

# 广东美的电器股份有限公司

## 2012 年半年度财务报告

(未经审计)

### 合并资产负债表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币千元

资产	附注	期末账面余额	年初账面余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,173,364.98	11,078,305.36
交易性金融资产	五（二）	60,673.75	181,817.29
应收票据	五（三）	10,146,921.99	7,359,470.33
应收账款	五（四）	11,082,521.78	5,707,738.49
预付款项	五（五）	1,176,221.26	1,968,420.27
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五（六）	376,336.76	607,743.60
存货	五（七）	8,489,493.27	12,363,439.23
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（八）	562,072.41	717,607.55
流动资产合计		45,067,606.20	39,984,542.12
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（九）	228.14	284.59
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五（十一）	1,027,535.23	1,048,254.29
投资性房地产	五（十二）	453,353.68	474,713.94
固定资产	五（十三）	11,573,246.63	10,714,826.46
在建工程	五（十四）	1,788,322.03	2,073,583.06
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五（十五）	1,811,561.72	1,810,195.66
开发支出		-	-
商誉	五（十六）	2,368,184.83	2,368,184.83
长期待摊费用	五（十七）	411,145.23	444,539.07
递延所得税资产	五（十八）	734,240.72	631,034.95
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		20,167,818.21	19,565,616.85
资产总计		65,235,424.41	59,550,158.97

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 合并资产负债表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币千元

负债和股东权益	附注	期末账面余额	年初账面余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十）	6,879,635.86	3,213,690.52
交易性金融负债	五（二十一）	2,930.42	3,425.96
应付票据	五（二十二）	9,623,487.61	6,486,738.64
应付账款	五（二十三）	12,255,266.65	12,298,852.43
预收款项	五（二十四）	1,624,718.45	4,760,174.91
应付职工薪酬	五（二十五）	494,495.43	707,716.13
应交税费	五（二十六）	(655,366.29)	(1,158,649.68)
应付利息		-	-
应付股利	五（二十七）	240,599.50	2,916.76
其他应付款	五（二十八）	615,349.55	599,639.85
一年内到的非流动负债		-	-
其他流动负债	五（二十九）	7,377,550.80	6,017,859.19
流动负债合计		38,458,667.98	32,932,364.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十）	1,376,084.35	1,381,362.96
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	五（三十一）	19,418.64	21,844.47
递延所得税负债	五（十八）	19,161.98	33,415.24
其他非流动负债		26,441.28	23,022.64
非流动负债合计		1,441,106.25	1,459,645.31
负债合计		39,899,774.23	34,392,010.02
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十二）	3,384,347.65	3,384,347.65
资本公积	五（三十三）	6,096,862.07	6,117,132.20
减：库存股		-	-
盈余公积	五（三十四）	1,046,286.28	841,658.36
未分配利润	五（三十五）	9,988,812.20	9,627,795.58
外币报表折算差额		(87,122.14)	27,195.94
归属于母公司股东权益合计		20,429,186.06	19,998,129.73
少数股东权益		4,906,464.12	5,160,019.22
股东权益合计		25,335,650.18	25,158,148.95
负债和股东权益总计		65,235,424.41	59,550,158.97

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 合并利润表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年半年度

单位：人民币千元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		38,990,022.26	62,036,963.74
其中：营业收入	五（三十六）	38,990,022.26	62,036,963.74
二、营业总成本		36,196,644.22	59,470,276.75
其中：营业成本	五（三十六）	30,728,824.14	51,501,606.87
营业税金及附加	五（三十七）	135,935.38	167,112.25
销售费用	五（三十八）	3,329,000.44	5,557,485.52
管理费用	五（三十九）	1,541,577.01	1,467,485.52
财务费用	五（四十）	200,747.43	439,293.38
资产减值损失	五（四十一）	260,559.82	337,293.21
加：公允价值变动收益	五（四十二）	(125,920.05)	(2,537.64)
投资收益	五（四十三）	189,898.90	209,919.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,390.72	42,443.66
三、营业利润		2,857,356.89	2,774,068.36
加：营业外收入	五（四十四）	118,763.36	391,678.06
减：营业外支出	五（四十五）	43,129.93	28,927.89
其中：非流动资产处置损失		22,716.44	9,905.16
四、利润总额		2,932,990.32	3,136,818.53
减：所得税费用	五（四十六）	530,561.96	646,551.86
五、净利润		2,402,428.36	2,490,266.67
其中：被合并方合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		2,088,600.98	1,975,324.17
少数股东损益		313,827.38	514,942.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（四十七）	0.62	0.60
（二）稀释每股收益	五（四十七）	0.62	0.60
七、其他综合收益	五（四十八）	(218,204.34)	1,389.73
八、综合收益总额		2,184,224.02	2,491,656.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,963,746.96	1,977,168.58
归属于少数股东的综合收益总额		220,477.06	514,487.82

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 合并现金流量表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年半年度

单位：人民币千元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,593,085.57	25,016,052.74
收到的税费返还		1,528,971.31	1,650,607.25
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	570,255.60	563,151.68
经营活动现金流入小计		22,692,312.48	27,229,811.67
购买商品、接受劳务支付的现金		14,256,078.92	15,281,863.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,908,101.30	2,005,714.69
支付的各项税费		1,469,546.42	1,566,196.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	4,519,465.05	6,604,991.27
经营活动现金流出小计		22,153,191.69	25,458,765.89
经营活动产生的现金流量净额		539,120.79	1,771,045.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		177,798.24	198,363.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,390.42	24,519.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	(3,027.79)
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		184,188.66	219,855.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,228,245.84	2,163,262.17
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,882.14	30,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,257,127.98	2,193,262.17
投资活动产生的现金流量净额		(1,072,939.32)	(1,973,406.76)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,351.50	4,300,149.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,351.50	-
取得借款收到的现金		7,373,667.90	5,281,831.11
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		7,402,019.40	9,581,981.10
偿还债务支付的现金		3,713,001.17	3,606,184.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,914,753.28	674,927.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		238,585.75	279,667.53
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,627,754.45	4,281,112.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,774,264.95	5,300,868.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,240,446.42	5,098,507.92
加：期初现金及现金等价物余额		9,434,438.46	4,670,133.74
六、期末现金及现金等价物余额		10,674,884.88	9,768,641.66

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 合并股东权益变动表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年半年度

单位：人民币千元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
一、上年年末余额	3,384,347.65	6,117,132.20	-	-	841,658.36	9,627,795.58	27,195.94	5,160,019.22	25,158,148.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,384,347.65	6,117,132.20	-	-	841,658.36	9,627,795.58	27,195.94	5,160,019.22	25,158,148.95
三、本年增减变动金额	-	(20,270.13)	-	-	204,627.92	361,016.62	(114,318.08)	(253,555.10)	177,501.23
(一) 净利润	-	-	-	-	-	2,088,600.98	-	313,827.38	2,402,428.36
(二) 其他综合收益	-	(10,535.94)	-	-	-	-	(114,318.08)	(93,350.32)	(218,204.34)
上述(一)和(二)小计	-	(10,535.94)	-	-	-	2,088,600.98	(114,318.08)	220,477.06	2,184,224.02
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	9,203.16	9,203.16
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	9,203.16	9,203.16
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	204,627.92	(1,727,584.36)	-	(483,235.32)	(2,006,191.76)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	204,627.92	(204,627.92)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,522,956.44)	-	(483,235.32)	(2,006,191.76)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	(9,734.19)	-	-	-	-	-	-	(9,734.19)
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	(9,734.19)	-	-	-	-	-	-	(9,734.19)
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,384,347.65	6,096,862.07	-	-	1,046,286.28	9,988,812.20	(87,122.14)	4,906,464.12	25,335,650.18

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年半年度

单位：人民币千元

项 目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3,120,265.28	2,092,101.33	-	-	741,469.17	6,367,622.21	14,879.44	4,046,359.41	16,382,696.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,120,265.28	2,092,101.33	-	-	741,469.17	6,367,622.21	14,879.44	4,046,359.41	16,382,696.84
三、本年增减变动金额	264,082.37	4,025,030.87	-	-	100,189.19	3,260,173.37	12,316.50	1,113,659.81	8,775,452.11
(一) 净利润	-	-	-	-	-	3,698,797.33	-	842,162.54	4,540,959.87
(二) 其他综合收益	-	(12,562.69)	-	-	-	-	12,316.50	7,968.54	7,722.35
上述(一)和(二)小计	-	(12,562.69)	-	-	-	3,698,797.33	12,316.50	850,131.08	4,548,682.22
(三) 股东投入和减少资本	264,082.37	4,036,260.57	-	-	-	-	-	759,959.47	5,060,302.41
1. 股东投入资本	264,082.37	4,036,260.57	-	-	-	-	-	759,959.47	5,060,302.41
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	100,189.19	(438,623.96)	-	(465,519.44)	(803,954.21)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	100,189.19	(100,189.19)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(338,434.77)	-	(465,519.44)	(803,954.21)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	1,332.99	-	-	-	-	-	(30,911.30)	(29,578.31)
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 利润分配转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	1,332.99	-	-	-	-	-	(30,911.30)	(29,578.31)
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	3,384,347.65	6,117,132.20	-	-	841,658.36	9,627,795.58	27,195.94	5,160,019.22	25,158,148.95

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 公司资产负债表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币千元

资产	附注	期末账面余额	年初账面余额
流动资产：			
货币资金		8,058,817.71	7,081,770.78
交易性金融资产		-	-
应收票据		1,208,706.76	1,197,694.76
应收账款	十二（一）	245,657.64	488,245.50
预付款项		41,656.23	38,095.61
应收利息		-	-
应收股利		1,441,607.31	-
其他应收款	十二（二）	1,776,691.92	1,501,761.09
存货		22,750.38	69,382.19
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		126.07	3,620.80
流动资产合计		12,796,014.02	10,380,570.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	11,238,430.62	11,055,826.08
投资性房地产		1,096,896.55	1,138,574.59
固定资产		637,805.71	683,150.83
在建工程		119,059.12	72,102.66
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		169,398.59	171,966.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		69,526.11	66,284.20
递延所得税资产		732.60	1,649.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,331,849.30	13,189,553.58
资产总计		26,127,863.32	23,570,124.31

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 公司资产负债表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币千元

负债和股东权益	附注	期末账面余额	年初账面余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	8,346.12
应付账款		146,346.49	218,410.41
预收款项		277.87	25,804.41
应付职工薪酬		1,521.35	3,840.42
应交税费		99,862.81	114,696.91
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		11,803,935.74	9,804,604.30
一年内到的非流动负债		-	-
其他流动负债		245.77	-
流动负债合计		12,052,190.03	10,175,702.57
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		12,052,190.03	10,175,702.57
股东权益：			
股本		3,384,347.65	3,384,347.65
资本公积		6,024,705.71	6,024,885.00
减：库存股		-	-
盈余公积		989,506.13	784,878.21
未分配利润		3,677,113.80	3,200,310.88
股东权益合计		14,075,673.29	13,394,421.74
负债和股东权益总计		26,127,863.32	23,570,124.31

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 公司利润表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年半年度

单位：人民币千元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	372,289.42	2,938,589.64
减：营业成本	十二（四）	98,636.10	2,527,675.89
营业税金及附加		15,033.31	19,067.44
销售费用		14,150.88	14,287.61
管理费用		248,234.80	201,846.41
财务费用		(114,378.91)	(52,418.42)
资产减值损失		(797.88)	422.75
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	十二（五）	2,123,146.62	1,741,191.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,911.70	7,015.18
二、营业利润		2,234,557.74	1,968,899.64
加：营业外收入		345.02	8,036.88
减：营业外支出		1,980.00	633.77
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		2,232,922.76	1,976,302.75
减：所得税费用		28,535.48	55,604.87
四、净利润		2,204,387.28	1,920,697.88
五、其他综合收益		412.13	(15,033.21)
六、综合收益总额		2,204,799.41	1,905,664.67

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 公司现金流量表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年半年度

单位：人民币千元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		407,645.57	340,558.92
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,089,444.66	5,626,202.90
经营活动现金流入小计		16,497,090.23	5,966,761.82
购买商品、接受劳务支付的现金		46,647.00	728,302.83
支付给职工以及为职工支付的现金		40,509.58	36,979.56
支付的各项税费		128,972.31	127,274.45
支付其他与经营活动有关的现金		15,147,051.39	2,565,108.58
经营活动现金流出小计		15,363,180.28	3,457,665.42
经营活动产生的现金流量净额		1,133,909.95	2,509,096.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		677,231.04	861,946.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,885.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		677,231.04	865,831.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,051.57	159,358.13
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		178,887.68	3,205,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		316,939.25	3,364,358.13
投资活动产生的现金流量净额		360,291.79	(2,498,527.00)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,300,149.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	1,396,603.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	5,696,752.99
偿还债务支付的现金		-	1,214,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,522,956.44	338,434.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,522,956.44	1,553,134.77
筹资活动产生的现金流量净额		(1,522,956.44)	4,143,618.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(28,754.70)	4,154,187.62
加：期初现金及现金等价物余额		5,722,460.11	2,160,563.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,693,705.41	6,314,751.36

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 公司股东权益变动表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年半年度

单位：人民币千元

项 目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	3,384,347.65	6,024,885.00	-	-	784,878.21	3,200,310.88	13,394,421.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,384,347.65	6,024,885.00	-	-	784,878.21	3,200,310.88	13,394,421.74
三、本年增减变动金额	-	(179.29)	-	-	204,627.92	476,802.92	681,251.55
（一）净利润	-	-	-	-	-	2,204,387.28	2,204,387.28
（二）其他综合收益	-	412.13	-	-	-	-	412.13
上述（一）和（二）小计	-	412.13	-	-	-	2,204,387.28	2,204,799.41
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	204,627.92	(1,727,584.36)	(1,522,956.44)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	204,627.92	(204,627.92)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,522,956.44)	(1,522,956.44)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	(591.42)	-	-	-	-	(591.42)
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	(591.42)	-	-	-	-	(591.42)
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,384,347.65	6,024,705.71	-	-	989,506.13	3,677,113.80	14,075,673.29

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

## 公司股东权益变动表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年半年度

单位：人民币千元

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,120,265.28	2,004,262.72	-	-	684,689.02	1,592,655.66	7,401,872.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,120,265.28	2,004,262.72	-	-	684,689.02	1,592,655.66	7,401,872.68
三、本年增减变动金额	264,082.37	4,020,622.28	-	-	100,189.19	1,607,655.22	5,992,549.06
（一）净利润	-	-	-	-	-	2,046,279.17	2,046,279.17
（二）其他综合收益	-	(15,445.34)	-	-	-	-	(15,445.34)
上述（一）和（二）小计	-	(15,445.34)	-	-	-	2,046,279.17	2,030,833.83
（三）股东投入和减少资本	264,082.37	4,036,067.62	-	-	-	-	4,300,149.99
1. 股东投入资本	264,082.37	4,036,067.62	-	-	-	-	4,300,149.99
2. 股份支付计入股东权益的金	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	100,189.19	(438,623.95)	(338,434.76)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	100,189.19	(100,189.19)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(338,434.76)	(338,434.76)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,384,347.65	6,024,885.00	-	-	784,878.21	3,200,310.88	13,394,421.74

法定代表人：方洪波

主管会计工作的负责人：赵军

会计机构负责人：潘兹珠

# 广东美的电器股份有限公司

## 2012 年半年度财务报表附注

编制单位：广东美的电器股份有限公司  
人民币千元

单位：人

### 一、公司简介

广东美的电器股份有限公司（以下简称“本公司”），是于 1992 年 8 月 10 日在原广东美的电器企业集团基础上改组设立的股份有限公司，1993 年 9 月 7 日，本公司向社会公开发行股票并上市交易。

本公司的《企业法人营业执照》编号为 440000000020099。

本公司注册地及总部办公地址为：广东省佛山市顺德区北滘镇美的的大道 6 号。

本公司法定代表人为方洪波先生，控股股东为美的集团有限公司，最终控制人为何享健先生。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司的注册资本和股本总额为人民币 3,384,347.65 千元。

本公司属家用电器制造行业，主要产品包括空调器、空调压缩机、冰箱和洗衣机等。

本公司的经营范围是：家用电器、电机、通信设备及其零配件的生产、制造和销售，上述产品技术咨询服务，自制模具、设备、酒店管理，广告代理；销售：五金交电及电子产品，金属材料，建筑材料，化工产品（不含危险化学品），机械设备，百货；本企业及成员企业自产产品及相关技术的出口；生产、加工：金属产品、塑料产品；科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口；本企业的进料加工和“三来一补”（按[99]外经贸政审函字第 528 号文经营，以上项目不含许可经营项目）。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

#### （二）遵循企业会计准则声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1. 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **2. 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于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，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **(七) 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，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；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。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

##### **2. 外币财务报表折算**

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易

发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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，按比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））和可供出售金融资产。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。

本公司的金融负债包括：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。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的

衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### (4) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 3. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### (十) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。本公司对应收出口退税款经测试未发生减值，不需计提坏账准备。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额为5,000.00千元及以上的应收账款和单笔金额为500.00千元及以上其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，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一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合1：账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
组合2：合并报表范围内应收款项	合并报表范围内应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：合并报表范围内应收款项	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年，以下同）	0%、5%	0%、5%
1-2年	10%、100%	0%、10%
2-3年	20%、30%、100%	0%、20%、30%
3-5年	50%、60%、100%	0%、50%、60%
5年以上	100%	0%、100%

本公司控股子公司无锡小天鹅股份有限公司对2-3年账款采用20%计提比例，对3-5年账款采用60%计提比例。拉美子公司对1年以内应收账款不计提坏账准备，对1年以上应收账款采用100%计提比例，对其他应收款不计提坏账准备。

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

**(十一) 存货****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、委托加工材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

**2. 发出存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。各类存货的取得在日常核算时以标准成本计价，期末调整为实际成本，各类存货的发出按照加权平均法计价；包装物和低值易耗品于领用时按一次摊销法核算。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

**4. 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

**(十二) 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和其他长期股权投资。

### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可收回

金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。

### (十三) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
土地使用权	50	—	2
房屋建筑物	20-35	5	4.75-2.71

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

(1) 本公司及子公司（不含无锡小天鹅股份有限公司和拉美子公司）

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-35	5	4.75-2.71
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

(2) 本公司控股子公司无锡小天鹅股份有限公司

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	10-18	5	5.28-9.00
电子设备	3-8	5	11.88-31.67
运输工具	4-12	5	7.92-23.75
其他设备	5-8	5	11.88-19
装修费	3-8	-	12.50-33

(3) 拉美子公司

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	-	2.50
机器设备及其他	10	-	10.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

##### (十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### (十六) 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

#### (十七) 无形资产与开发支出

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，主要包括土地使用权、非专利技术等。

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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，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。使用寿命有限的无形资产摊

销方法如下：

类 别	使用寿命(年)	摊销方法	备注
土地使用权	受益年限	平均年限法	
非专利技术	合同规定年限或受益年限	平均年限法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。说明使用寿命不确定的判断依据，每一个会计期间对该无形资产使用寿命

进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试结果。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

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；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### （十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### （十九）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，主要包括模具、技术入门费等。长期待摊费用中的大型模具费用自发生月份起按预计可使用年限摊销；使用外国公司的技术所交纳的技术入门费和服务费自发生月份起在允许使用的期限内摊销；其他主要为管理网络、管理软件及其配套费用，按受益期限摊销。长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

资产负债表日，检查各项长期待摊费用项目预计带给企业经济利益的能力，若预计可收回金额低于其账面价值或者不能使以后会计期间受益的，应缩短摊销期限或将该项目摊余价值全部计入当期损益。

#### （二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠的计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

### (1) 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，当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，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，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。

### (2) 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

## (二十二) 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 提供劳务

本公司为用户提供的修理、安装等服务，在完成劳务时确认收入。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十三) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### (二十五) 租赁

本公司涉及的租赁业务为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (二十六) 套期保值

本公司以主要原材料作为被套期项目，采用远期合约作为套期工具进行套期保值。

### 1. 套期保值的确认

本公司对原材料进行的现金流量套期保值业务在满足下列条件时，确认为套期保值：

(1) 在套期开始时，本公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

### 2. 套期保值的计量

套期工具以套期交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量，公允价值为正数的套期工具确认为其他流动资产，公允价值为负数的套期工具确认为其他流动负债。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失和套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额中较低者确定。

(2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，应当计入当期损益。

(3) 原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影

响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

### 3. 套期工具公允价值确定方法

对存在活跃市场的套期工具，采用活跃市场的报价确认其公允价值，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。

对不存在活跃市场的套期工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，应当反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 4. 套期有效性评价方法

本公司套期工具采用比率分析法来评价其有效性，即通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值或现金流量变动比率来确定套期有效性。当满足下列两个条件时，确认套期高度有效。

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期项目引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 套期的实际抵销结果在 80%-125%的范围内。

## (二十七) 分部报告

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (二十八) 会计政策、会计估计变更

### 1. 会计政策变更

本报告期末发生会计政策变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期末发生会计估计变更。

## (二十九) 前期会计政策差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正。

## 三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	产品或劳务销售收入	17%	
营业税	营业收入	5%	
城市维护建设税	增值税、营业税额	5%、7%	
教育费附加	增值税、营业税额	3%、5%	

### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	(1)、(2)
广东美芝制冷设备有限公司	15%	(3)
广东美芝精密制造有限公司	15%	(4)
广东美的商用空调设备有限公司	25%	(1)、(2)
广东美的暖通设备有限公司	25%	(1)、(2)
安徽美芝制冷设备有限公司	15%	(5)
广东美的制冷设备有限公司	15%	(6)
美的集团武汉制冷设备有限公司	25%	(1)、(2)
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	15%	(7)
广州华凌空调设备有限公司	25%	(1)、(2)
重庆美的通用制冷设备有限公司	15%	(8)
合肥华凌股份有限公司	15%	(9)
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	15%	(10)
中国雪柜实业有限公司	25%	(1)、(2)
小天鹅（荆州）电器有限公司	15%	(11)
无锡小天鹅股份有限公司	15%	(12)

(1) 从 1998 年度起，经佛山市顺德区地方税务局顺地税发（1999）072 号文批复，本公司及本公司之子公司以各法人主体作为独立纳税主体。

(2) 根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》、2007 年 11 月 28 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和后续颁布的国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》、财税[2008]21 号《财政部 国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》，本公司及下属子公司自 2008 年 1 月 1 日起除经批准的优惠税率外，均按 25% 的税率作所得税纳税准备。

(3) 2008 年 12 月 16 日，本公司控股子公司广东美芝制冷设备有限公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司 3 年期满后已通过复审，高新

技术企业认证证书编号为 GR201034000128。本年按 15%税率作所得税纳税准备。

(4) 2009 年 11 月 10 日，本公司控股子公司广东美芝精密制造有限公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司 3 年期满后已通过复审，高新技术企业认证证书编号为 GR201034000128。本年按 15%税率作所得税纳税准备。

(5) 2010 年 11 月 5 日，本公司控股子公司安徽美芝制冷设备有限公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。本年按 15%税率作所得税纳税准备。

(6) 2008 年 12 月 16 日，本公司控股子公司广东美的制冷设备有限公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司 3 年期满后已通过复审，高新技术企业认证证书编号为 GF201144001038。本年按 15%税率作所得税纳税准备。

(7) 2008 年 12 月 29 日，本公司控股子公司合肥美的荣事达电冰箱有限公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司 3 年期满后已通过复审，高新技术企业认证证书编号为 GF201134000330。本年按 15%税率作所得税纳税准备。

(8) 2008 年 12 月 30 日，本公司控股子公司重庆美的通用制冷设备有限公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司 3 年期满后已通过复审，高新技术企业认证证书编号为 GF201151100035。本年按 15%的税率作所得税纳税准备。

(9) 2008 年 12 月 29 日，本公司控股子公司合肥华凌股份有限公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司 3 年期满后已通过复审，高新技术企业认证证书编号为 GF201134000498。本年按 15%税率作所得税纳税准备。

(10) 2008 年 12 月 29 日，本公司控股子公司广东美的集团芜湖制冷设备有限公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司 3 年期满后已通过复审。本年按 15%税率作所得税纳税准备。

(11) 本公司控股子公司小天鹅（荆州）电器有限公司申请高新技术企业认证，已通过湖北省审核公示。本年按 15%税率作所得税纳税准备。

(12) 2009 年 3 月 4 日，本公司控股子公司无锡小天鹅股份有限公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司 3 年期满后已通过复审。本年按 15%税率作所得税纳税准备。

根据相关规定，企业获得高新技术企业后三年内，执行 15%所得税税率（根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，原享受企业所得税“两免三减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税及分配给公众股的现金股利中所含个人所得税由本公司代为扣缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表（金额单位：人民币千元）

##### （一）子公司情况

##### 1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	主要经营范围
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	控股子公司	芜湖市	空调制造	USD 6,928.00	方洪波	电器产品生产、销售
广东美的商用空调设备有限公司	控股子公司	佛山市	空调制造	RMB 660,000.00	方洪波	商用空调生产、销售
美的集团武汉制冷设备有限公司	控股子公司	武汉市	空调制造	USD 8,000.00	方洪波	制冷设备生产、销售
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	控股子公司	合肥市	电冰箱制造	USD 92,109.87	王建国	电器产品生产、销售
合肥荣事达美的电器营销有限公司	控股子公司	合肥市	冰箱洗衣机销售	RMB 5,000.00	方洪波	电器产品销售
合肥华凌股份有限公司	控股子公司	合肥市	电冰箱制造	RMB 91,200.00	王建国	电器产品生产、销售
广州华凌空调设备有限公司	控股子公司	广州市	空调制造	RMB 437,575.60	陆剑峰	电器产品生产、销售
中国雪柜实业有限公司	控股子公司的子公司	广州市	冰箱雪柜制造	USD 10,000.00	王建国	电器产品生产、销售
重庆美的通用制冷设备有限公司	控股子公司	重庆市	空调制造	USD 12,500.00	方洪波	商用空调生产、销售
美的集团电冰箱制造(合肥)有限公司	控股子公司	合肥市	电冰箱制造	RMB 30,000.00	方洪波	电器产品生产、销售

（续上表）

子公司名称	持股比例%		享有的表决权比例%	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	73.00	7.00	80.00	377,030.09	-	是
广东美的商用空调设备有限公司	73.00	7.00	80.00	706,043.17	-	是
美的集团武汉制冷设备有限公司	73.00	7.00	80.00	79,504.33	-	是
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	75.00	-	75.00	414,685.93	-	是
合肥荣事达美的电器营销有限公司	75.00	-	75.00	14,468.53	-	是
合肥华凌股份有限公司	75.00	25.00	100.00	118,195.11	-	是
广州华凌空调设备有限公司	90.00	10.00	100.00	151,939.19	-	是
中国雪柜实业有限公司	-	95.00	95.00	70,846.46	-	是
重庆美的通用制冷设备有限公司	30.00	25.00	55.00	65,814.66	-	是
美的集团电冰箱制造(合肥)有限公司	55.00	-	55.00	16,500.00	-	是

（续上表）

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	有限责任公司	70490853-5	186,690.04	-
广东美的商用空调设备有限公司	有限责任公司	71482086-0	180,989.50	-
美的集团武汉制冷设备有限公司	有限责任公司	75817991-3	98,185.75	-
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	有限责任公司	14906759-6	283,894.85	-
合肥荣事达美的电器营销有限公司	有限责任公司	77110982-1	283.28	-
合肥华凌股份有限公司	股份有限公司	61031550-1	-	-
广州华凌空调设备有限公司	有限责任公司	61878680-X	-	-
中国雪柜实业有限公司	有限责任公司	61841272-8	3,791.91	-
重庆美的通用制冷设备有限公司	有限责任公司	76268641-6	76,921.09	-
美的集团电冰箱制造(合肥)有限公司	有限责任公司	78305580-8	13,500.00	-

##### 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	主要经营范围
广东美芝制冷设备有限公司	控股子公司	佛山市	压缩机制造	USD 55,270.00	方洪波	压缩机生产、安装
芜湖乐祥电器有限公司	控股子公司的子公司	芜湖市	空调制造	RMB 20,000.00	方洪波	家用电器生产
无锡小天鹅股份有限公司	控股子公司	无锡市	电器机械制造	RMB 632,487.76	方洪波	电器机械及器材生产、销售
小天鹅（荆州）电器有限公司	控股子公司	荆州市	家用电器制造	RMB 850,000.00	方洪波	生产电冰箱冷柜
South American Holding Co. II B.V.	控股子公司的子公司	荷兰	家用电器制造	USD 156,985.85	Carlos Renck	电器生产销售
Frylands B.V.	控股子公司的子公司	荷兰	家用电器制造	USD20,000.00	Carlos Renck	电器生产销售
Carrier Midea India PVT Ltd	控股子公司的子公司	印度	家用电器制造	INR 480,100.00	—	电器生产销售

(续上表)

子公司名称	持股比例%		享有的表决权比例%	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
广东美芝制冷设备有限公司	60.00	—	60.00	89,787.77	—	是
芜湖乐祥电器有限公司	—	80.00	100.00	33,801.46	—	是
无锡小天鹅股份有限公司	35.20	4.88	40.08	2,615,431.77	—	是
小天鹅（荆州）电器有限公司	97.12	2.88	100.00	863,239.03	—	是
South American Holding Co. II B.V.	—	51.00	51.00	1,075,559.25	—	是
Frylands B.V.	—	51.00	51.00	345,301.10	—	是
Carrier Midea India PVT Ltd	—	60.00	60.00	37,343.52	—	是

(续上表)

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
广东美芝制冷设备有限公司	有限责任公司	61741137-9	559,979.89	—
芜湖乐祥电器有限公司	有限责任公司	73003225-8	—	—
无锡小天鹅股份有限公司	股份有限公司	70404676-0	2,043,305.96	—
小天鹅（荆州）电器有限公司	有限责任公司	70696333-5	—	—
South American Holding Co. II B.V.	有限责任公司	—	383,693.08	—
Frylands B.V.	有限责任公司	—	242,112.23	—
Carrier Midea India PVT Ltd	有限责任公司	—	21,994.98	—

### 3、其他子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	主要经营范围
广东美的制冷设备有限公司	控股子公司	佛山市	空调制造	RMB 854,000.00	方洪波	制冷设备生产、销售
广东美芝精密制造有限公司	控股子公司	佛山市	压缩机制造	USD 7,740.00	方洪波	压缩机生产、销售
佛山市美的材料供应有限公司	控股子公司	佛山市	材料购销	RMB 60,000.00	蔡其武	金属材料加工、销售
美的电器(BVI)有限公司	控股子公司	英属维尔京群岛	投资	USD 33,000.00	—	进出口贸易、海外投资
美的制冷（香港）有限公司	控股子公司的子公司	香港	投资及贸易	HKD 10.00	—	进出口贸易
广东美的楼宇科技有限公司	控股子公司	佛山市	IT技术研发	RMB 18,000.00	邓奕威	IT产品制造、销售、咨询
佛山市美的空调工业投资有限公司	控股子公司	佛山市	投资	RMB 23,200.00	方洪波	空调制造业投资
广东美的暖通设备有限公司	控股子公司	佛山市	空调等设备制造与安装	RMB 100,000.00	方洪波	空调采暖通风等设备制造与安装
北京市美的中央空调销售有限公司	控股子公司的子公司	北京市	空调销售	RMB 3,000.00	王峰	中央空调销售
广东美的集团芜湖物业管理有限责任公司	控股子公司	芜湖市	物业管理	RMB 20,000.00	方洪波	工业厂房投资、管理
佛山市顺德区博文投资有限公司	控股子公司	佛山市	实业投资	RMB 10,000.00	李飞德	实业投资
广东美的自控科技有限公司	控股子公司的子公司	广州市	IT产品销售	RMB 5,000.00	邓奕威	IT产品开发、销售
Titoni Investments Development Ltd	控股子公司的子公司	香港	实业投资	USD 10.00	—	实业投资
美的空调（美国）有限公司	控股子公司的子公司	迈阿密	空调销售	USD 10.00	—	无限制
美的美洲（加拿大）有限公司	控股子公司的子公司	万锦市	空调销售	CAD 0.10	—	进出口贸易
美的欧洲有限公司	控股子公司的子公司	杜塞尔多夫	空调销售	EUR 250.00	—	进出口贸易
美的空调（中东）有限公司	控股子公司的子公司	迪拜	空调销售	AED 1,000.00	—	进出口贸易
美的空调（意大利）有限公司	控股子公司的子公司	米兰	空调销售	EUR 99.00	—	进出口贸易
美的制冷设备（越南）有限公司	控股子公司的子公司	槟吉县	空调制造	USD 8,000.00	—	家电产品加工，生产
安徽美芝制冷设备有限公司	控股子公司	合肥市	压缩机制造	RMB 325,000.00	方洪波	压缩机生产、销售
美的电器（新加坡）贸易有限公司	控股子公司的子公司	新加坡	空调销售	SGD 700.00	—	进出口贸易

(续上表)

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	主要经营范围
佛山市美的开利制冷设备有限公司	控股子公司的子公司	佛山市	空调制造	RMB 200,000.00	方洪波	家用及轻型商用空调制造
美的空调(法国)有限公司	控股子公司的子公司	巴黎	空调销售	EUR 100.00	—	进出口贸易
美的空调(西班牙)有限公司	控股子公司的子公司	马德里	空调销售	EUR 3.01	—	进出口贸易
美的空调(墨西哥)有限公司	控股子公司的子公司	墨西哥城	空调销售	MXP 3.04	—	进出口贸易
邯郸美的制冷设备有限公司	控股子公司的子公司	邯郸市	空调销售	RMB 80,000.00	方洪波	制冷设备生产、销售
芜湖美智空调设备有限公司	控股子公司的子公司	芜湖市	空调制造	RMB 810,000.00	方洪波	制冷设备生产、销售
合肥市美的材料供应有限公司	控股子公司	合肥市	材料购销	RMB 130,000.00	蔡其武	金属材料加工、销售
美的电器(荷兰)有限公司	控股子公司的子公司	阿姆斯特丹	空调销售	EUR 97,182.79	—	进出口贸易
广州美的华凌冰箱有限公司	控股子公司	广州市	电冰箱制造	RMB 560,000.00	方洪波	电器产品生产、销售
广州华凌制冷设备有限公司	控股子公司的子公司	广州市	空调制造	RMB 640,000.00	方洪波	制冷设备生产、销售
安徽美芝压缩机有限公司	控股子公司	合肥市	压缩机制造	RMB 50,000.00	方洪波	压缩机生产、销售
合肥美的暖通设备有限公司	控股子公司	合肥市	空调制造	RMB 1,060,000.00	方洪波	商用空调生产、销售
安徽美芝精密制造有限公司	控股子公司	芜湖市	压缩机制造	RMB 842,105.26	方洪波	压缩机生产、销售
宁波美的联合物资供应有限公司	控股子公司	宁波市	材料购销	RMB 50,000.00	蔡其武	金属材料加工、销售
安徽美芝压缩机销售有限公司	控股子公司	芜湖市	家电销售、服务	RMB 100,000.00	方洪波	压缩机销售
芜湖小天鹅制冷设备有限公司	控股子公司	芜湖市	空调制造	RMB 50,000.00	张赵锋	制冷设备生产、销售
重庆美的制冷设备有限公司	控股子公司	重庆市	空调制造	RMB 50,000.00	方洪波	制冷设备生产、销售
美的波兰有限责任公司	控股子公司的子公司	波兰华沙	家电销售	USD 43.00	刘敏	进出口贸易
佛山市顺德区美的电子科技有限公司	控股子公司	佛山市	电子研发与销售	RMB10,000.00	方洪波	电器电子技术研发与销售
美的拉丁美洲公司	控股子公司的子公司	迈阿密	家电销售	USD 0.1	—	进出口贸易
世纪开利家用空调有限公司	控股子公司的子公司	香港	家电销售	USD 600.00	—	进出口贸易
PT. Midea Heating Ventilating Air Conditioner Indonesia	控股子公司的子公司	印尼	空调制造	IDR 10,000,000.00	—	制冷设备生产、销售

(续上表)

子公司名称	持股比例%		享有的表决权比例%	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
广东美的制冷设备有限公司	73.00	7.00	80.00	819,091.81	-	是
广东美芝精密制造有限公司	60.00	-	60.00	38,437.80	-	是
佛山市美的材料供应有限公司	90.00	10.00	100.00	60,000.00	-	是
美的电器(BVI)有限公司	100.00	-	100.00	236,542.62	-	是
美的制冷(香港)有限公司	-	100.00	100.00	HKD 10.00	-	是
广东美的楼宇科技有限公司	90.00	10.00	100.00	18,000.00	-	是
佛山市美的空调工业投资有限公司	100.00	-	100.00	36,061.94	-	是
广东美的暖通设备有限公司	90.00	10.00	100.00	100,000.00	-	是
北京市美的中央空调销售有限公司	-	80.00	100.00	3,000.00	-	是
广东美的集团芜湖物业管理有限责任公司	80.00	20.00	100.00	20,000.00	-	是
佛山市顺德区博文投资有限公司	100.00	-	100.00	10,000.00	-	是
广东美的自控科技有限公司	-	100.00	100.00	5,000.00	-	是
Titoni Investments Development Ltd	-	100.00	100.00	USD 10.00	-	是
美的空调(美国)有限公司	-	100.00	100.00	USD 10.00	-	是
美的美洲(加拿大)有限公司	-	100.00	100.00	CAD0.10	-	是
美的欧洲有限公司	-	100.00	100.00	EUR 250.00	-	是
美的空调(中东)有限公司	-	100.00	100.00	AED1,000.00	-	是
美的空调(意大利)有限公司	-	100.00	100.00	EUR 99.00	-	是
美的制冷设备(越南)有限公司	-	100.00	100.00	USD 8,000.00	-	是
安徽美芝制冷设备有限公司	95.00	-	95.00	308,750.00	-	是
美的电器(新加坡)贸易有限公司	-	100.00	100.00	SGD 700.00	-	是

(续上表)

子公司名称	持股比例%		享有的表决权比例%	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
佛山市美的开利制冷设备有限公司	60.00	-	60.00	120,000.00	-	是
美的空调（法国）有限公司	-	100.00	100.00	EUR 100.00	-	是
美的空调（西班牙）有限公司	-	100.00	100.00	EUR 3.01	-	是
美的空调（墨西哥）有限公司	-	100.00	100.00	MXF 3.04	-	是
邯郸美的制冷设备有限公司	-	100.00	100.00	80,000.00	-	是
芜湖美智空调设备有限公司	87.65	12.35	100.00	810,000.00	-	是
合肥市美的材料供应有限公司	90.00	10.00	100.00	130,000.00	-	是
美的电器（荷兰）有限公司	-	100.00	100.00	EUR 97,182.79	-	是
广州美的华凌冰箱有限公司	75.00	25.00	100.00	560,000.00	-	是
广州华凌制冷设备有限公司	75.00	25.00	100.00	640,000.00	-	是
安徽美芝压缩机有限公司	95.00	5.00	100.00	50,000.00	-	是

(续上表)

子公司名称	持股比例%		享有的表决权比例%	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
合肥美的暖通设备有限公司	96.74	3.26	100.00	1,060,000.00	-	是
安徽美芝精密制造有限公司	95.00	5.00	100.00	842,105.26	-	是
宁波美的联合物资供应有限公司	100.00	-	100.00	50,000.00	-	是
安徽美芝压缩机销售有限公司	95.00	5.00	100.00	100,000.00	-	是
芜湖小天鹅制冷设备有限公司	95.00	5.00	100.00	50,000.00	-	是
重庆美的制冷设备有限公司	95.00	5.00	100.00	50,000.00	-	是
美的波兰有限责任公司	-	100.00	100.00	USD 43.00	-	是
佛山市顺德区美的电子科技有限公司	90.00	10.00	100.00	9,000.00	-	是
美的拉丁美洲公司	-	100.00	100.00	USD 0.1	-	是
世纪开利家用空调有限公司	-	100.00	100.00	3,150.80	-	是
PT. Midea Heating Ventilating Air Conditioner Indonesia	-	51.00	51.00	3,548.42	-	是

(续上表)

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
广东美的制冷设备有限公司	有限责任公司	72547107-X	447,469.28	-
广东美芝精密制造有限公司	有限责任公司	76157878-X	211,103.49	-
佛山市美的材料供应有限公司	有限责任公司	77309451-2	-	-
美的电器(BVI)有限公司	有限责任公司	—	-	-
美的制冷（香港）有限公司	有限责任公司	—	-	-
广东美的楼宇科技有限公司	有限责任公司	77621415-3	-	-
佛山市美的空调工业投资有限公司	有限责任公司	72648929-8	-	-
广东美的暖通设备有限公司	有限责任公司	78115339-1	-	-
北京市美的中央空调销售有限公司	有限责任公司	78170833-4	-	-
广东美的集团芜湖物业建设管理有限责任公司	有限责任公司	71996411-8	-	-
佛山市顺德区博文投资有限公司	有限责任公司	79779564-7	-	-
广东美的自控科技有限公司	有限责任公司	66403372-9	-	-
Titoni Investments Development Ltd	有限责任公司	—	-	-
美的空调（美国）有限公司	有限责任公司	—	-	-

(续上表)

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
美的美洲（加拿大）有限公司	有限责任公司	—	-	-
美的欧洲有限公司	有限责任公司	—	-	-
美的空调（中东）有限公司	有限责任公司	—	-	-
美的空调（意大利）有限公司	有限责任公司	—	-	-
美的制冷设备（越南）有限公司	有限责任公司	—	-	-
安徽美芝制冷设备有限公司	有限责任公司	67094034-1	13,009.74	-
美的电器（新加坡）贸易有限公司	有限责任公司	—	-	-
佛山市美的开利制冷设备有限公司	有限责任公司	67711187-X	136,680.34	-
美的空调（法国）有限公司	有限责任公司	—	-	-
美的空调（西班牙）有限公司	有限责任公司	—	-	-
美的空调（墨西哥）有限公司	有限责任公司	—	-	-
邯郸美的制冷设备有限公司	有限责任公司	67468889-2	-	-
芜湖美智空调设备有限公司	有限责任公司	55458322-8	-	-
合肥市美的材料供应有限公司	有限责任公司	55183611-1	-	-

(续上表)

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金
美的电器（荷兰）有限公司	有限责任公司	—	-	-
广州美的华凌冰箱有限公司	有限责任公司	55665899-1	-	-
广州华凌制冷设备有限公司	有限责任公司	55665902-X	-	-
安徽美芝压缩机有限公司	有限责任公司	55783543-5	-	-
合肥美的暖通设备有限公司	有限责任公司	56341004-6	-	-
安徽美芝精密制造有限公司	有限责任公司	56342212-7	-	-
宁波美的联合物资供应有限公司	有限责任公司	56701636-1	-	-
安徽美芝压缩机销售有限公司	有限责任公司	57178941-2	-	-
芜湖小天鹅制冷设备有限公司	有限责任公司	57440089-8	-	-
重庆美的制冷设备有限公司	有限责任公司	57617501-4	-	-
美的波兰有限责任公司	有限责任公司	—	-	-
佛山市顺德区美的电子科技有限公司	有限责任公司	57965658-5	-	-
美的拉丁美洲公司	有限责任公司	—	-	-
世纪开利家用空调有限公司	有限责任公司	—	-	-
PT. Midea Heating Ventilating Air Conditioner Indonesia	有限责任公司	—	2,858.73	-

**(二) 报告期内合并范围的变化**

## 1、新纳入合并范围的公司

公司名称	变更原因	期末净资产	本年净利润	备注
世纪开利家用空调有限公司	新设	4,703.77	1,535.14	
PT. Midea Heating Ventilating Air Conditioner Indonesia	新设	5,869.27	(881.57)	
Carrier Midea India PVT Ltd	购买	54,859.70	(6.50)	

(1) 2012年1月，本公司控股子公司美的电器（新加坡）贸易有限公司与合作方共同出资设立 PT. Midea Heating Ventilating Air Conditioner Indonesia，注册资本为10,000,000千元印尼盾，美的电器（新加坡）贸易有限公司持股51%。

(2) 2012年2月，本公司控股子公司美的电器（荷兰）有限公司出资欧元0.872千元，折合人民币7.28千元，受让开利有限公司持有的Carrier Midea India PVT Ltd 60%股权。

(3) 2012年3月，本公司控股子公司佛山市美的开利制冷设备有限公司出资设立世纪开利家用空调有限公司，注册资本为美元600千元，持股100%。

## 2、不再纳入合并范围的公司

公司名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利	备注
安徽美智空调设备销售有限公司	注销	0.99	0.19	

### (三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本报告期合并财务报表中所包含的境外经营实体主要财务报表项目的折算汇率为：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，即 1 美元=6.3249 元人民币。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。损益表和现金流量表采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，即 1 美元=6.3061 元人民币。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末账面余额			年初账面余额			
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币	
现金	RMB	359.83	1.0000	359.83	551.57	1.0000	551.57
	USD	5.33	6.3249	33.73	3.45	6.3009	21.77
	JPY	1,289.05	0.0796	102.67	522.66	0.0811	42.39
	BRL	57.75	3.1621	182.60	239.67	3.3775	809.49
	VND	210,028.59	0.0003	63.78	141,630.40	0.0003	42.49
	HKD	3,996.57	0.8152	3,258.00			
	IDR	262,616.38	0.1143	30,011.80			
	ARS	51.36	1.4046	72.14			
	GBP	0.03	9.8169	0.31			
小计				34,084.86			1,467.71
银行存款	RMB	9,529,679.01	1.0000	9,529,679.01	7,963,027.67	1.0000	7,963,027.67
	USD	134,026.37	6.3249	847,703.36	100,743.57	6.3009	634,775.14
	JPY	566.62	0.0796	45.13	22.02	0.0811	1.79
	HKD	13,855.78	0.8152	11,295.23	4,359.34	0.8107	3,534.10
	EUR	7,089.60	7.8710	55,802.26	11,881.78	8.1625	96,985.01
	VND	48,247,071.30	0.0003	14,651.33	77,232,059.71	0.0003	23,169.62
	SGD	361.09	4.9690	1,794.26	1,115.64	4.8679	5,430.84
	BRL	15,500.57	3.1621	49,014.36	65,305.95	3.3775	220,570.85
	ARS	39,200.68	1.4046	55,061.27			
	CLP	574,615.81	0.0127	7,268.89			
	IDR	450,000.00	0.1143	51,426.00			
	MXN	15,577.92	0.4633	7,216.64			
	CAD	198.29	6.1223	1,214.01			
小计				10,632,171.75			8,947,495.02
其他货币资金	RMB	2,506,452.54	1.0000	2,506,452.54	2,091,775.34	1.0000	2,091,775.34
	USD	103.69	6.3249	655.83			
	BRL			-	11,122.81	3.3775	37,567.29
小计				2,507,108.37			2,129,342.63
合计				13,173,364.98			11,078,305.36

本报告期不存在冻结，或有潜在收回风险的款项。

截至 2012 年 6 月 30 日止，银行存款中存放于美的集团财务有限公司的款项为人民币 1,611,848.62 千元，存放于佛山市顺德农村商业银行股份有限公司的款项为人民币 82,280.00 千元。

其他货币资金年末余额主要为银行承兑汇票保证金存款。

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融工具	60,673.75	181,817.29

衍生金融工具期末余额系尚未交割的远期外汇合约所产生的公允价值变动收益。

**(三) 应收票据**

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	10,146,921.99	7,359,470.33

**(四) 应收账款**

(1) 应收账款按类别分析列示如下:

类 别	期末账面余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	11,765,056.91	99.94	682,730.25	99.02	11,082,326.66
组合2: 合并报表范围内应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	11,765,056.91	99.94	682,730.25	99.02	11,082,326.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,967.98	0.06	6,772.86	0.98	195.12
合 计	11,772,024.89	100.00	689,503.11	#####	11,082,521.78

  

类 别	年初账面余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	6,148,317.30	99.98	441,028.81	99.83	5,707,288.49
组合2: 合并报表范围内应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	6,148,317.30	99.98	441,028.81	99.83	5,707,288.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,201.11	0.02	751.11	0.17	450.00
合 计	6,149,518.41	100.00	441,779.92	#####	5,707,738.49

其中, 外币列示如下:

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
USD	785,059.30	6.3249	4,965,421.57	448,676.33	6.3009	2,827,064.71
JPY	175,206.72	0.0796	13,954.86	-	-	-
EUR	58,735.84	7.8710	462,309.80	13,596.71	8.1625	110,983.16
VND	167,347,061.39	0.0003	50,818.77	271,360,270.61	0.0003	81,408.08
HKD	21,508.47	0.8152	17,533.70	-	-	-
MXN	98,813.15	0.4633	45,776.26	-	-	-
BRL	327,149.05	3.1621	1,034,478.01	301,456.21	3.3775	1,018,168.36
ARS	181,393.03	1.4046	254,784.65			
CLP	2,123,331.75	0.0127	26,860.15			
IDR	626,693.96	0.1143	71,618.59			
合计			6,943,556.36			4,037,624.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	净额
1年以内(含1年,下同)	11,572,710.58	98.36	501,470.24	11,071,240.34
1-2年	50,488.69	0.43	41,613.69	8,875.00
2-3年	66,557.46	0.57	66,278.42	279.04
3年以上	75,300.18	0.64	73,367.90	1,932.28
合计	11,765,056.91	100.00	682,730.25	11,082,326.66
账龄结构	年初账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	净额
1年以内(含1年,下同)	5,922,048.05	90.53	254,288.51	5,667,759.54
1-2年	84,064.82	0.63	49,196.51	34,868.31
2-3年	58,183.12	8.76	54,569.31	3,613.81
3年以上	84,021.31	0.08	82,974.48	1,046.83
合计	6,148,317.30	100.00	441,028.81	5,707,288.49

(2) 本报告期应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。其他关联方款项详见附注七(三)所述。

(3) 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况：

项目	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例%	理由
应收款项	6,967.98	6,772.86	97.20%	预计无法收回

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

客户名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例%
第一名	非关联方	1,065,416.90	一年以内	9.05
第二名	非关联方	534,073.37	一年以内	4.54
第三名	非关联方	242,433.85	一年以内	2.06
第四名	非关联方	206,035.98	一年以内	1.75
第五名	非关联方	181,184.09	一年以内	1.54
合计		2,229,144.19		18.94

### (五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末账面余额	比例%	年初账面余额	比例%
1年以内	1,176,221.26	100.00	1,968,420.27	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	138,727.83	11.79	一年以内	广告款未结算
第二名	非关联方	74,258.97	6.31	一年以内	土地款未结算
第三名	非关联方	38,307.13	3.26	一年以内	材料款未结算
第四名	非关联方	35,058.22	2.98	一年以内	材料款未结算
第五名	非关联方	32,114.62	2.73	一年以内	设备款未结算
合计		318,466.77	27.07		

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

### (六) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	期末账面余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1：账龄组合	387,326.29	99.94	10,989.53	98.02	376,336.76
组合2：合并报表范围内其他应收款	-	-	-	-	-
组合小计	387,326.29	99.94	10,989.53	98.02	376,336.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	221.67	0.06	221.67	1.98	-
合 计	387,547.96	100.00	11,211.20	100.00	376,336.76
类 别	年初账面余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1：账龄组合	619,622.29	99.96	11,878.69	98.17	607,743.60
组合2：合并报表范围内其他应收款	-	-	-	-	-
组合小计	619,622.29	99.96	11,878.69	98.17	607,743.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	221.07	0.04	221.07	1.83	-
合 计	619,843.36	100.00	12,099.76	100.00	607,743.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	368,936.45	95.25	5,859.05	363,077.40
1-2年	9,919.15	2.56	991.91	8,927.24
2-3年	1,273.92	0.33	324.84	949.08
3年以上	7,196.77	1.86	3,813.73	3,383.04
合 计	387,326.29	100.00	10,989.53	376,336.76
账 龄	年初账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	598,759.90	96.63	5,236.83	593,523.07
1-2年	9,561.25	1.54	911.01	8,650.24
2-3年	2,060.71	0.33	412.14	1,648.57
3年以上	9,240.43	1.50	5,318.71	3,921.72
合 计	619,622.29	100.00	11,878.69	607,743.60

(2) 本报告期其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款前五名客户余额列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	保证金	非关联方	25,101.91	一年以内	6.48
第二名	出口退税款	非关联方	23,678.98	一年以内	6.11
第三名	保证金	非关联方	9,259.97	一年以内	2.39
第四名	保证金	非关联方	7,176.57	一年以内	1.85
第五名	保证金	非关联方	5,227.64	一年以内	1.36
合计			70,445.07		18.19

### (七) 存货

(1) 存货分类列示如下:

存货种类	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,094,947.15	1,163.50	2,093,783.65	2,240,793.48	5,019.95	2,235,773.53
委托加工材料	18,829.10	-	18,829.10	27,555.73	-	27,555.73
低值易耗品	645.28	-	645.28	541.17	-	541.17
在产品	209,377.68	-	209,377.68	473,058.52	763.42	472,295.10
库存商品	6,216,015.97	49,158.41	6,166,857.56	9,670,320.60	43,046.90	9,627,273.70
合计	8,539,815.18	50,321.91	8,489,493.27	12,412,269.50	48,830.27	12,363,439.23

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况:

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,019.95	-	-	3,856.45	1,163.50
低值易耗品	-	-	-	-	-
在产品	763.42	-	-	763.42	-
库存商品	43,046.90	10,259.57	4,148.06	-	49,158.41
合计	48,830.27	10,259.57	4,148.06	4,619.87	50,321.91

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存
原材料	成本与可变现净值孰低计量	成本低于可变现净值	0.00%
在产品	成本与可变现净值孰低计量	成本低于可变现净值	0.00%
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	成本低于可变现净值	0.07%

### (八) 其他流动资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
待摊费用	491,978.26	693,467.32
套期工具	-	3,306.55
套期保证金	70,094.15	20,833.68
合计	562,072.41	717,607.55

待摊费用主要是使用年限在一年以内的模具。

### (九) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	228.14	284.59
减:可供出售金融资产减值准备	-	-
净额	228.14	284.59

可供出售金融资产系本公司控股子公司无锡小天鹅股份有限公司所持有的股票。

### (十) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
美的集团财务有限公司	40.00	40.00	4,160,243.73	2,568,420.56	1,591,823.17	140,587.59	55,600.35
金鹰基金管理有限公司	20.00	20.00	196,220.86	15,497.92	180,722.94	54,699.88	(6,642.21)
马来西亚合资公司 (SEE)	51.00	51.00	69,379.53	68,174.28	1,205.25	71,791.94	(1,238.51)
广州安泰达物流股份公司	20.00	20.00	24,663.80	7,265.10	17,398.70	3,877.67	254.44
PT.MIDEA PLANET INDONESIA	51.00	51.00	66,244.19	70,728.64	(4,484.45)	60,409.88	(1,724.34)
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	49.00	49.00	23,359.10	13,148.31	10,210.79	23,561.62	1,688.95
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	32.50	32.50	696,965.72	281,772.52	415,193.20	609,704.54	41,816.50

本公司对马来西亚合资公司、PT.MIDEA PLANET INDONESIA 财务和经营无决策权与实质控制权，未将其纳入合并财务报表范围；

### (十一) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位名称	核算方法	初始投资额	年初账面余额	本期增减额	期末账面余额
美的集团财务有限公司	权益法	600,000.00	631,092.55	5,636.72	636,729.27
金鹰基金管理有限公司	权益法	50,000.00	37,473.04	(1,328.44)	36,144.60
马来西亚合资公司 (SEE)	权益法	7,186.32	1,464.53	(89.79)	1,374.74
广州安泰达物流股份公司	权益法	2,000.00	3,428.85	50.89	3,479.74
江苏商业银行	成本法	1,100.00	1,210.00	-	1,210.00
(马来西亚)密达奇小天鹅工业有限公司	成本法	4,224.74	4,224.74	-	4,224.74
荆州市商业银行股份有限公司	成本法	5,000.00	5,000.00	-	5,000.00
内蒙古包头百货大楼股份有限公司	成本法	50.00	50.00	-	50.00
苏州人民商场	成本法	150.00	150.00	-	150.00
恒泰保险经纪有限公司	成本法	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00
PT.MIDEA PLANET INDONESIA	权益法	6,755.15	(2,130.80)	(808.06)	2,938.86
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	权益法	5,282.32	3,927.14	833.57	4,760.71
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	权益法	380,880.56	365,198.98	(25,013.95)	340,185.03
江苏小天鹅营销有限责任公司	成本法	390.00	390.00	-	390.00
合计		1,064,019.09	1,052,479.03	(20,719.06)	1,031,759.97

(续上表)

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
美的集团财务有限公司	40	40	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	20	20	-	-	-
马来西亚合资公司 (SEE)	51	51	-	-	-
广州安泰达物流股份公司	20	20	-	-	-
江苏商业银行	-	-	-	-	123.41
(马来西亚)密达奇小天鹅工业有限公司	-	-	4,224.74	-	-
荆州市商业银行股份有限公司	-	-	-	-	-
内蒙古包头百货大楼股份有限公司	-	-	-	-	-
苏州人民商场	-	-	-	-	40.00
恒泰保险经纪有限公司	-	-	-	-	-
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	51	51	-	-	-
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	49	49	-	-	-
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	32.5	32.5	-	-	-
江苏小天鹅营销有限责任公司	-	-	-	-	-
合 计			4,224.74	-	163.41

## (十二) 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	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
投资性房地产原价合计	695,334.52	-	-	695,334.52
房屋、建筑物	604,280.00	-	-	604,280.00
土地使用权	91,054.52	-	-	91,054.52
投资性房地产累计摊销合计	220,620.58	21,360.26	-	241,980.84
房屋、建筑物	200,846.58	20,625.00	-	221,471.58
土地使用权	19,774.00	735.26	-	20,509.26
投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
投资性房地产账面价值合计	474,713.94	(21,360.26)	-	453,353.68
房屋、建筑物	403,433.42	(20,625.00)	-	382,808.42
土地使用权	71,280.52	(735.26)	-	70,545.26

(2) 本期计提的折旧和摊销额为人民币 21,360.26 千元。

(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，毋需计提减值准备。

## (十三) 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
		本年新增	本年计提		
固定资产原价合计	15,334,254.33	1,547,994.01		103,275.89	16,778,972.45
房屋及建筑物	5,895,796.87	604,549.34		6,289.71	6,494,056.50
机器设备	7,945,548.27	866,425.29		61,974.25	8,749,999.31
运输设备	197,004.58	32,629.81		8,855.34	220,779.05
电子设备及其他	1,295,904.61	44,389.57		26,156.59	1,314,137.59
累计折旧合计	4,593,933.31	639,877.61		46,126.19	5,187,684.73
房屋及建筑物	1,104,410.13	164,018.59		6,093.32	1,262,335.40
机器设备	2,779,519.69	317,356.42		25,616.39	3,071,259.72
运输设备	89,631.65	16,141.07		6,976.57	98,796.15
电子设备及其他	620,371.84	142,361.53		7,439.91	755,293.46
固定资产净值合计	10,740,321.02	908,116.40		57,149.70	11,591,287.72
房屋及建筑物	4,791,386.74	440,530.75		196.39	5,231,721.10
机器设备	5,166,028.58	549,068.87		36,357.86	5,678,739.59
运输设备	107,372.93	16,488.74		1,878.77	121,982.90
电子设备及其他	675,532.77	(97,971.96)		18,716.68	558,844.13
固定资产减值准备合计	25,494.56	-		7,453.47	18,041.09
房屋及建筑物	11,583.17	-		-	11,583.17
机器设备	10,796.50	-		6,032.81	4,763.69
运输设备	376.40	-		376.40	-
电子设备及其他	2,738.49	-		1,044.26	1,694.23
固定资产净额合计	10,714,826.46	908,116.40		49,696.23	11,573,246.63
房屋及建筑物	4,779,803.57	440,530.75		196.39	5,220,137.93
机器设备	5,155,232.08	549,068.87		30,325.05	5,673,975.90
运输设备	106,996.53	16,488.74		1,502.37	121,982.90
电子设备及其他	672,794.28	(97,971.96)		17,672.42	557,149.90

本期计提的折旧额为人民币 639,877.61 千元。

本期在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,118,402.73 千元。本期减少的固定资产主要是对部分固定资产报废处理所致。

#### (十四) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
制冷研发大楼	160,634.09	-	160,634.09	138,701.34	-	138,701.34
美芝压缩机工程	7,448.34	-	7,448.34	16,305.82	-	16,305.82
合肥华凌冰箱扩建工程	2,855.00	-	2,855.00	2,877.80	-	2,877.80
家用空调（芜湖）项	105,005.69	-	105,005.69	102,301.72	-	102,301.72
家用空调（南沙）项	-	-	-	333,696.73	-	333,696.73
中央空调（合肥）项	213,530.39	-	213,530.39	165,611.91	-	165,611.91
冰箱（荆州）项目	7,855.76	-	7,855.76	6,419.80	-	6,419.80
邯郸空调扩建工程	-	-	-	140,331.55	-	140,331.55
压缩机（安徽）项目	639,943.16	-	639,943.16	779,705.51	-	779,705.51
其他工程	651,049.60	-	651,049.60	387,630.88	-	387,630.88
合计	1,788,322.03	-	1,788,322.03	2,073,583.06	-	2,073,583.06

其他工程中主要系新建房产项目、空调技改项目等。

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

项目	制冷研发大楼	邯郸空调扩建工程	美芝压缩机工程	家用空调（芜湖）项目	家用空调（南沙）项目	中央空调（合肥）项目
资金来源	自筹	自筹	自筹、募集	自筹、募集	自筹、募集	自筹、募集
年初账面余额	138,701.34	140,331.55	16,305.82	102,301.72	333,696.73	165,611.91
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-
本期增加额	21,932.75	2,884.97	64,540.92	2,703.97	49,026.13	251,459.77
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-
本期转入固定资产数	-	143,216.52	73,398.40	-	382,722.86	203,541.29
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-
其他减少数	-	-	-	-	-	-
期末账面余额	160,634.09	-	7,448.34	105,005.69	-	213,530.39
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
在建工程净额	160,634.09	-	7,448.34	105,005.69	-	213,530.39

(续上表)

项目	合肥华凌冰箱扩建工程	压缩机（安徽）项目	冰箱（荆州）项目	其他工程	合计
资金来源	自筹	自筹	自筹、募集	自筹	
年初账面余额	2,877.80	779,705.51	6,419.80	387,630.88	2,073,583.06
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-
本期增加额	3,434.20	116,933.32	2,308.66	317,917.01	833,141.70
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-
本期转入固定资产数	3,457.00	256,695.67	872.70	54,498.29	1,118,402.73
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-
其他减少数	-	-	-	-	-
期末账面余额	2,855.00	639,943.16	7,855.76	651,049.60	1,788,322.03
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
在建工程净额	2,855.00	639,943.16	7,855.76	651,049.60	1,788,322.03

(3) 本报告期在建工程期末余额较年初余额减少, 主要系转固所致。

(4) 本公司年末在建工程的可收回金额不低于其账面价值, 毋需计提减值准备。

#### (十五) 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
无形资产原价合计	2,080,824.16	38,253.74	13,285.40	2,105,792.50
土地使用权	1,949,119.99	13,541.13	-	1,962,661.12
非专利技术	129,957.84	9,300.63	13,221.39	126,037.08
其他	1,746.33	15,411.98	64.01	17,094.30
累计摊销合计	270,628.50	36,726.61	13,124.33	294,230.78
土地使用权	179,920.94	22,683.92	-	202,604.86
非专利技术	89,532.72	10,252.72	13,060.32	86,725.12
其他	1,174.84	3,789.97	64.01	4,900.80
无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
无形资产净额合计	1,810,195.66	1,527.13	161.07	1,811,561.72
土地使用权	1,769,199.05	(9,142.79)	-	1,760,056.26
非专利技术	40,425.12	(952.09)	161.07	39,311.96
其他	571.49	11,622.01	-	12,193.50

本期摊销额为人民币 36,726.61 千元。本公司期末无形资产的可收回金额不低于其账面价值，毋需计提减值准备。

#### (十六) 商誉

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
芜湖乐祥电器有限公司	4,817.20	-	-	4,817.20	-
广东美芝制冷设备有限公司	13,732.33	-	-	13,732.33	-
广东美的芜湖制冷设备有限公司	46,787.54	-	-	46,787.54	-
广东美的制冷设备有限公司	11,436.08	-	-	11,436.08	-
美的集团武汉制冷设备有限公司	10,160.73	-	-	10,160.73	-
广东美的商用空调设备有限公司	4,107.14	-	-	4,107.14	-
合肥荣事达电冰箱有限公司	5,259.68	-	-	5,259.68	-
合肥荣事达美的电器营销有限公司	7,710.02	-	-	7,710.02	-
合肥荣事达洗衣设备制造有限公司	34,373.76	-	-	34,373.76	-
重庆美的通用制冷设备有限公司	8,210.30	-	-	8,210.30	-
无锡小天鹅股份有限公司	1,326,932.45	-	-	1,326,932.45	-
Frylands B.V.	98,617.95	-	-	98,617.95	-
Springer Carrier Ltda.	229,060.52	-	-	229,060.52	-
South American Holding Co. II B.V.	566,979.13	-	-	566,979.13	-
合计	2,368,184.83	-	-	2,368,184.83	-

经测算，上述商誉的账面价值所对应的资产组或资产组组合没有发生减值的情形，毋需计提商誉减值准备。

#### (十七) 长期待摊费用

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
模具	267,303.08	28,869.55	67,471.03	-	228,701.60
技术入门费	7,653.25	-	1,996.50	-	5,656.75
其他	169,582.74	85,434.13	78,229.99	-	176,786.88
合计	444,539.07	114,303.68	147,697.52	-	411,145.23

本报告期长期待摊费用期末余额较年初余额下降 7.51%，主要系摊销所致。

#### (十八) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
待弥补亏损产生的递延所得税	1,017,263.30	260,847.50	713,333.17	179,632.61
资产减值准备产生的递延所得税	588,991.74	89,081.34	508,252.21	111,105.01
职工薪酬及解除劳动关系给予的补偿产生的递延所得	296,204.87	55,048.06	497,364.26	86,706.15
预提费用产生的递延所得税	1,473,471.47	266,084.21	1,228,560.50	211,359.20
内部未实现利润产生的递延所得税	217,331.07	42,032.45	186,493.86	34,852.11
公允价值变动	15,156.95	3,767.49	-	-
预计负债产生的递延所得税	19,418.64	2,912.80	20,152.64	3,022.90
其他	55,596.32	14,466.87	21,948.56	4,356.97
合 计	3,683,434.36	734,240.72	3,176,105.20	631,034.95
项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	95,507.93	19,161.98	265,103.10	33,415.24

**(十九) 资产减值准备**

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	453,879.68	268,883.89	22,018.62	30.64	700,714.31
二、存货跌价准备	48,830.27	10,259.57	4,148.06	4,619.87	50,321.91
三、长期股权投资减值准	4,224.74	-	-	-	4,224.74
四、固定资产减值准备	25,494.56	-	-	7,453.47	18,041.09
合 计	532,429.25	279,143.46	26,166.68	12,103.98	773,302.05

**(二十) 短期借款**

项 目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	1,231,358.73	604,897.89
质押借款	1,299,893.45	6,961.49
担保借款	1,276,545.80	1,625,604.78
贸易融资	3,071,837.88	976,226.36
合 计	6,879,635.86	3,213,690.52

本公司控股子公司美的电器（BVI）有限公司以备用信用证为担保，取得汇丰银行短期借款 16,000 千美元。公司以现汇、票据质押，取得永隆银行短期借款 115,520 千美元。

本公司控股子公司美的制冷（香港）有限公司以备用信用证为担保，取得大新银行短期借款 50,000 千美元。

本公司控股子公司美的制冷设备（越南）有限公司以备用信用证为担保，取得越南建行短期借款 6,000 千美元。

本公司控股子公司美的电器（新加坡）贸易有限公司以备用信用证为担保，取得中国银行新加坡分行短期借款 80,000 千美元、中国农业银行新加坡分行短期借款 19,400 千美元、

汇丰银行新加坡分行短期借款 30,000 千美元。

本公司控股子公司美的电器（新加坡）贸易有限公司以现汇、票据质押，取得工商银行新加坡分行短期借款 10,000 千美元、中信银行新加坡分行短期借款 50,000 千美元、中国农业银行新加坡分行短期借款 30,000 千美元。

本报告期短期借款期末余额较年初余额增加，主要系贸易融资增加所致。

#### （二十一）交易性金融负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
衍生金融工具	2,930.42	3,425.96

交易性金融负债年末余额系本公司运用远期外汇合约规避汇率波动风险而产生公允价值变动损失。

#### （二十二）应付票据

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	9,623,487.61	6,486,738.64

本报告期应付票据期末余额较年初余额增加 48.36%，主要系自开银行承兑汇票增加所致。

#### （二十三）应付账款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	12,255,266.65	12,298,852.43

本报告期应付账款年末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项；关联方应付账款及占应付账款总额的比例详见本附注七之（三）所述。

#### （二十四）预收款项

项 目	期末账面余额	年初账面余额
预收款项	1,624,718.45	4,760,174.91

本报告期预收款项年末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和其他关联方款项。

截至 2012 年 6 月 30 日止，预收款项年末余额中无一年以上的大额预收款项。

## (二十五) 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	557,334.49	1,375,910.18	1,641,655.76	291,588.91
职工福利费	5,119.53	97,368.53	59,167.79	43,320.27
社会保险费	12,627.19	184,318.23	168,509.26	28,436.16
医疗保险费	3,395.29	37,879.07	39,498.59	1,775.77
基本养老保险费	8,123.70	130,872.34	113,090.41	25,905.63
失业保险费	626.58	7,905.85	8,181.93	350.50
工伤保险费	179.53	5,235.04	5,197.32	217.25
生育保险费	302.09	2,425.93	2,541.01	187.01
住房公积金	6,155.94	28,821.15	28,275.41	6,701.68
工会经费和职工教育经费	17,090.88	3,328.02	2,843.19	17,575.71
因解除劳动关系给予的补	109,388.10	4,878.77	7,394.17	106,872.70
其他	-	255.72	255.72	-
合 计	707,716.13	1,694,880.60	1,908,101.30	494,495.43

## (二十六) 应交税费

项 目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	(1,171,782.76)	(1,738,822.46)
营业税	7,601.42	17,975.02
企业所得税	393,687.92	526,928.40
城建税	12,627.02	9,070.27
房产税	4,409.18	8,234.99
土地使用税	2,048.35	6,855.41
个人所得税	33,170.77	4,284.31
教育费附加	9,005.11	6,134.65
其他	53,866.70	689.73
合 计	(655,366.29)	(1,158,649.68)

本报告期应交税费期末余额较年初余额大幅增加，主要是 2012 年 6 月 30 日留抵的增值税进项税额较年初大幅减少所致。

## (二十七) 应付股利

类别	期末账面余额	年初账面余额	原因说明
子公司股东	240,599.50	2,916.76	子公司未支付的股利

## (二十八) 其他应付款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	615,349.55	599,639.85

本报告期其他应付款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

截至 2012 年 6 月 30 日止，其他应付款期末余额中无一年以上的大额应付款项。

#### （二十九）其他流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
促销费	425,195.86	497,087.87
水电费	45,381.88	52,976.63
销售返利	3,316,609.25	2,560,116.59
安装维修费	2,790,491.19	2,259,984.32
租金	89,352.85	63,004.74
技术提成	44,611.12	29,102.71
运输费	242,338.00	174,230.70
套期工具	10,715.71	-
其他	412,854.94	381,355.63
合 计	7,377,550.80	6,017,859.19

销售返利系根据与客户签订的相关销售协议及预计应支付的金额计提；安装维修费系按照已销售产品的数量及单台产品的安装维修费用计提；技术提成费系根据协议约定，按照销售收入的一定比例计提。

#### （三十）长期借款

	期末账面余额	年初账面余额
担保借款	1,376,084.35	1,381,362.96

本公司控股子公司美的电器（新加坡）贸易有限公司以备用信用证为担保，取得中国工商银行新加坡分行长期借款 71,000.00 千美元。本公司控股子公司美的电器（BVI）有限公司以备用信用证为担保，取得中国农业银行长期借款 13,580.00 千美元，取得中国建设银行首尔分行长期借款 10,000.00 千美元，取得其他银行长期借款 122,200 千美元。

#### （三十一）预计负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
质量风险	19,418.64	21,844.47

## (三十二) 股本

项目	年初账面余额		本期增减				期末账面余额	
	数量	比例%	发行新股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	264,082.37	7.80	-	-	(264,082.37)	(264,082.37)	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	27,077.41	0.80	-	-	(27,077.41)	(27,077.41)	-	-
3、其他内资持股	203,634.76	6.01	-	-	(203,634.76)	(203,634.76)	-	-
其中：								
境内法人持股	203,634.76	6.01	-	-	(203,634.76)	(203,634.76)	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	33,370.20	0.99	-	-	(33,370.20)	(33,370.20)	-	-
其中：								
境外法人持股	33,370.20	0.99	-	-	(33,370.20)	(33,370.20)	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	3,120,265.28	92.20	-	-	264,082.37	264,082.37	3,384,347.65	100.00
1、人民币普通股	3,120,265.28	92.20	-	-	264,082.37	264,082.37	3,384,347.65	100.00
2、境内上市的外资	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	3,384,347.65	100.00	-	-	-	-	3,384,347.65	100.00

## (三十三) 资本公积

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	6,022,319.02	-	-	6,022,319.02
其他资本公积	94,813.18	412.13	20,682.26	74,543.05
合计	6,117,132.20	412.13	20,682.26	6,096,862.07

## (三十四) 盈余公积

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	812,640.15	204,627.92	-	1,017,268.07
任意盈余公积	29,018.21	-	-	29,018.21
合计	841,658.36	204,627.92	-	1,046,286.28

本期增加系根据母公司 2011 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

**(三十五) 未分配利润**

项 目	分配比例	本期发生额	上年发生额
上年年末未分配利润		9,627,795.58	6,367,622.21
加：会计政策变更		-	-
前期差错更正		-	-
本年年初未分配利润		9,627,795.58	6,367,622.21
加：本年净利润		2,088,600.98	3,698,797.33
其他		-	-
可供分配利润		11,716,396.56	10,066,419.54
减：提取法定盈余公积	10%	204,627.92	100,189.19
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		1,522,956.44	338,434.77
转作股本的普通股股利		-	-
年末未分配利润		9,988,812.20	9,627,795.58

本期利润分配系根据 2011 年度利润分配方案，本公司按 2011 年度母公司净利润的 10% 提取法定公积金，以 2011 年末其余可供股东分配的利润按照每 10 股派发现金 4.50 元(含税)的比例进行股利分配，派发现金股利共计 1,522,956.44 千元。上述股利已于本期支付完毕。

**(三十六) 营业总收入及成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	38,990,022.26	62,036,963.74
其中：主营业务收入	36,657,963.69	56,668,943.82
其他业务收入	2,332,058.57	5,368,019.92
营业成本	30,728,824.14	51,501,606.87
其中：主营业务成本	28,730,884.91	46,252,513.43
其他业务成本	1,997,939.23	5,249,093.44

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	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				
空调及零部件	30,977,139.26	24,102,060.95	42,515,551.49	34,866,211.00
冰箱及零部件	2,855,403.43	2,410,171.04	8,227,954.86	6,503,308.05
洗衣机及零部件	2,825,421.00	2,218,652.92	5,925,437.47	4,882,994.38
小计	36,657,963.69	28,730,884.91	56,668,943.82	46,252,513.43
其他业务				
材料销售	2,140,999.67	1,913,363.41	5,277,466.68	5,217,369.01
商标使用费	25,909.81	-	15,754.28	-
租金及其他	165,149.09	84,575.82	74,798.96	31,724.43
小计	2,332,058.57	1,997,939.23	5,368,019.92	5,249,093.44
合计	38,990,022.26	30,728,824.14	62,036,963.74	51,501,606.87

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区	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
本国	22,434,420.51	17,084,095.11	45,210,955.84	36,332,479.86
其他国家	16,555,601.75	13,644,729.03	16,826,007.90	15,169,127.01
合计	38,990,022.26	30,728,824.14	62,036,963.74	51,501,606.87

(4) 前五名客户营业收入情况及占全部营业收入的比例：

项 目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	2,534,818.19	6.50
第二名	1,196,357.97	3.07
第三名	801,375.06	2.06
第四名	731,567.51	1.88
第五名	530,087.83	1.36
合计	5,794,206.56	14.87

(5) 本报告期营业收入较上年同期下降 37.15%，主要受宏观经济变动所致。

(三十七) 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税	14,577.26	16,503.98
城建税	57,668.33	85,017.49
教育费附加	40,387.44	57,031.76
其他	23,302.35	8,559.02
合计	135,935.38	167,112.25

**(三十八) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,329,000.44	5,557,485.52

**(三十九) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,541,577.01	1,467,485.52

**(四十) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	270,820.57	359,455.33
减：利息收入	164,767.14	49,533.49
加：汇兑损失	50,315.81	85,452.23
加：其他	44,378.19	43,919.31
合 计	200,747.43	439,293.38

本报告期财务费用较上年同期下降 54.3%，主要系减少票据贴现所致。

**(四十一) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	254,455.89	338,193.97
存货跌价损失	6,103.93	(900.76)
合 计	260,559.82	337,293.21

本报告期资产减值损失较上年同期下降 22.75%，主要系应收账款余额下降所致。

**(四十二) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	(125,920.05)	(2,537.64)

衍生金融工具系本公司运用远期外汇合约规避汇率波动风险而产生公允价值变动损益。

**(四十三) 投资收益**

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金	33,390.72	42,443.66
长期股权投资转让收益	-	18,510.89
交易性金融资产、交易性金融负债持有和处置收益	156,344.77	148,934.46
可供出售金融资产出售收益	-	-
成本法核算的非子公司分回的现金红利	163.41	30.00
合 计	189,898.90	209,919.01

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
江苏商业银行	123.41	-
苏州人民商场	40.00	30.00
合 计	163.41	30.00

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
金鹰基金管理有限公司	(1,328.44)	3,616.39
美的集团财务有限公司	22,240.14	3,398.79
马来西亚合资公司	(631.64)	71.31
Midea Do Brasil AR Condicionado S.A. (巴西)	-	13,261.64
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	(879.41)	(1,532.38)
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	827.58	(169.30)
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	13,111.60	20,320.92
与联营公司顺流交易未实现利润	-	4,554.36
无锡小天鹅股份有限公司投资收益	50.89	(1,078.07)
合 计	33,390.72	42,443.66

## (4) 投资收益汇回的重大限制

本报告期不存在投资收益汇回受到重大限制的情形。

## (四十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	35,525.27	17,698.90
其中: 处理固定资产利得	35,525.27	16,700.77
索赔收入	4,802.58	7,252.18
罚款收入	12,337.66	14,163.67
政府补助	57,046.95	327,606.22
其他收入	9,050.90	24,957.09
合 计	118,763.36	391,678.06

政府补助明细列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
惠民工程政府补助	-	285,910.00	主要是根据《财政部 国家发展改革委关于开展“节能产品惠民工程”的通知》（财建[2009]213号）获得的政府补贴
其他	57,046.95	41,696.22	
合 计	57,046.95	327,606.22	

#### （四十五） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	22,716.44	9,905.16
其中：处理固定资产损失	22,716.44	9,905.16
捐赠支出	15,477.70	11,005.68
其他支出	4,935.79	8,017.05
合 计	43,129.93	28,927.89

#### （四十六） 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	659,834.92	895,069.33
递延所得税费用	(129,272.96)	(248,517.47)
合 计	530,561.96	646,551.86

#### （四十七） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

##### 1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.62	0.62	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.60	0.56	0.56

##### 2. 每股收益计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	2,088,600.98	1,975,324.17
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	55,413.04	142,814.53
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	2,033,187.94	1,832,509.64
年初股份总数	4	3,384,347.65	3,120,265.28
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	264,082.37
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	4
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	3,384,347.65	3,296,320.19
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.62	0.60
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.60	0.56
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	25.00%	25.00%
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.62	0.60
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.60	0.56

#### （1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

#### （2）稀释每股收益

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

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

**(四十八) 其他综合收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	(56.45)	9.41
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(8.47)	1.42
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	(47.98)	7.99
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的	-	-
的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	(14,022.27)	(20,044.30)
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	(3,505.57)	(5,011.09)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	(10,516.70)	(15,033.21)
4. 外币财务报表折算差额	(207,639.66)	16,414.95
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	(207,639.66)	16,414.95
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	(218,204.34)	1,389.73

**(四十九) 现金流量表项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

内 容	本期发生额	上期发生额
收取商标许可费	25,909.81	15,754.28
收取物业租赁费	38,979.17	44,626.48
收政府补贴款	56,155.57	318,056.17
利息收入	164,767.14	49,533.49
索赔罚款收入	17,140.24	21,415.84
往来款	146,819.60	-
其他收入	120,484.07	113,765.42
合 计	570,255.60	563,151.68

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

内 容	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	895,901.03	721,294.44
销售费用支付的现金	2,591,152.83	3,412,827.35
保证金存款增减净额	854,613.19	2,270,663.71
往来款	22,667.77	114,772.80
其他支出	155,130.23	85,432.97
合 计	4,519,465.05	6,604,991.27

本公司保证金存款增减净额系保证金存款期末余额 2,498,480.10 千元与年初余额 1,643,866.91 千元之差。由于用途受到限制，因此保证金存款不作为现金流量表中的现金及现金等价物，保证金存款期末、年初余额的差额在现金流量表中作为“支付的其他与经营活动有关的现金”列示。同时现金流量表中的“现金及现金等价物”余额中已扣除该项目金额。

#### (五十) 现金流量表补充资料

##### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,402,428.36	2,490,266.67
加：资产减值准备	260,559.82	337,293.21
固定资产折旧、投资性房地产折旧	661,237.87	502,656.66
无形资产摊销	36,726.61	23,180.89
长期待摊费用摊销	147,697.52	106,100.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(12,808.83)	(7,793.74)
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	125,920.05	2,537.64
财务费用	153,211.08	21,046.23
投资损失	(189,898.90)	(209,919.01)
递延所得税资产减少	(100,664.22)	300,191.03
递延所得税负债增加	(13,280.78)	(20,200.08)
存货的减少	3,872,454.32	2,256,294.42
经营性应收项目的减少	(7,954,383.60)	(15,596,482.24)
经营性应付项目的增加	37,070.66	8,421,504.46
其他	1,112,850.83	3,144,368.78
经营活动产生的现金流量净额	539,120.79	1,771,045.78

(续上表)

补充资料	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,674,884.88	9,768,641.66
减：现金的期初余额	9,434,438.46	4,670,133.74
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	1,240,446.42	5,098,507.92

##### (2) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	10,674,884.88	9,768,641.66
其中：库存现金	34,084.86	690.43
可随时用于支付的银行存款	10,632,171.75	8,636,291.66
可随时用于支付的其他货币资金	8,628.27	1,131,659.57
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	10,674,884.88	9,768,641.66
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	-	-

### （五十一）分部报告

#### （1）本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，各分部独立管理。

本公司有 4 个报告分部：空调及零部件分部、冰箱及零部件分部、洗衣机及零部件分部、其他分部。空调及零部件分部主要为家用空调、商用空调及其零部件的生产与销售。冰箱及零部件分部主要为冰箱产品及其零部件的生产与销售。洗衣机及零部件分部主要为洗衣机产品及其零部件的生产与销售。其他分部主要为材料供应等辅助型企业。

#### （2）各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项目	本期发生额		
	空调及零部件	冰箱及零部件	洗衣机及零部件
一、营业收入	34,354,516.52	3,172,639.85	3,101,328.73
其中：对外交易收入	34,238,469.91	2,067,508.23	2,511,293.91
分部间交易收入	116,046.61	1,105,131.62	590,034.82
二、营业费用	32,119,752.31	3,084,357.81	2,850,096.11
三、营业利润（亏损）	2,234,764.21	88,282.04	251,232.62
四、资产总额	45,808,071.28	7,639,414.97	7,891,957.45
五、负债总额	31,629,005.59	4,635,067.49	3,770,952.28

（续上表）

项目	本期发生额		
	其他	抵销	合计
一、营业收入	3,284,824.58	4,923,287.42	38,990,022.26
其中：对外交易收入	172,750.21	-	38,990,022.26
分部间交易收入	3,112,074.37	4,923,287.42	-
二、营业费用	3,086,404.41	4,943,966.42	36,196,644.22
三、营业利润（亏损）	198,420.17	(20,679.00)	2,793,378.04
四、资产总额	25,299,135.79	21,403,155.08	65,235,424.41
五、负债总额	10,894,215.45	11,029,466.58	39,899,774.23

(续上表)

项目	上期发生额		
	空调及零部件	冰箱及零部件	洗衣机及零部件
一、营业收入	47,774,618.14	8,454,189.10	6,747,514.12
其中：对外交易收入	47,655,217.29	7,710,986.51	6,359,805.74
分部间交易收入	119,400.85	743,202.59	387,708.38
二、营业费用	46,815,299.02	7,478,084.23	6,399,801.96
三、营业利润（亏损）	959,319.12	976,104.87	347,712.16
四、资产总额	39,990,561.69	10,613,829.89	10,310,812.67
五、负债总额	29,492,463.74	6,935,856.86	6,453,167.87

(续上表)

项目	上期发生额		
	其他	抵销	合计
一、营业收入	5,804,893.96	6,744,251.58	62,036,963.74
其中：对外交易收入	310,954.20	-	62,036,963.74
分部间交易收入	5,493,939.76	6,744,251.58	-
二、营业费用	5,558,385.75	6,781,294.21	59,470,276.75
三、营业利润（亏损）	246,508.21	(37,042.63)	2,566,686.99
四、资产总额	26,694,386.98	23,773,133.57	63,836,457.66
五、负债总额	13,113,689.26	14,513,555.09	41,481,622.64

## (3) 地区信息

地区	本期发生额		上期发生额	
	对外交易收入	非流动资产	对外交易收入	非流动资产
本国	22,434,420.51	18,738,134.60	45,210,955.84	14,925,356.22
其他国家	16,555,601.75	1,429,683.61	16,826,007.90	608,061.99
合计	38,990,022.26	20,167,818.21	62,036,963.74	15,533,418.21

## 六、资产证券化业务的会计处理

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产证券化业务的会计处理。

## 七、关联方关系及其交易

**(一) 关联方关系****1. 本公司母公司情况**

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
美的集团有限公司	民营	佛山市顺德区	何享健	投资	1,000,000.00	19033709-2	41.17	41.17

本公司最终控制人为何享健先生。

**2. 本公司子公司情况**

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

**3. 本公司合营企业和联营企业情况**

联营企业情况详见本附注五之（十）对联营企业投资。

**4. 本公司的其他关联方情况**

企业名称	组织机构代码	与本企业的关系
佛山市威奇电工材料有限公司	73310489-4	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
佛山市顺德区百年科技有限公司	70807868-X	受本公司控股股东控制的公司
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	79462671-7	受本公司控股股东控制的公司
芜湖百年科技发展有限公司	75096265-5	受本公司控股股东控制的公司
合肥市百年模塑科技有限公司	66293360-0	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
广东美的环境电器制造有限公司	75561454-5	受本公司控股股东控制的公司
广东美的微波炉制造有限公司	72119558-1	受本公司控股股东控制的公司
广东美的微波电器制造有限公司	-	受本公司控股股东控制的公司
佛山市美的厨卫电器制造有限公司	72878213-X	受本公司控股股东控制的公司
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	78483659-6	受本公司控股股东控制的公司
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	79119491-2	受本公司控股股东控制的公司
佛山市美的厨房电器制造有限公司	74800785-1	受本公司控股股东控制的公司
广东美的厨卫电器制造有限公司	72878213-X	受本公司控股股东控制的公司
广东美的生活电器制造有限公司	61764252-1	受本公司控股股东控制的公司
佛山市美的家用电器有限公司	19034176-1	受本公司控股股东重大影响的公司
佛山市威尚科技产业发展集团有限公司	70785538-7	受本公司控股股东重大影响的公司
广东威灵电机制造有限公司	61762395-3	受本公司控股股东控制的公司
芜湖威灵电机制造有限公司	71396943-6	受本公司控股股东控制的公司
佛山市威灵电子电器有限公司	72875518-2	受本公司控股股东控制的公司
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	70787084-3	受本公司控股股东控制的公司
佛山市美的日用家电集团有限公司	70807992-2	受本公司控股股东控制的公司
芜湖安得物流股份有限公司	71992943-5	受本公司控股股东控制的公司
美的集团财务有限公司	55912326-3	受本公司控股股东控制的公司
淮安威灵电机制造有限公司	75968160-6	受本公司控股股东控制的公司
宁波美的材料供应有限公司	56128872-9	受本公司控股股东控制的公司
中山市美的环境电器工程产品安装服务有限公司	68445743-0	受本公司控股股东控制的公司
广东盈峰集团有限公司	74083083-5	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
佛山市顺德区圆融新材料有限公司	-	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
广东正力精密机械有限公司	72111191-5	受本公司控股股东控制的公司
合肥会通新材料有限公司	67759766-2	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
MIDEA INTERNATIONAL TRADING CO LTD	-	受本公司控股股东控制的公司
佛山市顺德农村商业银行股份有限公司	-	本公司董事兼任其董事职务

**(二) 关联方交易**

## 1. 销售商品

关联企业名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金 额	占销货总额%	金 额	占销货总额%	
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	销货	83,283.74	0.21	162,640.68	0.28	市场价格
佛山市顺德区百年科技有限公司	销货	-	-	2,594.61	0.00	市场价格
合肥市百年模塑科技有限公司	销货	26,257.41	0.07	94,506.07	0.15	市场价格
合肥会通新材料有限公司	销货	14,882.97	0.04	19,332.68	0.03	市场价格
佛山市美的家用电器有限公司	销货	7,180.12	0.02	4,291.42	0.01	市场价格
宁波美的材料供应有限公司	销货	166.44	0.00	3,350.44	0.01	市场价格
广东美的环境电器制造有限公司	材料加工	1,248.44	0.00	1,509.29	-	市场价格
广东美的微波炉制造有限公司	材料加工	3,733.05	0.01	2,199.83	-	市场价格
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	材料加工	47.86	0.00	143.65	-	市场价格
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	材料加工	28.96	0.00	64.65	-	市场价格
佛山市美的厨房电器制造有限公司	材料加工	40.52	0.00	235.29	-	市场价格
广东美的厨卫电器制造有限公司	材料加工	-	0.00	2,410.49	-	市场价格
佛山市威灵电子电器有限公司	材料加工	156.82	0.00	604.24	-	市场价格
广东威灵电机制造有限公司	材料加工	1,362.29	0.00	1,188.28	-	市场价格
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	材料加工	988.22	0.00	388.49	-	市场价格
合 计		139,376.84	0.35	295,460.11	0.48	

本公司向佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司、佛山市顺德区百年科技有限公司、合肥百年模塑科技有限公司、合肥会通新材料有限公司、佛山市美的家用电器公司、宁波美的材料供应有限公司销售材料，价格由双方根据市场价格协商确定；结算方式为银行票据和转账等。

本公司向广东美的环境电器制造有限公司、广东微波炉制造有限公司、佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司、佛山市美的厨房电器制造有限公司、广东美的厨卫电器制造有限公司、佛山市威灵电子电器有限公司、广东威灵电机制造有限公司和佛山市威灵洗涤电机制造有限公司提供材料加工，价格由双方根据市场价格协商确定；结算方式为银行票据和转账等。

## 2. 采购商品

关联企业名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金 额	占购货总额%	金 额	占购货总额%	
佛山市美的家用电器有限公司	购货	2,866.85	0.01	16,539.36	0.05	市场价格
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公	购货	208,900.47	0.87	296,804.98	0.86	市场价格
佛山市顺德区百年科技有限公司	购货	27,609.36	0.12	1,986.32	0.01	市场价格
芜湖百年科技发展有限公司	购货	61,584.61	0.26	154,723.95	0.45	市场价格
合肥市百年模塑科技有限公司	购货	53,571.19	0.22	116,478.30	0.34	市场价格
合肥会通新材料有限公司	购货	36,809.90	0.15	51,264.06	0.15	市场价格
佛山市威奇电工材料有限公司	购货	258,409.95	1.09	395,751.09	1.16	市场价格
佛山市威灵电子电器有限公司	购货	31,611.65	0.13	43,751.73	0.13	市场价格
芜湖威灵电机制造有限公司	购货	290,927.36	1.22	869,441.86	2.52	市场价格
广东威灵电机制造有限公司	购货	346,748.56	1.45	1,477,609.05	4.28	市场价格
广东美的生活电器制造有限公司	购货	-	-	4,197.85	0.01	市场价格
淮安威灵电机制造有限公司	购货	132,395.85	0.55	399,380.92	1.16	市场价格
广东正力精密机械有限公司	购货	514.10	-	584.75	-	市场价格
芜湖威灵电机销售有限公司	购货	183,984.50	0.77	-	-	市场价格
宁波美的材料供应有限公司	购货	1,127.05	-	-	-	市场价格
MIDEA INTERNATIONAL TRADING CO LTD	购货	39,036.23	0.16	-	-	市场价格
广东美的微波电器制造有限公司	购货	16,219.34	0.07	-	-	市场价格
合 计		1,692,316.97	7.07	3,828,514.22	11.12	

本公司部分材料通过佛山市美的家用电器有限公司、合肥会通新材料有限公司、宁波美的材料供应有限公司购买，价格按市场价格确定；结算方式为银行票据和转账等。

本公司生产空调用的部分电机购自广东威灵电机制造有限公司和芜湖威灵电机制造有限公司、芜湖威灵电机销售有限公司，部分洗涤电机购自淮安威灵电机制造有限公司。采购空调用电机价格按照市场价格确定；采购洗涤电机交易价格以市场价格确定，且不应偏离第三方价格。结算方式为银行票据和转账等。

本公司生产空调用的部分部件，购自佛山市威灵电子电器有限公司和广东正力精密机械有限公司，价格按市场价格确定；结算方式为银行票据和转账等。

本公司生产压缩机用的部分漆包线购自佛山市威奇电工材料有限公司，价格按市场价格确定，且不偏离第三方价格；结算方式为银行票据和转账等。

本公司生产空调用的部分塑料件购自佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司、佛山市顺德区百年科技有限公司、芜湖百年科技发展有限公司和合肥百年模塑科技有限公司，价格按市场价格确定；结算方式为银行票据和转账等。

本公司部分促销品购自广东美的生活电器制造有限公司，产品定价以市场价格为基本原则，具体执行时，结合批量、付款条件等确定销售价格。但同等条件下交易价格或条件不应偏离于给第三方同样货物的价格或条件；结算方式为银行票据和转账等。

本公司向 MEDEA INTERNATIONAL TRADING CO LTD 和广东美的微波电器制造有限公司采购成品，价格按市场价格确定，且不偏离第三方价格；结算方式为银行票据和转账等。

### 3. 接受关联担保情况

单位名称	本期发生额		上期发生额	
	担保事项	金 额	担保事项	金 额
美的集团有限公司	银行借款、票据及 贸易融资	6,928,550.00	银行借款、票据及 贸易融资	7,267,310.00
佛山市威尚科技产业发展集团有限公	票据及贸易融资	15,050.00	银行借款及贸易融	432,510.00
合 计		6,943,600.00		7,699,820.00

#### 4. 增资与股权转让

2012 年 2 月，本公司控股子公司美的电器（荷兰）有限公司出资欧元 0.872 千元，折合人民币 7.28 千元，受让开利有限公司持有的 Carrier Midea India PVT Ltd 60% 股权。股权交易完成后，美的电器（荷兰）有限公司和开利有限公司共同对其增资 480,000.00 千元印度卢比。

#### 5. 关联存贷款事项说明

2010 年 3 月 30 日，本公司召开了第六届董事局第三十三次会议及 2010 年 4 月 29 日召开的 2010 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于与美的集团有限公司签订〈金融服务框架协议〉的关联交易议案》，依据该为期 3 年的《金融服务框架协议》（下称“框架协议”），美的集团财务有限公司（下称“财务公司”）在取得《金融许可证》和《企业法人营业执照》后，将向本公司及下属公司提供一系列金融服务，框架协议约定：1、自框架协议生效之日以后三年的有效期内每一日本公司及本公司下属公司向财务公司存入之每日最高存款余额（包括应计利息及手续费）不超过人民币 40 亿元；自框架协议生效之日以后三年的有效期内每一日财务公司向乙方及乙方下属公司授出之每日最高未偿还贷款本息不超过人民币 40 亿元。2010 年 7 月 7 日财务有限公司领取了《金融许可证》，2010 年 7 月 16 日，美的集团财务有限公司领取了《企业法人营业执照》。

本公司在财务公司的日常存、贷款符合所签订的《金融服务框架协议》的约定，截至 2012 年 6 月 30 日，本公司在财务公司的存款余额为 1,611,848.62 千元，贷款余额为 0 千元。

为规范本公司与财务公司的关联交易，本公司制订了《广东美的电器股份有限公司与美的集团财务有限公司关联交易的风险控制制度》，以进一步切实保证公司在财务公司存款的

安全性、流动性，同时，美的集团有限公司向本公司出具了关于保障本公司与美的集团财务有限公司发生金融业务时的资金安全的承诺函。同时，为及时控制公司在美的集团财务有限公司存贷款金融业务的资金风险，本公司制定了《关于在美的集团财务有限公司存贷款金融业务的风险处置预案》。

本公司 2012 年涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务符合深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 37 号-涉及财务公司关联存贷款等金融业务的信息披露》的有关规定。

## 6. 其他关联交易

关联企业名称	交易内容	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序	备注
美的集团有限公司及下属其他子公司	收取商标许可费	25,909.81	15,754.28	协议价格	(1)
美的集团有限公司及下属其他子公司	租赁费及其他	40,448.32	35,614.78	协议价格	(2)
盈峰投资控股集团有限公司	租赁费	1,763.28	-	协议价格	(3)
佛山市顺德区圆融新材料有限公司	租赁费	1,226.81	-	协议价格	(4)
美的集团有限公司及下属其他子公司	运输服务	83,599.26	200,326.18	市场价格	(5)

(1) 根据本公司与佛山市日用家电集团有限公司（以下简称“日电集团”）及美的集团有限公司下属其他子公司签订的商标使用权许可协议，因该等公司使用本公司的“美的”牌商标销售产品，本公司应按照该等公司相关销售收入的 0.3% 计收商标使用费。

(2) 根据本公司与峰投资控股集团有限公司、佛山市顺德区圆融新材料有限公司，以及日电集团及美的集团下属其他子公司签订的物业租赁合同，因该等公司使用本公司的物业，本公司应按协议约定价格向该等公司收取物业租金及管理费。

(3) 本公司部分运输和仓储服务由美集团有限公司及下属其他子公司提供，价格按市场价格确定，具体执行时，结合批量、距离、时间等确定该等服务价格，但同等条件下交易价格或条件不应偏离于给第三方同样服务的价格或条件；结算方式为银行票据和转账等。

### (三) 关联方往来款项余额

#### 1、应收关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额		年初账面金额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
	应收账款				
芜湖美的日用家电销售有限公司		19,541.73	977.09	34,818.41	1,740.92
芜湖安得物流有限公司		3,689.94	184.50	-	-
小 计		23,231.67	1,161.59	34,818.41	1,740.92

## 2、应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	年初账面余额
	应付账款		
佛山市美的家用电器有限公司		3,344.46	4,591.26
广东威灵电机制造有限公司		23,721.86	251,153.97
佛山市威灵电子电器有限公司		13,896.87	8,837.66
芜湖威灵电机制造有限公司		71,498.20	89,000.66
芜湖百年科技有限公司		20,545.20	15,975.80
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司		42,782.50	8,821.05
佛山市顺德区百年科技有限公司		2,565.12	3,286.16
广东正力精密机械有限公司		2,136.67	358.88
芜湖安得物流有限公司		1,043.60	681.60
广东美的环境电器制造有限公司		2,156.66	273.00
合肥市百年模塑科技有限公司		24,427.22	23,474.77
广东美的厨卫电器制造有限公司		111.04	6,129.96
佛山市威奇电工材料有限公司		4,366.21	4,695.81
淮安威灵电机制造有限公司		40,796.63	66,518.90
宁波安得物流有限公司		2,141.58	-
广东美的微波电器制造有限公司		33,069.55	-
芜湖威灵电机销售有限公司		176,043.35	-
合肥会通新材料有限公司		28,975.23	2,061.10
中山市美的环境电器工程产品安装服务有限公司		910.09	1,350.47
小 计		494,532.04	487,211.05

## 3、货币资金存管

关联方名称	项目名称	期末账面余额	年初账面余额
美的集团财务有限公司	货币资金存款	1,611,848.62	976,737.29
佛山市顺德农村商业银行股份有限公司	货币资金存款	82,280.00	48,080.00
合计		1,694,128.62	1,024,817.29

## 八、股份支付

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 九、或有事项

## 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司拥有 51% 权益的巴西子公司所涉及的税务纠纷案件金额合计约 6.7 亿里尔（部分案件已延续超过十年，上述金额包含涉案本金及其所产生的利息），截止 2012 年 6 月 30 日，相关案件仍在审理过程中。经巴西执业律师判断，绝大部分案件公司胜诉的可能较大。

另巴西子公司原股东已协议承诺，将依据上述税务纠纷案件的裁决结果，对本公司作出赔付，赔付的最高金额约 2.2 亿里尔。

## 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司为下属子公司提供担保的余额明细：

被担保单位名称	担保事项	金额	备注
广东美的制冷设备有限公司	票据及贸易融资	1,404,458.00	
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	票据融资	470,010.00	
美的集团武汉制冷设备有限公司	票据融资	381,020.00	
广东美的商用空调设备有限公司	贸易融资	18,650.00	
芜湖美智空调设备有限公司	票据及贸易融资	343,320.00	
广东美的暖通设备有限公司	票据及贸易融资	198,710.00	
广东美芝制冷设备有限公司	贸易融资	2,330.00	
广东美芝精密设备有限公司	贸易融资	1,260.00	
佛山市美的开利制冷设备有限公司	贸易融资	100,000.00	
安徽美芝制冷设备有限公司	票据及贸易融资	65,830.00	
安徽美芝精密制造有限公司	票据及贸易融资	124,940.00	
合肥华凌股份有限公司	票据及贸易融资	156,110.00	
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	票据融资	1,294,190.00	
合肥美的暖通设备有限公司	票据及贸易融资	67,130.00	
合肥美的材料供应有限公司	票据融资	43,000.00	
小天鹅（荆州）电器有限公司	票据及贸易融资	65,310.00	
中国雪柜实业有限公司	贸易融资	130.00	
重庆美的通用制冷设备有限公司	票据融资	152,330.00	
美的电器(BVI)有限公司	贷款	775,970.00	
美的电器(新加坡)贸易有限公司	贷款	1,051,120.00	
美的制冷设备(越南)有限公司	贷款	12,700.00	
合计		6,728,518.00	

## 十、重大承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

## (1) 应收账款按类别列示如下:

类 别	期末账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
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				
组合1: 账龄组合	19,541.73	7.92	977.09	18,564.64
组合2: 合并报表范围内应收账款	227,093.00	92.08		227,093.00
组合小计	246,634.73	100.00	977.09	245,657.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	246,634.73	100.00	977.09	245,657.64

(续上表)

类 别	年初账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
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				
组合1: 账龄组合	34,818.41	7.11	1,740.92	33,077.49
组合2: 合并报表范围内应收账款	455,168.01	92.89	-	455,168.01
组合小计	489,986.42	100.00	1,740.92	488,245.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	489,986.42	100.00	1,740.92	488,245.50

## (二) 其他应收款

## (1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	期末账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
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				
组合1: 账龄组合	8,624.92	0.49	431.95	8,192.97
组合2: 合并报表范围内其他应收款	1,768,498.95	99.51	-	1,768,498.95
组合小计	1,777,123.87	100.00	431.95	1,776,691.92
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	1,777,123.87	100.00	431.95	1,776,691.92

(续上表)

类别	年初账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
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				
组合1: 账龄组合	6,107.26	0.41	465.99	5,641.27
组合2: 合并报表范围内其他应收款	1,496,119.82	99.59	-	1,496,119.82
组合小计	1,502,227.08	100.00	465.99	1,501,761.09
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	1,502,227.08	100.00	465.99	1,501,761.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	8,624.92	100.00	431.95	8,192.97
账龄结构	年初账面余额			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	4,471.42	73.21	223.56	4,247.86
1年至2年	847.45	13.88	84.75	762.70
2年至3年	788.39	12.91	157.68	630.71
合计	6,107.26	100.00	465.99	5,641.27

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本期增减额	期末账面余额
广东美的制冷设备有限公司	成本法	641,920.00	641,920.00	-	641,920.00
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	成本法	339,074.28	339,074.28	-	339,074.28
美的集团武汉制冷设备有限公司	成本法	60,508.23	60,508.23	-	60,508.23
广东美的商用空调设备有限公司	成本法	569,430.35	569,430.35	-	569,430.35
广东美的暖通设备有限公司	成本法	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00
广东美芝制冷设备有限公司	成本法	89,787.77	89,787.77	-	89,787.77
广东美芝精密制造有限公司	成本法	38,437.80	38,437.80	-	38,437.80
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	成本法	414,685.93	414,685.93	-	414,685.93
合肥荣事达美的电器营销有限公司	成本法	14,468.53	14,468.53	-	14,468.53
合肥荣事达洗衣设备制造有限公司	成本法	68,454.80	68,454.80	-	68,454.80
佛山市美的材料供应有限公司	成本法	54,000.00	54,000.00	-	54,000.00
美的电器(BVI)有限公司	成本法	236,542.62	236,542.62	-	236,542.62
佛山市美的空调工业投资有限公司	成本法	36,061.94	36,061.94	-	36,061.94
美的芜湖物业管理有限责任公司	成本法	16,000.00	16,000.00	-	16,000.00
广东美的楼宇科技有限公司	成本法	16,200.00	16,200.00	-	16,200.00
佛山市顺德区博文投资有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00	-	10,000.00
佛山市美的开利制冷设备有限公司	成本法	120,000.00	120,000.00	-	120,000.00
重庆美的通用制冷设备有限公司	成本法	31,420.56	31,420.56	-	31,420.56
美的集团电冰箱制造(合肥)有限公司	成本法	16,500.00	16,500.00	-	16,500.00
安徽美芝制冷设备有限公司	成本法	308,750.00	308,750.00	-	308,750.00
合肥华凌股份有限公司	成本法	88,646.33	88,646.33	-	88,646.33
广州华凌空调设备有限公司	成本法	136,745.27	136,745.27	-	136,745.27
无锡小天鹅股份有限公司	成本法	2,469,774.73	2,440,887.05	28,887.68	2,469,774.73
小天鹅(荆州)电器有限公司	成本法	830,239.03	830,239.03	-	830,239.03
合肥市美的材料供应有限公司	成本法	117,000.00	117,000.00	-	117,000.00
广州美的华凌冰箱有限公司	成本法	420,000.00	420,000.00	-	420,000.00
安徽美芝压缩机有限公司	成本法	47,500.00	47,500.00	-	47,500.00
安徽美芝精密制造有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00
合肥美的暖通设备有限公司	成本法	1,045,000.00	1,045,000.00	-	1,045,000.00
芜湖美智空调设备有限公司	成本法	710,000.00	710,000.00	-	710,000.00
广州华凌制冷设备有限公司	成本法	330,000.00	330,000.00	149,408.58	479,408.58
宁波美的联合物资供应有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
安徽美芝压缩机销售有限公司	成本法	95,000.00	95,000.00	-	95,000.00
芜湖小天鹅制冷设备有限公司	成本法	47,500.00	47,500.00	-	47,500.00
重庆美的制冷设备有限公司	成本法	47,500.00	47,500.00	-	47,500.00
佛山市顺德区美的电子科技有限公司	成本法	9,000.00	9,000.00	-	9,000.00
金鹰基金管理有限公司	权益法	50,000.00	37,473.04	(1,328.44)	36,144.60
美的集团财务有限公司	权益法	600,000.00	631,092.55	5,636.72	636,729.27
合计		11,066,148.17	11,055,826.08	182,604.54	11,238,430.62

被投资单位	持股比例%	享有的表决权比例%	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
广东美的制冷设备有限公司	73.00	80.00	-	-	255,847.30
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	73.00	80.00	-	-	221,066.65
美的集团武汉制冷设备有限公司	73.00	80.00	-	-	149,554.45
广东美的商用空调设备有限公司	73.00	80.00	-	-	11,572.08
广东美的暖通设备有限公司	90.00	100.00	-	-	440,932.22
广东美芝制冷设备有限公司	60.00	60.00	-	-	58,610.15
广东美芝精密制造有限公司	60.00	60.00	-	-	34,397.33
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	75.00	75.00	-	-	511,889.46
合肥荣事达美的电器营销有限公司	75.00	75.00	-	-	-
合肥荣事达洗衣设备制造有限公司	5.53	100.00	-	-	-
佛山市美的材料供应有限公司	90.00	100.00	-	-	3,891.58
美的电器(BVI)有限公司	100.00	100.00	-	-	-
佛山市美的空调工业投资有限公司	100.00	100.00	-	-	-
美的芜湖物业建设管理有限责任公司	80.00	100.00	-	-	1,683.51
广东美的楼宇科技有限公司	90.00	100.00	-	-	-
佛山市顺德区博文投资有限公司	100.00	100.00	-	-	-
佛山市美的开利制冷设备有限公司	60.00	60.00	-	-	-
重庆美的通用制冷设备有限公司	30.00	55.00	-	-	-
美的集团电冰箱制造(合肥)有限公司	55.00	55.00	-	-	-
安徽美芝制冷设备有限公司	95.00	95.00	-	-	-
合肥华凌股份有限公司	75.00	100.00	-	-	-
广州华凌空调设备有限公司	90.00	100.00	-	-	-
无锡小天鹅股份有限公司	35.20	40.08	-	-	44,532.31
小天鹅(荆州)电器有限公司	97.12	100.00	-	-	125,699.37
合肥市美的材料供应有限公司	90.00	100.00	-	-	33,488.76
广州美的华凌冰箱有限公司	75.00	100.00	-	-	-
安徽美芝压缩机有限公司	95.00	100.00	-	-	-
安徽美芝精密制造有限公司	95.00	100.00	-	-	-
合肥美的暖通设备有限公司	98.58	100.00	-	-	-
芜湖美智空调设备有限公司	87.65	100.00	-	-	-
广州华凌制冷设备有限公司	75.00	100.00	-	-	-
宁波美的联合物资供应有限公司	100.00	100.00	-	-	91,190.56
安徽美芝压缩机销售有限公司	95.00	100.00	-	-	117,879.19
芜湖小天鹅制冷设备有限公司	95.00	100.00	-	-	-
重庆美的制冷设备有限公司	95.00	100.00	-	-	-
佛山市顺德区美的电子科技有限公司	90.00	100.00	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	20.00	20.00	-	-	-
美的集团财务有限公司	40.00	40.00	-	-	-
合计			-	-	2,102,234.92

#### (四) 营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售收入	65,512.17	43,108.32	2,543,484.03	2,466,952.04
商标使用费	188,889.99	-	234,502.05	-
租金及其他	117,887.26	55,527.78	160,603.56	60,723.85
合计	372,289.42	98,636.10	2,938,589.64	2,527,675.89

租金收入主要包括物业租金及物业管理费，租金成本主要为投资性房地产折旧费用。

### (五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,102,234.92	1,734,176.50
权益法核算的长期股权投资收益	20,911.70	7,015.18
合计	2,123,146.62	1,741,191.68

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
广东美芝制冷设备有限公司	58,610.15	48,780.46
广东美芝精密制造有限公司	34,397.33	30,679.32
美的集团武汉制冷设备有限公司	149,554.45	108,618.47
广东美的商用空调设备有限公司	11,572.08	197,547.53
广东美的制冷设备有限公司	255,847.30	236,264.76
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	221,066.65	180,551.21
广东美的暖通设备有限公司	440,932.22	321,115.36
安徽美芝压缩机销售有限公司	117,879.19	-
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	511,889.46	479,766.10
佛山市美的材料供应有限公司	3,891.58	725.42
宁波美的联合物资供应有限公司	91,190.56	-
广东美的集团芜湖物业管理有限责任公司	1,683.51	1,578.99
小天鹅（荆州）电器有限公司	125,699.37	29,981.97
佛山市美的开利制冷设备有限公司	-	23,811.71
合肥市美的材料供应有限公司	33,488.76	53,120.99
无锡小天鹅股份有限公司	44,532.31	21,634.21
合计	2,102,234.92	1,734,176.50

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
美的集团财务有限公司	22,240.14	3,398.79
金鹰基金管理有限公司	(1,328.44)	3,616.39
合计	20,911.70	7,015.18

## 十三、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,204,387.28	1,920,697.88
加: 资产减值准备	(797.88)	422.75
固定资产折旧、投资性房地产折旧	110,795.89	95,567.15
无形资产摊销	2,567.42	6,650.42
长期待摊费用摊销	27,907.61	16,448.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	(429.51)
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	(2,123,146.62)	(1,741,191.68)
递延所得税资产减少	779.24	252.60
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	46,631.81	398,095.10
经营性应收项目的减少	(35,560.44)	(8,401,218.92)
经营性应付项目的增加	900,417.37	10,210,692.56
其他	(71.73)	3,109.87
经营活动产生的现金流量净额	1,133,909.95	2,509,096.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	5,693,705.41	6,314,751.36
减: 现金的期初余额	5,722,460.11	2,160,563.74
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(28,754.70)	4,154,187.62

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会发布的[2008]43号文,关于《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2012年上半年非经常性损益如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动性资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,808.83	26,304.62
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	57,046.95	41,696.22
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	10,640.00	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	(2,042.52)	(1,812.40)
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利润	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,424.73	146,396.82
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的收益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入	7,767.53	31,998.24
21、其他符合非经常性损益定义的收益项目	-	-
影响利润总额	116,645.52	244,583.50
减：所得税	30,200.02	35,918.12
影响净利润	86,445.50	208,665.38
影响少数股东损益	31,032.46	65,850.85
影响归属于母公司普通股股东净利润	55,413.04	142,814.53
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,033,187.94	1,832,509.64

## (二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.33%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06%	0.60	0.60
报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.29%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.40%	0.56	0.56

### 十五、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月23日决议批准。

法定代表人：方洪波      主管会计工作的负责人：赵军      会计机构负责人：潘兹珠

广东美的电器股份有限公司

2012年8月23日