542.73	264,120,554.33	

39、 股本

股份类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、有限售条件股份	309,093,994	309,473,994	4,880,800	613,687,188
1、国家持股				
2、境内非国有法人持股				
3、境内自然人持股	6,101,000	6,481,000	4,880,800	7,701,200
4、境外非国有法人持股	302,992,994	302,992,994		605,985,988
二、无限售条件股份	2,736,841,140	2,772,625,940		5,509,467,080
1.人民币普通股	2,736,841,140	2,772,625,940		5,509,467,080
2.境内上市的外资股				
3.境外上市的外资股				
4.其他				
三、股份总数	3,045,935,134	3,082,099,934	4,880,800	6,123,154,268

(1) 2015 年 3 月 18 日，公司向 3 位激励对象授予限制性股票，由激励对象以 10.06 元/股的授予价格认购 190,000 股人民币普通股，增加注册资本人民币 190,000.00 元，增资方式为货币出资。本次增资已经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的和信验字(2015)第 000012 号验资报告审验。

(2) 2015 年 6 月 10 日，青岛海尔股份有限公司 2014 年年度股东大会审议通过公司 2014 年度利润分配方案：以 3,046,125,134 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.92 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2015 年 7 月 15 日，公司已将资本公

积 3,046,125,134.00 元转增股本。本次增资已经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的和信验字(2015)第 000048 号验资报告审验。

(3) 2015 年 7 月 17 日, 贵公司第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于第四期股权激励计划首次授予部分的权益第一个行权期/解锁期行权/解锁有关安排的议案》。根据上述议案, 公司向 422 位激励对象定向发行股票, 由激励对象以行权价 8.07 元/股的价格认购 30,904,000.00 股人民币普通股。本次增资已经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的和信验字(2015)第 000050 号验资报告审验。

40、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,861,864,244.94	424,771,671.27	6,286,635,916.21	
其他资本公积	116,923,194.51	2,490,000.00	36,030,000.00	83,383,194.51
合计	5,978,787,439.45	427,261,671.27	6,322,665,916.21	83,383,194.51

(1) 股本溢价变动的主要原因: ①本期子公司少数股东增资导致母公司持股比例变动, 增加股本溢价 168,528,991.27 元; ②《第四期股票期权激励计划》第一个行权期行权, 增加股本溢价 256,242,680.00 元; ③本期同一控制合并, 减少股本溢价 3,221,270,582.00 元; ④本期资本公积转增股本, 减少股本溢价 3,046,125,134.00 元; ⑤本期收购子公司少数股权, 减少股本溢价 19,240,200.21 元。

(2) 其他资本公积变动的主要原因: ①公司本期由于股份支付计入股东权益, 增加其他资本公积 2,490,000.00 元; ②《第四期股票期权激励计划》第一个行权期行权, 减少其他资本公积 36,030,000.00 元。

41、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	47,160,730.00	1,911,400.00	18,864,292.00	30,207,838.00
股份回购		47,396,706.70		47,396,706.70
合计	47,160,730.00	49,308,106.70	18,864,292.00	77,604,544.70

(1) 限制性股票变动的主要原因: ①公司本期授予《第四期股票期权激励计划》第一个行权期预留部分限制性股票, 增加限制性股票 1,911,400.00 元; ②公司《第四期股票期权激励计划》第一个解锁期涉及的限制性股票本期解锁, 减少限制性股票 18,864,292.00 元;

(2) 股份回购变动的主要原因: 公司本期回购股份, 增加 47,396,706.70 元。

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	其他	
a	10,696,254.05	39,595,364.70		39,584,241.91	11,122.79		50,280,495.96
b	421,754,809.35	40,320,174.29	6,106,343.18	33,989,723.80	224,107.31	-145,650.27	455,598,882.88
c	122,191,333.61	5,753,115.52		-11,593,077.82	17,346,193.34		110,598,255.79
d	22,971,042.62	-6,265,217.22		-6,265,217.22			16,705,825.40
合计	577,613,439.63	79,403,437.29	6,106,343.18	55,715,670.67	17,581,423.44	-145,650.27	633,183,460.03

项目注释：（1）a、b、c 项均为以后将重分类进损益的其他综合收益，其中：

a 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额。

b 可供出售金融资产公允价值变动损益。

c 外币财务报表折算差额。

（2）d 项为重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，以后不可重分类进损益。

43、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,976,448,731.03	194,518,642.12	192,538,873.51	1,978,428,499.64
任意盈余公积	26,042,290.48			26,042,290.48
储备基金	11,322,880.64			11,322,880.64
企业发展基金	10,291,630.47			10,291,630.47
合计	2,024,105,532.62	194,518,642.12	192,538,873.51	2,026,085,301.23

根据《中华人民共和国公司法》和公司章程，公司按照净利润 10%提取法定盈余公积。

本期减少系同一控制下企业合并冲减留存收益所致。

44、未分配利润

项目	金额
上年年末未分配利润	12,855,511,059.42
加：会计差错更正	
执行企业会计准则调整数	
同一控制下企业合并调整	173,676,255.29
本年期初未分配利润	13,029,187,314.71
加：归属于母公司所有者的净利润	4,300,760,542.82
本年可供分配利润	17,329,947,857.53
减：提取法定盈余公积	194,518,642.12
提取职工奖励及福利基金	

应付普通股股利	1,496,804,871.93
同一控制合并冲减留存收益	1,732,849,861.60
期末未分配利润	13,905,774,481.88

45、 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

类别	本期发生额	上期发生额
主营业务	89,168,902,490.15	96,201,548,720.34
其他业务	579,417,920.76	728,215,174.02
合计	89,748,320,410.91	96,929,763,894.36

(2) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
空调	16,250,889,159.97	11,662,362,800.22	20,471,645,554.31	13,961,625,203.37
电冰箱	27,588,532,137.07	18,610,588,978.98	28,266,621,414.28	19,104,177,471.13
厨卫	6,620,603,698.64	3,730,801,944.40	6,499,294,676.18	3,685,681,952.34
洗衣机	17,469,847,901.81	11,472,567,714.01	17,259,524,173.06	11,400,672,884.91
装备部品	1,818,035,269.39	1,576,671,700.64	4,347,020,056.55	4,045,004,617.33
渠道综合服务业务及其他	19,420,994,323.27	17,480,791,069.94	19,357,442,845.96	17,688,045,087.81
合计	89,168,902,490.15	64,533,784,208.19	96,201,548,720.34	69,885,207,216.89

46、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	21,692,903.23	17,686,137.75	应纳税营业额的 5%、3%
城建税	249,968,408.97	261,859,781.12	应纳流转税税额的 7%
教育费附加	115,023,959.01	118,905,938.21	应纳流转税税额的 3%、2%、1%
其他	10,565,768.64	6,095,205.59	
合计	397,251,039.85	404,547,062.67	

47、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	13,101,282,436.95	12,579,781,619.54
合计	13,101,282,436.95	12,579,781,619.54

本公司销售费用主要为薪酬费用、运输及仓储费、广告促销费、售后费用等。

48、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	6,549,193,839.44	6,813,114,797.83
合计	6,549,193,839.44	6,813,114,797.83

本公司管理费用主要为薪酬费用、研究开发费、行政办公费、税费、租赁费等。

49、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	119,256,405.78	153,759,585.82
减：利息收入	524,652,061.70	550,990,928.09
汇兑损益	-146,355,539.67	61,428,911.71
其他	53,630,789.76	79,153,850.10
合计	-498,120,405.83	-256,648,580.46

50、 资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	62,099,621.05	45,338,057.93
存货跌价损失	250,882,026.95	153,904,717.94
固定资产减值损失	5,004,997.05	6,453,775.26
在建工程减值损失		17,487,960.62
可供出售金融资产减值损失	25,000.00	
合计	318,011,645.05	223,184,511.75

51、 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具-衍生金融工具	-90,223,059.50	112,363,366.12
合计	-90,223,059.50	112,363,366.12

52、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	695,724,727.22	646,307,155.00
处置长期股权投资产生的投资收益	338,777,175.29	420,123,350.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	121,454,252.17	19,679,408.23
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	49,201,148.46	151,233,596.81
处置可供出售金融资产产生的投资收益	54,535,164.73	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	49,703,912.97	-52,278,306.13
理财产品收益	10,905,835.77	7,514,804.00

合计	1,320,302,216.61	1,192,580,008.87
----	------------------	------------------

53、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	50,992,727.10	79,784,116.53
政府补助	307,550,180.85	119,525,560.32
其他	259,914,355.87	179,025,689.24
合计	618,457,263.82	378,335,366.09

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助本期摊销	24,873,688.07	15,686,241.90
与收益相关的政府补助	282,676,492.78	103,839,318.42
合计	307,550,180.85	119,525,560.32

54、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	40,689,452.41	30,258,846.12
公益性捐赠支出	14,785,616.95	9,415,000.00
其他	40,441,092.69	62,600,130.44
合计	95,916,162.05	102,273,976.56

55、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,123,894,772.94	1,459,762,777.16
递延所得税费用	-71,125,354.97	67,723,968.46
合计	1,052,769,417.97	1,527,486,745.62

(2) 当期会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
会计利润总额	6,974,858,906.80
按法定税率计算的所得税	1,743,714,727.07
子公司适用不同税率的影响	-591,361,323.79
调整以前期间所得税的影响	-123,932,932.55
非应税收益的影响	-127,889,968.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,762,067.59
未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	102,383,851.62
冲销递延所得税影响	-15,455,331.34
其他	9,548,328.18
所得税费用合计	1,052,769,417.97

56、 其他综合收益

详见附注五、42

57、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
保证金及押金	51,048,407.70
政府补助	282,676,492.78
除政府补助外营业外收入	125,231,972.76
利息收入	519,444,538.53
其他	6,606,689.62
合计	985,008,101.39

58、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
营业费用支付的现金	6,843,398,032.30
管理费用支付的现金	3,482,472,539.26
财务费用支付的现金	49,228,152.40
营业外支出	51,429,955.11
其他	161,261,260.81
合计	10,587,789,939.88

59、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	金额
与资产相关的政府补贴	10,972,523.38
合计	10,972,523.38

60、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	金额
处置子公司支付的现金	81,334,939.43
其他	266,802.77
合计	81,601,742.20

61、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
售后租回业务收到的现金	17,063,242.50
合计	17,063,242.50

62、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
----	----

股票回购支付现金	47,396,706.70
回购期权支付现金	75,990,821.27
融资租赁支付现金	30,673,525.83
其他	381,748.18
合计	154,442,801.98

63、 净利润调节为经营活动现金流量的信息

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
1、净利润	5,922,089,488.83	7,048,901,343.00
加：资产减值准备	318,011,645.05	223,184,511.75
固定资产折旧	954,472,334.59	779,154,506.13
无形资产摊销	54,390,991.97	50,961,678.41
长期待摊费用摊销	44,695,125.22	29,638,858.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-10,303,274.69	-48,412,936.61
公允价值变动损益	90,223,059.50	-112,363,366.12
财务费用	119,256,405.78	153,759,585.82
投资损失	-1,320,302,216.61	-1,192,580,008.87
递延所得税资产减少	-58,736,355.41	3,728,000.79
递延所得税负债增加	-12,388,999.56	63,995,967.67
存货的减少	372,583,766.58	-943,420,407.08
经营性应收项目的减少	4,490,806,802.27	-1,561,278,073.97
经营性应付项目的增加	-5,183,054,157.18	2,010,844,166.64
其他	-202,144,003.41	263,247,472.58
经营活动产生的现金流量净额	5,579,600,612.93	6,769,361,298.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	789,445,397.59	
一年内到期的可转换公司债券		776,318,964.06
融资租入固定资产	24,232,599.76	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,682,826,504.09	31,120,319,710.77
减：现金的期初余额	31,120,319,710.77	20,974,450,271.64
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	-6,437,493,206.68	10,145,869,439.13

64、 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,682,826,504.09	31,120,319,710.77
其中：库存现金	448,890.79	667,833.83
可随时用于支付的银行存款	24,622,416,375.45	31,118,679,107.93
可随时用于支付的其他货币资金	59,961,237.85	972,769.01
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,682,826,504.09	31,120,319,710.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

65、 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金						
美元	382,814,217.61	6.4936	2,485,842,403.49	584,183,095.23	6.1190	3,574,616,359.73
欧元	23,695,633.42	7.0952	168,125,258.25	41,752,731.40	7.4556	311,291,664.27
日元	1,519,376,567.61	0.053875	81,856,412.58	3,577,239,388.37	0.051371	183,766,364.62
其他			593,664,319.50			480,513,197.43
小计			3,329,488,393.82			4,550,187,586.05
应收款项						
美元	60,073,515.58	6.4936	390,093,380.78	32,173,707.03	6.1190	196,870,913.30
欧元	78,420,140.64	7.0952	556,406,581.87	71,043,423.47	7.4556	529,671,348.02
日元	5,056,219,138.00	0.053875	272,403,806.06	8,044,496,625.72	0.051371	413,253,836.16
其他			1,459,452,977.77			1,577,781,202.59
小计			2,678,356,746.48			2,717,577,300.07
短期借款						
美元	29,279,006.04	6.4936	190,126,153.60	34,923,222.99	6.1190	213,695,201.45
欧元	14,673,870.97	7.0952	104,114,049.31	17,781,421.68	7.4556	132,571,167.48
日元	6,396,593,092.71	0.053875	344,616,452.87	17,029,608,144.67	0.051371	874,828,000.00
港币	1,194,471,484.84	0.8378	1,000,728,210.00	1,247,000,000.00	0.7889	983,758,300.00
其他			119,091,405.25			61,322,381.41
小计			1,758,676,271.03			2,266,175,050.34
应付款项						
美元	113,082,834.29	6.4936	734,314,692.73	142,790,224.82	6.1190	873,733,385.67
欧元	50,236,492.28	7.0952	356,437,960.06	105,791,736.53	7.4556	788,740,870.87
日元	4,698,797,257.13	0.053875	253,147,702.23	5,333,730,559.14	0.051371	273,999,072.55
其他			1,008,890,397.28			1,057,481,668.02
小计			2,352,790,752.30			2,993,954,997.11
长期借款						
美元						
欧元						
日元	5,517,239,780.97	0.053875	297,241,293.20			
其他						
小计			297,241,293.20			

附注六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
盛丰物流集团有限公司	2015 年 1 月	675,144,595	58.08%	外购	2015 年 1 月 1 日	标的股权的相关权利义务均已转归本公司	1,418,342,315.09	16,178,900.16

(2) 合并成本及商誉

合并成本	盛丰物流集团有限公司
-----现金	605,144,595.00
-----或有对价的公允价值	70,000,000.00
合并成本合计	675,144,595.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	357,189,904.31
商誉的金额	317,954,690.69

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	盛丰物流集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	27,357,283.97	27,357,283.97
交易性金融资产	71,687.17	71,687.17
应收票据	6,084,722.00	6,084,722.00
应收账款	227,842,735.94	227,842,735.94
其他应收款	321,688,172.93	321,688,172.93
预付账款	73,446,979.71	73,446,979.71
存货	1,206,280.62	1,206,280.62
固定资产	199,354,775.70	199,354,775.70
在建工程	11,518,221.48	10,391,738.48
无形资产	53,838,749.06	44,209,000.67
长期股权投资	84,327,829.45	84,327,829.45
其他长期资产	33,080,318.61	33,080,318.61
减：借款	-160,400,000.00	-160,400,000.00
应付账款	-119,156,731.39	-119,156,731.39
应交税费	-13,635,046.88	-13,635,046.88
应付利息	-258,527.64	-258,527.64
其他应付款	-53,753,792.48	-53,753,792.48
应付职工薪酬	-17,062,425.22	-17,062,425.22

预收账款	-1,944,121.19	-1,944,121.19
其他长期负债	-43,843,123.31	-41,154,065.46
净资产	629,763,988.53	621,696,814.99
减：少数股东权益	272,574,084.22	
取得的净资产	357,189,904.31	

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
青岛海尔科技有限公司	100%	交易前后同受海尔集团公司控制	2015.12.31	标的股权相关权利义务均已转归本公司
海尔新加坡投资控股有限公司	100%	交易前后同受海尔集团公司控制	2015.12.31	标的股权相关权利义务均已转归本公司

续表

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
青岛海尔科技有限公司	29,678,337.93	9,420,101.15	34,470,710.63	-703,428.95
海尔新加坡投资控股有限公司	12,664,648,640.95	223,861,382.94	11,343,182,086.06	347,675,454.56

(2) 合并成本

合并成本	青岛海尔科技有限公司	海尔新加坡投资控股有限公司
-----现金	9,500,000.00	4,873,700,000.00

(3) 被合并方的资产负债

项目	青岛海尔科技有限公司		海尔新加坡投资控股有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	22,079,264.89	4,024,301.80	1,763,623,141.19	2,584,817,169.51
交易性金融资产			22,015,240.31	103,668,887.71
应收款项	1,686,242.06	7,004,525.82	2,478,337,466.97	2,104,312,146.26
存货			1,666,319,312.42	1,490,182,775.29
其他流动资产			387,378,681.29	186,453,623.96
可供出售金融资产			1,469,316.23	1,339,735.12
长期股权投资			201,396,792.25	23,986,803.71
固定资产	152,163.23	168,638.07	754,928,659.99	402,015,800.74
在建工程			164,985,677.33	255,358,596.06
无形资产	91,148.61	161,092.82	42,643,589.34	35,742,000.55

其他长期资产	18,207.73	4,895.29	135,557,873.55	97,326,397.92
减：借款			-1,057,138,548.02	-1,283,267,211.48
交易性金融负债		-2,082,640.05	-7,707,414.12	-42,686.85
应付款项	-1,535,176.80		-3,510,743,568.12	-2,872,288,681.59
应付职工薪酬	-1,915,123.66	-2,148,253.86	-67,178,224.44	-63,954,326.38
应缴税费	-3,759,564.03	264,500.99	-20,787,463.33	-77,143,159.56
其他长期负债			-170,215,445.27	-173,560,413.26
净资产	16,817,162.03	7,397,060.88	2,784,885,087.57	2,814,947,457.71
减：少数股东权益			41,869,546.18	34,585,696.89
取得的净资产	16,817,162.03	7,397,060.88	2,743,015,541.39	2,780,361,760.82

3、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权时：

子公司名称	青岛海尔特种钢板研制 开发有限公司	合肥海尔特种钢板研制 开发有限公司	深圳统帅创智家科技 有限公司
股权处置价款	224,000,000.00	266,000,000.00	260,500,000.00
股权处置比例	70.00%	70.00%	62.89%
股权处置方式	转让	转让	转让
丧失控制权的时点	2015/11/30	2015/11/30	2015/10/31
丧失控制权时点的确定依据	标的股权相关权利义务 均已转移	标的股权相关权利义务 均已转移	标的股权相关权利义务 均已转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	83,977.36	80,459,085.31	246,387,461.25
丧失控制权之日剩余股权的比例	30%	30%	22.11%
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	95,964,009.69	79,517,534.87	6,631,680.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	95,964,009.69	114,176,814.54	21,173,548.79
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失（扣除所得税影响）		29,460,387.72	10,906,401.59
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	第三方评估报告	第三方评估报告	第三方评估报告
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额			

续表

子公司名称	苏州市海朋电子 商务有限公司	森海国际（香港） 有限公司	海鸿企业有限公 司	9 家日日顺合资 公司
股权处置价款	3,780,000.00		HKD350,100	7,590,000.00
股权处置比例	70%	63%	51%	51%
股权处置方式	转让	转让	转让	转让

丧失控制权的时点	2015/5/31	2015/1/1	2015/1/1	2015/1/1
丧失控制权时点的确定依据	标的股权相关权利义务均已转移	标的股权相关权利义务均已转移	标的股权相关权利义务均已转移	标的股权相关权利义务均已转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	8,972,905.85	-284,160.60		-15,523,245.37

附注七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
海尔电器集团有限公司	中国大陆	Bermuda	洗衣机、热水器生产销售、综合渠道业务	14.06%	29.78%	55.89%	同一控制合并
海尔新加坡投资控股有限公司	新加坡	新加坡	家用电器生产经销业务		100.00%	100.00%	同一控制合并
青岛海尔空调器有限总公司	青岛高科园	青岛高科园	家用空调器的生产与经营	99.95%		99.95%	同一控制合并
贵州海尔电器有限公司	贵州遵义汇川区	贵州遵义汇川区	电冰箱生产销售	59.00%		59.00%	同一控制合并
合肥海尔空调器有限公司	合肥海尔工业园	合肥海尔工业园	空调器生产销售	100.00%		100.00%	同一控制合并
武汉海尔电器股份有限公司	武汉海尔工业园	武汉海尔工业园	空调器生产销售	60.00%		60.00%	同一控制合并
青岛海尔空调电子有限公司	青岛开发区	青岛开发区	空调器生产销售	100.00%		100.00%	同一控制合并
青岛海尔信息塑胶研制有限公司	青岛高科园	青岛高科园	塑料制品制造	100.00%		100.00%	同一控制合并
大连海尔精密制品有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	精密塑胶的生产销售	90.00%		90.00%	同一控制合并
合肥海尔塑胶有限公司	合肥经济技术开发区	合肥经济技术开发区	塑料件生产销售	94.12%	5.88%	100.00%	同一控制合并
青岛海尔模具有限公司	青岛高科园	青岛高科园	研制生产精密模具及其	75.00%	25.00%	100.00%	同一控制合并

			制品				
青岛美尔塑料粉末有限公司	青岛开发区	青岛开发区	生产塑料粉末、塑料板材及高性能涂料	40.00%	60.00%	100.00%	同一控制合并
重庆海尔精密塑胶有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	塑料制品、钣金制品、电子产品和五金件	90.00%	10.00%	100.00%	同一控制合并
重庆海尔智能电子有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	电子产品、自动控制系统设备制造销售	90.00%	10.00%	100.00%	同一控制合并
青岛海尔机器人有限公司	青岛高科园	青岛高科园	机器人及其应用工程、专用设备、自动化生产线研制、开发、制造、销售	50.00%		50.00%	同一控制合并
青岛海尔电冰箱有限公司	青岛高科园	青岛高科园	无氟电冰箱加工制造等	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	青岛平度开发区	青岛平度开发区	电冰箱加工制造等	75.00%		75.00%	设立
青岛家电工艺装备研究所	青岛高科园	青岛高科园	家电模具、工艺装备研制等	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔成套家电服务有限公司	青岛高科园	青岛高科园	健康系列小家电研制销售	98.33%		98.33%	设立
青岛海尔智能电子有限公司	青岛高科园	青岛高科园	电子产品及自动控制系统的设计开发	97.36%		97.36%	设立
青岛海尔特种电冰箱有限公司	青岛开发区	青岛开发区	无氟电冰箱生产销售	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔洗碗机有限公司	青岛开发区	青岛开发区	洗碗机、燃气灶等加工制造	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔特种电冰柜有限公司	青岛开发区	青岛开发区	电冰柜及其他制冷产品研制生产销售	96.06%		96.06%	设立

大连海尔空调器有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	空调器加工制造	90.00%		90.00%	设立
大连海尔电冰箱有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	电冰箱加工制造	90.00%		90.00%	设立
青岛海尔电子塑胶有限公司	青岛开发区	青岛开发区	塑胶、电子及制品开发、组装、销售	80.00%		80.00%	设立
武汉海尔电冰柜有限公司	武汉经济开发区高科园	武汉经济开发区高科园	电冰柜及其他制冷产品研制生产销售	95.00%	5.00%	100.00%	设立
青岛海达瑞采购服务有限公司	青岛高科园	青岛高科园	开发、采购、销售电器产品及部件	98.00%	2.00%	100.00%	设立
青岛海尔智能家电科技有限公司	青岛高科园	青岛高科园	家电、通讯、电子产品、网络工程技术开发与应用	98.91%	1.09%	100.00%	设立
重庆海尔空调器有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	空调器等的制造与销售。	76.92%	23.08%	100.00%	设立
青岛海尔精密制品有限公司	胶南市前湾港路	胶南市前湾港路	家电用精密塑胶、钣金、模具、电子制品的开发、生产		70.00%	70.00%	设立
青岛海尔空调制冷设备有限公司	青岛胶南市	青岛胶南市	家用电器、电子产品的生产		70.00%	70.00%	设立
大连保税区海尔空调器贸易有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	国内贸易		100.00%	100.00%	设立
大连保税区海尔电冰箱贸易有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	国内贸易		100.00%	100.00%	设立
青岛鼎新电子科技有限公司	青岛开发区	青岛开发区	电子零部件制造销售。		100.00%	100.00%	设立
重庆海尔家电销售有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	家电销售	95.00%	5.00%	100.00%	设立
重庆海尔制冷电器有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	电冰箱加工制造	84.95%	15.05%	100.00%	设立
合肥海尔电冰箱有限公司	合肥海尔工业园	合肥海尔工业园	电冰箱加工制造	100.00%		100.00%	设立
武汉海尔能源动力有限公司	武汉海尔工业园	武汉海尔工业园	能源服务		75.00%	75.00%	设立

青岛海尔中央 空调工程有限 公司	青岛开发区	青岛开发 区	空调制冷工 程		100.00%	100.00%	设立
重庆日日顺电 器销售有限公 司	重庆市江北区	重庆市江 北区	家电及电子 产品销售		51.00%	51.00%	设立
青岛海尔（胶 州）空调器有限 公司	青岛胶州	青岛胶州	空调器生产 销售		100.00%	100.00%	设立
青岛海尔部品 有限公司	青岛胶州	青岛胶州	塑胶、钣金精 密制品的制 造及销售		100.00%	100.00%	设立
海尔股份(香 港)有限公司	香港	香港	投资	100.00%		100.00%	设立
沈阳海尔电冰 箱有限公司	沈阳市沈北新 区	沈阳市沈 北新区	电冰箱生产 销售	100.00%		100.00%	设立
佛山海尔电冰 柜有限公司	佛山市三水区	佛山市三 水区	电冰柜生产 销售	100.00%		100.00%	设立
郑州海尔空调 器有限公司	郑州经济技术 开发区	郑州经济 技术开发区	空调生产销 售	100.00%		100.00%	设立
青岛海达源采 购服务有限公 司	青岛开发区	青岛开发 区	开发、采购、 销售电器产 品及部件	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔智能 技术研发有限 公司	青岛高科园	青岛高科 园	家电产品的 开发、研究	100.00%		100.00%	设立
青岛海日高科 模型有限公司	青岛高科园	青岛高科 园	设计、生产、 销售：产品模 型、模具		75.00%	75.00%	同一控 制合并
青岛海高设计 制造有限公司	青岛高科园	青岛高科 园	工业产品设 计、模型样机 制作		75.00%	75.00%	同一控 制合并
北京海尔广科 数字技术有限 公司	北京	北京	技术开发推 广转让		55.00%	55.00%	同一控 制合并
上海海尔医疗 科技有限公司	上海	上海	医疗设备的 批发、零售		100.00%	100.00%	设立
青岛海尔科技 有限公司	青岛	青岛	软件、信息产 品开发、销售	100.00%		100.00%	同一控 制合并
青岛海尔科技 投资有限公司	青岛	青岛	创业投资、咨 询	100.00%		100.00%	设立
青岛卡萨帝智 慧生活家电有	青岛	青岛	电器研制、生 产、销售		100.00%	100.00%	设立

限公司							
青岛海创源家电销售有限公司	青岛	青岛	销售家用电器、数码产品		100.00%	100.00%	设立
北京一数科技有限公司	北京	北京	技术服务、进出口业务		100.00%	100.00%	设立
海易科（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务、软件开发		100.00%	100.00%	设立
海尔海外电器产业有限公司	青岛	青岛	家用电器销售、国际货运代理	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔中央空调有限公司	青岛	青岛	空调器、制冷设备的生产与销售		100.00%	100.00%	设立
北京通远科技有限公司	北京	北京	技术开发推广转让		100.00%	100.00%	设立
青岛海恒丰电器销售服务有限公司等小微企业	各地	各地	销售家用电器等				设立

将拥有其半数或半数以下股权的子公司纳入合并财务报表范围的原因说明：

本报告期期末公司对海尔电器集团有限公司，以及青岛海恒丰电器销售服务有限公司等小微企业的财务和经营决策具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对海尔电器集团有限公司表决权比例高于持股比例的原因：2014 年，青岛海尔投资发展有限公司（以下简称“投资发展”）与公司签署了股东表决权委托协议。投资发展委托公司行使其在海尔电器集团有限公司中持有的 336,600,000 股所对应的股东表决权。双方约定，除公司向投资发展发出撤换委托人的书面通知外，投资发展不得撤销向公司做出的委托和授权。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
海尔电器集团有限公司	56.16%	1,589,954,949.08	200,573,175.94	9,173,408,636.09
贵州海尔电器有限公司	41.00%	10,827,554.19	12,300,000.00	101,700,855.57
武汉海尔电器股份有限公司	40.00%	30,554,666.63	8,000,000.00	192,742,430.20
青岛海尔电冰箱（国际）有限公司	25.00%	-3,779,586.67		78,950,314.05

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海尔电器集	23,044,810,093.72	7,019,431,512.78	30,064,241,606.50	12,309,170,141.12	2,107,776,134.64	14,416,946,275.76

团有限公司						
贵州海尔电 器有限公司	314,706,629.02	43,195,339.38	357,901,968.40	109,851,101.19		109,851,101.19
武汉海尔电 器股份有限 公司	549,813,441.00	138,467,728.19	688,281,169.19	206,425,093.69		206,425,093.69
青岛海尔电 冰箱(国际) 有限公司	278,517,080.54	55,808,808.81	334,325,889.35	18,524,633.17		18,524,633.17

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海尔电器集 团有限公司	23,409,589,144.57	3,705,899,222.63	27,115,488,367.20	12,146,570,349.37	3,028,630,902.15	15,175,201,251.52
贵州海尔电 器有限公司	338,553,939.22	54,889,192.16	393,443,131.38	141,800,932.93		141,800,932.93
武汉海尔电 器股份有限 公司	689,222,958.63	143,426,976.88	832,649,935.51	407,180,526.59		407,180,526.59
青岛海尔电 冰箱(国际) 有限公司	279,107,969.13	58,042,793.71	337,150,762.84	6,231,159.98		6,231,159.98

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
海尔电器集团有限公司	62,831,627,407.20	2,821,288,343.71	29,669,272.02	2,602,853,409.58
贵州海尔电器有限公司	1,071,734,860.12	26,408,668.76		26,016,651.42
武汉海尔电器股份有限公司	1,709,531,738.51	76,386,666.58		33,442,718.25
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司		-15,118,346.68		23,547,247.02

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
海尔电器集团有限公司	67,146,203,802.89	2,512,707,253.07	-4,410,494.34	3,018,221,639.68
贵州海尔电器有限公司	1,306,368,920.51	29,756,452.63		15,968,522.51
武汉海尔电器股份有限公司	2,588,103,169.17	76,132,973.02		23,109,264.39
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	194,357,325.75	-62,199,081.59		143,390,719.69

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：公司子公司海尔电器集团有限公司、青岛海尔特种电冰柜有限公司、海易科(北京)科技有限公司本期少数股东行权或增资导致公

司持股比例变动；公司单方面增资公司子公司青岛海尔智能家电科技有限公司、海尔电器（印度）有限公司导致公司持股比例变动。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	海尔电器集团有限公司	其他
购买成本/处置对价合计		249,239,125.42
减：按取得/处置的股权 比例计算的子公司净资产份额	161,323,089.29	256,445,027.40
差额	-161,323,089.29	-7,205,901.98
其中：调增资本公积	161,323,089.29	7,205,901.98

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛海尔特种电器有限公司	青岛	青岛	医用冷柜	27.37%		权益法
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	章丘	章丘	电机制造	30%		权益法
海尔集团财务有限责任公司	青岛	青岛	金融业务		42%	权益法
青岛海尔软件投资有限公司	青岛	青岛	软件开发		25%	权益法
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	青岛	青岛	钢板制造	30%		权益法
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	合肥	合肥	钢板制造	30%		权益法
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心（有限合伙）	青岛	青岛	创业投资	63%		权益法
海尔同创投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资		50%	权益法
青岛海施水设备有限公司	青岛	青岛	销售		25%	权益法
青岛乐家水设备有限公司	青岛	青岛	销售		49%	权益法
福州市晋安区盛丰国融小额贷款有限公司	福州	福州	小额贷款		20%	权益法
福建八方盛丰物流有限公司	福州	福州	物流		40%	权益法
深圳暴风统帅科技有限公司	深圳	深圳	销售		22%	权益法
湖南电机株式会社	湖南	湖南	电机制造		50%	权益法
HPZ 有限公司	尼日利亚	尼日利亚	家电制造		25.01%	权益法
HNR 私营有限公司	巴基斯坦	巴基斯坦	家电制造		31.72%	权益法
北京海狸先生网络科技有限公司	北京	北京	技术开发		25%	权益法

（2）重要联营企业的基本情况与财务信息

①重要联营企业的基本情况：海尔集团财务有限责任公司由海尔集团公司及其下属 3 家成员企业出资设立。企业注册地及主要经营场所：青岛市高科技工业园海尔工业园内。本公司的子公司持有海尔集团财务有限责任公司股权比例合计为 42.00%。

②重要联营企业的财务信息：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	海尔集团财务有限责任公司	海尔集团财务有限责任公司
流动资产	56,908,243,695.90	62,826,102,544.12
非流动资产	4,185,942,298.04	6,053,424,346.06
资产合计	61,094,185,993.94	68,879,526,890.18
流动负债	48,277,090,860.06	57,417,592,987.45
非流动负债	4,234,302,863.48	4,476,584,039.45
负债合计	52,511,393,723.54	61,894,177,026.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,582,792,270.40	6,985,349,863.28
其中:按持股比例计算的净资产份额	3,604,772,753.58	2,933,846,942.59
营业收入	2,720,546,605.87	2,395,047,078.12
净利润	1,523,290,481.78	1,462,326,161.93
其他综合收益	74,151,925.35	110,295,772.41
综合收益总额	1,597,442,407.13	1,572,621,934.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

对联营企业投资	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
青岛海尔特种电器有限公司	283,507,786.33	270,141,291.60
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	119,968,184.53	110,995,187.75
青岛海尔软件投资有限公司	17,033,872.46	16,323,729.58
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)	200,266,832.77	202,000,000.00
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	95,207,113.86	
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	114,000,000.00	
北京海狸先生网络科技有限公司	2,606,883.28	
海尔同创投资合伙企业(有限合伙)	160,012,400.00	
青岛海施水设备有限公司	39,437,684.81	
青岛乐家水设备有限公司	13,300,791.62	
福州市晋安区盛丰国融小额贷款有限公司	78,598,195.59	
福建八方盛丰物流有限公司	12,630,535.81	
深圳暴风统帅科技有限公司	16,168,507.04	
湖南电机株式会社	31,904,236.23	23,986,803.71
HPZ 有限公司	73,342,754.13	
HNR 私营有限公司	96,149,801.89	
合肥华东包装有限公司		25,302,522.69
投资账面价值合计	1,354,135,580.35	648,749,535.33
下列各项联营企业财务数据按持股比例计算的合计数		
--净利润	55,942,724.88	32,130,166.99
--其他综合收益	8,451,556.05	-2,930,435.77

--综合收益总额	64,394,280.93	29,199,731.22
----------	---------------	---------------

附注八、分部报告

本公司主要经营家用电器生产、销售与服务业务，家电上游配件制造业务，及第三方产品分销、物流及售后业务。本公司共包括 6 个业务分部：冰箱分部、空调分部、洗衣机分部、厨卫分部、装备部品分部、渠道综合服务及其他分部。公司管理层按照该划分评价各分部经营业绩并分配公司资源。各业务分部之间的销售主要按市场价格进行。

冰箱分部主要为冰箱、冷柜产品的生产与销售。

空调分部主要为家用空调、商用空调的生产与销售。

洗衣机分部主要为洗衣机产品的生产与销售。

厨卫分部主要为热水器、厨房电器产品的生产与销售。

装备部品分部主要为家电上游配套部件的采购、生产与销售，模具制造与销售。

渠道综合服务及其他分部：渠道分销业务、物流业务、售后业务；生活小家电业务及其他。

本公司将三四级市场渠道业务作为渠道综合服务及其他分部单独考核，因此冰箱、空调、厨卫、洗衣机业务分部三四级市场营业利润不在各自分部利润中体现。

由于总部统一管理或不纳入分部管理的考核范围，分部资产总额不包含：货币资金、交易性金融资产、应收股利、其他流动资产、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉、递延所得税资产；分部负债总额不包含：长短期借款、交易性金融负债、应付股利、应交税费、应付债券、递延所得税负债；分部利润不包含：公允价值变动损益、投资收益。

(1) 报告分部的信息

2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息

分部信息	空调分部	冰箱分部	厨卫分部	洗衣机分部
分部收入	16,623,263,912.64	25,353,653,900.06	5,788,906,482.77	15,740,751,019.45
其中：对外收入	6,341,544,098.49	10,081,565,549.44	1,071,717,018.93	4,897,345,078.20
分部间收入	10,281,719,814.15	15,272,088,350.62	4,717,189,463.84	10,843,405,941.25
分部总成本	16,258,478,653.85	23,262,032,956.30	5,133,865,136.46	14,284,872,060.44
分部利润	364,785,258.79	2,091,620,943.76	655,041,346.31	1,455,878,959.01
分部资产总额	6,107,428,454.78	6,110,718,160.02	2,130,388,494.57	4,284,563,989.36
分部负债总额	3,997,986,679.58	6,217,133,445.17	1,541,249,731.32	2,255,451,123.87

续表

分部信息	装备部品分部	渠道综合服务及其他分部	分部间抵销	合计
分部收入	30,510,178,653.76	73,680,295,098.27	-77,749,534,982.29	89,947,514,084.66
其中：对外收入	2,100,221,913.89	65,455,120,425.71		89,947,514,084.66
分部间收入	28,409,956,739.87	8,225,174,672.56	-77,749,534,982.29	
分部总成本	29,968,099,587.42	73,014,812,425.67	-77,396,079,057.15	84,526,081,762.99
分部利润	542,079,066.34	665,482,672.60	-353,455,925.14	5,421,432,321.67
分部资产总额	14,782,886,743.90	22,179,686,713.16	-15,068,970,516.46	40,526,702,039.33
分部负债总额	19,020,827,626.04	20,223,679,095.98	-14,140,358,350.64	39,115,969,351.32

2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息

分部信息	空调分部	冰箱分部	厨卫分部	洗衣机分部
分部收入	19,765,699,327.37	26,382,928,039.46	5,635,160,017.75	15,694,184,750.60
其中：对外收入	6,468,804,139.96	10,903,551,930.59	991,210,568.51	5,345,676,232.92
分部间收入	13,296,895,187.41	15,479,376,108.87	4,643,949,449.24	10,348,508,517.68
分部总成本	18,975,141,221.03	24,323,833,747.22	5,026,020,068.83	14,257,949,190.46
分部利润	790,558,106.34	2,059,094,292.24	609,139,948.92	1,436,235,560.14
分部资产总额	5,579,677,929.54	7,570,105,286.06	1,525,338,071.19	4,207,163,131.38
分部负债总额	3,898,364,094.73	6,760,589,840.82	1,472,655,683.43	2,360,136,721.84

续表

分部信息	装备部品分部	渠道综合服务及其他分部	分部间抵销	合计
分部收入	33,588,605,445.91	72,855,666,416.37	-76,992,480,103.10	96,929,763,894.36
其中：对外收入	4,722,654,407.97	68,497,866,614.41		96,929,763,894.36
分部间收入	28,865,951,037.94	4,357,799,801.96	-76,992,480,103.10	
分部总成本	32,847,795,174.41	71,297,684,265.42	-76,794,043,097.11	89,934,380,570.26
分部利润	740,810,271.50	1,557,982,150.95	-198,437,005.99	6,995,383,324.10
分部资产总额	18,073,539,645.32	14,322,347,023.41	-7,111,558,603.30	44,166,612,483.60
分部负债总额	23,098,480,393.55	12,953,797,746.35	-6,019,796,049.28	44,524,228,431.44

(2) 地区信息

根据披露口径的需要，本公司“其他国家/地区”为除中国大陆外所有国家/地区（包括香港、澳门特别行政区和台湾）。

对外交易收入	2015 年度	2014 年度
中国大陆地区	71,297,057,103.80	78,233,675,569.40

其他国家/地区	18,650,456,980.86	18,696,088,324.96
合计	89,947,514,084.66	96,929,763,894.36

续表

非流动资产总额	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国大陆地区	10,899,308,703.78	9,582,602,315.11
其他国家/地区	1,033,929,423.11	732,673,229.33
合计	11,933,238,126.89	10,315,275,544.44

非流动资产总额不包括：可供出售金融资产、长期股权投资、商誉、递延所得税资产。

附注九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值		
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			
一、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,069,897.04		22,069,897.04
二、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,707,414.12		7,707,414.12
三、可供出售金融资产	30,558,837.86	1,423,434,405.53	1,453,993,243.39

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

附注十、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1、本公司的母公司及一致行动人有关信息

企业名称	企业类型	注册地址	注册资本	法定代表人	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
海尔集团公司	集体所有制企业	青岛高科园海尔园	311,180,000	张瑞敏	母公司	17.52%	17.52%
海尔电器国际股份有限公司	股份公司	青岛高科园海尔园	631,930,635	张瑞敏	母公司一致行动人	20.56%	20.56%
青岛海尔创业投资咨询有限公司	有限责任公司	青岛市保税区	30,000,000	张瑞敏	母公司一致行动人	2.62%	2.62%
青岛海尔厨房设施有限公司	有限责任公司	青岛经济技术开发区	105,000,000	卢效斌	母公司一致行动人	0.19%	0.19%

2、子公司

本公司之子公司情况详见本附注七、1 子公司权益披露

3、联营和合营企业的情况

本公司之联营和合营企业的情况详见本附注五、11 及本附注七、3

4、不存在控制关系的关联公司

企业名称	与本企业的关系
FISHER&PAYKEL APPLIANCES LIMITED	海尔集团附属公司
FISHER&PAYKEL AUSTRALIA PTY	海尔集团附属公司
HAH(HK) Company Limited	海尔集团附属公司
HAIER INFORMATION APPLIANCES S. R. L.	海尔集团附属公司
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	海尔集团附属公司
HAIER INTERNATIONAL (HK) LTD.	海尔集团附属公司
飞马电子(青岛)有限公司	海尔集团附属公司
海尔集团(大连)电器产业有限公司	海尔集团附属公司
海尔集团财务有限责任公司	海尔集团附属公司
海尔集团电器产业有限公司	海尔集团附属公司
海尔集团技术研发中心	海尔集团附属公司
海尔能源动力有限公司	海尔集团附属公司
海尔兄弟动漫产业有限公司	海尔集团附属公司
合肥海尔物流有限公司	海尔集团附属公司
莱阳海尔电器有限公司	海尔集团附属公司
骊住海尔住建设施(青岛)有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔丰彩精美快印有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔工装研制有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔国际旅行社有限公司	海尔集团附属公司

青岛海尔国际贸易有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔家居集成股份有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔零部件采购有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔软件投资有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔特种电器有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔物流咨询有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔新材料研发有限公司	海尔集团附属公司
青岛海永达物业管理有限公司	海尔集团附属公司
日日顺电器有限公司	海尔集团附属公司
三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司	海尔集团附属公司
星洋国际有限公司	海尔集团附属公司
勇狮(香港)有限公司	海尔集团附属公司
重庆海尔电器销售有限公司	海尔集团附属公司
重庆海尔物流有限公司	海尔集团附属公司
湖南电机株式会社	联营企业
HNR 私营有限公司	联营企业
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	联营企业
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	联营企业
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	联营企业

(三) 关联方交易情况

1、本公司向关联方采购货物及服务有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
青岛海尔零部件采购有限公司	6,675,153,029.96	12,881,805,063.32
重庆海尔电器销售有限公司	5,503,218,700.70	4,965,913,649.03
重庆海尔物流有限公司	1,628,537,521.70	2,414,391,500.84
青岛海尔国际贸易有限公司	960,755,418.06	1,292,105,147.38
海尔集团(大连)电器产业有限公司	1,271,334,765.31	1,091,225,602.49
海尔集团电器产业有限公司	4,199,545,118.50	3,083,247,568.19
海尔能源动力有限公司	452,034,595.44	453,685,752.74
青岛海尔家居集成股份有限公司	156,111,132.01	6,663,186.20
海尔集团技术研发中心	36,542,616.47	223,799,546.72
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	607,921,553.32	523,127,531.98
青岛海永达物业管理有限公司	169,008,958.41	193,198,934.77
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	573,416,379.71	286,450,137.02

合肥海尔物流有限公司	1,166,640,621.44	147,804,207.71
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	389,354,690.48	1,584,193,730.40
HAIER INFORMATION APPLIANCES S. R. L.	227,035,537.04	334,319,232.06
HAIER INTERNATIONAL (HK) LTD.	216,381,269.39	184,811,362.19
HNR 私营有限公司	1,004,079,518.17	903,062,781.53
湖南电机株式会社	216,902,186.20	92,733,415.93
其他关联方	2,162,156,392.11	2,043,988,872.48
合计	27,616,130,004.42	32,706,527,222.98

2、本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
海尔集团电器产业有限公司	2,958,400,103.88	5,616,759,920.69
青岛海尔零部件采购有限公司	76,087,939.66	2,131,489,369.07
海尔集团(大连)电器产业有限公司	1,128,406,336.11	1,301,911,526.72
重庆海尔物流有限公司	23,235,938.29	438,682,830.04
青岛海尔新材料研发有限公司	476,339,702.18	406,578,922.37
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	583,990,560.40	359,445,959.19
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	175,369,533.76	117,572,897.25
青岛海尔国际旅行社有限公司	110,651,599.25	107,499,395.32
青岛海尔工装研制有限公司	109,459,024.01	118,624,452.63
青岛海尔国际贸易有限公司	487,308,824.30	127,698,599.08
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	37,525,630.99	129,914,421.73
HAH(HK) Company Limited		55,764,041.30
FISHER&PAYKEL AUSTRALIA PTY	316,305,245.47	
其他关联方	1,081,121,611.73	725,950,476.01
合计	7,564,202,050.03	11,637,892,811.40

3、关联方未结算项目金额

项目及客户名称	期末数	期初数
应收票据：		
海尔集团电器产业有限公司	580,500,000.00	380,000,000.00
卧龙电气章丘海尔电机有限公司		79,410,269.85
其他关联方	1,792,043.36	
应收股利：		
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

青岛海尔软件投资有限公司	4,524,472.84	4,524,472.84
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	6,301,362.54	

应收账款：

项目及客户名称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海尔集团电器产业有限公司	174,630,258.08	8,731,512.90	1,474,306,101.96	73,715,305.10
海尔集团(大连)电器产业有限公司	207,921,660.16	10,396,083.01	221,964,815.34	11,098,240.77
青岛海尔零部件采购有限公司	763,720.68	38,186.03	12,075,463.81	603,773.19
重庆海尔物流有限公司	9,597.75	479.89	2,484,717.32	124,235.87
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	110,510,547.68	5,525,527.38	137,780,626.24	6,889,031.31
青岛海尔特种电器有限公司	8,419,069.02	420,953.45	37,704,028.23	1,885,201.41
青岛海尔国际旅行社有限公司	123,890,004.37	6,194,500.22	89,417,323.67	4,470,866.18
青岛海尔新材料研发有限公司	47,541,824.58	2,377,091.23	84,802,398.87	4,240,119.94
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	115,557,090.93	5,777,854.55	31,935,683.07	1,596,784.15
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	76,285,963.56	3,814,298.18		
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	22,351,319.72	1,117,565.99		
HNR 私营有限公司	32,073,631.86	1,603,681.59		
三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司	29,966,338.37	1,498,316.92	431,130.97	21,556.55
FISHER & PAYKEL APPLIANCES LIMITED	158,810,441.99	7,940,522.10		
青岛海尔国际贸易有限公司	85,283,740.22	4,264,187.01	29,134.60	1,456.73
其他关联方	165,146,632.71	8,257,331.64	156,025,187.61	7,801,259.38

预付款项：

青岛海尔国际贸易有限公司	26,873,715.41	110,687,664.04
日日顺电器有限公司	12,538,028.12	25,682,607.70
青岛海尔零部件采购有限公司	16,879,474.20	7,028,547.95
三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司		12,238,106.36
其他关联方	9,556,559.99	31,990,235.22

应收利息：

海尔集团财务有限责任公司	91,036,865.15	96,503,804.13
--------------	---------------	---------------

其他应收款：

项目及客户名称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD			191,683,291.58	9,584,164.58

日日顺电器有限公司	6,025,082.15	301,254.11		
青岛海尔物流咨询有限公司	13,593,017.74	679,650.89	13,593,017.74	679,650.89
其他关联方	35,868,639.60	1,793,431.98	39,340,346.66	1,967,017.33

应付票据：

莱阳海尔电器有限公司	29,649,819.07	
青岛海尔丰彩精美快印有限公司	5,910,415.02	20,929,728.42
其他关联方	12,574,392.12	22,269,163.16

应付账款：

青岛海尔零部件采购有限公司	663,349,767.52	1,050,103,108.32
合肥海尔物流有限公司	201,205,529.62	41,948,091.58
海尔集团(大连)电器产业有限公司	533,547,117.67	538,844,269.75
重庆海尔物流有限公司	139,178,244.68	162,611,663.58
重庆海尔电器销售有限公司	759,596,919.13	69,805,044.81
日日顺电器有限公司	10,614,831.51	1,559,351.13
青岛海尔国际贸易有限公司	149,918,593.84	229,414,178.34
青岛海尔新材料研发有限公司	817,525.38	1,328,676.53
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	74,845,920.73	52,202,976.39
海尔集团电器产业有限公司	187,995,713.20	593,288,327.64
HAIER INTERNATIONAL (HK) LTD.	20,541,494.39	97,844,763.62
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	22,060,139.07	288,756,788.20
HAIER INFORMATION APPLIANCESS. R. L.	102,725,606.14	108,982,353.26
飞马电子(青岛)有限公司	203,253,438.63	
骊住海尔住建设施(青岛)有限公司	39,063,792.08	
HNR 私营有限公司	83,188,898.42	69,132,247.62
其他关联方	387,875,450.85	252,662,924.21

预收账款：

海尔集团电器产业有限公司	18,701,475.03	25,336,903.89
青岛海尔零部件采购有限公司		2,819,955.86
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	18,158.64	34,970,939.50
其他关联方	18,596,856.89	25,156,256.95

其他应付款：

海尔兄弟动漫产业有限公司	393,253,947.83	397,445,354.81
日日顺电器有限公司	18,990,955.78	14,990,955.78

重庆海尔物流有限公司	51,830,739.06	51,830,739.06
海尔集团电器产业有限公司	27,962,633.21	148,340,987.33
星洋国际有限公司	13,885,076.40	269,935,646.21
勇狮(香港)有限公司		825,681,434.10
海尔集团公司		137,294,659.26
其他关联方	138,432,347.41	292,029,050.33
应付利息:		
海尔集团财务有限责任公司	5,697,476.64	7,152,237.84
应付股利:		
勇狮(香港)有限公司	115,230,923.73	132,644,847.17
其他关联方	17,051,346.99	6,413,171.90

4、其他关联交易

(1) 公司子公司与海尔集团财务有限责任公司签订借款合同，截至 2015 年 12 月 31 日止借款金额为 10.48 亿元，2015 年度公司对海尔集团财务有限责任公司应计的借款利息费用为 3,422 万元。

(2) 公司期末保证借款的保证人为关联方的相关信息：

借款方	借款金额	保证人
海尔股份(香港)有限公司	1,000,728,210.00	海尔集团公司
合计	1,000,728,210.00	

(3) 2015年度公司及子公司存放于海尔集团财务有限责任公司的银行存款应计的利息收入为25,838万元。

(4) 公司的子公司青岛日日顺物流有限公司等向海尔集团内其他关联公司提供物流运输服务，2015年度物流收入为12,871万元，2014年度物流收入为10,362万元。

(5) 承租情况

承租方	出租方	租赁资产用途	本期确认的租赁支出
本公司的子公司	青岛海尔投资发展有限公司及其子公司	生产经营	23,869,740.00
本公司的子公司	海尔集团其他公司	生产经营	71,904,383.56
合计			95,774,123.56

(四) 定价政策

1、关联销售

2015 年，公司收购集团海外白电资产完成后，公司海外销售模式由原来通过集团出口平台代理出口模式，改为由海外白电资产下属贸易公司全面负责公司面向境外的产品销售，同时因前述贸易公司也承担了集团资产（如黑电）的海外销售职能，因此公司与海尔集团公司签订了《销售框架协议》，公司与海尔集团公司互向对方销售产品及提供与销售有关的服务，包括但不限于销售代理服务、售后服务、技术支持，有效期三年。

2、关联采购

公司除通过自主采购平台进行采购外，部分原材料等通过委托海尔集团公司及其附属公司采购物资及对物料进行配送。公司与海尔集团公司及其附属公司采用代理供货方式，根据公司提出的具体的物资采购目标，为公司采购及配送生产用物资和非生产用物资。采购及配送后的供货价格构成为：实际采购价+代理费，其中代理费按照实际采购价格的 1.25% 计算，同时，该供货价格以不高于公司在市场上的自行采购价格为原则。

公司控股子公司海尔电器集团有限公司（以下简称“海尔电器”）与青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司之间发生的关联采购事项根据双方签署的《物料采购协议》、《生产及实验设备采购协议》相关条款执行。

3、金融和后勤服务关联交易

公司所需的由海尔集团公司及其下属公司等提供的存/贷款等金融服务，以不逊于市场公允商业原则确定价格。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其保持合作关系，也可根据实际情况在履行该协议的同时由其他金融服务机构提供相关的金融服务。

海尔电器与海尔集团财务有限责任公司及青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司之间发生的金融服务关联交易事项根据双方签署的《金融服务协议》相关条款执行。

为进一步规范海尔集团公司相关公司为公司提供的后勤服务，公司与青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司续签了《后勤及服务协议》，公司委托海尔集团下属公司向公司提供能源电力、基础研究检测、设备租赁、房屋租赁及维修、绿化保洁、礼品采购、设计、咨询和各类订票以及其他服务等。

根据海尔电器与青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司共同签署的《综合服务协议》、《宣传协议》、《产品研发协议》，海尔电器委托海尔集团下属公司向海尔电器提供水电能源供应及配套支援；会务、住宿、票务代理；产品认证、软件、餐饮代理、物业装饰、房屋租赁、金融等综合服务以及宣传、产品研发服务等。

4、其他

海尔电器为拓展三、四级市场销售业务，与青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司续签了《产品采购协议》和《内销协议》，根据协议：海尔电器向合同方采购产品时，采购价格

按海尔电器向市场独立第三方在类似交易中购买同类型产品的前提下，不逊于独立第三方向海尔电器提供的条款和条件来确定；海尔电器向合同方销售产品供其自用或销售网络分销时，销售价格按其向市场独立第三方在类似交易中出售同类型产品的前提下，不逊于海尔电器向独立第三方提供的条款及条件来确定。

公司及子公司与卧龙电气章丘海尔电机有限公司等签订了《模块化产品采购框架合同》等，约定其向本公司的供货价格，系最优惠价格，不得高于供给其他客户的价格。

公司及子公司与青岛海尔特种钢板研制开发有限公司、合肥海尔特种钢板研制开发有限公司签订了《关于特种钢板产品采购的订单安排》等，约定其向本公司的供货条件应当不低于其他供应商的供货条件。

附注十一、股份支付

项目	本期发生数
1. 本期授予的权益工具总额	84.00 万股
2. 本期行权的权益工具总额	3,578.48 万股
3. 本期失效的权益工具总额	5,956.32 万份
4. 行权价格范围	8.07 元/股、10.06 元/股
5. 剩余的合同期限	无
6. 期末发行在外的股份期权	13.60 万股
7. 以股份支付而确认的费用总额	249 万元
8. 以股份支付换取的职工服务总额	249 万元
9. 以股份支付换取的其他服务总额	无

本公司采用 B-S 模型确定该权益工具公允价值，估值方法选取的参数包括：（1）期权的行权价格；（2）期权存续期；（3）标的股份在授予日的价格；（4）无风险利率；（5）标的股票的股息率；（6）股价预计波动率。

附注十二、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2016 年 4 月 28 日第八届董事会第三十一次决议，本年的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.12 元（含税）。

2、本公司于二零一六年一月十四日与 General Electric Company（以下简称“通用电气”）签订《股权与资产购买协议》，根据该协议，本公司拟通过现金方式向通用电气购买其家电业务相关资产，本次交易的基础交易价格为 54 亿美元。本次交易总对价将全部以现金方式支付。

本次交易资金来源为本公司自筹资金及通过申请并购贷款等多种融资方式获取的资金。本次交易所使用的并购贷款金额不超过交易对价的 60%。本次交易详细信息请参阅公司公告《青岛海尔股份有限公司重大资产购买报告书》。

3、本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

附注十四、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项、长短期借款等，各项金融工具的详细情况说明请见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款及其他流动资产中的理财产品等。

(1) 本公司银行存款及理财产品主要存放于海尔集团财务有限责任公司、国有银行和其它大中型上市银行。应收利息主要为存放于上述银行的定期存款产生的应计利息。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

(2) 应收账款、应收票据：本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并合理确定账期。本公司对应收账款余额进行持续监控并对大额授信客户的应收款项购买信用保险，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(3) 本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、汇率风险

本公司的主要经营位于中国大陆，主要业务以人民币结算。但本公司海外公司的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率波动风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率波动风险；本公司以签署远期外汇合约的方式来达到规避汇率波动风险的目的。

4、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

附注十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按客户类别披露如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	219,582,372.06	10,979,118.60	440,870,327.34	22,043,516.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	219,582,372.06	10,979,118.60	440,870,327.34	22,043,516.37

(2) 组合中计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	208,577,829.57	10,428,891.47	424,530,078.86	21,226,503.95
1-2 年	914,539.56	45,726.98	16,340,248.48	817,012.42
2 年以上	10,090,002.93	504,500.15		
合计	219,582,372.06	10,979,118.60	440,870,327.34	22,043,516.37

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名总计为 218,490,054.10 元，占应收账款账面余额的 99.50%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别披露如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款	64,573,075.32	3,228,653.77	997,921.00	49,896.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	64,573,075.32	3,228,653.77	997,921.00	49,896.05

(2) 组合中计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	64,573,075.32	3,228,653.77	997,921.00	49,896.05
合计	64,573,075.32	3,228,653.77	997,921.00	49,896.05

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 61,990,047.14 元, 占应收账款账面余额的 96.00%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细:

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资				
其中: 对子公司的长期股权投资	13,506,982,541.50	7,100,000.00	8,012,639,498.46	7,100,000.00
对联营企业的长期股权投资	641,850,570.99		592,290,666.30	
合计	14,148,833,112.49	7,100,000.00	8,604,930,164.76	7,100,000.00

(2) 对子公司的长期股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增减额	期末余额	减值准备 期末余额
一、子公司:				
重庆海尔家电销售有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00	
青岛海尔电冰箱有限公司	382,667,504.64	20,000,000.00	402,667,504.64	
青岛海尔特种电冰箱有限公司	329,832,047.28		329,832,047.28	
青岛海尔信息塑胶研制有限公司	102,888,407.30		102,888,407.30	
大连海尔精密制品有限公司	41,836,159.33		41,836,159.33	
合肥海尔塑胶有限公司	42,660,583.21		42,660,583.21	
青岛海尔模具有限公司	273,980,796.30		273,980,796.30	
青岛海尔智能电子有限公司	271,380,000.00		271,380,000.00	
青岛家电工艺装备研究所	66,778,810.80		66,778,810.80	

青岛美尔塑料粉末有限公司	24,327,257.77		24,327,257.77	
重庆海尔精密塑胶有限公司	47,811,283.24		47,811,283.24	
重庆海尔智能电子有限公司	11,870,511.98		11,870,511.98	
青岛海尔电子塑胶有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00	
大连海尔电冰箱有限公司	99,000,000.00		99,000,000.00	
大连海尔空调器有限公司	99,000,000.00		99,000,000.00	
贵州海尔电器有限公司	96,904,371.71		96,904,371.71	
合肥海尔空调器有限公司	67,110,323.85		67,110,323.85	
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	158,387,576.48		158,387,576.48	
青岛海尔机器人有限公司	3,149,188.69		3,149,188.69	
青岛海尔空调电子有限公司	885,787,953.99	227,645,090.52	1,113,433,044.51	
青岛海尔空调器有限总公司	218,245,822.50		218,245,822.50	
青岛海尔特种电冰柜有限公司	442,684,262.76		442,684,262.76	
青岛海尔洗碗机有限公司	156,192,042.82	50,402,250.00	206,594,292.82	
武汉海尔电冰柜有限公司	47,310,000.00		47,310,000.00	
武汉海尔电器股份有限公司	100,715,445.04		100,715,445.04	
重庆海尔空调器有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
合肥海尔电冰箱有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00	
青岛海尔成套家电服务有限公司	118,000,000.00		118,000,000.00	
重庆海尔制冷电器有限公司	91,750,000.00		91,750,000.00	
海尔股份(香港)有限公司	2,081,316,920.00	5,000,000,000.00	7,081,316,920.00	
沈阳海尔电冰箱有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
佛山海尔电冰柜有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
郑州海尔空调器有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
青岛海达源采购服务有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
青岛海尔智能技术研发有限公司	130,000,000.00		130,000,000.00	
海尔电器集团有限公司	669,830,769.26		669,830,769.26	7,100,000.00
青岛海达瑞采购服务有限公司	107,800,000.00		107,800,000.00	
青岛海尔智能家电有限公司	176,400,000.00	150,000,000.00	326,400,000.00	
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	70,549,422.43	-70,549,422.43		
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	69,972,037.08	-69,972,037.08		
青岛海尔科技投资有限公司		120,000,000.00	120,000,000.00	
青岛卡萨帝智慧生活家电有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00	
海尔海外电器产业有限公司		40,000,000.00	40,000,000.00	
青岛海尔科技有限公司		16,817,162.03	16,817,162.03	
合计	8,012,639,498.46	5,494,343,043.04	13,506,982,541.50	7,100,000.00

(4) 对联营企业的长期股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增减额			期末余额	期末计提减值准备
		权益法下确认投资收益	宣告发放现金股利	其他		
青岛海尔特种电器有限公司	142,192,892.50	21,910,767.42			164,103,659.92	
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	87,709,990.04	12,754,879.07			100,464,869.11	
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	93,262,112.05	1,945,001.81			95,207,113.86	
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	67,125,671.71	14,682,423.62			81,808,095.33	
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)	202,000,000.00	-1,733,167.23			200,266,832.77	
合计	592,290,666.30	49,559,904.69			641,850,570.99	

4、营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,563,999,764.21	1,923,914,958.87	2,165,891,389.21	1,611,051,693.59
其他业务	9,182,671.10	2,856,661.71	27,075,005.45	13,123,156.82
合计	2,573,182,435.31	1,926,771,620.58	2,192,966,394.66	1,624,174,850.41

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,559,904.69	47,822,106.37
处置长期股权投资产生的投资收益	174,478,540.49	508,370,366.00
成本法核算的长期股权投资收益	1,436,445,351.14	91,739,754.15
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	35,145,802.66	343,343.12
合计	1,695,629,598.98	648,275,569.64

附注十七、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

附注十八、其他补充资料

1、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元）		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.22%	0.705	0.705	29.34%	0.933	0.932
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.86%	0.603	0.603	23.89%	0.754	0.753

2、非经常性损益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	4,300,760,542.82	5,337,541,039.32
减：非经常性损益	625,808,032.67	1,013,516,529.72
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3,674,952,510.15	4,324,024,509.60

本年非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期发生额
非流动资产处置损益	13,327,370.03
计入当期损益的政府补助	95,078,644.93
除上述各项之外的其他营业外收支净额	205,936,250.61
长期股权投资处置收益	338,388,556.06
可供出售金融资产处置收益	54,535,164.73
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	49,201,148.46
扣除少数股东影响	-257,738,419.70
归母非经常性损益所得税影响	-95,984,291.44
同一控制企业合并利润影响数（归属母公司）	223,063,608.99
合计	625,808,032.67

青岛海尔股份有限公司

公司法定代表人：梁海山

二零一六年四月二十八日