

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、备考财务报表	第 3—6 页
(一) 备考合并资产负债表	第 3 页
(二) 备考合并利润表	第 4 页
(三) 备考合并现金流量表	第 5 页
(四) 备考合并所有者权益变动表	第 6 页
三、备考合并财务报表附注	第 7—69 页

审计报告

天健审（2013）3-94号

美的集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的美的集团股份有限公司（以下简称美的集团公司）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2012年12月31日的备考合并资产负债表，2012年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表，以及备考财务报表附注。

一、管理层对备考合并财务报表的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的规定编制和列报备考合并财务报表是美的集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）设计、执行和维护与备考合并财务报表编制相关的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

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备考合并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备考合并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，以获取有关备考合并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备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制，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，以及评价备考合并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，美的集团公司的备考合并财务报表已经按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础和企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了美的集团公司 2012 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2012 年度的备考合并经营成果和现金流量。

四、使用限制

本报告仅作为美的集团公司换股吸收合并广东美的电器股份有限公司时使用，不得用作任何其它目的。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

周荣铭



中国注册会计师：

黄志恒



二〇一三年三月二十八日

备考合并资产负债表

2012年12月31日

会合01表

编制单位：美的集团股份有限公司

单位：人民币千元

资产	注释号	期末数	负债和所有者权益	注释号	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	13,435,509.08	短期借款	23	5,082,087.08
存放中央银行款项	2	517,142.87	向中央银行借款		
存放同业款项	3	314,399.48	吸收存款及同业存放		624.80
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	4	231,549.94	交易性金融负债	24	22,073.08
应收票据	5	12,386,424.76	应付票据	25	9,243,386.65
应收账款	6	9,864,573.62	应付账款	26	15,773,596.24
预付款项	7	1,802,482.18	预收款项	27	3,570,152.79
应收利息			应付手续费及佣金		
发放贷款和垫款	8	409,507.43	应付职工薪酬	28	1,330,103.17
应收股利			应交税费	29	917,644.57
其他应收款	9	1,121,345.63	应付利息	30	190,137.57
存货	10	13,350,000.92	应付股利	31	72,913.44
一年内到期的非流动资产			其他应付款	32	2,469,318.48
其他流动资产	11	2,129,254.86	一年内到期的非流动负债	33	3,944,828.25
流动资产合计		55,562,190.77	其他流动负债	34	8,193,297.74
			流动负债合计		50,810,163.86
			非流动负债：		
			长期借款	35	2,388,473.96
			应付债券	36	1,149,250.61
			长期应付款		
			专项应付款		12,594.55
			预计负债	37	24,611.19
非流动资产：			递延所得税负债	21	86,157.80
可供出售金融资产	12	776.33	其他非流动负债		99,789.67
持有至到期投资			非流动负债合计		3,760,877.78
长期应收款			负债合计		54,571,041.64
长期股权投资	14	1,709,771.71	所有者权益：		
投资性房地产	15	84,388.01	股本	38	1,713,202.90
固定资产	16	20,252,528.91	资本公积	39	12,006,789.87
在建工程	17	1,600,696.10	减：库存股		
工程物资			专项储备		
固定资产清理			盈余公积	40	66,439.07
无形资产	18	3,672,190.93	一般风险准备		
开发支出			未分配利润	41	13,859,028.71
商誉	19	3,473,028.55	外币报表折算差额		-350,856.23
长期待摊费用	20	588,742.25	归属于母公司所有者权益合计		27,294,604.32
递延所得税资产	21	792,213.42	少数股东权益		5,870,881.02
其他非流动资产			所有者权益合计		33,165,485.34
非流动资产合计		32,174,336.21			
资产总计		87,736,526.98	负债和所有者权益总计		87,736,526.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

2012年度

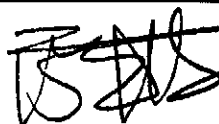
会合02表

编制单位：美的集团股份有限公司

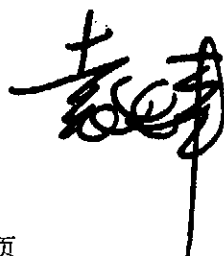
单位：人民币千元

项 目	注释号	本期数
一、营业总收入		102,651,111.04
其中：营业收入	1	102,598,110.49
利息净收入		54,427.23
利息收入		114,912.08
利息支出		60,484.85
手续费及佣金净收入		-1,426.68
手续费及佣金收入		
手续费及佣金支出		1,426.68
二、营业总成本		96,198,522.51
其中：营业成本	1	79,449,035.94
营业税金及附加	2	577,913.06
销售费用	3	9,389,868.49
管理费用	4	5,925,780.78
财务费用	5	807,047.80
资产减值损失	6	48,876.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	17,752.89
投资收益（损失以“-”号填列）	8	534,518.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,864.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,004,859.57
加：营业外收入	9	926,929.36
减：营业外支出	10	222,277.98
其中：非流动资产处置损失		134,545.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,709,510.95
减：所得税费用	11	1,568,621.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,140,889.63
归属于母公司所有者的净利润		5,305,005.28
少数股东损益		835,884.35
六、其他综合收益	12	-269,937.72
七、综合收益总额		5,870,951.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,188,990.71
归属于少数股东的综合收益总额		681,961.20

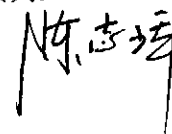
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



备考合并现金流量表

2012年度

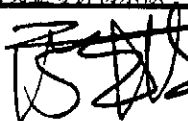
财会03表

编制单位：美尚集团股份有限公司

单位：人民币千元

项目	注释号	本期数
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		71,852,982.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		114,912.08
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		3,900,191.90
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,494,429.56
经营活动现金流入小计		79,362,515.76
购买商品、接受劳务支付的现金		48,901,421.19
客户贷款及垫款净增加额		-531,788.59
存放中央银行和同业款项净增加额		381,803.99
支付利息、手续费及佣金的现金		61,911.53
支付给职工以及为职工支付的现金		7,560,276.43
支付的各项税费		4,899,687.06
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,999,637.50
经营活动现金流出小计		71,272,949.11
经营活动产生的现金流量净额		8,089,566.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		124,586.60
取得投资收益收到的现金		554,220.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,103.24
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		782,910.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,818,901.86
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,961,052.97
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		4,779,954.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,997,044.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		92,146.79
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		23,058,709.35
发行短期融资券收到的现金		1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		996,000.00
筹资活动现金流入小计		25,146,856.14
偿还债务支付的现金		23,951,308.87
兑付短期融资券支付的现金		3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,595,764.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,191,070.68
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		30,047,073.35
筹资活动产生的现金流量净额		-4,900,217.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,321.20
五、现金及现金等价物净增加额		-810,015.76
加：期初现金及现金等价物余额		13,354,094.53
六、期末现金及现金等价物余额		12,544,078.77

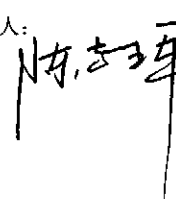
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



备考合并所有者权益变动表

2012年度

单位：人民币千元

编制单位：美利纸业股份有限公司

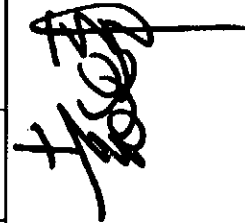
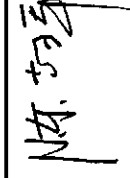
本期数

	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、本年初余额	1,713,202.90	11,297,932.07			261,558.52		11,251,869.17	-214,653.37	5,875,844.04	30,175,753.33
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		718,857.80			-195,119.45		2,607,159.54	-136,202.86	-4,963.02	2,989,732.01
(一) 净利润							5,305,005.28		835,884.35	6,140,889.63
(二) 其他综合收益		20,188.29							-153,923.15	-269,937.72
上述(一)和(二)小计		20,188.29					5,305,005.28		681,961.20	5,870,951.91
(三) 所有者投入和减少资本		1,042,160.03							-330,796.76	711,363.27
1. 所有者投入资本		584,253.31							-397,440.36	186,812.95
2. 股份支付计入所有者权益的金额		457,906.72							66,643.60	524,550.32
3. 其他										
(四) 利润分配					66,439.07		-1,468,200.39		-356,127.46	-1,757,888.78
1. 提取盈余公积					66,439.07		-66,439.07			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配							-1,401,711.32		-356,127.46	-1,757,888.78
4. 其他							-50.00			-50.00
(五) 所有者权益内部结转		-343,490.52			-261,558.52		-1,229,645.35			-1,834,694.39
1. 资本公积转增资本		-125,420.55								-125,420.55
2. 盈余公积转增资本					-261,558.52					-261,558.52
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		-218,069.97					-1,229,645.35			-1,447,715.32
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
三、本期末余额	1,713,202.90	12,006,789.87			66,439.07		13,859,028.71	-350,856.23	5,870,881.02	33,165,485.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

美的集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币千元

一、公司基本情况

美的集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身系原顺德市美托投资有限公司,成立于 2000 年 4 月 7 日,系由广东美的集团股份有限公司工会委员会和何享健等 21 名公司高管共同投资组建的有限公司,初始注册资本人民币 10,368.66 千元,其中广东美的集团股份有限公司工会委员会持有本公司股权比例 22.90%,何享健等 21 名公司高管持有本公司股权比例 77.10%。

本公司以 2011 年 12 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2012 年 8 月 30 日取得注册号为 440681000038581《企业法人营业执照》,注册资本 1,000,000.00 千元,股份总数 1,000,000,000 股(每股面值 1 元)。

本公司注册地为佛山市顺德区北滘镇美的大道 6 号美的总部大楼 B 区 26-28 楼,办公地址为佛山市顺德区北滘镇美的大道美的总部大楼。公司法定代表人为方洪波先生。

本公司经营范围:生产经营家用电器、电机及其零部件;从事家用电器、家电原材料及零配件的进出口、批发及加工业务(不设店铺,涉及行业许可管理的按照国家有关规定办理,以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品)。信息技术服务;为企业投资及管理提供咨询服务;计算机软硬件、硬件开发;家电产品的安装、维修及售后服务;工业产品设计;酒店管理;广告代理;物业管理;企业所需的工程和技术研究、开发及其销售和推广。(经营范围涉及行政许可的项目需凭有效许可证或批准证明经营)

本公司的母公司为美的控股有限公司,最终控制人为何享健先生。

本备考合并财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 28 日批准报出,仅供本公司换股吸收合并广东美的电器股份有限公司时使用。

二、拟实施的公开发行 A 股暨换股吸收合并方案

(一) 换股吸收合并方案

本公司将向相关监管机关申请首次公开发行 713,202,895 股 A 股,并在首次公开发行 A 股的同时,以换股吸收合并方式合并广东美的电器股份有限公司(以下简称“美的电器”)。

(二) 被吸收合并方介绍

美的电器是于 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,美的电器向社会公开发行股票并上市交易。

美的电器的《企业法人营业执照》编号为 440000000020099,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。

美的电器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 12 月 31 日止,注册资本和股本总额为人民币 3,384,347.65 千元。

美的电器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

三、备考合并财务报表的编制基础

(一)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的规定,本公司为换股吸收合并目的编制本备考合并财务报表。

(二)本备考合并财务报表系假设本次换股吸收合并已于 2012 年 1 月 1 日完成,依据本次换股吸收合并完成后的股权架构,以本公司经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的 2012 年度合并财务报表为基础,并进行了附注三(三)所述调整后编制。

(三)本次换股吸收合并前,本公司持有美的电器 41.17%股权,美的电器作为本公司之子公司纳入本公司的合并财务报表范围。于本次换股吸收合并时,本公司以发行 A 股方式取得本公司及其子公司之外美的电器股东(“美的电器少数股东”)持有的美的电器的全部股权。因此,基于本次换股吸收合并已于 2012 年 1 月 1 日完成的假设下,对于 2012 年度美的电器净利润中归属于美的电器少数股东的份额,备考合并财务报表不再确认为少数股东损益,相应地在本公司 2012 年度合并利润表的基础上,减少“少数股东损益”,同时增加“归属于母公司股东的净利润”;对于 2012 年 12 月 31 日美的电器股东权益中归属于美的电器少数股东的份额,备考合并财务报表不再确认为少数股东权益,相应地在美的集团 2012 年度合并资产负债表的基础上,减少“少数股东权益”,同时增加归属于母公司股东权益的相关科目。

(四)本备考合并财务报表未考虑换股吸收合并过程可能产生的税费及发生的其他成本。

(五)本备考合并财务报表系根据假设所述的换股吸收合并已于 2012 年 1 月 1 日完成后的架构编制,并未考虑包括上述附注三(四)所述事项在内的与本次换股吸收合并可能相关的其他事项,其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制,未必真实反映如果本次换股吸收合并已于 2012 年 1 月 1 日完成的情况下美的集团于 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况、2012 年度的合并经营成果及现金流量。

四、本备考合并财务报表采用的主要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(八) 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。

（九）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	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	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. 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	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。
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

组合中，以账龄为风险特征划分信用风险组合，根据业务特点，确定不同的计提比例：

业务特征	账龄					
	半年以内	半年至1年	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上
空调及零配件	5%	5%	10%	30%	50%	100%
冰箱及零配件	5%	5%	10%	30%	50%	100%
洗衣机及零配件*	5%	5%	10%	30%	50%	100%
小家电	5%	5%	10%	30%	50%	100%
物流运输		5%	10%	30%	50%	100%
电机		5%	10%	30%	50%	100%
其他	5%	5%	10%	30%	50%	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20.00%计提比例,对3-5年账款采用60.00%计提比例。

*本公司之子公司美的开利拉美公司对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100.00%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个别认定法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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据),合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账,在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手,到合同或协议到期日,再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账,在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内,并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支,在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的,按合同约定利率计算利息收支。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

发出存货采用加权平均法计价。

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，按照单个存货或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

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拉美子公司)

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	0、5	5.00-2.38
机器设备	10-18	0、5	10.00-5.28
运输工具	4-20	0、5	25.00-4.75
电子设备及其他	3-8	0、5	33.33-11.88

(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	5.28-9.50
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	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	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

提供服务：本公司向客户提供各类服务，在完成劳务时确认收入，这些收入分别包括修理收入、安装收入、运输服务收入、仓储服务收入及配送服务收入。

(1) 修理、安装服务，在完成劳务时确认收入。

(2) 运输服务主要系为客户提供长途公路货物运输，本公司根据客户的运输需求组织运力承运，每月末按照合同价格计价并与客户对账认可后确认收入。

(3) 仓储服务包括普货仓储服务、融通仓服务、零配件仓储服务，并提供库存库龄分析、条码管理、退换货管理等增值服务，每月末按照合同价格计价并与客户对账认可后确认收入。

(4) 配送服务主要为客户提供货物装卸及城际短途配送，每月末按照合同价格计价并与客户对账认可后确认收入。

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. 套期包括现金流量套期。

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) 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。

五、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、6、 11、3
营业税	应纳税营业额	3、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	12.5、15、25

(二) 税收优惠及批文

1. 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，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。高新技术企业认证证书编号为 GF201144000601。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 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。2013 年 2 月，广东美芝精密制造有限公司接到广东省科学技术厅通知，高新技术企业申请通过复审。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 2012 年 12 月 14 日，本公司控股子公司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》，2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 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。高新技术企业认证证书编号为 GR201034000128。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 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，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。高新技术企业认证证书编号为 GR2012234000097。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

6. 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，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。高新技术企业认证证书编号为GF201144001038。2012年按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。高新技术企业认证证书编号为GF201134000330。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

8. 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，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。高新技术企业认证证书编号为GF201151100035。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

9. 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，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。高新技术企业认证证书编号为GF201134000498。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

10. 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，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。高新技术企业认证证书编号为GF201134000548。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

11. 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，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。高新技术企业认证证书编号为GR201142000163。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

12. 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，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。高新技术企业认证证书编号为GF201232000096。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

13. 2011年10月13日，本公司控股子公司佛山市顺德区美的洗涤电器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。高新技术企业认证证书编号为GF201144000872。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

14. 2011年10月13日，本公司控股子公司广东威特真空电子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。高新技术企业认证证书编号为GF201144001082。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

15. 2011年10月9日，本公司控股子公司江西美的贵雅照明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。高新技术企业认证证书编号为GF201144001082。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

16. 2011年11月15日，本公司控股子公司芜湖美的厨卫电器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。高新技术企业认证证书编号为GR201134000282。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

17. 2012年11月15日，本公司控股子公司芜湖美的洗涤电器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。高新技术企业认证证书编号为

GR201234000405。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

18. 2012 年 6 月 29 日，本公司控股子公司安得物流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。高新技术企业认证证书编号为 GF201234000055。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

19. 2009 年 11 月 10 日，本公司控股子公司佛山市顺德区美的电热电器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。高新技术企业认证证书编号为 GR200944000093。2012 年 11 月 26 日，通过高新技术企业，证书尚在办理中。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

20. 经佛山市顺德区国家税务局以顺国税外确字(2007)77 号文批复，本公司控股子公司佛山市美的清湖净水设备制造公司享受生产性外商投资企业定期减免企业所得税优惠。新企业所得税法施行后本公司享受过渡性税收优惠政策：2008 年度至 2009 年度两年免缴企业所得税，2010 年度至 2012 年度三年减半缴纳企业所得税。2012 年为第五个获利年度。2012 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

21. 2011 年 10 月 13 日，本公司控股子公司佛山市威灵洗涤电机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。高新技术企业认证证书编号为 GF201144001085。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

22. 2011 年 8 月 23 日，本公司控股子公司广东威灵电机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。高新技术企业认证证书编号为 GF201144000222。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

23. 2010 年 12 月 13 日，本公司控股子公司淮安威灵电机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。高新技术企业认证证书编号为 GR201032000815。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

24. 2011 年 10 月 14 日，本公司控股子公司威灵(芜湖)电机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。高新技术企业认证证书编号为 GF201134000472。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

25. 2011 年 8 月 2 日，本公司控股子公司江苏美的春花电器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。高新技术企业认证证书编号为 GR201132000028。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

26. 2011 年 8 月 23 日，本公司控股子公司广东正力精密机械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。高新技术企业认证证书编号为 GF201144000238。2012 年按 15%的税率计缴企业所得税。

27. 2011 年 10 月 14 日，本公司控股子公司合肥荣事达洗衣设备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。高新技术企业认证证书编号为GF20113400043。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

28. 2012年8月6日，本公司控股子公司无锡飞翎电子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。高新技术企业认证证书编号为GR201232000673。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

29. 2011年11月24日，本公司控股子公司小天鹅(荆州)三金电器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。高新技术企业认证证书编号为GR201142000211。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

30. 2012年5月21日，本公司控股子公司无锡小天鹅通用电器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。高新技术企业认证证书编号为GR201232000077。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

31. 2011年11月15日，本公司控股子公司芜湖美的太阳能科技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。高新技术企业认证证书编号为GR201134000348。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

32. 2011年10月13日，本公司控股子公司佛山市顺德区美的饮水机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。高新技术企业认证证书编号为GR201144000643。2012年按15%的税率计缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

本公司下属子公司较多，此处仅披露重要子公司基本情况。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。

1. 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

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
美的国际控股有限公司	全资子公司	香港	贸易与投资	USD23,800.00	贸易代理及投资	
佛山市美的日用家电集团有限公司	全资子公司	佛山市	日用电器制造	2,000,000.00	日用电器生成与销售	70807992-2
美的集团财务有限公司	控股子公司	佛山市	融资担保等金融业务	1,500,000.00	办理成员单位间资金业务	55912326-3
广东美的制冷设备有限公司	控股子公司	佛山市	空调制造	854,000.00	制冷设备生产、销售	72547107-X

广东美的环境电器制造有限公司	全资子公司	中山市	日用电器制造	200,000.00	风扇、电暖气等生产与销售	75561454-5
美的电器（新加坡）贸易有限公司	控股子公司	新加坡	空调销售	SGD 700.00	进出口贸易	
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	100,000.00	空调采暖通风等设备制造与安装	78115339-1
美的电器(BVI)有限公司	控股子公司	英属维尔京群岛	投资	USD33,000.00	进出口贸易、海外投资	
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	全资子公司	佛山市	日用电器制造	USD2,000.00	生产经营电饭煲、电磁炉	78489659-6
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	全资子公司	佛山市	洗碗机制造	USD16,000.00	洗碗机的制造与销售	72111214-1

(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
美的国际控股有限公司	176,974.50		100.00	100.00	是
佛山市美的日用家电集团有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
美的集团财务有限公司	1,500,000.00		74.95	100.00	是
广东美的制冷设备有限公司*	819,091.81		32.94	32.94	是
广东美的环境电器制造有限公司	200,000.00		100.00	100.00	是
美的电器（新加坡）贸易有限公司*	SGD 700.00		41.17	41.17	是
广东美的暖通设备有限公司*	100,000.00		41.17	41.17	是
美的电器(BVI)有限公司*	236,542.62		41.17	41.17	是
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	142,870.00		100.00	100.00	是
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	130,899.03		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
美的国际控股有限公司			
佛山市美的日用家电集团有限公司			
美的集团财务有限公司			
广东美的制冷设备有限公司	515,285.60		
广东美的环境电器制造有限公司			
美的电器（新加坡）贸易有限公司			
广东美的暖通设备有限公司			
美的电器(BVI)有限公司			
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司			
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司			

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	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
广东美的微波电器制造有限公司	全资子公司	佛山市	微波炉制造	USD 30,000.00	生产经营微波炉	79291724-6

(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
广东美的微波电器制造有限公司	305,621.40		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
广东美的微波电器制造有限公司			

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	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
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	电器产品生产、销售	14906759-6
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	632,487.76	电器机械及器材生产、销售	70404676-0
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	压缩机生产、安装	61741137-9

(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
合肥美的荣事达电冰箱有限公司*	414,685.93		30.88	55.88	是
无锡小天鹅股份有限公司*	2,586,544.09		16.09	16.09	是
广东美芝制冷设备有限公司*	89,787.77		24.70	24.70	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
合肥美的荣事达电冰箱有限公司			
无锡小天鹅股份有限公司	2,145,207.27		
广东美芝制冷设备有限公司	589,258.64		

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

*该类公司为本公司控股子公司或控股子公司的子公司，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) 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) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

名 称	新增当期期末净资产	新增当期净利润 (合并日至当期期末)
PT. MIDEA HVAC INDONESIA(印尼商用合资公司)	5,939.06	-504.10
鄂州安得物流有限公司	9,989.46	-10.54
世纪开利家用空调有限公司	6,298.48	3,163.47
株州安得物流有限公司	19,992.37	-7.63
太原安得穗华物流有限公司	18,001.43	1.43
广州凯昭商贸有限公司	4,999.46	-0.54
新疆安得物流有限公司	20,002.74	2.74
哈尔滨安得物流有限公司	20,003.89	3.89
上海美安物流有限公司	9,387.30	-612.70
常州安得物流有限公司	125,842.62	-559.38

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 千元印尼盾，美的电器(新加坡)贸易有限公司出资美元 600.00 千元，占其注册资本的 51.00%。

2012年2月13日安得物流股份有限公司与芜湖美安投资有限公司共同出资设立鄂州安得物流有限公司。该公司注册资本 10,000.00 千元。安得物流股份有限公司出资 8,000.00 千元，占其注册资本的 80%，芜湖美安投资有限公司出资 2,000.00 千元，占其注册资本的 20%。

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，佛山市美的开利制冷设备有限公司出资港币 3,880.00 千元，占注册资本 100%。

2012年7月17日，安得物流股份有限公司与芜湖美安投资有限公司共同出资设立株州安得物流有限公司。该公司注册资本 20,000.00 千元，安得物流股份有限公司出资 16,000.00 千元，占其注册资本的 80%，芜湖美安投资有限公司出资 4,000.00 千元，占其注册资本的 20%。

2012年8月15日，安得物流股份有限公司与山西穗华奥杰科技有限公司共同出资设立

太原安得穗华物流有限公司。该公司注册资本 30,000.00 千元，安得物流股份有限公司出资 18,000.00 千元，占其注册资本的 60%。

2012 年 9 月 13 日，宁波美安物流投资有限公司出资设立广州凯昭商贸有限公司。该公司注册资本 5,000.00 千元。宁波美安物流投资有限公司出资 5,000.00 千元，占其注册资本的 100%。

2012 年 10 月 22 日，安得物流股份有限公司与芜湖美安投资有限公司共同出资设立新疆安得物流有限公司。该公司注册资本 20,000.00 千元。安得物流股份有限公司出资 16,000.00 千元，占其注册资本的 80%，芜湖美安投资有限公司出资 4,000.00 千元，占其注册资本的 20%。

2012 年 11 月 1 日，安得物流股份有限公司与芜湖美安投资有限公司共同出资设立哈尔滨安得物流有限公司。该公司注册资本 20,000.00 千元。安得物流股份有限公司出资 16,000.00 千元，占其注册资本的 80%，芜湖美安投资有限公司出资 4,000.00 千元，占其注册资本的 20%。

芜湖美安投资有限公司独资设立上海美安物流有限公司，注册资本人民币 10,000.00 千元。芜湖美安投资有限公司出资人民币 10,000.00 千元，占注册资本 100%。

美的国际控股有限公司独资设立常州安得物流有限公司，注册资本美元 30,000.00 千元。美的国际控股有限公司出资美元 20,000.00 千元，占注册资本 66.67%。

(2) 报告期发生的同一控制下企业合并的相关财务数据

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量
佛山市凯元贸易有限公司	受同一控制人最终控制	何享健	2,866.23	23.86	3,244.29

2012 年 7 月 2 日，宁波美安物流投资有限公司与佛山市美的家用电器有限公司、佛山市威尚科技产业发展集团有限公司签订的《股权转让合同》，宁波美安物流投资有限公司以 9,000.00 千元受让佛山市美的家用电器有限公司持有的佛山市凯元贸易有限公司 90% 股权，以 1,000.00 千元受让佛山市威尚科技产业发展集团有限公司持有的佛山市凯元贸易有限公司 10% 股权。宁波美安物流投资有限公司已于 2012 年 12 月 26 日支付上述股权转让款，自 2012 年 12 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围。

(3) 报告期发生的非同一控制下企业合并的相关财务数据

被合并方	商誉金额
Carrier Midea India PVT Ltd	
宁波美佳投资管理有限公司	320.53
金英企业有限公司	29,467.39

非同一控制下企业合并完成后，本公司对被投资单位可辨认净资产的公允价值进行分析评估，必要时则聘请独立专业机构对其进行评估，对合并成本大于可辨认净资产公允价值的份额部分确认商誉。

2012年2月，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，并于2012年2月20日支付价款，对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2011年8月6日，美的国际控股有限公司与W&G BIAXIAL INVESTMENT HOLDING LTD.公司签订的股权转让协议，美的国际控股有限公司以美元8,370.00千元受让W&G BIAXIAL INVESTMENT HOLDING LTD.公司持有的金英企业有限公司100%股权。美的国际控股有限公司已于2012年3月26日支付股权转让款港币76,397.51千元，并办理了相应的财产权交接手续，故自2012年4月起将其纳入合并财务报表范围。

2012年8月23日，本公司与王鲲、卢少艺、刘春生、潘志成、卢立新、张利超、郑少池、黄丹循、李少平签订的股权转让协议，本公司以18,310.00千元受让后者持有的宁波美佳投资管理有限公司100%股权。本公司于2012年9月7日支付完上述股权转让款，自2012年10月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司

2012年5月，安徽美智空调设备销售有限公司注销。

(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=6.2855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=6.3108元人民币。

七、备考合并财务报表项目注释

(一) 备考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			1,060.13
美元	501.45	6.2855	3,151.88
日元	242.33	0.0730	17.70
港元	25.20	0.8108	20.44
欧元	0.02	8.3176	0.17
巴西雷亚尔	122.49	3.0426	372.67
越南盾	2,158.00	0.0003	0.65
小计			4,623.64
银行存款			
人民币			8,202,782.38
美元	370,044.39	6.2855	2,325,914.01
日元	132,321.13	0.0730	9,665.98
港元	108,658.20	0.8108	88,100.07
欧元	69,962.02	8.3176	581,916.08
越南盾	25,545,298.72	0.0003	7,709.09
新加坡元	1,495.11	5.0929	7,614.43
巴西雷亚尔	79,496.22	3.0426	241,875.20
小计			11,465,577.24
其他货币资金			
人民币			1,964,145.19
美元	185.03	6.2855	1,163.01
小计			1,965,308.20
合计			13,435,509.08

(2) 其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金。

2. 存放中央银行款项

(1) 明细情况

项目	期末数
存放中央银行法定准备金	512,316.62
存放中央银行超额存款准备金	4,826.25
合计	517,142.87

(2) 对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

存放中央银行法定准备金系按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金，该等款项不能用于日常业务。

3. 存放同业款项

项目	期末数
存放境内银行	314,399.48
减：减值准备	
合计	314,399.48

4. 交易性金融资产

项 目	期末数
衍生金融资产	231,549.94

衍生金融资产期末余额主要系尚未交割的远期外汇合约所产生的公允价值变动收益。

5. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,386,424.76		12,386,424.76

(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	备注
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	备注
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	

6. 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	10,479,345.40	99.99	614,771.78	5.87
合并报表范围内应收账款				
小计	10,479,345.40	99.99	614,771.78	5.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,384.79	0.01	1,384.79	100.00
合 计	10,480,730.19	100.00	616,156.57	5.88

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	10,156,683.07	96.92	393,135.38
1-2年	146,154.75	1.40	59,762.51
2-3年	74,656.44	0.71	64,090.48
3-5年	101,851.14	0.97	97,783.41
合计	10,479,345.40	100.00	614,771.78

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	难以收回
无锡松下冷机有限公司	76.26	76.26	100.00	难以收回
延锋伟世通汽车电子有限公司	21.34	21.34	100.00	难以收回
上海儒竞电子科技有限公司	15.56	15.56	100.00	难以收回
富士通将军(上海)有限公司	13.77	13.77	100.00	难以收回
华高科技(苏州)有限公司	12.15	12.15	100.00	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	难以收回
东莞市美海斯电子制品有限公司	379.17	379.17	100.00	难以收回
小 计	1,384.79	1,384.79		

(2) 本期实际核销的大额应收账款情况

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 INTERNATTONAL	货款	994.45	无法收回	否
UNICOMP SRL	货款	427.68	无法收回	否
小 计		1,422.13		

(3) 无应收持有本公司 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	2.08
第二名	非关联方	206,552.76	1年以内	1.97
第三名	非关联方	141,724.61	1年以内	1.35
第四名	非关联方	138,288.57	1年以内	1.32
第五名	非关联方	115,878.44	1年以内	1.11
合 计		820,522.31		7.83

(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(%)
佛山市美的家用电器有限公司	关联方	57,348.13	0.55
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	关联方	9,162.68	0.08
小计		66,510.81	0.63

7. 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	1,672,290.78	92.78		1,672,290.78
1-2 年	130,191.40	7.22		130,191.40
合 计	1,802,482.18	100.00		1,802,482.18

(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
佛山市美的房地产发展有限公司	关联方	284,000.00	1年以内	预付购买经适房款项未结算
广州宝钢南方贸易有限公司	非关联方	151,450.04	1年以内	材料款未结算
鞍钢股份有限公司	非关联方	148,513.34	1年以内	材料款未结算
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	48,570.89	1年以内	材料款未结算
合 计		758,482.97		

(3) 无预付持有本公司 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
合计	13,511.23	

8. 发放贷款和垫款

(1) 按个人和企业分布情况

项目	期末数
个人贷款和垫款	
公司贷款和垫款	
其中: 贷款	160,000.00
票据贴现	280,007.50
贷款和垫款总额	440,007.50
减: 贷款损失准备	30,500.07
合计	409,507.43

(2) 按担保方式分布情况

项目	期末数
保证贷款	160,000.00
票据贴现	280,007.50
小计	440,007.50
减: 贷款损失准备	30,500.07
合计	409,507.43

(3) 贷款损失准备变动

项目	期末数
期初余额	16,881.34
本期计提	13,618.73
本期转出	-
本期核销	-
本期转回	-
期末余额	30,500.07

9. 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	1,176,705.45	99.98	55,359.82	4.70
合并报表范围内应收账款				
小计	1,176,705.45	99.98	55,359.82	4.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	221.07	0.02	221.07	100.00
合计	1,176,926.52	100.00	55,580.89	4.72

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,047,052.40	88.98	10,247.04
1-2年	73,885.12	6.28	5,821.32
2-3年	20,253.53	1.72	7,009.80
3-5年	35,514.40	3.02	32,281.66
合计	1,176,705.45	100.00	55,359.82

3) 期末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	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	难以收回
无锡市东成塑胶五金有限公司	30.10	30.10	100.00	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	难以收回
无锡锡山恒丰纸业有限公司	2.29	2.29	100.00	难以收回
无锡鹏德汽车配件有限公司	2.14	2.14	100.00	难以收回
无锡市瑞龙印刷有限公司	2.00	2.00	100.00	难以收回
无锡第二塑料厂有限公司	1.07	1.07	100.00	难以收回
泰州永盛彩印包装有限公司	0.50	0.50	100.00	难以收回
无锡市万吉洗衣机配件有限公司	0.24	0.24	100.00	难以收回
小计	221.07	221.07	100.00	

(2) 本期实际核销的大额其他应收款情况

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) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质或内容
佛山市顺德区国家税务局	非关联方	296,958.93	1年以内	25.23	出口退税
芜湖市经济技术开发区建设投资有限公司	非关联方	154,562.50	1年以内	13.13	土地保证金
金润期货有限公司	非关联方	47,037.48	1年以内	4.00	期货保证金
肥西县财政局	非关联方	25,101.91	1年以内	2.13	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	1.26	出口退税
合计		538,456.25		45.75	

(4) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

10. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,285,425.14	5,360.31	2,280,064.83
委托加工材料	380,407.30		380,407.30
低值易耗品	10,810.86		10,810.86
在产品	661,877.29		661,877.29
库存商品	10,102,735.71	85,895.07	10,016,840.64
合计	13,441,256.30	91,255.38	13,350,000.92

(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	7,218.09	2,418.44		4,276.22	5,360.31
在产品	763.42			763.42	
库存商品	53,796.29	41,337.22		9,238.44	85,895.07
合计	61,777.80	43,755.66		14,278.08	91,255.38

11. 其他流动资产

项目	期末数
待摊费用	290,439.31
套期工具	30,225.95
套期保证金	201,340.38
税费	1,607,249.22
合计	2,129,254.86

12. 可供出售金融资产

项 目	期末数
可供出售权益工具	776.33
合计	776.33

13. 对联营企业投资

被投资单位	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
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*	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
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	20.00	20.00	441,871.97	212,425.42	229,446.55	59,708.80	27,027.02
美的小额贷款股份有限公司	45.00	45.00	268,364.25	67,744.62	200,619.63	43,142.77	174.85
合肥荣事达电机有限公司	49.50	49.50	163,674.57	388.94	163,285.63		-1,130.32
合肥荣事达洗衣机有限公司	49.50	49.50	14,376.82	101,445.07	-87,068.26		-1,769.89
山西华翔集团有限公司	49.00	49.00	1,348,293.35	884,668.95	463,624.40	985,031.72	29,700.81
Linkgo-HK Limited	49.00	49.00	37,764.53	116.83	37,647.69		10,946.50
MIDEA TRADING (THAILAND) CO.,LTD	30.00	30.00	2,134.98	11,765.25	-9,630.27	3,789.57	174.13
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	40.00	40.00	49,467.88	14,945.93	34,521.95	51,377.78	5,070.37

*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。

14. 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
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	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	4,130.11	4,240.11	0.00	4,240.11
(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
MisrRefrigerationAndAirConditioningManufacturingCo.	权益法	380,880.56	365,198.99	6,939.33	372,138.32
PT. MIDEAPLANETINDONESIA	权益法	6,755.15	-2,130.80	-5,021.59	-7,152.39
MIDEAELECTRICTRADINGTHAILANDCOLTD	权益法	5,282.32	3,927.14	1,443.99	5,371.13
山西华翔集团有限公司	权益法	85,100.15	198,020.77	7,084.39	205,105.16
Linkgo-HKLimited	权益法	0.08	22,827.23	5,363.79	28,191.02
MIDEATRADING (THAILAND) CO., LTD	权益法	115.15	108.31	-108.31	
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	权益法	6,130.89	11,791.11	2,028.14	13,819.25
合肥荣事达日用电器有限公司	权益法	-	108,102.24	-108,102.24	
合肥荣事达模具有限公司	权益法	-	15,554.13	-15,554.13	
合肥荣事达电机有限公司	权益法	8,478.02	81,385.87	-559.48	80,826.39
合肥荣事达洗衣机有限公司	权益法	8,286.54			
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	成本法	452,840.00	452,840.00	0.00	452,840.00
樟树市顺银村镇银行股份有限公司	成本法	6,000.00	6,000.00	0.00	6,000.00
丰城顺银村镇银行股份有限公司	成本法	6,000.00	6,000.00	0.00	6,000.00
皖江金融租赁有限公司	成本法	360,000.00	360,000.00	0.00	360,000.00
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	权益法	40,000.00	44,839.08	1,050.23	45,889.31
美的小额贷款股份有限公司	权益法	80,088.96	40,088.96	50,154.90	90,243.86
合计		1,519,698.99	1,771,974.29	-57,977.84	1,713,996.45

(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
金鹰基金管理有限公司	20.00	20.00				
马来西亚合资公司	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淮安分行						489.21
(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
MisrRefrigerationAndAirConditioningManufacturingCo.	32.50	32.50				
PT. MIDEAPLANETINDONESIA	51.00	51.00				
MIDEAELECTRICTRADINGTHAILANDCOLTD	49.00	49.00				
山西华翔集团有限公司	49.00	49.00				
Linkgo-HKLimited	49.00	49.00				
MIDEATRADING (THAILAND) CO., LTD	30.00	30.00				
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	40.00	40.00				
合肥荣事达日用电器有限公司	49.50	49.50				

合肥荣事达模具有限公司	49.50	49.50			
合肥荣事达电机有限公司	49.50	49.50			
合肥荣事达洗衣机有限公司	49.50	49.50			
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	6.33	6.33			23,498.00
樟树市顺银村镇银行股份有限公司	6.00	6.00			
丰城顺银村镇银行股份有限公司	6.00	6.00			
皖江金融租赁有限公司					
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	20.00	20.00			4,355.16
美的小额贷款股份有限公司	45.00	45.00			
合计				4,224.74	28,437.37

15. 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	143,514.25		20,294.77	123,219.48
房屋、建筑物	133,157.84		20,113.26	113,044.58
土地使用权	10,356.41		181.51	10,174.90
2) 累计折旧和累计摊销小计	25,064.98	14,407.04	640.55	38,831.47
房屋、建筑物	23,673.03	13,674.35	636.92	36,710.46
土地使用权	1,391.95	732.69	3.63	2,121.01
3) 账面净值小计	118,449.27			84,388.01
房屋、建筑物	109,484.81			76,334.12
土地使用权	8,964.46			8,053.89
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	118,449.27			84,388.01
房屋、建筑物	109,484.81			76,334.12
土地使用权	8,964.46			8,053.89

本期折旧和摊销额 14,407.04 千元。

16. 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	24,466,845.98	5,358,320.99	998,664.04	28,826,502.93
房屋及建筑物	10,568,324.66	2,728,638.11	230,183.60	13,066,779.17
机器设备	11,292,184.64	2,193,477.60	575,498.14	12,910,164.10
运输设备	820,588.66	74,252.50	30,743.41	864,097.75
电子设备及其他	1,785,748.02	361,952.78	162,238.89	1,985,461.91
	--	本年新增	本年计提	--
2) 累计折旧小计	6,951,420.26	2,104,136.16	497,895.74	8,557,660.68
房屋及建筑物	1,889,636.14	579,913.19	83,051.34	2,386,497.99
机器设备	3,880,439.70	1,039,354.87	321,489.19	4,598,305.38
运输设备	250,274.65	95,113.38	23,044.27	322,343.76

电子设备及其他	931,069.77		389,754.72	70,310.94	1,250,513.55
3) 账面净值小计	17,515,425.72		--	--	20,268,842.25
房屋及建筑物	8,678,688.52		--	--	10,680,281.18
机器设备	7,411,744.95		--	--	8,311,858.72
运输设备	570,314.00		--	--	541,753.99
电子设备及其他	854,678.25		--	--	734,948.36
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	17,489,931.16		--	--	20,252,528.91
房屋及建筑物	8,667,105.35		--	--	10,665,182.47
机器设备	7,400,948.45		--	--	8,311,082.13
运输设备	569,937.60		--	--	541,729.64
电子设备及其他	851,939.76		--	--	734,534.67

本期折旧额为 2,104,136.16 千元, 本期在建工程转入固定资产为 3,951,171.92 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
合肥高新区 2#-4#中转仓库	已向相关政府部门提交文件, 正在办理中	2013 年
芜湖美安物流有限公司 1#、6#立体仓库, 2#至 10#中转仓库、11#综合楼	已向相关政府部门提交文件, 正在办理中	2013 年
芜湖美的精品电器制造有限公司 1#、2#、5#、6#厂房、1#、2#倒班楼、1#食堂	已向相关政府部门提交文件, 正在办理中	2013 年
芜湖美的厨卫电器制造有限公司 1#-6#厂房、食堂一、食堂二、1#-3#宿舍楼、动力站房	已向相关政府部门提交文件, 正在办理中	2013 年
佛山市顺德区美的微波电器制造有限公司马龙基地厂区、办公区	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

17. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
制冷研发大楼			
美芝压缩机工程	25,199.65		25,199.65
家用空调(重庆)项目	316,537.63		316,537.63
合肥华凌冰箱扩建工程	2,855.00		2,855.00
沈阳美安工程	142,391.41		142,391.41
家用空调(芜湖)项目			
家用空调(南沙)项目			
中央空调(合肥)项目	1,036.80		1,036.80
南京安得工程	93,885.54		93,885.54
冰箱(荆州)项目			
邯郸空调扩建工程	2,472.00		2,472.00
压缩机(安徽)项目	136,187.78		136,187.78
马龙基地基建工程	181,944.00		181,944.00
芜湖精品基地工程	4,074.89		4,074.89
广东威灵在建项目	122,872.43		122,872.43
合肥安得物流园	72,323.66		72,323.66
齐河美安工程	71,685.62		71,685.62
武汉美安工程	65,507.43		65,507.43
其他工程	367,255.55	5,533.29	361,722.26
合计	1,606,229.39	5,533.29	1,600,696.10

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	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	161,421.76	138,701.34	22,720.42	161,421.76		100.00
美芝压缩机工程	243,245.79	16,305.82	133,276.88	124,383.05		61.49
家用空调(重庆)项目	344,062.64	166,158.45	150,379.18			92.00
合肥华凌冰箱扩建工程	6,312.00	2,877.80	3,434.20	3,457.00		100.00
沈阳美安工程	170,000.00	34,367.77	130,736.33	22,712.69		83.76
家用空调(芜湖)项目	160,323.63	102,301.72	19,025.37	121,327.09		75.68
家用空调(南沙)项目	437,000.00	333,696.73	49,026.13	382,722.86		87.58
中央空调(合肥)项目	333,344.85	165,611.91	167,473.74	332,048.85		99.92
南京安得工程	150,600.00	274.71	93,610.83			62.34
冰箱(荆州)项目	8,721.30	6,419.80	2,301.50	8,721.30		100.00

邯郸空调扩建工程	312,632.62	140,331.55	4,858.97	142,718.52		46.44
压缩机(安徽)项目	1,442,000.00	779,705.51	142,357.41	785,875.14		63.94
马龙基地基建工程	319,032.33	71,716.82	227,315.51	117,088.33		93.73
芜湖精品基地工程	139,850.50	55,065.78	10,102.04	61,092.93		90.00
广东威灵在建项目	195,035.61	107,392.01	97,624.46	82,144.04		100.00
合肥安得物流园	137,687.81	17,972.28	87,033.45	32,682.08		76.26
齐河美安工程	110,000.00	15,665.26	56,020.36			70.00
武汉美安工程	400,000.00	5,445.29	60,062.14			16.38
其他工程		818,741.74	1,121,290.09	1,572,776.29		
合计	5,071,270.83	2,978,752.29	2,578,649.03	3,951,171.92		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	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	100.00				自筹	
美芝压缩机工程	61.49				自筹、募集	25,199.65
家用空调(重庆)项目	95.00				自筹	316,537.63
合肥华凌冰箱扩建工程	68.86				自筹	2,855.00
沈阳美安工程	95.00				自筹	142,391.41
家用空调(芜湖)项目	100.00				自筹、募集	
家用空调(南沙)项目	100.00				自筹、募集	
中央空调(合肥)项目	99.69	4,910.00	37.59	6.10	自筹、募集	1,036.80
南京安得工程	62.00				自筹	93,885.54
冰箱(荆州)项目	100.00				自筹、募集	
邯郸空调扩建工程	46.44				自筹	2,472.00
压缩机(安徽)项目	63.94				自筹	136,187.78
马龙基地基建工程	93.73				自筹	181,944.00
芜湖精品基地工程	90.00	3,942.95	1,115.60	4.27	自筹	4,074.89
广东威灵在建项目	63.00				自筹	122,872.43
合肥安得物流园	76.26				自筹	72,323.66
齐河美安工程	70.00				自筹	71,685.62
武汉美安工程	16.38				自筹	65,507.43
其他工程					自筹	367,255.55
合计		8,852.95	1,153.19			1,606,229.39

(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	

18. 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	3,603,383.91	644,360.95	60,789.12	4,186,955.74
土地使用权	3,408,050.45	569,944.41	42,767.79	3,935,227.07
非专利技术	150,247.21	43,722.82	7,213.26	186,756.77
其他	45,086.25	30,693.72	10,808.07	64,971.90
2) 累计摊销小计	402,108.91	127,488.34	15,298.87	514,298.38
土地使用权	287,996.71	95,547.67	7,886.44	375,657.94
非专利技术	100,560.23	26,620.23	4,808.99	122,371.47
其他	13,551.97	5,320.44	2,603.44	16,268.97
3) 账面净值小计	3,201,275.00			3,672,657.36
土地使用权	3,120,053.74			3,559,569.13
非专利技术	49,686.98			64,385.30
其他	31,534.28			48,702.93
4) 减值准备小计				466.43
土地使用权				466.43
非专利技术				-
其他				-
5) 账面价值合计	3,201,275.00			3,672,190.93
土地使用权	3,120,053.74			3,559,102.70
非专利技术	49,686.98			64,385.30
其他	31,534.28			48,702.93

本期摊销额 127,488.34 千元。

19. 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	-
江西美的贵雅照明有限公司	54,427.28			54,427.28	-
广东美的电器股份有限公司	470,306.70			470,306.70	-
广东正力精密机械有限公司	71,718.26			71,718.26	-
合肥荣事达美的电器营销有限公司	1,298.50			1,298.50	-
卡普澳门离岸商业服务有限公司	329,956.93			329,956.93	-
金英企业有限公司		29,467.39		29,467.39	-
宁波美佳投资管理有限公司		320.53		320.53	-
常州弘禄华特电机有限公司	4,639.03			4,639.03	-
合计	3,443,240.63	29,787.92		3,473,028.55	-

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对无锡小天鹅股份有限公司、巴西南美子公司等商誉金额较大的单位，通过对该等公司资产组合可收回价值进行评估，以确定该等公司的商誉是否存在减值。对其他公司的商誉，根据现金流及折现率等指标进行减值测算。

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。

20. 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	303,928.02	169,478.59	206,033.15	13,268.64	254,104.82
技术入门费	7,653.25		3,237.14		4,416.11
IT软件及咨询	128,289.77	97,084.52	87,745.95		137,628.33
经营租赁资产改良支出	6,964.21	2,848.66	3,743.22	553.77	5,515.88
其他	232,728.16	253,382.61	246,408.73	52,624.93	187,077.11
合 计	679,563.40	522,794.38	547,168.19	66,447.34	588,742.25

21. 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
递延所得税资产	
待弥补亏损产生的递延所得税	181,811.86
资产减值准备产生的递延所得税	85,683.45
职工薪酬及解除劳动关系给予的补偿产生的递延所得税	123,510.74
预提费用产生的递延所得税	339,760.51
内部未实现利润产生的递延所得税	36,710.63
递延收益产生的递延所得税	18,650.01
预计负债产生的递延所得税	3,691.68
其他	2,394.54
合 计	792,213.42
递延所得税负债	
公允价值变动	86,157.80
合 计	86,157.80

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末数
可抵扣暂时性差异	
待弥补亏损产生的递延所得税	817,081.47
资产减值准备产生的递延所得税	554,558.93
职工薪酬及解除劳动关系给予的补偿产生的递延所得税	755,668.41
预提费用产生的递延所得税	1,753,494.83
内部未实现利润产生的递延所得税	227,746.45
递延收益产生的递延所得税	80,300.34

预计负债产生的递延所得税	24,611.19
其他	15,783.50
小计	4,229,245.14
应纳税暂时性差异	
公允价值变动	531,606.14
小计	531,606.14

22. 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	694,087.60	157,184.94	169,863.38	9,671.70	671,737.46
存货跌价准备	61,777.80	43,755.66		14,278.08	91,255.38
在建工程减值准备		5,533.29			5,533.29
无形资产减值准备		466.43			466.43
长期股权投资减值准备	4,224.74				4,224.74
固定资产减值准备	25,494.56			9,181.22	16,313.34
贷款损失准备	16,881.34	13,618.73			30,500.07
合 计	802,466.04	220,559.05	169,863.38	33,131.00	820,030.71

23. 短期借款

项 目	期末数
信用借款	365,634.28
抵押借款	101,736.41
质押借款	1,169,751.78
保证借款	1,315,341.00
贸易融资	2,129,623.61
合 计	5,082,087.08

24. 交易性金融负债

项 目	期末数
衍生金融负债	22,073.08

25. 应付票据

种类	期末数
银行承兑汇票	9,073,386.65
商业承兑汇票	170,000.00
合 计	9,243,386.65

下一会计期间将到期的金额 9,243,386.65 千元。

26. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数
供应商材料款	13,351,301.86
供应商设备及工程款	2,201,701.26
其他	220,593.12
合计	15,773,596.24

(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
合肥市百年模塑科技有限公司	17,449.99
合肥会通新材料有限公司	9,411.40
广东威奇电工材料有限公司	88,679.93
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	7,942.24
佛山市顺德区圆融新材料有限公司	1,740.49
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
广东盈科电子有限公司	279.12
小 计	162,047.45

27. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数
货款	3,569,350.99
其他	801.80
合计	3,570,152.79

(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。

28. 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	922,889.29	6,295,148.29	6,100,874.25	1,117,163.33
职工福利费	7,848.11	462,228.36	426,536.30	43,540.17
社会保险费	14,885.21	715,092.42	687,210.59	42,767.04
其中：医疗保险费	3,528.74	288,024.41	272,597.89	18,955.26
基本养老保险费	9,171.08	373,809.73	361,554.84	21,425.97

失业保险费	1,342.35	22,464.41	22,543.95	1,262.81
工伤保险费	462.57	22,771.85	22,518.98	715.44
生育保险费	380.48	8,022.02	7,994.93	407.57
住房公积金	6,793.62	109,666.52	108,426.89	8,033.25
工会经费和职工教育经费	19,101.32	36,273.46	37,123.53	18,251.25
辞退福利	109,422.61	104,452.99	116,735.49	97,140.11
其他	4,623.05	81,954.36	83,369.39	3,208.02
合计	1,085,563.21	7,804,816.40	7,560,276.44	1,330,103.17

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

截至本财务报告日止，公司应付职工薪酬结余已发放完毕。

29. 应交税费

项目	期末数
增值税	214,155.00
营业税	35,412.35
企业所得税	590,904.38
城建税	7,856.00
房产税	12,896.11
土地使用税	5,852.64
个人所得税	33,259.96
教育费附加	5,171.49
其他	12,136.64
合计	917,644.57

30. 应付利息

项目	期末数
企业债券利息	127,009.16
短期借款应付利息	24,564.35
短期融资券应付利息	38,564.06
合计	190,137.57

31. 应付股利

单位名称	期末数
广州市国营白云农工商联合公司	78.70
日本东芝开利株式会社	68,845.21
小天鹅其他限售法人股东	3,710.21
吴县利达塑料电器厂及其他法人股东	279.32
合计	72,913.44

32. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数
押金保证金	551,852.88
暂收款	1,850,459.34
其他	67,006.26
合 计	2,469,318.48

(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
佛山市威尚科技产业发展集团有限公司	996,000.00
小 计	996,000.00

(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 41,933.09 千元,主要系暂收及欠付款项尚未结算所致。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
佛山市威尚科技产业发展集团有限公司	996,000.00	往来款
佛山市柏悦废料有限公司	8,277.98	押金保证金
广州武钢华南销售有限公司	8,139.84	押金保证金
马钢(广州)钢材加工有限公司	5,345.37	押金保证金
广州本钢钢铁贸易有限公司	4,354.93	押金保证金
小 计	1,022,118.13	

33. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数
一年内到期的长期借款	449,305.53
一年内到期的应付债券	3,495,522.72
合 计	3,944,828.25

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数
信用借款	10,829.05
保证借款	438,476.48
小 计	449,305.53

2) 金额较大的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	折人民币金额
美的电器(新加坡)贸易有限公司	2011-7-5	2013-7-5	美元	LIBOR+3%	50,000.00	314,275.00
美的电器(新加坡)贸易有限公司	2010-7-4	2013-7-4	美元	LIBOR+1.9%	12,000.00	75,426.00
美的电器(BVI)有限公司	2010-7-6	2013-6-13	美元	LIBOR+2.2%	7,760.00	48,775.48
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	2011-2-1	2013-2-1	美元	3.9	1,722.86	10,829.05
小 计						449,305.53

(3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
10 美的MTN1	100.00	2010-3-12	3年	1,500,000.00	68,850.00
10 美的MTN2	100.00	2010-4-19	3年	500,000.00	22,950.00
10 美的MTN3	100.00	2010-11-24	3年	1,500,000.00	74,700.00
合 计				3,500,000.00	166,500.00
债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数	备注
10 美的MTN1	68,850.00	68,850.00	68,850.00	1,498,918.05	
10 美的MTN2	22,950.00	22,950.00	22,950.00	499,886.30	
10 美的MTN3	74,700.00	74,700.00	74,700.00	1,496,718.37	
合 计	166,500.00	166,500.00	166,500.00	3,495,522.72	

34. 其他流动负债

项 目	期末数
预提促销费	262,767.36
预提水电费	82,251.55
预提销售返利	3,362,275.94
预提安装维修费	2,232,446.88
预提租金	83,718.46
预提技术提成	124,031.41
预提运输费	292,037.58
预提其他费用	753,768.56
短期融资券	1,000,000.00
合计	8,193,297.74

35. 长期借款

(1) 明细情况

项目	期末数
信用借款	104,745.90

抵押借款	86,744.25
保证借款	2,196,983.81
合计	2,388,473.96

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率	期末数	
				(%)	原币金额	折人民币金额
美的国际控股有限公司	2011-8-31	2014-8-16	USD	HIBOR+2.15%p. a.	84,000.00	531,236.16
美的电器 (BVI) 有限公司	2011-8-31	2014-8-31	USD	LIBOR+2.15%	91,000.00	571,980.50
美的电器 (新加坡) 贸易有限公司	2012-6-25	2015-6-29	USD	LIBOR+3.3%	50,000.00	314,275.00
美的电器 (新加坡) 贸易有限公司	2012-7-30	2015-6-29	USD	LIBOR+3.3%	50,000.00	314,275.00
美的电器 (BVI) 有限公司	2011-8-31	2014-8-31	USD	LIBOR+2.15%	31,200.00	196,107.60
小计					306,200.00	1,927,874.26

36. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
11 美的MTN1	100.00	2011-1-19	3年	1,000,000.00	47,629.17
12 莞中小债	100.00	2012-7-19	6年	150,000.00	
合计				1,150,000.00	47,629.17
债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数	备注
11 美的MTN1	49,700.00	49,700.00	47,629.17	996,821.86	
12 莞中小债	2,428.75		2,428.75	152,428.75	
合计	52,128.75	49,700.00	50,057.92	1,149,250.61	

37. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	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

38. 其他非流动负债

项 目	期末数
递延收益	99,789.67
合计	99,789.67

39. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	1,713,202.90			1,713,202.90

期初数含模拟吸收合并发行的 713, 202, 895 股股票。

40. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8, 829, 927. 43	584, 253. 31		9, 414, 180. 74
其他资本公积	2, 458, 004. 64	478, 095. 01	343, 490. 52	2, 592, 609. 13
合计	11, 287, 932. 07	1, 062, 348. 32	343, 490. 52	12, 006, 789. 87

股本溢价本期增加系整体变更股份公司净资产超出注册资本的金额。

其他资本公积本期增加主要是期货套期公允价值变动净额 8, 623. 44 千元，股份支付增加 329, 921. 11 千元。

其他资本公积本期减少系整体变更股份公司转入股本溢价 125, 420. 55 千元，购买子公司无锡小天鹅股份有限公司少数股权和同一控制下企业合并调减 218, 069. 96 千元。

41. 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	261, 558. 52	66, 439. 07	261, 558. 52	66, 439. 07

42. 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	11, 251, 869. 17	
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	11, 251, 869. 17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5, 305, 005. 28	
减：提取法定盈余公积	66, 439. 07	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, 401, 711. 32	
转作股本的普通股股利		
其他*	1, 229, 645. 35	
期末未分配利润	13, 859, 028. 71	

[注]：2012 年其他项目系本公司整体变更为美的集团股份有限公司，注册资本为人民币 1, 000, 000. 00 千元，以本公司截至 2011 年 12 月 31 日止的净资产折股投入，未分配利润 197, 274. 24 千元转为资本公积。购买子公司少数股权冲减 1, 032, 371. 10 千元。

(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
主营业务收入	97,482,070.29
其他业务收入	5,116,040.20
利息净收入	54,427.23
手续费及佣金净收入	-1,426.68
营业成本	79,449,035.94

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数	
	收入	成本
制造业	94,243,557.19	72,229,797.50
物流运输	1,845,913.10	1,633,550.25
其他	1,392,600.00	1,219,544.15
小计	97,482,070.29	75,082,891.90

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数	
	收入	成本
大家电	63,628,983.80	48,550,390.41
空调及零部件	51,464,085.60	38,915,613.19
冰箱及零部件	5,950,630.13	4,925,833.19
洗衣机及零部件	6,214,268.07	4,708,944.03
小家电	25,761,605.17	19,685,844.78
电机	4,852,968.22	3,993,562.30
物流	1,845,913.10	1,633,550.25
其他	1,392,600.00	1,219,544.15
小计	97,482,070.29	75,082,891.90

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

产品或服务类别	本期数	
	收入	成本
本国	54,658,555.34	40,111,453.15
他国	42,823,514.95	34,971,438.74
小计	97,482,070.29	75,082,891.90

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	3,623,858.29	3.53
第二名	1,809,562.40	1.76
第三名	917,770.94	0.89
第四名	908,651.34	0.89
第五名	847,140.64	0.83
小计	8,106,983.61	7.90

(6) 利息收入/利息支出

项目	本期数
利息收入	114,912.08
发放贷款和垫款	
其中：个人贷款和垫款	
公司贷款和垫款	4,988.04
票据贴现	73,549.31
存放同业	36,374.73
利息支出	60,484.85
同业往来	60,396.45
吸收存款	88.40
利息净收入	54,427.23

2. 营业税金及附加

项目	本期数	计缴标准
营业税	103,738.64	详见本财务报表附注税项之说明
城建税	243,305.92	
教育费附加	172,715.68	
其他	58,152.82	
合计	577,913.06	

3. 销售费用

项目	本期数
安装维修费	2,623,169.95
工资及社会保险	1,105,343.72
广告、促销、场地租赁	2,324,100.14
办公、差旅、招待费	464,164.42
运输、装卸、报关代理	1,993,285.27
其他	879,804.99
合计	9,389,868.49

4. 管理费用

项目	本期数
工资及社会保险	2,161,287.54
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	797,736.54
研发支出	931,161.58
股份支付	524,550.32
宣传费、企业文化建设费	139,705.75
水电及其他税费	392,209.47
办公、差旅、招待费	264,720.31
咨询、IT建设及维护费	282,311.62
其他	432,097.66
合计	5,925,780.78

5. 财务费用

项目	本期数
利息支出	1,120,074.21
减：利息收入	504,476.98
汇兑损失	50,987.27
其他	140,463.30
合计	807,047.80

6. 资产减值损失

项目	本期数
坏账损失	-14,094.01
存货跌价损失	43,352.00
在建工程减值损失	5,533.29
无形资产减值损失	466.43
贷款减值损失	13,618.73
合计	48,876.44

7. 公允价值变动收益

项目	本期数
交易性金融资产	17,752.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	17,752.89

8. 投资收益

(1) 明细情况

产生投资收益的来源	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	43,864.67
成本法核算的长期股权投资收益	24,082.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,730.94
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,782.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	465,519.99
合 计	534,518.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期数
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	23,498.00
苏州人民商场	40.00
恒泰保险经纪有限公司	55.00
江苏银行股份有限公司	489.21
合 计	24,082.21

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期数
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	1,443.98
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	-4,518.99
馬來西亞合資公司	-1,331.69
金鷹基金管理有限公司	-1,112.67
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	27,480.51
合肥荣事达家用电器有限公司	-0.02
合肥荣事达模具有限公司	-109.84
合肥荣事达电机有限公司	-559.49
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	2,028.15
山西华翔集团有限公司	9,982.88
MIDEA TRADING (THAILAND) CO., LTD	-108.04
广州安泰达物流股份公司	-143.00
Linkgo-HK Limited	5,363.79
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	5,405.40
美的小额贷款股份有限公司	43.71
合 计	43,864.67

(4) 投资收益汇回的重大限制

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	112,159.67	112,159.67
其中：固定资产处置利得	62,642.28	62,642.28
无形资产处置利得	49,517.39	49,517.39
索赔收入	28,235.36	28,235.36
罚款收入	49,941.31	49,941.31
政府补助	657,502.17	467,659.04
债务重组收益	9,558.83	9,558.83
其他收入	69,532.02	69,532.02
合 计	926,929.36	737,086.24

(2) 政府补助明细

项目	本期数	说明
科技奖励	54,566.37	-
节能惠民	171,510.00	主要是根据《节能产品惠民工程高效节能单元式空气调节机和冷水机组推广实施细则》（财建〔2012〕782号）获得的政府补贴
专项补助	431,425.81	
小计	657,502.17	

10. 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	134,545.85	134,545.85
其中：固定资产处置损失	133,301.93	133,301.93
无形资产处置损失	1,243.92	1,243.92
捐赠支出	49,296.16	49,296.16
罚款支出	2,864.42	2,864.42
其他支出	35,571.55	35,571.55
合 计	222,277.98	222,277.98

11. 所得税费用

项 目	本期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,634,270.79
递延所得税调整	-65,649.47
合 计	1,568,621.32

12. 其他综合收益

项目	本期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-48.25

减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-7.24
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	
小计	-41.01
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	0.00
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	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00
小计	0.00
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	26,209.70
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	6,552.42
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	0.00
小计	19,657.28
外币财务报表折算差额	-289,553.99
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00
小计	-289,553.99
其他	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00
小计	0.00
合计	-269,937.72

(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
收取物业租赁费	8,059.88
收政府补贴款	657,502.17
利息收入	506,109.20
索赔罚款收入	78,176.67
保证金	1,016,587.86
往来款	606,208.33
其他收入	621,785.45
合 计	3,494,429.56

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	2,235,999.69
销售费用支付的现金	7,126,022.60
营业外支出	87,732.13
往来款	169,406.41
其他支出	380,476.67
合 计	9,999,637.50

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
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	6,140,889.63
加: 计提资产减值准备	35,257.71
计提贷款资产减值准备	13,618.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,118,543.20
无形资产摊销	127,488.34
长期待摊费用摊销	547,168.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	22,386.19
固定资产报废损失	
存款的增加(减:减少)	
存款准备金的减少(减:增加)	-381,803.99
贴现的减少(减:增加)	571,335.40
发放贷款的减少	-160,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-17,752.89
财务费用(收益以“-”号填列)	904,693.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-534,518.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-69,905.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	35,578.17
存货的减少	2,963,817.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,894,863.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,903,204.06
其他	1,570,837.70
经营活动产生的现金流量净额	8,089,566.65
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	12,544,078.77
减: 现金的期初余额	13,354,094.53
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	-810,015.76

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2012 年度
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:	
①取得子公司及其他营业单位的价格	81,255.58
②取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	81,255.58
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	84,229.22
③取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-2,973.64

④取得子公司的净资产	-217,454.74
流动资产	107,884.49
非流动资产	84,430.93
流动负债	409,770.16
非流动负债	
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:	
①处置子公司及其他营业单位的价格	
②处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
③处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
④处置子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数
1) 现金	12,544,078.77
其中: 库存现金	4,623.64
可随时用于支付的银行存款	11,465,577.24
可随时用于支付的其他货币资金	754,652.16
可用于支付的存放中央银行款项	4,826.25
存放同业款项	314,399.48
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	12,544,078.77

(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 7 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、小家电分部、电机分部、物流分部、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。小家电分部主要为微波

炉、电磁炉、电饭煲、风扇、洗碗机等生产和销售。电机分部主要为电机的生产和销售。物流分部主要为提供运输、装卸等劳务。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:

(1) 业务分部

项目	本期数			
	空调及零部件	冰箱及零部件	洗衣机及零部件	小家电
一、营业收入	55,222,025.81	6,523,746.10	6,950,865.44	26,359,772.54
其中：对外交易收入	54,910,144.85	5,913,478.14	6,924,961.46	26,351,243.70
分部间交易收入	311,880.96	610,267.96	25,903.98	8,528.84
二、营业费用	51,492,209.41	6,579,260.66	6,539,205.44	24,669,271.48
三、营业利润（亏损）	3,729,816.40	-55,514.56	411,660.00	1,690,501.06
四、资产总额	40,338,210.27	6,877,224.01	8,529,185.86	21,400,306.26
五、负债总额	24,573,586.42	3,962,549.50	4,231,535.57	18,779,497.58

(续上表)

项目	本期数				
	电机	物流	其他	抵消	合计
一、营业收入	7,273,655.13	2,483,141.51	12,028,159.72	14,190,255.21	102,651,111.04
其中：对外交易收入	5,168,475.56	1,845,913.10	1,536,894.23		102,651,111.04
分部间交易收入	2,105,179.57	637,228.41	10,491,265.49	14,190,255.21	
二、营业费用	6,729,848.25	2,444,984.76	11,942,134.50	14,198,392.00	96,198,522.50
三、营业利润（亏损）	543,806.88	38,156.75	86,025.22	-8,136.79	6,452,588.54
四、资产总额	6,631,877.76	3,631,496.68	52,080,643.11	51,752,416.97	87,736,526.98
五、负债总额	3,542,010.79	2,705,176.48	29,065,763.61	32,289,078.31	54,571,041.64

(2) 地区信息

地区	本期数	
	对外交易收入	非流动资产
本国	59,749,136.87	28,019,307.63
其他国家	42,901,974.17	4,155,028.58
合计	102,651,111.04	32,174,336.21

八、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
美的控股有限公司	本公司控股股东	民营	佛山市顺德区	何享健	投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制人	组织机构代码
美的控股有限公司	330,000.00	59.85	59.85	何享健	74299897-3

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
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
马来西亚合资公司	中外合资	马来西亚	Ng Kong Chin	家电销售	MYR12.00
广州安泰达物流股份公司	有限公司	广州	叶伟龙	物流	RMB10,000.00
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	中外合资	印尼	DJINO SUGIANTO RAHARDJO	家电销售	IDR5,508,360.00
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	中外合资	泰国		家电销售	THB25,050.00
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	股份公司	开罗		家电销售	EGP75,000.00
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	有限公司	佛山市	王巍	金融业	200,000.00
美的小额贷款股份有限公司	有限公司	芜湖市	袁利群	金融业	200,000.00
合肥荣事达电机有限公司	中外合资	合肥市	方洪波	家电销售	USD23,900.00
合肥荣事达洗衣机有限公司	中外合资	合肥市	方洪波	家电销售	USD25,920.00
山西华翔集团有限公司	有限公司	临汾市	王春翔	制造业	363,000.00
Linkgo-HK Limited	有限公司	香港	Wong Ka Chung	投资控股	HKD 0.2
MIDEA TRADING (THAILAND) CO., LTD	中外合资	泰国	吴建	家电销售	THB1,000.00
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	中外合资	佛山市	李庆远	生产滤芯	USD4,000.00

(续上表)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码	备注
金鹰基金管理有限公司	20.00	20.00	联营企业	74448348-X	
马来西亚合资公司	51.00	51.00	联营企业	-	
广州安泰达物流股份公司	20.00	20.00	联营企业	72993557-2	
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	51.00	51.00	联营企业	-	
MIDEA ELECTRIC TRADING THAILAND CO LTD	49.00	49.00	联营企业	-	
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	32.50	32.50	联营	-	

			企业	
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	20.00	20.00	联营企业	55557478-8
美的小额贷款股份有限公司	45.00	45.00	联营企业	58300634-X
合肥荣事达电机有限公司	49.50	49.50	联营企业	14906762-5
合肥荣事达洗衣机有限公司	49.50	49.50	联营企业	14906758-8
山西华翔集团有限公司	49.00	49.00	联营企业	68380693-6
Linkgo-HK Limited	49.00	49.00	联营企业	
MIDEATRADING (THAILAND) CO., LTD	30.00	30.00	联营企业	
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	40.00	40.00	联营企业	79779847-7

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
佛山市威尚科技产业发展集团有限公司	70785538-7	同受本公司实际控制人控制
佛山市美的家用电器有限公司	19034176-1	同受本公司实际控制人控制
合肥市百年模塑科技有限公司	66293360-0	同受本公司最终控股股东直系亲属控制
广东威奇电工材料有限公司	73310489-4	同受本公司最终控股股东直系亲属控制
盈峰投资控股集团有限公司	74083083-5	同受本公司最终控股股东直系亲属控制
佛山市顺德区圆融新材料有限公司	69643002-4	同受本公司最终控股股东直系亲属控制
广东盈科电子有限公司	23193338-5	同受本公司最终控股股东直系亲属控制
宁波安富投资发展有限公司	56126933-3	同受本公司实际控制人控制
佛山市美的房地产发展有限公司	27998413-0	同受本公司实际控制人控制
山西华翔同创铸造有限公司	72592614-2	本公司联营企业的子公司
广东美的置业有限公司	61765476-8	同受本公司实际控制人控制
美的发展(香港)有限公司		同受本公司实际控制人控制
广东顺德美隆堡酒业有限公司	59580188-5	同受本公司实际控制人控制
宁波开联实业发展有限公司	70807909-2	同受本公司实际控制人控制
佛山市顺德区捷高房产有限公司	76730347-X	同受本公司实际控制人控制
佛山顺德农村商业银行股份有限公司		本公司参股公司
合肥会通新材料有限公司	67759766-2	同受本公司最终控股股东直系亲属控制

(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	
			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	20,381.05	0.03
合肥会通新材料有限公司	购货	市场价格	127,389.83	0.16
合肥市百年模塑科技有限公司	购货	市场价格	102,559.47	0.13
广东威奇电工材料有限公司	购货	市场价格	761,845.84	0.98
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	购货	市场价格	37,461.56	0.05
山西华翔同创铸造有限公司	购货	市场价格	95,080.11	0.12
山西华翔集团有限公司	购货	市场价格	46,427.19	0.06
佛山市顺德区圆融新材料有限公司	购货	市场价格	124,579.84	0.16
广东盈科电子有限公司	购货	市场价格	5,355.16	0.01
合 计			1,321,080.05	1.69

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	
			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	48,153.65	0.05
合肥会通新材料有限公司	销货	市场价格	23,123.51	0.02
合肥市百年模塑科技有限公司	销货	市场价格	70,942.38	0.07
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	销货	市场价格	16,077.30	0.02
合 计			158,296.84	0.15

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
广东美的电器股份有限公司	佛山市美的房地产发展有限公司	办公楼	2012-1-1	2012-12-31	协议定价	6,981.68
广东美的电器股份有限公司	佛山市顺德区圆融新材料有限公司	厂房	2012-1-1	2012-12-31	协议定价	2,459.56
广东美的电器股份有限公司	盈峰投资控股集团有限公司	办公楼	2012-1-1	2012-12-31	协议定价	3,588.65
广东美的电器股份有限公司	广东顺德美隆堡酒业有限公司	办公楼	2012-5-1	2012-12-31	协议定价	408.41
广东美的电器股份有限公司	宁波开联实业发展有限公司	办公楼	2012-1-1	2012-3-31	协议定价	900.77
广东美的电器股份有限公司	美的控股有限公司	办公楼	2012-3-1	2012-12-31	协议定价	757.59
广东美的电器股份有限公司	佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	厂房	2012-1-1	2012-12-31	协议定价	254.87
广东美的电器股份有限公司	佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	办公楼	2012-1-1	2012-12-31	协议定价	309.58

3. 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
本公司	佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	200,000.00	2012-2-29	2014-4-20	否
本公司	佛山市顺德区捷高房地产有限公司	200,000.00	2011-1-15	2013-1-15	否
本公司	广东美的置业有限公司	200,000.00	2011-4-18	2013-4-17	否

截至本报告日止，本公司为佛山市顺德区捷高房地产有限公司担保人民币 200,000.00 千元合同已解除。佛山市顺德区捷高房地产有限公司于 2013 年 2 月 22 日偿还借款。

截至本报告日止，本公司为佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司担保人民币 200,000.00 千元合同已解除。

4. 关联资金存管

项目名称	关联方	本期数
货币资金存管	佛山顺德农村商业银行股份有限公司	22,118,299.00

5. 收取或支付资金占用利息

年度	关联方	资金占用利息	当年资金占用的年平均利率	全年平均余额	备注
		A	B		
2012	佛山市威尚科技产业发展集团有限公司	161,864.86	6.11%	2,612,210.50	本公司支付利息

6. 购买资产

2012 年 12 月 4 日，本公司与佛山市美的房地产发展有限公司签订资产转让合同。本公司以人民币 463,000.00 千元受让佛山市美的房地产发展有限公司开发建设的保障性住房项目。转让款分三期支付，第一期为签订合同后一周内支付人民币 284,000.00 千元，第二期于 2013 年 1 月 31 日前支付人民币 64,000.00 千元，第三期于 2013 年 12 月 31 日前支付人民币 115,000.00 千元。

7. 购买股权

(1) 2012 年 2 月 28 日，本公司之全资子公司佛山市美的日用家电集团有限公司与宁波安富投资发展有限公司签订《股权转让协议》，佛山市美的日用家电集团有限公司以 1,543,360.00 千元受让宁波安富投资发展有限公司持有的广东美的微波炉制造有限公司 49% 的股权。

(2) 2012 年 7 月 2 日，宁波美安物流投资有限公司与佛山市美的家用电器有限公司、佛山市威尚科技产业发展集团有限公司签订《股权转让协议》，分别以人民币 9,000.00 千元、1,000.00 千元受让佛山市美的家用电器有限公司持有佛山市凯元贸易有限公司 90% 的股权，受让佛山市威尚科技产业发展集团有限公司持有佛山市凯元贸易有限公司 10% 的股权。

(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	
		账面余额	坏账准备
预付款项	佛山市美的房地产发展有限公司	284,000.00	
小 计		284,000.00	
应收账款	佛山市美的家用电器有限公司	57,348.13	2,867.41
	PT. MIDEA PLANET INDONESIA	9,162.68	458.13
小 计		66,510.81	3,325.54

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
应付账款		
	合肥市百年模塑科技有限公司	17,449.99
	合肥会通新材料有限公司	9,411.40
	广东威奇电工材料有限公司	88,679.93
	佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	7,942.24
	佛山市顺德区圆融新材料有限公司	1,740.49
	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
	广东盈科电子有限公司	279.12
小计		162,047.45
其他应付款		
	佛山市威尚科技产业发展集团有限公司	996,000.00
小计		996,000.00

(四) 关键管理人员薪酬

2012 年度，本公司董事、监事及高级管理人员报酬总额为 24,410 千元。

九、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	524,550.32
-----------------	------------

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，美的控股有限公司（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。

2009 年 1 月 9 日，威灵控股有限公司（以下简称威灵控股）针对威灵控股及其下属主要子公司核心管理人员实施了一项购股权激励方案，拟根据本公司购股权计划授予各承受人以每股港币 0.157 元认购本公司股份，2011 年 5 月 27 日，威灵控股实施股份合并后，相应购股

权之行权价及数目已予以调整，本公司核心管理人员参与了是次购股权激励方案。

(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
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	524,550.32
以权益结算的股份支付确认的费用总额	524,550.32

(三)以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	524,550.32
----------------	------------

十、或有事项

本公司控股子公司广东美的电器股份有限公司拥有 51%股权的巴西子公司所涉及的税务纠纷案件金额合计约 6.30 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 2.20 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。

十一、重大承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2013 年 3 月 28 日,本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

重大资产重组

本公司于 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,本公司拟以换股方式吸收合并广东美的电器股份有限公司,即,本公司向广东美的电器股份有限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广东美的电器股份有限公司股票,其中,本公司所持广东美的电器股份有限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,广东美的电器股

份有限公司的法人资格将注销，本公司作为存续公司将承继及承接广东美的电器股份有限公司的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。

十四、其他补充资料

非经常性损益明细表：

项 目	金 额	说 明
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	-28,117.12	
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）	467,659.04	
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	79,934.08	
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	9,520.24	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-4,085.03	
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	23.86	
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	490,055.10	
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	-26,114.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-524,550.32	
小 计	464,325.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	174,290.89	
少数股东权益影响额(税后)	21,686.15	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	268,348.14	

美的集团股份有限公司
二〇一三年三月二十八日