

审计报告

天健审（2013）3-78号

广东美的电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东美的电器股份有限公司（以下简称美的电器公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，美的电器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，公允反映了美的电器公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周荣铭

中国·杭州

中国注册会计师：黄志恒

二〇一三年三月二十八日

二、财务报表

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12月31日

单位：人民币千元

资产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	11,770,987.87	11,078,305.36
交易性金融资产	2	117,335.89	181,817.29
应收票据	3	9,716,022.54	7,359,470.33
应收账款	4	6,071,276.01	5,707,738.49
预付款项	5	820,610.91	1,968,420.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	399,695.90	607,743.60
存货	7	9,916,653.21	12,363,439.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	1,800,375.76	2,535,105.26
流动资产合计		40,612,958.09	41,802,039.83
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	286.94	284.59
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	1,084,853.61	1,048,254.29
投资性房地产	12	362,669.46	474,713.94
固定资产	13	12,527,223.99	10,714,826.46
在建工程	14	810,077.55	2,073,583.06
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	15	1,873,065.10	1,810,195.66
开发支出			
商誉	16	2,510,893.93	2,510,893.93
长期待摊费用	17	407,496.91	444,539.07
递延所得税资产	18	710,073.25	631,034.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,286,640.74	19,708,325.95
资产总计		60,899,598.83	61,510,365.78

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

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12月31日

单位：人民币千元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	20	3,225,400.02	3,213,690.52
交易性金融负债	21	13,608.96	3,425.96
应付票据	22	5,402,241.53	6,486,738.64
应付账款	23	11,197,637.89	12,298,852.43
预收款项	24	2,476,908.69	4,760,174.91
应付职工薪酬	25	859,407.64	707,716.13
应交税费	26	584,275.84	658,848.03
应付利息			
应付股利	27	72,646.27	2,916.76
其他应付款	28	572,214.18	711,143.96
一年内到的非流动负债	29	438,476.48	
其他流动负债	30	7,046,277.87	6,017,859.19
流动负债合计		31,889,095.37	34,861,366.53
非流动负债：			
长期借款	31	1,483,609.54	1,381,362.96
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		12,594.55	
预计负债	32	24,611.19	21,844.47
递延所得税负债	18	33,392.17	33,415.24
其他非流动负债	33	61,810.74	23,022.64
非流动负债合计		1,616,018.19	1,459,645.31
负债合计		33,505,113.56	36,321,011.84
股东权益：			
股本	34	3,384,347.65	3,384,347.65
资本公积	35	6,350,757.64	6,123,282.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	36	1,046,286.28	841,658.36
未分配利润	37	11,387,992.00	9,638,294.50
外币报表折算差额		-103,985.88	26,772.81
归属于母公司股东权益合计		22,065,397.69	20,014,355.48
少数股东权益		5,329,087.58	5,174,998.46
股东权益合计		27,394,485.27	25,189,353.94
负债和股东权益总计		60,899,598.83	61,510,365.78

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

合并利润表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年度

单位：人民币千元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业总收入		68,071,200.64	93,108,058.26
其中：营业收入	1	68,071,200.64	93,108,058.26
二、营业总成本		63,599,748.40	88,846,519.01
其中：营业成本	1	52,541,311.99	75,618,779.24
营业税金及附加	2	321,629.45	351,891.66
销售费用	3	6,736,386.53	8,590,884.80
管理费用	4	3,619,391.52	3,191,097.79
财务费用	5	322,740.49	1,051,478.28
资产减值损失	6	58,288.42	42,387.24
加：公允价值变动收益	7	-75,823.32	38,744.49
投资收益	8	348,095.70	732,811.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,256.04	84,902.41
三、营业利润		4,743,724.62	5,033,094.99
加：营业外收入	9	430,318.41	676,342.40
减：营业外支出	10	97,696.58	138,419.71
其中：非流动资产处置损失		23,421.86	46,405.36
四、利润总额		5,076,346.45	5,571,017.68
减：所得税费用	11	947,501.22	1,019,558.89
五、净利润		4,128,845.23	4,551,458.79
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		3,477,331.87	3,709,296.25
少数股东损益		651,513.36	842,162.54
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	1.03	1.11
（二）稀释每股收益	12	1.03	1.11
七、其他综合收益	13	-248,550.18	6,598.79
八、综合收益总额		3,880,295.05	4,558,057.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,366,231.26	3,708,626.93
归属于少数股东的综合收益总额		514,063.79	849,430.65

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

合并现金流量表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年度

单位：人民币千元

项 目	附注	本期数	上年同期数
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		53,109,710.94	47,086,533.99
收到的税费返还		2,610,303.56	2,745,097.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,502,930.44	1,339,511.37
经营活动现金流入小计		58,222,944.94	51,171,142.46
购买商品、接受劳务支付的现金		38,307,831.87	30,915,887.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,940,703.13	4,245,299.07
支付的各项税费		2,912,522.01	3,108,851.73
支付其他与经营活动有关的现金	2	8,755,342.65	9,942,187.81
经营活动现金流出小计		53,916,399.66	48,212,226.08
经营活动产生的现金流量净额		4,306,545.28	2,958,916.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			127,200.00
取得投资收益收到的现金		345,924.49	396,865.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,497.77	51,312.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			34,472.21
收到其他与投资活动有关的现金			1,579.03
投资活动现金流入小计		360,422.26	611,429.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,524,093.12	3,852,517.57
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		171,305.68	1,473,866.31
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,695,398.80	5,326,383.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,334,976.54	-4,714,954.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		92,146.79	4,304,373.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		92,146.79	
取得借款收到的现金		11,423,896.44	12,119,842.92
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,516,043.23	16,424,216.85
偿还债务支付的现金		10,871,463.89	8,984,386.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,246,820.72	919,487.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		435,676.29	481,154.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,118,284.61	9,903,874.12
筹资活动产生的现金流量净额		-1,602,241.38	6,520,342.73
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			
		1,369,327.36	4,764,304.71

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

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年度

单位：人民币千元

项 目	本期数								
	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	6,123,282.16			841,658.36	9,638,294.50	26,772.81	5,174,998.46	25,189,353.94
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	6,123,282.16			841,658.36	9,638,294.50	26,772.81	5,174,998.46	25,189,353.94
三、本年增减变动金额		227,475.48			204,627.92	1,749,697.50	-130,758.69	154,089.12	2,205,131.33
（一）净利润						3,477,331.87		651,513.36	4,128,845.23
（二）其他综合收益		19,658.08					-130,758.69	-137,449.57	-248,550.18
上述（一）和（二）小计		19,658.08				3,477,331.87	-130,758.69	514,063.79	3,880,295.05
（三）所有者投入和减少资本		215,451.60						163,700.31	379,151.91
1.所有者投入资本								92,151.91	92,151.91
2.股份支付计入所有者权益的金额		215,451.60						71,548.40	287,000.00
3.其他									
（四）利润分配					204,627.92	-1,727,634.37		-504,521.50	-2,027,527.95
1.提取盈余公积					204,627.92	-204,627.92			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配						-1,522,956.45		-504,521.50	-2,027,477.95
4.其他						-50.00			-50.00
（五）所有者权益内部结转		-7,634.20						-19,153.48	-26,787.68
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		-7,634.20						-19,153.48	-26,787.68
（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	6,350,757.64			1,046,286.28	11,387,992.00	-103,985.88	5,329,087.58	27,394,485.27

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

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年度

单位：人民币千元

项 目	上年同期数								
	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	4,031,180.83			100,189.19	3,270,672.29	11,893.37	1,128,639.05	8,806,657.10
（一）净利润						3,709,296.25		842,162.54	4,551,458.79
（二）其他综合收益		-12,562.69					11,893.37	7,268.11	6,598.79
上述（一）和（二）小计		-12,562.69				3,709,296.25	11,893.37	849,430.65	4,558,057.58
（三）所有者投入和减少资本	264,082.37	4,036,260.57						759,959.47	5,060,302.41
1.所有者投入资本	264,082.37	4,036,260.57						759,959.47	5,060,302.41
2.股份支付计入所有者权益的金额									
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.对所有者的分配						-338,434.77		-465,519.44	-803,954.21
4.其他									
（五）所有者权益内部结转		7,482.95						-15,231.63	-7,748.68
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		7,482.95						-15,231.63	-7,748.68
（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	6,123,282.16			841,658.36	9,638,294.50	26,772.81	5,174,998.46	25,189,353.94

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

母公司资产负债表

编制单位：广东美的电器股份有限公司 2012年12月31日 单位：人民币千元

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		6,948,869.66	7,081,770.78
交易性金融资产			
应收票据		3,662,002.31	1,197,694.76
应收账款	1	118,261.26	488,245.50
预付款项		78,205.57	38,095.61
应收利息			
应收股利		219,314.39	
其他应收款	2	89,512.21	1,501,761.09
存货			69,382.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,620.80
流动资产合计		11,116,165.40	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	3	11,268,944.15	11,055,826.08
投资性房地产		959,807.65	1,138,574.59
固定资产		609,246.79	683,150.83
在建工程		210,501.90	72,102.66
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		240,814.20	171,966.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,161.53	66,284.20
递延所得税资产		1,819.91	1,649.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,369,296.13	13,189,553.58
资产总计		24,485,461.53	23,570,124.31

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币千元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
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		127,241.64	218,410.41
预收款项			25,804.41
应付职工薪酬		5,813.05	3,840.42
应交税费		37,116.56	114,696.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,115,846.35	9,804,604.30
一年内到的非流动负债			
其他流动负债		6,528.76	
流动负债合计		10,292,546.36	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		10,292,546.36	10,175,702.57
股东权益：			
股本		3,384,347.65	3,384,347.65
资本公积		6,026,805.71	6,024,885.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		989,506.13	784,878.21
未分配利润		3,792,255.68	3,200,310.88
股东权益合计		14,192,915.17	13,394,421.74
负债和股东权益总计		24,485,461.53	23,570,124.31

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

母公司利润表

编制单位：广东美的电器股份有限公司 2012年度 单位：人民币千元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	635,453.47	3,705,700.99
减：营业成本	1	169,285.74	3,025,535.61
营业税金及附加		32,685.58	45,654.49
销售费用		613.46	
管理费用		478,655.76	424,702.99
财务费用		-229,743.56	-163,531.68
资产减值损失		-740.32	1,395.07
加：公允价值变动收益			
投资收益	2	2,183,512.50	1,764,119.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,325.23	29,942.89
二、营业利润		2,368,209.31	2,136,063.90
加：营业外收入		3,309.67	4,993.91
减：营业外支出		2,840.00	2,401.17
其中：非流动资产处置损失			172.03
三、利润总额		2,368,678.98	2,138,656.64
减：所得税费用		49,149.83	92,377.47
四、净利润		2,319,529.15	2,046,279.17
五、其他综合收益		412.13	-15,445.34
六、综合收益总额		2,319,941.28	2,030,833.83

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

母公司现金流量表

编制单位：广东美的电器股份有限公司	2012年度	单位：人民币千元	
项 目	附注	本期数	上年同期数
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		599,381.41	1,038,549.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,502,726.23	21,988,231.23
经营活动现金流入小计		35,102,107.64	23,026,780.34
购买商品、接受劳务支付的现金		16,988.34	896,243.83
支付给职工以及为职工支付的现金		82,656.61	66,246.86
支付的各项税费		175,870.32	173,145.29
支付其他与经营活动有关的现金		34,350,159.95	19,488,648.74
经营活动现金流出小计		34,625,675.22	20,624,284.72
经营活动产生的现金流量净额		476,432.42	2,402,495.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,931,476.30	1,734,176.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,333.00
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		1,931,476.30	1,743,509.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,491.70	292,055.20
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	4,237,559.72
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		435,379.38	4,529,614.92
投资活动产生的现金流量净额		1,496,096.92	-2,786,105.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,300,149.99
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,207,549.00
筹资活动现金流入小计			7,507,698.99
偿还债务支付的现金			3,207,549.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,522,956.44	354,643.83
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	3,562,192.83
筹资活动产生的现金流量净额		-1,522,956.44	3,945,506.16
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			
		449,572.90	3,561,896.36

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年度

单位：人民币千元

项 目	本期数						
	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	3,384,347.65	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		1,920.71			204,627.92	591,944.80	798,493.43
（一）净利润						2,319,529.15	2,319,529.15
（二）其他综合收益		412.13					412.13
上述（一）和（二）小计		412.13				2,319,529.15	2,319,941.28
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					204,627.92	-1,727,584.35	-1,522,956.43
1.提取盈余公积					204,627.92	-204,627.92	
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配						-1,522,956.43	-1,522,956.43
4.其他							
（五）所有者权益内部结转		1,508.58					1,508.58
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		1,508.58					1,508.58
（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	6,026,805.71			989,506.13	3,792,255.68	14,192,915.17

法定代表人：方洪波

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

2012年度

单位：人民币千元

项 目	上年同期数						
	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) 所有者投入和减少资本	264,082.37	4,036,067.62					4,300,149.99
1. 所有者投入资本	264,082.37	4,036,067.62					4,300,149.99
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
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. 对所有者的分配						-338,434.76	-338,434.76
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
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

财务负责人：陈建武

编制人：李琰

三、财务报表附注

金额单位：人民币千元

一、公司基本情况

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》注册号为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股份有限公司，最终控制人为何享健先生。

截至2012年12月31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：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、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。按照上述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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债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。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

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	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。
单项金额重大并单项计提	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并报表范围内应收款项组合	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	

账龄分析法组合	账龄分析法
合并报表范围内应收款项	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) 账龄分析法

1) 本公司及子公司（不含无锡小天鹅股份有限公司和美的开利拉美公司）

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)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

2) 本公司控股子公司无锡小天鹅股份有限公司

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)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

3) 美的开利拉美公司

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)	0.00	0.00
1-2年	100.00	0.00
2-3年	100.00	0.00
3-5年	100.00	0.00
5年以上	100.00	0.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并报表范围内应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

(十一) 存货

1. 存货分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

(1) 本公司及子公司（不含无锡小天鹅股份有限公司和美的开利拉美公司）

资产类别	折旧年限(年)	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	折旧年限(年)	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	5.28-9.50
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	8	5	19.00

(3) 美的开利拉美公司

资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25		4.00
机器设备及其他	8		12.50

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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	受益年限
非专利技术	合同规定年限或受益年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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：(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。

(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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(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) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 套期会计

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1) 在套期开始时，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；(2) 该套期预期高度有效，且符合公司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，预期交易很可能发生，且必须使公司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) 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。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

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，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益

的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。/且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的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，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二十八) 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。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 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，证书编号：GR201034000128，有效期三年。安徽美芝制冷设备有限公司自2010年1月1日至2012年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

2. 2011年8月23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，证书编号：GF201144000601，有效期三年。广东美芝制冷设备有限公司自2011年1月1日至2013年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

3. 2011年10月11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，证书编号：GF201151100035，有效期三年。重庆美的通用制冷设备有限公司自2011年1月1日至2013年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

4. 2011年10月13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，高证书编号：GF201144001038，有效期三年。广东美的制冷设备有限公司自2011年1月1日至2013年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

5. 2011年10月14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，证书编号：GF201134000330，有效期三年。合肥美的荣事达电冰箱有限公司自2011年1月1日至2013年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

6. 2011年10月14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，证书编号：GF201134000498，有效期三年。合肥华凌股份有限公司自2011年1月1日至2013年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

7. 2011年10月14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，证书编号：GF201134000548，有效期三年。广东美的集团芜湖制冷设备有限公司自2011年1月1日至2013年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

8. 2011年11月24日，本公司控股子公司小天鹅（荆州）电器有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201142000163，有效期三年。小天鹅（荆州）电器有限公司自2011年1月1日至2013年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

9. 2012年5月21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，证书编号：GF201232000096，有效期三年。无锡小天鹅股份有限公司自2012年1月1日至2014年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

10. 2012年7月3日, 本公司控股子公司安徽美芝精密制造有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号: GR201234000097, 有效期三年。安徽美芝精密制造有限公司自2012年1月1日至2014年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

11. 2012年9月12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, 证书编号: GF201244000087, 有效期三年。广东美芝精密制造有限公司自2012年1月1日至2014年12月31日本年按15%税率计缴企业

12. 2012年12月14日, 广东美的暖通设备有限公司通过高新技术企业评审, 被认定为高新技术企业。尚未取得《高新技术企业证书》, 本年按15%的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

本公司将资产总额占本公司合并财务报表资产总额2%以上(含2%)的子公司认定为重要子公司。其他非重要子公司未在此列示。

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
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	制冷设备生产、销售	72547107-X
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	压缩机生产、销售	76157878-X
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	
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	空调采暖通风等设备制造与安装	78115339-1
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	制冷设备生产、销售	55458322-8
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	金属材料加工、销售	55183611-1
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	商用空调生产、销售	56341004-6
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	压缩机生产、销售	56342212-7
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	压缩机销售	57178941-2

(续上表)

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
广东美的制冷设备有限公司	819,091.81		80.00	80.00	是
广东美芝精密制造有限公司	38,437.80		60.00	60.00	是
美的电器(BVI)有限公司	236,542.62		100.00	100.00	是
广东美的暖通设备有限公司	100,000.00		100.00	100.00	是
芜湖美智空调设备有限公司	810,000.00		100.00	100.00	是
合肥市美的材料供应有限公司	130,000.00		100.00	100.00	是
合肥美的暖通设备有限公司	1,060,000.00		100.00	100.00	是
安徽美芝精密制造有限公司	842,105.26		100.00	100.00	是
安徽美芝压缩机销售有限公司	100,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东美的制冷设备有限公司	514,488.55		
广东美芝精密制造有限公司	233,231.00		
美的电器(BVI)有限公司			
广东美的暖通设备有限公司			
芜湖美智空调设备有限公司			
合肥市美的材料供应有限公司			
合肥美的暖通设备有限公司			
安徽美芝精密制造有限公司			
安徽美芝压缩机销售有限公司			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质	经营范围	组织机构代码
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	控股子公司	芜湖市	USD 6,928.00	空调制造	电器产品生产、销售	70490853-5
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	控股子公司的子公司	合肥市	USD 92,109.87	电冰箱制造	电器产品生产、销售	14906759-6
美的集团武汉制冷设备有限公司	控股子公司	武汉市	USD 8,000.00	空调制造	制冷设备生产、销售	75817991-3

(续上表)

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	377,030.09		80.00	80.00	是
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	414,685.93		75.00	75.00	是
美的集团武汉制冷设备有限公司	79,504.33		80.00	80.00	是

(续上表)

子公司全称	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	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	234,068.97		
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	265,254.82		
美的集团武汉制冷设备有限公司	129,948.12		

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质	经营范围	组织机构代码
广东美芝制冷设备有限公司	控股子公司	佛山市	USD 55,270.00	压缩机制造	压缩机生产、安装	61741137-9
无锡小天鹅股份有限公司	控股子公司	无锡市	RMB 632,487.76	电器机械制造	电器机械及器材生产、销售	70404676-0
小天鹅（荆州）电器有限公司	控股子公司	荆州市	RMB 850,000.00	家用电器制造	生产电冰箱冷柜	70696333-5
South American Holding Co. II B.V.	控股子公司的子公司	荷兰	USD 156,985.85	家用电器制造	电器生产销售	
Frylands B.V.	控股子公司的子公司	荷兰	USD 20,000.00	家用电器制造	电器生产销售	
Carrier Midea India PVT Ltd	控股子公司的子公司	印度	INR 480,100.00	家用电器制造	电器生产销售	

(续上表)

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
广东美芝制冷设备有限公司	89,787.77		60.00	60.00	是
无锡小天鹅股份有限公司	2,615,431.77		40.08	40.08	是
小天鹅（荆州）电器有限公司	863,239.03		100.00	100.00	是
South American Holding Co. II B.V.	1,175,890.82		51.00	51.00	是
Frylands B.V.	355,931.53		51.00	51.00	是
Carrier Midea India PVT Ltd	126,537.27		51.00	51.00	是

(续上表)

子公司全称	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	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东美芝制冷设备有限公司	589,258.64		
无锡小天鹅股份有限公司	2,145,207.27		
小天鹅（荆州）电器有限公司			
South American Holding Co. II B.V.	477,303.21		
Frylands B.V.	238,628.90		
Carrier Midea India PVT Ltd	78,346.62		

4. 其他说明

(1) 拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

本公司为无锡小天鹅股份有限公司第一大股东，并对其财务和经营决策具有实质控制

权，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

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和实质控制权，未将其纳入合并财务报表范围。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1)因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

2012 年 1 月，美的电器（新加坡）贸易有限公司投资设立 PT.MIDEA HVAC INDONESIA（印尼商用合资公司）。该公司注册资本为 10,000,000.00 千印尼盾，美的电器（新加坡）贸易有限公司出资 600.00 千美元，占其注册资本的 51.00%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2012 年 3 月，佛山市美的开利制冷设备有限公司独资设立世纪开利家用空调有限公司。该公司注册资本为港币 3,880.00 千元，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2)因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据美的电器（荷兰）有限公司与开利有限公司于 2012 年 2 月 15 日签订《股权转让协议》，美的电器（荷兰）有限公司以 0.872 千欧元，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 60.00%的股权，美的电器（荷兰）有限公司已于 2012 年 2 月 20 日支付股权转让款，故自 2012 年 2 月 20 日将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

2012 年 5 月，安徽美智空调设备销售有限公司注销。故自 2012 年 6 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
PT.MIDEA HVAC INDONESIA	5,939.06	-504.10
Carrier Midea India PVT Ltd	189,239.64	-13,622.67
世纪开利家用空调有限公司	6,298.48	3,163.47

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽美智空调设备销售有限公司	0.99	0.19

(四) 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 美元折合 6.2855 元人民币。所有者权益项目（除未分配利润项目外）采用发生时的即期汇率折算，损益表和现金流量表采用发生日的近似汇率折算，即 1 美元折合 6.3108 元人民币。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币			684.12
美元	500.65	6.2855	3,146.84
港币	0.01	0.8108	0.01
日元	242.33	0.0730	17.70
欧元	0.02	8.3176	0.17
巴西雷亚尔	122.49	3.0426	372.69
越南盾	2,158.00	0.0003	0.65
小计			4,222.18
银行存款			
人民币			8,490,816.97
美元	181,444.84	6.2855	1,140,471.54
日元	130,960.17	0.0730	9,566.51
港币	15,296.08	0.8108	12,402.06
欧元	63,037.27	8.3176	524,318.80
越南盾	25,545,298.72	0.0003	7,709.09
新加坡元	1,377.23	5.0929	7,014.09
巴西雷亚尔	79,496.22	3.0426	241,875.20
小计			10,434,174.26
其他货币资金			
人民币			1,332,591.43
小计			1,332,591.43
合计			11,770,987.87

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币			551.57
美元	3.45	6.3009	21.77
日元	522.66	0.0811	42.39
巴西雷亚尔	239.67	3.3775	809.49
越南盾	141,630.40	0.0003	42.49
小计			1,467.71
银行存款			
人民币			7,963,027.67
美元	100,743.57	6.3009	634,775.14
日元	22.02	0.0811	1.79
港币	4,359.34	0.8107	3,534.10
欧元	11,881.78	8.1625	96,985.01
越南盾	77,232,059.71	0.0003	23,169.62
新加坡元	1,115.64	4.8679	5,430.84
巴西雷亚尔	65,305.95	3.3775	220,570.85
小计			8,947,495.02
其他货币资金			
人民币			2,091,775.34
巴西雷亚尔	11,122.81	3.3775	37,567.29
小计			2,129,342.63
合计			11,078,305.36

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司及其控股子公司存放于美的集团财务有限公司款项余额共计 958,376.96 千元，其中保证金存款余额 79,220.53 千元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	117,335.89	181,817.29
合 计	117,335.89	181,817.29

3. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,716,022.54		9,716,022.54	7,359,470.33		7,359,470.33
合计	9,716,022.54		9,716,022.54	7,359,470.33		7,359,470.33

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额
郑州美的制冷产品销售有限公司	2012-09-21	2013-03-21	10,000.00
郑州美的制冷产品销售有限公司	2012-09-21	2013-03-21	10,000.00
郑州美的制冷产品销售有限公司	2012-09-21	2013-03-21	10,000.00
郑州美的制冷产品销售有限公司	2012-09-21	2013-03-21	10,000.00
武汉美的制冷产品销售有限公司	2012-09-21	2013-03-21	10,000.00
小 计			50,000.00

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额
TCL集团股份有限公司	2012-10-26	2013-04-26	25,000.00
厦门美的制冷产品销售有限公司	2012-10-31	2013-04-30	22,600.00
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	2012-11-12	2013-05-12	18,178.38
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	2012-11-12	2013-05-12	16,665.90
青岛海达瑞采购服务有限公司	2012-08-15	2013-02-08	11,087.70
小计			93,531.98

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	6,530,845.08	99.98	459,569.07	7.04
合并报表范围内应收账款组合				
小计	6,530,845.08	99.98	459,569.07	7.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,005.62	0.02	1,005.62	100.00
合计	6,531,850.70	100.00	460,574.69	7.05

(续上表)

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	6,148,317.30	99.98	441,028.81	7.17
合并报表范围内应收账款组合				
小计	6,148,317.30	99.98	441,028.81	7.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,201.11	0.02	751.11	62.53
合计	6,149,518.41	100.00	441,779.92	7.18

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	6,319,540.55	96.75	271,459.44
1-2年	64,666.85	0.99	51,588.23
2-3年	71,037.67	1.09	62,998.93
3-5年	75,600.01	1.17	73,522.47
小计	6,530,845.08	100.00	459,569.07

(续上表)

账龄	期初数		
	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	5,922,048.05	96.32	254,288.51
1-2年	84,064.82	1.37	49,196.51
2-3年	58,183.12	0.95	54,569.31
3-5年	84,021.31	1.36	82,974.48
小计	6,148,317.30	100.00	441,028.81

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡市盛超石化冶金设备配件厂	861.08	861.08	100.00	经追讨难以收回
无锡松下冷机有限公司	76.26	76.26	100.00	经追讨难以收回
延锋伟世通汽车电子有限公司	21.34	21.34	100.00	经追讨难以收回
上海儒竞电子科技有限公司	15.56	15.56	100.00	经追讨难以收回
富士通将军(上海)有限公司	13.77	13.77	100.00	经追讨难以收回
华高科技(苏州)有限公司	12.15	12.15	100.00	经追讨难以收回
延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	5.46	5.46	100.00	经追讨难以收回
小计	1,005.62	1,005.62		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
USHA INTERNATIONAL	货款	994.45	出货后客户拒绝付款	否
UNICOMP SRL	货款	427.68	客户收货后因质量问题拒绝付款	否
MABE Mexico S de RL de CV	货款	1.54	经催收无法收回	否
中国人民解放军总后勤部	货款	30.64	经催收无法收回	否
小计		1,454.31		

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	218,077.93	1年以内	3.34
第二名	非关联方	141,724.61	1年以内	2.17
第三名	非关联方	138,288.57	1年以内	2.12
第四名	非关联方	110,611.09	1年以内	1.69
第五名	非关联方	83,349.96	1年以内	1.28
小计		692,052.16		10.60

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
广东威灵电机制造有限公司	关联方	780.74	0.01
广东美的微波电器制造有限公司	关联方	1,239.81	0.02
广东美的环境电器制造有限公司	关联方	185.27	0.00
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	关联方	270.93	0.00
佛山市威灵电子电器有限公司	关联方	99.64	0.00
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	关联方	37.07	0.00
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	关联方	55.47	0.00
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	关联方	2,832.40	0.04
佛山市美的厨房电器制造有限公司	关联方	7.48	0.00
芜湖美的日用家电销售有限公司	关联方	9,557.08	0.15
佛山市美的清湖净水设备制造有限公司	关联方	5,028.20	0.08
小计		20,094.09	0.31

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	781,295.80	95.21		781,295.80
1-2年	39,315.11	4.79		39,315.11
合计	820,610.91	100.00		820,610.91

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,968,420.27	100.00		1,968,420.27
合计	1,968,420.27	100.00		1,968,420.27

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
广州宝钢南方贸易有限公司	非关联方	150,591.99	1年以内	货款未结算
北京中天日月广告有限公司	非关联方	125,948.70	1年以内	广告款未结算
广州武钢华南销售有限公司	非关联方	44,120.10	1年以内	货款未结算
鞍钢股份有限公司	非关联方	34,644.70	1年以内	货款未结算
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	26,834.40	1年以内	货款未结算
小计		382,139.89		

(3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄1年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
中国建筑技术集团有限公司深圳分公司	4,500.00	质保金, 尚未结算
SANYO MACHINE CO, LTD	6,223.25	厂家设备问题, 尚未结算
芜湖明远电力设备制造有限公司	1,427.98	合同期内
广州博创机械有限公司	1,360.00	合同期内
小计	13,511.23	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	414,339.01	99.95	14,643.11	3.53
合并报表范围内应收账款组合				
小计	414,339.01	99.95	14,643.11	3.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	221.07	0.05	221.07	100.00
合计	414,560.08	100.00	14,864.18	3.59

(续上表)

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	619,622.29	99.96	11,878.69	1.92
合并报表范围内其他应收款组合				
小计	619,622.29	99.96	11,878.69	1.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	221.07	0.04	221.07	100.00
合计	619,843.36	100.00	12,099.76	1.95

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	385,267.14	92.98	5,293.78	598,759.90	96.63	5,236.83
1-2年	14,170.29	3.42	1,421.23	9,561.25	1.54	911.01
2-3年	3,631.29	0.88	717.47	2,060.71	0.33	412.14
3-5年	11,270.29	2.72	7,210.63	9,240.43	1.50	5,318.71
合计	414,339.01	100.00	14,643.11	619,622.29	100.00	11,878.69

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛毕勤机电有限公司	126.36	126.36	100.00	经追讨难以收回
无锡市吉通机电技术开发有限公司	40.78	40.78	100.00	经追讨难以收回
无锡市东成塑胶五金有限公司	30.10	30.10	100.00	经追讨难以收回
艾默生家电应用技术(深圳)有限公司	15.59	15.59	100.00	经追讨难以收回
无锡锡山恒丰纸业有限公司	2.29	2.29	100.00	经追讨难以收回
无锡鹏德汽车配件有限公司	2.14	2.14	100.00	经追讨难以收回
无锡市瑞龙印刷有限公司	2.00	2.00	100.00	经追讨难以收回
无锡第二塑料厂有限公司	1.07	1.07	100.00	经追讨难以收回
泰州永盛彩印包装有限公司	0.50	0.50	100.00	经追讨难以收回
无锡市万吉洗衣机配件有限公司	0.24	0.24	100.00	经追讨难以收回
小计	221.07	221.07		

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
常州迪卡奔机电有限公司	往来款	126.00	经催收无法收回	否

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项内容
佛山市顺德区国家税务局	非关联方	124,938.24	1年以内	30.12	出口退税款
肥西县财政局	非关联方	25,101.91	1年以内	6.06	土地保证金
合肥市经济技术开发区国家税务局	非关联方	14,795.43	1年以内	3.57	出口退税款
合肥市高新技术产业开发区财政国库支付中心	非关联方	11,215.19	1年以内	2.71	安全生产风险抵押金、材料专项基金
合肥市劳动和社会保障局	非关联方	3,353.43	1年以内	0.81	农民工保障金
小计		179,404.20		43.27	

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,852,051.87	2,772.56	1,849,279.31	2,240,793.48	5,019.95	2,235,773.53
委托加工材料	98,706.35		98,706.35	27,555.73		27,555.73
低值易耗品	7,985.73		7,985.73	541.17		541.17
在产品	448,038.28		448,038.28	473,058.52	763.42	472,295.10
库存商品	7,574,467.58	61,824.04	7,512,643.54	9,670,320.60	43,046.90	9,627,273.70
合计	9,981,249.81	64,596.60	9,916,653.21	12,412,269.50	48,830.27	12,363,439.23

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	5,019.95	2,028.83		4,276.22	2,772.56
在产品	763.42			763.42	
库存商品	43,046.90	27,501.02		8,723.88	61,824.04
合计	48,830.27	29,529.85		13,763.52	64,596.60

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	150,594.85	296,199.87
套期工具	29,516.25	3,306.55
套期保证金	190,759.30	20,833.68
待抵扣增值税	1,373,796.41	2,160,852.37
预缴企业所得税	55,708.95	53,912.79
合计	1,800,375.76	2,535,105.26

9. 可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	286.94	284.59
减：可供出售金融资产减值准备		
净额	286.94	284.59

10. 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	4,419,111.91	2,751,544.34	1,667,567.57	310,731.06	126,094.75
金鹰基金管理有限公司	20.00	20.00	195,018.02	13,216.21	181,801.81	112,214.00	-5,563.34
马来西亚合资公司(SEE)	51.00	51.00	64,808.50	64,938.56	-130.06	124,325.64	-2,602.17
广州安泰达物流股份公司	20.00	20.00	20,500.66	4,071.41	16,429.25	8,819.65	-715.00
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	51.00	51.00	70,882.17	83,687.70	-12,805.53	122,944.84	-8,825.24
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	49.00	49.00	19,492.45	7,802.95	11,689.50	44,383.98	2,935.08
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	32.50	32.50	647,926.06	211,552.35	436,373.71	1,162,061.55	89,848.31

本公司对马来西亚合资公司(SEE)、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。

11. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
美的集团财务有限公司	权益法	600,000.00	631,092.55	35,934.48	667,027.03
金鹰基金管理有限公司	权益法	50,000.00	37,473.03	-1,112.67	36,360.36
马来西亚合资公司（SEE）	权益法	7,186.32	1,854.53	-1,441.21	413.32
广州安泰达物流股份公司	权益法	2,000.00	3,428.85	-143.00	3,285.85
江苏银行股份有限公司	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	-5,021.59	-7,152.39
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	权益法	5,282.32	3,927.14	1,443.98	5,371.12
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	权益法	380,880.56	365,198.99	6,939.33	372,138.32
合计		1,063,629.09	1,052,479.03	36,599.32	1,089,078.35

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备金额	本期计提减值准备	本年现金红利
美的集团财务有限公司	40.00	40.00				16,603.42
金鹰基金管理有限公司	20.00	20.00				
马来西亚合资公司（SEE）	51.00	51.00				
广州安泰达物流股份公司	20.00	20.00				
江苏银行股份有限公司						246.81
（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						55.00
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	51.00	51.00				
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	49.00	49.00				
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	32.50	32.50				22,498.05
合计				4,224.74		39,443.28

12. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	695,334.52		92,788.77	602,545.75
房屋、建筑物	604,280.00		84,723.29	519,556.71
土地使用权	91,054.52		8,065.48	82,989.04
2) 累计折旧和累计摊销小计	220,620.58	29,103.15	9,847.44	239,876.29
房屋、建筑物	200,846.58	27,902.37	9,658.19	219,090.76
土地使用权	19,774.00	1,200.78	189.25	20,785.53
3) 账面净值小计	474,713.94			362,669.46
房屋、建筑物	403,433.42			300,465.95
土地使用权	71,280.52			62,203.51
4) 减值准备累计金额小计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	474,713.94			362,669.46
房屋、建筑物	403,433.42			300,465.95
土地使用权	71,280.52			62,203.51

本期折旧和摊销额 29,103.15 千元。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	15,334,254.33	3,394,864.99		598,977.39	18,130,141.93
房屋及建筑物	5,895,796.87	1,376,278.97		118,790.99	7,153,284.85
机器设备	7,945,548.27	1,740,086.87		323,766.50	9,361,868.64
运输设备	197,004.58	40,995.07		16,128.29	221,871.36
电子设备及其他	1,295,904.61	237,504.08		140,291.61	1,393,117.08
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	4,593,933.31	1,340,239.18		347,567.89	5,586,604.60
房屋及建筑物	1,104,410.13	321,735.72		45,598.11	1,380,547.74
机器设备	2,779,519.69	721,528.37		249,778.92	3,251,269.14
运输设备	89,631.65	33,736.52		13,581.26	109,786.91
电子设备及其他	620,371.84	263,238.57		38,609.60	845,000.81
3) 账面净值小计	10,740,321.02				12,543,537.33
房屋及建筑物	4,791,386.74				5,772,737.11
机器设备	5,166,028.58				6,110,599.50
运输设备	107,372.93				112,084.45
电子设备及其他	675,532.77				548,116.27
4) 减值准备小计	25,494.56				16,313.34
房屋及建筑物	11,583.17				15,098.71
机器设备	10,796.50				776.59
运输设备	376.40				24.35
电子设备及其他	2,738.49				413.69
5) 账面价值合计	10,714,826.46				12,527,223.99
房屋及建筑物	4,779,803.57				5,757,638.40
机器设备	5,155,232.08				6,109,822.91
运输设备	106,996.53				112,060.10
电子设备及其他	672,794.28				547,702.58

本期折旧额为 1,340,239.18 千元；

本期由在建工程转入固定资产原值为 2,272,920.63 千元。

(2) 未办妥产权证书的重要固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
合肥高新区美芝工业园2#-4#倒班楼	已向相关政府部门提交文件，正在办理中	2013年
合肥高新区美芝工业园生产车间3-5车间	已向相关政府部门提交文件，正在办理中	2013年
北涪镇美的第五工业园9#-11#厂房	已向相关政府部门提交文件，正在办理中	2013年
合肥美的暖通设备有限公司合肥基地3#-6#厂房、4#-7#倒班楼	已向相关政府部门提交文件，正在办理中	2013年

14. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制冷研发大楼				138,701.34		138,701.34
美芝压缩机工程	25,199.65		25,199.65	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
压缩机(安徽)项目	136,187.78		136,187.78	779,705.51		779,705.51
家用空调(芜湖)项目				102,301.72		102,301.72
家用空调(南沙)项目				333,696.73		333,696.73
中央空调(合肥)项目	1,036.80		1,036.80	165,611.91		165,611.91
冰箱(荆州)项目				6,419.80		6,419.80
邯郸空调扩建工程	2,472.00		2,472.00	140,331.55		140,331.55
家用空调(重庆)项目	316,537.63		316,537.63	166,158.45		166,158.45
其他工程	331,321.98	5,533.29	325,788.69	221,472.43		221,472.43
合计	815,610.84	5,533.29	810,077.55	2,073,583.06		2,073,583.06

(2) 增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
制冷研发大楼	138,701.34	22,720.42	161,421.76		100.00
美芝压缩机工程	16,305.82	133,276.88	124,383.05		61.49
合肥华凌冰箱扩建工程	2,877.80	3,434.20	3,457.00		100.00
压缩机(安徽)项目	779,705.51	142,357.41	785,875.14		63.94
家用空调(芜湖)项目	102,301.72	19,025.37	121,327.09		75.68
家用空调(南沙)项目	333,696.73	49,026.13	382,722.86		87.58
中央空调(合肥)项目	165,611.91	167,473.74	332,048.85		99.92
冰箱(荆州)项目	6,419.80	2,301.50	8,721.30		100.00
邯郸空调扩建工程	140,331.55	4,858.97	142,718.52		46.44
家用空调(重庆)项目	166,158.45	150,379.18			92.00
其他工程	221,472.43	320,094.61	210,245.06		
合计	2,073,583.06	1,014,948.41	2,272,920.63		

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
制冷研发大楼				自筹	
美芝压缩机工程				自筹、募集	25,199.65
合肥华凌冰箱扩建工程				自筹	2,855.00
压缩机(安徽)项目				自筹	136,187.78
家用空调(芜湖)项目				自筹、募集	
家用空调(南沙)项目				自筹、募集	
中央空调(合肥)项目	4,910.00	37.59	6.10	自筹、募集	1,036.80
冰箱(荆州)项目				自筹、募集	
邯郸空调扩建工程				自筹	2,472.00
家用空调(重庆)项目				自筹	316,537.63
其他工程				自筹	331,321.98
合计	4,910.00	37.59			815,610.84

(3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
其他工程		5,533.29		5,533.29	土地及地上建筑物已按原土地出让金额于期后交还给当地政府
小计		5,533.29		5,533.29	

15. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	2,080,824.16	136,845.47	11,067.90	2,206,601.73
土地使用权	1,949,119.99	104,895.15	6,049.41	2,047,965.73
非专利技术	129,957.84	30,209.20	5,018.49	155,148.55
其他	1,746.33	1,741.12		3,487.45
2) 累计摊销小计	270,628.50	67,920.16	5,478.46	333,070.20
土地使用权	179,920.94	59,082.21	1,593.73	237,409.42
非专利技术	89,532.72	8,583.29	3,884.73	94,231.28
其他	1,174.84	254.66		1,429.50
3) 账面净值小计	1,810,195.66	68,925.31	5,589.44	1,873,531.53
土地使用权	1,769,199.05	45,812.94	4,455.68	1,810,556.31
非专利技术	40,425.12	21,625.91	1,133.76	60,917.27
其他	571.49	1,486.46		2,057.95
4) 减值准备小计		466.43		466.43
土地使用权		466.43		466.43
非专利技术				
其他				
5) 账面价值合计	1,810,195.66	68,458.88	5,589.44	1,873,065.10
土地使用权	1,769,199.05	45,346.51	4,455.68	1,810,089.88
非专利技术	40,425.12	21,625.91	1,133.76	60,917.27
其他	571.49	1,486.46		2,057.95

本期摊销额 67,920.16 千元。

16. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	
合肥美的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	
美的开利拉美公司	1,037,366.70			1,037,366.70	
合 计	2,510,893.93			2,510,893.93	

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对产生商誉的子公司资产组或资产组组合的可收回金额进行评估,并聘请独立专

业机构对影响重大的进行评估，以确定商誉是否存在减值。

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。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	273,418.58	155,271.30	182,081.48	13,268.64	233,339.76
技术入门费	7,653.25		3,237.14		4,416.11
IT费用	57,250.33	57,941.63	38,549.75		76,642.21
经营租赁资产改良支出	4,115.55	192.45	2,002.13		2,305.87
其他	102,101.36	115,061.76	92,550.22	33,819.94	90,792.96
合 计	444,539.07	328,467.14	318,420.72	47,088.58	407,496.91

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
待弥补亏损	174,231.72	179,632.61
资产减值准备	53,805.96	111,105.01
职工薪酬与辞退费用	88,734.25	86,706.15
递延收益	14,027.61	
预计负债	3,691.68	3,022.90
预提费用	337,757.22	211,359.20
内部未实现利润	36,352.20	34,852.11
公允价值变动	155.16	
其他	1,317.45	4,356.97
合 计	710,073.25	631,034.95
递延所得税负债		
公允价值变动	33,392.17	33,415.24
合 计	33,392.17	33,415.24

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
待弥补亏损	786,750.72	713,333.17
资产减值准备	350,405.31	508,252.21
职工薪酬与辞退费用	557,315.78	497,364.26
递延收益	61,810.74	
预计负债	24,611.19	20,152.64
预提费用	1,744,288.41	1,228,560.50
内部未实现利润	225,300.08	186,493.86
公允价值变动	1,009.23	
其他	8,782.96	21,948.56
合计	3,760,274.42	3,176,105.20
应纳税暂时性差异		
公允价值变动	224,744.48	265,103.10
合计	224,744.48	265,103.10

19. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	453,879.68	85,757.76	62,618.26	1,580.31	475,438.87
存货跌价准备	48,830.27	29,529.85		13,763.52	64,596.60
长期股权投资减值准备	4,224.74				4,224.74
无形资产减值准备		466.43			466.43
在建工程减值准备		5,533.29			5,533.29
固定资产减值准备	25,494.56			9,181.22	16,313.34
合 计	532,429.25	121,287.33	62,618.26	24,525.05	566,573.27

20. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	80,988.98	604,897.89
质押借款	1,169,751.78	6,961.49
保证借款	1,060,457.84	1,625,604.78
贸易融资	914,201.42	976,226.36
合 计	3,225,400.02	3,213,690.52

21. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
衍生金融工具	13,608.96	3,425.96
合计	13,608.96	3,425.96

22. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,232,241.53	6,486,738.64
商业承兑汇票	170,000.00	
合 计	5,402,241.53	6,486,738.64

下一会计期间将到期的金额为 5,402,241.53 千元。

23. 应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1年以内	10,325,484.58	11,511,885.20
1-2年	528,039.74	740,826.86
2-3年	298,022.72	21,150.54
3-5年	46,090.85	24,989.83
合 计	11,197,637.89	12,298,852.43

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
中山市美的环境电器工程产品安装服务有限公司	1,572.97	1,350.47
佛山市美的家用电器有限公司		4,591.26
芜湖威灵电机销售有限公司	312,195.10	
芜湖美的材料供应有限公司	1,351.66	
芜湖百年科技发展有限公司	11,581.97	15,975.80
威灵(芜湖)电机制造有限公司	659.71	89,000.66
淮安威灵电机制造有限公司	40,022.97	66,518.90
广东正力精密机械有限公司	1,186.69	358.88
广东威灵电机制造有限公司	1.58	251,153.97
广东美的环境电器制造有限公司	474.53	273.00
佛山市威灵电子电器有限公司	417.83	8,837.66
广东美的微波电器制造有限公司	1,033.54	
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	50,686.08	8,821.05
佛山市顺德区百年科技有限公司	17,688.97	3,286.16

(续上表)

单位名称	期末数	期初数
佛山市集美检测技术有限公司	9.39	
安得物流股份有限公司	784.91	681.60
广东美的厨卫电器制造有限公司		6,129.96
宁波安得物流股份有限公司	331.94	
广东威奇电工材料有限公司	54,602.10	4,695.81
合肥会通新材料有限公司	6,884.50	2,061.10
合肥市百年模塑科技有限公司	17,208.29	23,474.77
山西华翔集团有限公司	8,259.30	
山西华翔同创铸造有限公司	28,284.98	
佛山市顺德区圆融新材料有限公司	1,710.82	
小 计	556,949.83	487,211.05

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款合计 383,441.20 千元,主要系尚未结算的应付设备款及货款。

24. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	2,476,908.69	4,760,174.91
合 计	2,476,908.69	4,760,174.91

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	557,334.49	3,241,414.34	3,139,377.60	659,371.23
职工福利费	5,119.53	289,334.23	254,809.14	39,644.62
社会保险费	12,627.19	457,178.90	429,842.25	39,963.84
其中:医疗保险费	3,395.29	207,887.51	193,011.27	18,271.53
基本养老保险费	8,123.70	221,661.79	209,797.12	19,988.37
失业保险费	626.58	12,937.17	12,765.32	798.43
工伤保险费	179.53	10,134.01	9,799.26	514.28
生育保险费	302.09	4,558.42	4,469.28	391.23
住房公积金	6,155.94	73,578.70	72,862.98	6,871.66
工会经费和职工教育经费	17,090.88	9,501.65	10,176.35	16,416.18
因解除劳动关系给予的补偿	109,388.10	18,040.13	30,288.12	97,140.11
其他		3,346.69	3,346.69	
合 计	707,716.13	4,092,394.64	3,940,703.13	859,407.64

截至报告日,本公司期末计提的应付工资已全部发放完毕。

26. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	135,462.81	24,693.56
营业税	31,864.90	18,043.93
企业所得税	373,833.12	580,841.19
城建税	5,395.09	9,070.27
房产税	7,602.02	8,234.99
土地使用税	1,502.70	6,855.41
个人所得税	10,619.99	4,284.31
教育费附加	3,458.70	6,134.65
其他	14,536.51	689.72
合 计	584,275.84	658,848.03

(2) 应交税费负数重分类

明细项目	本期重分类数	上年同期重分类数
增值税	1,373,796.41	2,160,852.37
企业所得税	55,708.95	53,912.79
小 计	1,429,505.36	2,214,765.16

27. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
子公司股东	72,646.27	2,916.76	无超过1年未支付的应付股利
合 计	72,646.27	2,916.76	

28. 其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1年以内	467,284.95	635,017.52
1-2年	76,405.75	56,300.57
2-3年	18,426.41	13,444.61
3-5年	10,097.07	6,381.26
合 计	572,214.18	711,143.96

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
武汉美的生活电器制造有限公司	360.00	
小 计	360.00	

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过一年的大额其他应付款 12,416.04 千元，主要系暂收及欠付款项尚未结算

所致。

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	438,476.48	
合 计	438,476.48	

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	438,476.48	
小 计	438,476.48	

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提费用-促销费	242,444.29	497,087.87
-水电费	50,599.86	52,976.63
-销售返利	3,357,949.31	2,560,116.59
-安装维修费	2,220,169.35	2,259,984.32
-租金	78,637.60	63,004.74
-技术提成	122,730.86	29,102.71
-运输费	258,713.81	174,230.70
-其他	715,032.79	381,355.63
合 计	7,046,277.87	6,017,859.19

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,483,609.54	1,381,362.96
合 计	1,483,609.54	1,381,362.96

32. 预计负债

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
产品质量保证金	21,844.47	57,520.49	54,753.77	24,611.19
合 计	21,844.47	57,520.49	54,753.77	24,611.19

33. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	61,810.74	9,655.43
其他		13,367.21
合 计	61,810.74	23,022.64

34. 股本

项目	期初数		本期变动				期末数	
	数量	比例(%)	公积金转股	发行新股	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、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
股份总数	3,384,347.65	100.00					3,384,347.65	100.00

35. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,022,319.02			6,022,319.02
其他资本公积	100,963.14	237,209.67	9,734.19	328,438.62
合计	6,123,282.16	237,209.67	9,734.19	6,350,757.64

(2) 资本公积变动情况说明

2012年11月22日,美的集团股份有限公司(以下简称美的集团)针对美的集团及其下属主要子公司核心管理人员实施了一项管理团队持股计划。根据该持股计划,佛山市顺德区美的投资控股有限公司(美的集团控股股东,以下简称“美的控股”)将其持有的99.9%宁波美晟股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波美晟)财产份额全部转让予管理团队持股计划参与人员。宁波美晟总计持有美的集团3%股权。

本公司核心管理人员参与了是次管理团队持股计划,并承担相关股份支付费用总额为287,000.00千元,其中,计入资本公积215,451.60千元。详见本报告附注之七。

本期套期工具公允价值变动影响19,657.28千元,下属子公司所有者权益变动影响0.80千元。

本期资本公积减少,主要系本期对子公司增持的影响金额。

36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	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

37. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,638,294.50	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,638,294.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,477,331.87	
减：提取法定盈余公积	204,627.92	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
提取职工奖励及福利基金	50.00	
应付普通股股利	1,522,956.45	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	11,387,992.00	

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	63,628,983.80	84,956,583.70
其他业务收入	4,442,216.84	8,151,474.56
营业成本	52,541,311.99	75,618,779.24

（2）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品或服务类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
空调及零部件	51,464,085.60	39,002,559.00	63,790,987.40	50,689,531.45
冰箱及零部件	5,950,630.13	4,925,833.19	11,405,784.83	9,190,240.39
洗衣机及零部件	6,214,268.07	4,730,805.74	9,759,811.47	8,069,382.95
合计	63,628,983.80	48,659,197.93	84,956,583.70	67,949,154.79

（3）主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
本国	36,130,234.75	26,592,355.10	59,025,284.60	45,116,775.47
其他国家	27,498,749.05	22,066,842.83	25,931,299.10	22,832,379.32
小计	63,628,983.80	48,659,197.93	84,956,583.70	67,949,154.79

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	3,197,674.63	4.70
第二名	1,809,562.40	2.66
第三名	917,770.94	1.35
第四名	908,651.34	1.33
第五名	847,140.64	1.23
小计	7,680,799.95	11.27

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	25,989.79	40,823.24	详见本财务报表附注税 项之说明
城市维护建设税	141,332.42	174,375.02	
教育费附加	98,592.47	127,407.42	
其他	55,714.77	9,285.98	
合计	321,629.45	351,891.66	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
销售费用	6,736,386.53	8,590,884.80
合计	6,736,386.53	8,590,884.80

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
管理费用	3,619,391.52	3,191,097.79
合计	3,619,391.52	3,191,097.79

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	512,461.25	768,424.07
减：利息收入	367,582.15	192,115.23
加：汇兑损失	80,503.86	374,640.95
加：其他	97,357.53	100,528.49
合 计	322,740.49	1,051,478.28

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	23,190.23	34,279.18
存货跌价损失	29,098.47	651.07
在建工程减值损失	5,533.29	
无形资产减值损失	466.43	
固定资产减值损失		7,456.99
合 计	58,288.42	42,387.24

7. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-75,823.32	38,744.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-75,823.32	38,744.49
合 计	-75,823.32	38,744.49

8. 投资收益

(1) 明细情况

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	72,256.04	84,902.41
成本法核算的长期股权投资收益	341.81	55.00
处置长期股权投资产生的投资收益		300,401.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	275,497.85	347,452.28
合 计	348,095.70	732,811.25

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
江苏银行股份有限公司	246.81		现金分红
恒泰保险经纪有限公司	55.00	25.00	现金分红
苏州人民商场	40.00	30.00	现金分红
小 计	341.81	55.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
金鹰基金管理有限公司	-1,112.67	230.97
美的集团财务有限公司	50,437.90	29,711.92
马来西亚合资公司 (SEE)	-1,331.69	430.83
Midea Do Brasil AR Condicionado S.A. (巴西)		33,421.07
PT.MIDEA PLANET INDONESIA	-4,518.99	-4,521.43
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	1,443.98	-611.46
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	27,480.51	26,539.44
广州安泰达物流股份公司	-143.00	-298.93
小计	72,256.04	84,902.41

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,763.19	41,685.77	23,763.19
其中：固定资产处置利得	23,763.19	41,281.52	23,763.19
无形资产处置利得		404.25	
索赔收入	24,572.99	31,382.63	24,572.99
罚款收入	33,442.43	13,710.02	33,442.43
政府补助	307,730.46	533,344.84	136,220.46
债务重组收益	9,544.77		9,544.77
其他收入	31,264.57	56,219.14	31,264.57
合计	430,318.41	676,342.40	258,808.41

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	说明
财政补贴	171,510.00	402,760.00	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	136,220.46	130,584.84	
小计	307,730.46	533,344.84	

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,421.86	46,405.36	23,421.86
其中：固定资产处置损失	23,330.69	46,405.36	23,330.69
无形资产处置损失	91.17		91.17
对外捐赠	45,434.28	43,711.91	45,434.28
罚款支出	931.01	2,700.89	931.01
其他支出	27,909.43	45,601.55	24,127.31
合计	97,696.58	138,419.71	93,914.46

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,063,755.34	1,134,877.84
递延所得税调整	-116,254.12	-115,318.95
合 计	947,501.22	1,019,558.89

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,477,331.87
非经常性损益	B	62,128.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,415,203.35
期初股份总数	D	3,384,347.65
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,384,347.65
基本每股收益	M=A/L	1.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.01

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	2.35	-28.22
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.35	-4.23
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	2.00	-23.99
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额		
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		
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	26,209.70	-16,748.78
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	6,552.43	-4,186.09
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	19,657.27	-12,562.69
外币财务报表折算差额	-268,209.45	19,185.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-268,209.45	19,185.47
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	-248,550.18	6,598.79

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
收取商标许可费	51,782.21
收取物业租赁费	94,919.58
收政府补贴款	299,566.81
利息收入	367,582.15
保证金存款增减净额	652,012.68
索赔罚款收入	58,015.42
往来款	535,331.49
其他收入	443,720.10
合 计	2,502,930.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
管理费用支付的现金	1,714,598.15
销售费用支付的现金	6,426,852.95
往来款	396,195.15
其他支出	217,696.40
合 计	8,755,342.65

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,128,845.23	4,551,458.79
加: 资产减值准备	58,288.42	42,387.24
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,369,342.33	1,177,235.37
无形资产摊销	67,920.16	43,183.10
长期待摊费用摊销	318,420.72	205,280.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-341.33	4,719.59
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	75,823.32	-38,744.49
财务费用	289,060.14	101,668.44
投资损失	-348,095.70	-732,811.25
递延所得税资产减少	-79,175.68	369,189.16
递延所得税负债增加	-6,438.12	-25,442.30
存货的减少	2,431,019.69	-631,522.01
经营性应收项目的减少	-2,790,378.43	-4,935,774.06
经营性应付项目的增加	-2,555,294.53	2,271,757.33
其他	1,347,549.06	556,331.05
经营活动产生的现金流量净额	4,306,545.28	2,958,916.38

(续上表)

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	10,803,765.81	9,434,438.45
减: 现金的期初余额	9,434,438.45	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	1,369,327.36	4,764,304.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,803,765.81	9,434,438.45
其中：库存现金	4,222.18	1,467.71
可随时用于支付的银行存款	10,434,174.26	8,947,495.02
可随时用于支付的其他货币资金	365,369.37	485,475.72
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,803,765.81	9,434,438.45

(四)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	本期数		
	空调及零部件	冰箱及零部件	洗衣机及零部件
一、营业收入	55,222,025.81	6,523,746.10	6,950,865.44
其中：对外交易收入	54,910,144.85	5,913,478.14	6,924,961.46
分部间交易收入	311,880.96	610,267.96	25,903.98
二、营业费用	51,492,209.41	6,579,260.66	6,539,205.44
三、营业利润（亏损）	3,729,816.40	-55,514.56	411,660.00
四、资产总额	40,338,210.27	6,877,224.01	8,529,185.86
五、负债总额	24,573,586.42	3,962,549.50	4,231,535.57

(续上表)

项目	本期数		
	其他	抵销	合计
一、营业收入	6,121,457.67	6,746,894.38	68,071,200.64
其中：对外交易收入	322,616.19		68,071,200.64
分部间交易收入	5,798,841.48	6,746,894.38	
二、营业费用	5,783,954.68	6,794,881.79	63,599,748.40
三、营业利润（亏损）	337,502.99	-47,987.41	4,471,452.24
四、资产总额	22,366,438.46	17,211,459.77	60,899,598.83
五、负债总额	7,700,218.75	6,962,776.68	33,505,113.56

(续上表)

项目	上年同期数		
	空调及零部件	冰箱及零部件	洗衣机及零部件
一、营业收入	69,988,620.93	12,325,899.44	11,142,331.39
其中：对外交易收入	69,645,007.87	11,809,929.22	11,098,923.09
分部间交易收入	343,613.06	515,970.22	43,408.30
二、营业费用	67,730,552.17	11,362,143.41	10,601,785.60
三、营业利润（亏损）	2,258,068.76	963,756.03	540,545.79
四、资产总额	40,143,992.65	8,039,116.78	9,292,399.61
五、负债总额	26,161,904.04	4,348,129.79	5,278,514.59

(续上表)

项目	上年同期数		
	其他	抵销	合计
一、营业收入	9,734,267.55	10,083,061.05	93,108,058.26
其中：对外交易收入	554,198.08		93,108,058.26
分部间交易收入	9,180,069.47	10,083,061.05	
二、营业费用	9,270,515.71	10,118,477.88	88,846,519.01
三、营业利润（亏损）	463,751.84	-35,416.83	4,261,539.25
四、资产总额	22,658,153.85	18,623,297.11	61,510,365.78
五、负债总额	8,393,608.19	7,861,144.77	36,321,011.84

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

3. 地区信息

地区	本期数		上年同期数	
	对外交易收入	非流动资产	对外交易收入	非流动资产
本国	40,493,992.37	18,095,638.67	67,176,759.16	17,655,488.55
其他国家	27,577,208.27	2,191,002.07	25,931,299.10	2,052,837.40
合计	68,071,200.64	20,286,640.74	93,108,058.26	19,708,325.95

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
美的集团股份有限公司	控股股东	民营	佛山市顺德区	方洪波	投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
美的集团股份有限公司	1,000,000.00	41.17	41.17	何享健	19033709-2

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
美的集团财务有限公司	有限公司	佛山市	袁利群	金融业	RMB1,500,000.00	40.00	40.00	联营企业	55912326-3
金鹰基金管理有限公司	有限公司	珠海市	詹松茂	金融业	RMB100,000.00	20.00	20.00	联营企业	74448348-X
马来西亚合资公司	中外合资	马来西亚		家电销售	MYR12.00	51.00	51.00	联营企业	
广州安泰达物流股份有限公司	有限公司	广州	叶伟龙	物流	RMB10,000.00	20.00	20.00	联营企业	72993557-2
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	中外合资	印尼		家电销售	IDR5,508,360.00	51.00	51.00	联营企业	
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	中外合资	泰国		家电销售	THB25,050.00	49.00	49.00	联营企业	
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	股份公司	开罗		家电销售	EGP75,000.00	32.50	32.50	联营企业	

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东威奇电工材料有限公司	同受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司	73310489-4
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	79462671-7
芜湖百年科技发展有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	75096265-5
佛山市顺德区百年科技发展有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	70807868-X
广东美的环境电器制造有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	75561454-5
广东美的微波炉制造有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	72119558-1
佛山市美的厨卫电器制造有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	72878213-X
合肥市百年模塑科技有限公司	同受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司	66293360-0
佛山市美的家用电器有限公司	同受本公司控股股东重大影响的公司	19034176-1
佛山市威尚科技产业发展集团有限公司	同受本公司控股股东重大影响的公司	70785538-7
广东威灵电机制造有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	61762395-3
威灵(芜湖)电机制造有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	71396943-6
佛山市威灵电子电器有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	72875518-2
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	70787084-3
佛山市美的日用家电集团有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	70807992-2

(续上表)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
安得物流股份有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	71992943-5
美的集团财务有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	55912326-3
淮安威灵电机制造有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	75968160-6
宁波美的材料供应有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	56128872-9
中山市美的环境电器工程产品安装服务有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	72383929-9
盈峰投资控股集团有限公司	同受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司	74083083-5
佛山市顺德区圆融新材料有限公司	同受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司	69643002-4
合肥会通新材料有限公司	同受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司	67759766-2
广东顺德美隆堡酒业有限公司	本公司之母公司控股股东控制的公司	59580188-5
宁波开联实业发展有限公司	同受本公司实际控制人控制的公司	70807909-2
美的控股有限公司	本公司之母公司控股股东	74299897-3
山西华翔集团有限公司	同受本公司控股股东重大影响的公司	68380693-6
山西华翔同创铸造有限公司	同受本公司控股股东重大影响的公司	72592614-2
江苏美的春花电器股份有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	13479435-2
广东正力精密机械有限公司	同受本公司控股股东控制的公司	72111191-5
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	本公司之母公司参股公司	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金 额	占同类交易金额的比例(%)	金 额	占同类交易金额的比例(%)
佛山市美的家用电器有限公司	购货	市场价格	501.23	0.00	17,412.80	0.02
广东威灵电机制造有限公司	购货	市场价格	347,602.44	0.64	2,073,054.09	2.48
威灵(芜湖)电机制造有限公司	购货	市场价格	345,356.32	0.64	1,428,424.00	1.71
佛山市威灵电子电器有限公司	购货	市场价格	41,923.84	0.08	82,571.38	0.10
广东威奇电工材料有限公司	购货	市场价格	484,540.54	0.90	788,634.76	0.94
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	购货	市场价格	362,948.73	0.67	597,723.56	0.72
芜湖百年科技发展有限公司	购货	市场价格	99,113.36	0.18	281,740.69	0.34
佛山市顺德区百年科技有限公司	购货	市场价格	92,333.77	0.17	130,119.32	0.16
宁波美的材料供应有限公司	购货	市场价格	21,706.73	0.04	4,412.76	0.01
合肥会通新材料有限公司	购货	市场价格	122,391.05	0.23	139,640.50	0.17
淮安威灵电机制造有限公司	购货	市场价格	363,677.04	0.67	668,615.30	0.80
广东美的环境电器制造有限公司	购货	市场价格			2,995.14	
合肥市百年模塑科技有限公司	购货	市场价格	101,548.98	0.19	201,273.37	0.23
中山市美的环境电器工程产品安装服务有限公司	接受劳务	市场价格			5,894.62	0.01
广东美的微波电器制造有限公司	购货	市场价格	8,218.36	0.02		

(续上表)

关联方	交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金 额	占同类交易金额的比例(%)	金 额	占同类交易金额的比例(%)
广东正力精密机械有限公司	购货	市场价格	279.27	0.00		
淮安威灵清江电机制造有限公司	购货	市场价格	24.11	0.00		
芜湖美的材料供应有限公司	购货	市场价格	3,929.14	0.01		
芜湖威灵电机销售有限公司	购货	市场价格	827,195.68	1.53		
佛山市顺德区圆融新材料有限公司	购货	市场价格	16,422.70	0.03		
山西华翔集团有限公司	购货	市场价格	46,427.19	0.09		
山西华翔同创铸造有限公司	购货	市场价格	95,080.11	0.18		
合 计			3,381,220.59	6.27	6,422,512.29	7.69

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金 额	占同类交易金额的比例(%)	金 额	占同类交易金额的比例(%)
佛山市美的家用电器有限公司	销货	市场价格			5,106.10	0.01
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	销货	市场价格	98,827.95	0.15	222,063.16	0.24
芜湖百年科技发展有限公司	销货	市场价格	8,702.10	0.01		
广东美的环境电器制造有限公司	销货	市场价格	2,255.40		3,257.60	
广东美的微波炉制造有限公司	销货	市场价格			5,293.26	0.01
广东美的厨卫电器制造有限公司	销货	市场价格			1,383.37	
佛山市威灵电子电器有限公司	销货	市场价格	293.73		723.23	
合肥市百年模塑科技有限公司	销货	市场价格	70,082.66	0.10	142,807.30	0.15
广东威灵电机制造有限公司	销货	市场价格	2,389.63		2,247.91	
淮安威灵电机制造有限公司	销货	市场价格			5.43	
宁波美的材料供应有限公司	销货	市场价格	43,168.36	0.06	43,845.93	0.05
合肥会通新材料有限公司	销货	市场价格	23,123.51	0.03	71,124.80	0.08
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	销货	市场价格			1,679.70	
佛山市美的厨房电器制造有限公司	销货	市场价格	105.35		378.57	
广东美的微波电器制造有限公司	销货	市场价格	8,284.87	0.01	5,293.26	0.01
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	销货	市场价格	34.94		120.43	
芜湖美的材料供应有限公司	销货	市场价格	523.85			
合 计			257,792.35	0.36	505,330.05	0.55

2.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美的集团股份有限公司	本公司	157,188.00	2010-7-6	2013-6-14	否
美的集团股份有限公司	本公司	167,700.00	2012-5-21	2013-6-29	否
美的集团股份有限公司	本公司	289,540.00	2012-7-18	2013-6-14	否
美的集团股份有限公司	本公司	486,050.00	2010-7-4	2013-7-1	否
广东美的生活电器制造有限公司	本公司	96,800.00	2012-9-28	2013-3-28	否
美的集团股份有限公司	本公司	1,040,110.00	2012-7-13	2013-6-14	否
美的集团股份有限公司	本公司	147,000.00	2012-7-18	2013-1-18	否

3.关联资金存管

项目名称	关联方	本期发生数	上年同期数
货币资金存管	美的集团财务有限公司	129,841,472.12	134,736,320.55
货币资金存管	佛山顺德农村商业银行股份有限公司	5,573,910.85	7,846,525.77

4. 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
美的集团股份有限公司及下属其他子公司	收取商标许可费	40,284.31	54,671.80	协议价格
美的集团股份有限公司及下属其他子公司	运输服务	494,349.77	589,627.19	市场价格
美的集团股份有限公司及下属其他子公司	租赁费及其他	105,135.39	104,931.90	协议价格
佛山市美的房地产发展有限公司	租赁费及其他	7,004.58		协议价格
佛山市顺德区圆融新材料有限公司	租赁费及其他	14,186.08	2,467.74	协议价格
广东顺德美隆堡酒业有限公司	租赁费及其他	408.41		协议价格
宁波开联实业发展有限公司	租赁费及其他	900.77		协议价格
美的控股有限公司	租赁费及其他	761.35		协议价格
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	租赁费及其他	309.91		协议价格
盈峰投资控股集团有限公司	租赁费及其他	3,635.69	4,289.31	协议价格

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东威灵电机制造有限公司	780.74	39.04		
	广东美的微波电器制造有限公司	1,239.81	61.99		
	广东美的环境电器制造有限公司	185.27	9.26		
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	270.93	13.55		
	佛山市威灵电子电器有限公司	99.64	4.98		
	佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	37.07	1.85		
	佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	55.47	2.77		
	佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	2,832.40	141.62		
	佛山市美的厨房电器制造有限公司	7.48	0.37		
	江苏美的春花电器股份有限公司			100.00	5.00
	芜湖美的家用电器销售有限公司	9,557.08	477.85	34,818.41	1,740.92
	佛山市美的清湖净水设备制造有限公司	5,028.20	251.41		
	小计	20,094.09	1,004.69	34,918.41	1,745.92

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	中山市美的环境电器工程产品安装服务有限公司	1,572.97	1,350.47
	佛山市美的家用电器有限公司		4,591.26
	芜湖威灵电机销售有限公司	312,195.10	
	芜湖美的材料供应有限公司	1,351.66	
	芜湖百年科技发展有限公司	11,581.97	15,975.80
	威灵(芜湖)电机制造有限公司	659.71	89,000.66
	淮安威灵电机制造有限公司	40,022.97	66,518.90
	广东正力精密机械有限公司	1,186.69	358.88
	广东威灵电机制造有限公司	1.58	251,153.97
	广东美的环境电器制造有限公司	474.53	273.00
	佛山市威灵电子电器有限公司	417.83	8,837.66
	广东美的微波电器制造有限公司	1,033.54	
	佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	50,686.08	8,821.05

(续上表)

项目名称	关联方	期末数	期初数
	佛山市顺德区百年科技有限公司	17,688.97	3,286.16
	佛山市集美检测技术有限公司	9.39	
	安得物流股份有限公司	784.91	681.60
	广东美的厨卫电器制造有限公司		6,129.96
	宁波安得物流股份有限公司	331.94	-
	广东威奇电工材料有限公司	54,602.10	4,695.81
	合肥会通新材料有限公司	6,884.50	2,061.10
	合肥市百年模塑科技有限公司	17,208.29	23,474.77
	山西华翔集团有限公司	8,259.30	
	山西华翔同创铸造有限公司	28,284.98	
	佛山市顺德区圆融新材料有限公司	1,710.82	
	小 计	556,949.83	487,211.05
其他应付款			
	武汉美的生活电器制造有限公司	360.00	

七、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	287,000.00
-----------------	------------

2012年11月22日,美的集团股份有限公司(以下简称美的集团)针对美的集团及其下属主要子公司核心管理人员实施了一项管理团队持股计划。根据该持股计划,佛山市顺德区美的投资控股有限公司(美的集团控股股东,以下简称“美的控股”)将其持有的99.90%宁波美晟股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波美晟)财产份额全部转让予管理团队持股计划参与人员。宁波美晟总计持有美的集团3%股权。

本公司核心管理人员参与了是次管理团队持股计划,并承担相关股份支付费用总额为287,000.00千元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以市场价格为基础进行调整
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	287,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	287,000.00

(三)以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	287,000.00
以股份支付换取的其他服务总额	

(四) 关键管理人员薪酬

2011、2012 年度，本公司关键管理人员薪酬总额分别为 10,470.00 千元、12,600.00 千元。

八、或有事项

本公司持有 51% 股权的美的开利拉美公司所涉及的税务纠纷案件金额合计约 6.70 亿雷亚尔（部分案件已延续超过十年，上述金额包含涉及本金及其所产生的利息）。截至 2012 年 12 月 31 日止，相关案件仍在审理之中。经巴西执业律师判断，绝大部分案件公司胜诉的可能性比较大。另美的开利拉美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 2.20 亿雷亚尔。

除存在上述或有事项外，截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	2,030,608.59
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,030,608.59

除存在上述资产负债表日后事项外，截至 2013 年 3 月 28 日止，本公司无其他应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

1. 重大资产重组

2012 年 8 月 27 日，本公司披露了《筹划重大事项停牌公告》，因美的集团股份有限公司目前正在筹划与本公司相关的重大事项，申请停牌，2012 年 9 月 27 日，本公司披露公告，该重大事项属于“重大资产重组涉及无先例事项”的情形，继续停牌。

美的集团股份有限公司于 2013 年 3 月 28 日召开的第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于美的集团股份有限公司以换股方式吸收合并广东美的电器股份有限公司之方案的议案》，《关于与美的集团签订《吸收合并协议》的议案》等一系列议案，美的集团股份有限公司拟以换股方式吸收合并本公司，即，美的集团股份有限公司向本公司所有参与换股的股

东，以及现金选择权提供方发行股票交换该等股东所持有的本公司股票，其中，美的集团股份有限公司所持本公司股票不参与换股、也不行使现金选择权，并且该等股票将在本次换股吸收合并完成后予以注销。本次换股吸收合并完成后，本公司的法人资格将注销，美的集团股份有限公司作为存续公司将承继及承接本公司的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。

2. 并购拉美空调业务补价

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》第十六条规定：“企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方应当以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。”

(1)补价

本公司于 2011 年 8 月开始实施收购开利拉美空调业务，依照协议约定，本公司在 2012 年 7、8 月完成了对收购开利拉美空调业务的补价调整。根据上述会计准则的要求，该补价视同在 2011 年收购时完成，因此调整了 2011 年年末数。

(2)调整的项目

报表项目	调整后	调整前	差异
商誉	2,510,893.93	2,368,184.83	142,709.10
其他应付款	711,143.96	599,639.85	111,504.11
资本公积	6,123,282.16	6,117,132.20	6,149.96
外币报表折算差额	26,772.81	27,195.94	-423.13
少数股东权益	5,174,998.46	5,160,019.22	14,979.24
投资收益	732,811.25	722,312.33	10,498.92
未分配利润	9,638,294.50	9,627,795.58	10,498.92

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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				
账龄分析法组合	14,585.28	12.26	729.26	5.00
合并报表范围内应收账款组合	104,405.24	87.74		
小计	118,990.52	100.00	729.26	0.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	118,990.52	100.00	729.26	0.61

(续上表)

类别	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	34,818.41	7.11	1,740.92	5.00
合并报表范围内应收账款组合	455,168.01	92.89		
小计	489,986.42	100.00	1,740.92	0.36
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	0.36

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	14,585.28	100.00	729.26	34,818.41	100.00	1,740.92

(2) 金额较大的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
合肥美的材料供应有限公司	关联方	104,405.24	1年以内	87.74
芜湖美的日用家电销售有限公司	关联方	9,557.08	1年以内	8.03
佛山市美的清湖净水设备有限公司	关联方	5,028.20	1年以内	4.23
小计		118,990.52		100.00

(3) 应收关联方账款情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
合肥美的材料供应有限公司	关联方	104,405.24	87.74
芜湖美的日用家电销售有限公司	关联方	9,557.08	8.03
佛山市美的清湖净水设备有限公司	关联方	5,028.20	4.23
小计		118,990.52	100.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类 别	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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				
账龄组合	13,354.64	14.80	737.34	5.52
合并报表范围内其他应收款组合	76,894.91	85.20		
组合小计	90,249.55	100.00	737.34	0.82
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	90,249.55	100.00	737.34	0.82

(续上表)

类 别	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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				
账龄组合	6,107.26	0.41	465.99	7.63
合并报表范围内其他应收款组合	1,496,119.82	99.59		
组合小计	1,502,227.08	100.00	465.99	0.03
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	0.03

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	11,994.64	89.82	599.74	4,471.42	73.21	223.56
1-2年	1,354.00	10.14	135.40	847.45	13.88	84.75
2-3年	4.00	0.03	1.20	788.39	12.91	157.68
3-5年	2.00	0.01	1.00			
小 计	13,354.64	100.00	737.34	6,107.26	100.00	465.99

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
佛山市美的空调工业投资有限公司	控股子公司	43,826.21	1年以内	48.56	往来款
广东美的集团芜湖物业建设管理有限责任公司	控股子公司之子公司	33,044.89	1年以内	36.62	往来款
张国泉	非关联方	1,234.57	1年以内	1.37	借款
郑敏芝	非关联方	1,203.38	1年以内	1.33	借款
顺德新的风机设备有限公司	非关联方	786.39	1年以内	0.87	押金
小 计		80,095.44		88.75	

(3) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
佛山市美的空调工业投资有限公司	控股子公司	43,826.21	48.56
广东美的集团芜湖物业建设管理有限责任公司	控股子公司之子公司	33,044.89	36.62
美的电器(BVI)有限公司	控股子公司	23.80	0.03
小 计		76,894.90	85.21

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
美的芜湖物业建设管理有限责任公司	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

(续上表)

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
金鹰基金管理有限公司	权益法	50,000.00	37,473.04	-1,112.67	36,360.37
美的集团财务有限公司	权益法	600,000.00	631,092.55	35,934.48	667,027.03
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
合计		11,066,148.17	11,055,826.08	213,118.07	11,268,944.15

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
广东美的制冷设备有限公司	73.00	73.00				255,847.30
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	73.00	73.00				221,066.65
美的集团武汉制冷设备有限公司	73.00	73.00				149,554.45
广东美的商用空调设备有限公司	73.00	73.00				11,572.08
广东美的暖通设备有限公司	90.00	90.00				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	5.53				
佛山市美的材料供应有限公司	90.00	90.00				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	80.00				1,683.51
广东美的楼宇科技有限公司	90.00	90.00				
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				31,952.34
重庆美的通用制冷设备有限公司	30.00	30.00				
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	75.00				
广州华凌空调设备有限公司	90.00	90.00				
无锡小天鹅股份有限公司	35.20	35.20				44,532.31
小天鹅(荆州)电器有限公司	97.12	97.12				125,699.37
合肥市美的材料供应有限公司	90.00	90.00				33,488.76

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
广州美的华凌冰箱有限公司	75.00	75.00				
安徽美芝压缩机有限公司	95.00	95.00				
安徽美芝精密制造有限公司	95.00	95.00				
合肥美的暖通设备有限公司	98.58	98.58				
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				16,603.42
芜湖美智空调设备有限公司	87.65	87.65				
广州华凌制冷设备有限公司	75.00	75.00				
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	95.00				117,879.20
芜湖小天鹅制冷设备有限公司	95.00	95.00				
重庆美的制冷设备有限公司	95.00	95.00				
佛山市顺德区美的电子科技有限公司	90.00	90.00				
合计						2,150,790.69

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	77,764.42	2,980,024.24
其他业务收入	557,689.05	725,676.75
营业成本	169,285.74	3,025,535.61

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他	77,764.42	74,198.42	2,980,024.24	2,878,766.65
小计	77,764.42	74,198.42	2,980,024.24	2,878,766.65

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
材料	77,764.42	74,198.42	2,980,024.24	2,878,766.65
小计	77,764.42	74,198.42	2,980,024.24	2,878,766.65

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

本国	77,764.42	74,198.42	2,980,024.24	2,878,766.65
小计	77,764.42	74,198.42	2,980,024.24	2,878,766.65

(5) 公司前 5 名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
广东美的暖通设备有限公司	26,681.57	34.31
宁波美的联合物资供应有限公司	26,054.82	33.50
广东美的制冷设备有限公司	12,130.72	15.60
广东美芝制冷设备有限公司	6,348.88	8.16
合肥美的材料供应有限公司	2,140.53	2.75
小计	73,356.52	94.33

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,134,187.27	1,734,176.50
权益法核算的长期股权投资收益	49,325.23	29,942.89
合计	2,183,512.50	1,764,119.39

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
广东美芝制冷设备有限公司	58,610.15	48,780.46	现金分红
广东美芝精密制造有限公司	34,397.33	30,679.32	现金分红
美的集团武汉制冷设备有限公司	149,554.45	108,618.47	现金分红
广东美的商用空调设备有限公司	11,572.08	197,547.53	现金分红
广东美的制冷设备有限公司	255,847.30	236,264.76	现金分红
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	221,066.65	180,551.21	现金分红
合肥美的材料供应有限公司	33,488.76	53,120.99	现金分红
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	511,889.46	479,766.10	现金分红
安徽美芝压缩机销售有限公司	117,879.20		现金分红
美的芜湖物业建设管理有限责任公司	1,683.51	1,578.99	现金分红
佛山市美的材料供应有限公司	3,891.58	725.42	现金分红
宁波美的联合物资供应有限公司	91,190.56		现金分红
小天鹅（荆州）电器有限公司	125,699.37	29,981.97	现金分红
无锡小天鹅股份有限公司	44,532.31	21,634.20	现金分红
广东美的暖通设备有限公司	440,932.22	321,115.36	现金分红
佛山市美的开利制冷设备有限公司	31,952.34	23,811.72	现金分红
合计	2,134,187.27	1,734,176.50	现金分红

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
金鹰基金管理有限公司	-1,112.67	230.97	权益调整
美的集团财务有限公司	50,437.90	29,711.92	权益调整
合计	49,325.23	29,942.89	

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,319,529.15	2,046,279.17
加: 资产减值准备	-740.32	1,395.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧	183,594.23	207,693.33
无形资产摊销	23,146.76	5,149.26
长期待摊费用摊销	39,597.52	29,945.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-3,297.62
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		18,245.31
投资损失	-2,183,512.50	-1,764,119.39
递延所得税资产减少	516.17	-950.59
递延所得税负债增加		
存货的减少	69,382.19	785,054.83
经营性应收项目的减少	-712,979.55	-3,235,270.70
经营性应付项目的增加	735,884.82	4,312,053.52
其他	2,013.94	317.52
经营活动产生的现金流量净额	476,432.42	2,402,495.62

(续上表)

补充资料	本期数	上年同期数
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	6,172,033.00	5,722,460.10
减: 现金的期初余额	5,722,460.10	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	449,572.90	3,561,896.36

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	341.33
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	136,220.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	71,891.66
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	9,544.77
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-4,085.03

(续上表)

项 目	金 额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	199,674.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,787.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-287,000.00
小 计	145,375.11
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	69,440.67
少数股东权益影响额(税后)	13,805.92
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	62,128.52

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		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	16.73%	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.43%	1.01	1.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,477,331.87
非经常性损益	B	62,128.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,415,203.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	20,014,355.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,522,956.45
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他归属于母公司普通股股东的净资产加权平均变化数	I	96,666.71
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/J - G \times H}{J+I \times J/K}$	20,786,050.47
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	16.43%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
交易性金融资产	117,335.89	181,817.29	-35.46	部分远期外汇合约到期平仓
应收票据	9,716,022.54	7,359,470.33	32.02	本期更多采用票据结算, 票据贴现减少所致
预付款项	820,610.91	1,968,420.27	-58.31	系采购减少及固定资产预付款下降所致
其他应收款	399,695.90	607,743.60	-34.23	收回往来款所致
存货	9,916,653.21	12,363,439.23	-19.79	公司经营转型影响, 加快存货周转所致
在建工程	810,077.55	2,073,583.06	-60.93	在建工程转固所致
预收款项	2,476,908.69	4,760,174.91	-47.97	公司经营转型影响, 销售规模下降, 预收款项减少所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
营业总收入	68,071,200.64	93,108,058.26	-26.89	受公司经营转型影响
营业总成本	63,599,748.40	88,846,519.01	-28.42	受公司经营转型影响
其他业务收入	4,442,216.84	8,151,474.56	-45.50	受公司经营转型影响
其他业务成本	3,882,114.06	7,669,624.45	-49.38	受公司经营转型影响
财务费用	322,740.49	1,051,478.28	-69.31	票据贴现利息减少, 汇兑损失下降
资产减值损失	58,288.42	42,387.24	37.51	存货跌价准备计提增加所致
公允价值变动收益	-75,823.32	38,744.49	-295.70	上年部分远期外汇合约到期平仓, 公允价值变动损益转入投资收益所致
投资收益	348,095.70	732,811.25	-52.50	受上年出售部分长期股权投资影响所致
营业外收入	430,318.41	676,342.40	-36.38	受惠民生工程补贴发放、核算方式变化所致