



广东美的电器股份有限公司

---

2005 年半年度报告

## 目录

一、公司基本情况	2
二、股本变动及主要股东持股情况	3
三、董事、监事、高级管理人员情况	5
四、管理层讨论与分析	5
五、重要事项	9
六、财务报告	11
七、备查文件目录	12

### 重要提示

本公司董事局及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

公司董事局主席何享健先生、总裁张河川先生、财务负责人黄仕镇先生保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 一、 公司基本情况

(一) 公司法定中文名称: 广东美的电器股份有限公司

中文简称: 美的电器

公司法定英文名称: GuangDong Midea Electric Appliances Co., Ltd.

英文简称: Midea

(二) 股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 美的电器

股票代码: 000527

(三) 公司注册及办公地址: 广东省佛山市顺德区北滘镇蓬莱路

邮政编码: 528311

网 址: <http://www.midea.com.cn>

E-mail: [dms@midea.com.cn](mailto:dms@midea.com.cn)

(四) 公司法定代表人: 何享健

(五) 公司董事局秘书: 向春江

证券事务代表: 俞炎树

联系地址: 广东省佛山市顺德区美的工业城

电 话: (0757) 26338779, 26338823

传 真: (0757) 26651991

E-mail: [dms@midea.com.cn](mailto:dms@midea.com.cn)

(六) 公司选定信息披露报刊: 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告国际互联网网址: <http://www.cninfo.com.cn>

半年报备置地点: 公司董事局秘书室

(七) 主要财务数据和指标

	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产(百万元)	8,434.58	7,323.57
流动负债(百万元)	8,764.78	7,414.40
总资产(百万元)	12,668.91	10,964.81
股东权益(不包含少数股东权益)(百万元)	2,864.24	2,669.05
每股净资产(以报告期末股本总额计算)(元)	5.91	5.50
调整后每股净资产(以报告期末股本总额计算)(元)	5.42	5.06
每股净资产(以转增后股本总额计算)(元)	4.54	4.23
调整后每股净资产(以转增后股本总额计算)(元)	4.17	3.89
	2005年1-6月	2004年1-6月
净利润(百万元)	244.41	170.01
扣除非经常性损益后的净利润(百万元)	244.61	141.17
经营活动产生的现金流量净额(百万元)	268.88	674.34
净资产收益率(%)	8.53%	6.83%
每股收益(以报告期末股本总额计算)(元)	0.50	0.35
每股收益(以转增后股本总额计算)(元)	0.39	0.27

## 扣除的非经常性损益项目及金额:

单位: 元

项目名称	金额
投资收益	857,087.56
营业外收入	8,956,879.62
营业外支出	14,160,587.91
转回的资产减值准备	4,051,508.03
所得税影响数	-97,387.19
合计	-197,725.51

## 利润表附表

	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	98.28%	101.14%	5.81	5.81
营业利润	17.24%	17.74%	1.02	1.02
净利润	8.53%	8.78%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后的净利润	8.54%	8.79%	0.50	0.50

## 二、 股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数与股本结构未发生变动

(二) 主要股东持股情况

1、**股东数量**:截止 2005 年 6 月 30 日, 公司拥有股东总数为 94,354 户。

2、**公司前 10 名股东持股情况**(截止 2005 年 6 月 30 日)

股东名称	持股数 (股)	报告期内 增减(股)	持股比例 (%)	质押数量 (千股)	股份性质
美的集团有限公司	107,614,331	0	22.19	107,610	境内法人股
佛山市顺德区开联实业发展有限公司	41,186,400	0	8.49	34,900	境内法人股
佛山市顺德区信宏实业有限公司	15,000,000	0	3.09	15,000	境内法人股
顺德市有利投资服务有限公司	12,012,000	0	2.48	0	境内法人股
北京安彩科技风险投资有限公司	9,019,000	+6,532,649	1.86	未知	社会公众股
景博证券投资基金	7,820,000	+2,898,613	1.61	未知	社会公众股
裕元证券投资基金	6,190,000	-1,488,491	1.28	未知	社会公众股
银河银泰理财分红证券投资基金	5,848,402	-1,191,311	1.21	未知	社会公众股
佛山市顺德区北滘投资管理有限公司	5,000,000	0	1.03	0	境内法人股
深圳能源投资股份有限公司	4,630,800	0	0.96	0	境内法人股

注: ①美的集团有限公司因其法定代表人与佛山市顺德区开联实业发展有限公司的法定代表人之间互为亲属而构成关联关系。

3、**公司前 10 名流通股股东持股情况**(截止 2005 年 6 月 30 日)

股东名称	报告期末持有流通股数量(股)	种类
北京安彩科技风险投资有限公司	9,019,000	A 股
景博证券投资基金	7,820,000	A 股
裕元证券投资基金	6,190,000	A 股
银河银泰理财分红证券投资基金	5,848,402	A 股
华宝兴业多策略增长证券投资基金	4,435,254	A 股
大成蓝筹稳健证券投资基金	4,082,660	A 股
裕隆证券投资基金	3,866,714	A 股
南方稳健成长证券投资基金	3,030,000	A 股
海富通精选证券投资基金	3,000,000	A 股
银丰证券投资基金	2,939,763	A 股

注: ①景博证券投资基金与大成蓝筹稳健证券投资基金同为大成基金管理有限公司旗下基金;

②裕元证券投资基金与裕隆证券投资基金同为博时基金管理有限公司旗下基金;

③银河银泰理财分红证券投资基金与银丰证券投资基金同为银河基金管理有限公司旗下基金。

(三) 报告期内本公司控股股东及实际控制人未发生变动

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股数未发生变动

(二) 报告期内董事、监事和高级管理人员未发生变动

### 四、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营成果及财务状况简要分析

2005 年上半年，随着国家宏观调控力度加大，家电行业面临的宏观经济环境不断恶化。年初，房地产过热的势头被有效遏制，客观上造成报告期空调内需增速放缓；在持续 3 个月上涨后，大宗原材料价格出现整体回落，随后保持了高位震荡运行，家电制造企业成本压力有增无减；3 月份，新的空调能耗限制标准提高了市场准入门槛，促进了空调行业的产品结构调整与升级。进入 7 月中旬，人民币 2% 的小幅升值，除短期冲击外，一定程度上削弱了国内劳动密集型企业的低成本优势和国际竞争力；“以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度”的汇率制度改革将加快出口企业的产品结构调整，但企业仍将面临未来的国际结算汇兑风险。下半年，国家宏观调控还将持续推进，房地产行业难以出现大幅反弹；大宗原材料价格波动的中间值可能小幅下移，制造成本压力将略有缓解；新的能效标准将在 9 月份开始正式执行；人民币汇率存在小幅缓慢爬升可能。总体而言，家电业面临的未来宏观经济环境不容乐观，急需进行结构性调整。

上半年，在上述不利因素的影响下，家电业的生存环境进一步恶化，市场竞争进一步白热化，行业非理性竞争行为时有发生。空调行业品牌集中度明显提高，行业洗牌步伐加快，一线品牌市场占有率稳步上升；家电企业遭受整体价值链上下游的双重压力，行业利润率进一步下降，规模劣势企业竞争乏力。在空调行业产能扩张的大潮中，国内制造能力已出现总体过剩，内需不振，海外出口成为厂家的现实选择，但面临国际反倾销势力抬头和贸易保护壁垒的重重障碍，海外市场拓展难度和风险增大。展望 2005 下半年、2006 年，空调行业洗牌力度将进一步加大，竞争格局将发生重大转变：横向整合成为必然趋势、主流品牌的市场地位将更加稳固、劣势品牌淘汰出局的步伐进一步加快。

报告期内，公司实现主营业务收入 153.79 亿元，同比增长 56%；实现净利润 2.44 亿元，同比增长 44%，行业领先地位进一步巩固。空调实现销售收入 95 亿元，同比增长 70% 以上，销量超过 600 万台，内销增长 40%，出口超过 300 万

台，增长 100%以上；压缩机实现销售收入 23 亿元(含内部销售)，同比增长 50%以上，销量达 500 多万台，内销继续保持良好的上升势头，出口有明显增加。面对严峻的经营环境、恶劣的竞争环境和行业整体的停滞不前，公司上半年取得良好的经营业绩实属不易，这是公司全体员工共同努力的结果，也是公司优秀职业经理人团队专业化、精细化的管理和经营观念向“价值导向”进行转变的结果。

关于人民币汇率形成机制改革对公司的影响：(1) 短期影响方面，因人民币升值 2%，按 7 月 21 日 19:00 时 1 美元兑换 8.11 元人民币汇率计算，将对公司的外币货币性资产净额造成 1,978.12 万元的汇兑损失。因未来美元汇率存在一定的波动，本公司外币货币性资产及负债未来实际解付时对当期损益的影响暂时还无法准确计算，因接近冷年结束，05 冷年已签订但尚未执行的合同较少，新冷年合同尚未签订，因此该方面影响较小；(2) 长期影响方面，人民币升值将对中国家电业原先的出口竞争力有所削弱，但中国家电业的竞争优势仍然不可能因此逆转，竞争优势仍然明显，温和、缓慢的升值有利于迫使国内家电行业加强管理、注重技术投入与创新、调整产品结构、提高产品档次和产品质量、增加产品附加值和技术含量、增加自有品牌出口，同时也有利于各项资源的优化配置，就该单一因素的长期影响来讲，有利于家电业向良性竞争方向发展。

### 1、经营成果分析

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	变动比例
主营业务收入	15,378,903,297.30	9,854,973,466.34	56.05%
主营业务成本	12,561,939,816.04	7,720,489,284.01	62.71%
主营业务税金及附加	2,110,871.68	12,662,289.01	-83.33%
主营业务利润	2,814,852,609.58	2,121,821,893.32	32.66%
其他业务利润	32,657,847.64	19,386,347.17	68.46%
营业费用	1,769,389,416.14	1,409,891,055.93	25.50%
管理费用	514,966,916.68	304,461,083.27	69.14%
财务费用	69,357,109.42	29,410,479.17	135.82%
营业利润	493,797,014.98	397,445,622.12	24.24%
投资收益	857,087.56	29,852,008.30	-97.13%
营业外收入	8,956,879.62	16,380,202.10	-45.32%
营业外支出	14,160,587.91	10,076,329.31	40.53%
利润总额	489,450,394.25	433,601,503.21	12.88%
所得税	39,781,064.95	108,708,115.38	-63.41%
少数股东损益	205,259,583.55	154,881,720.67	32.53%
净利润	244,409,745.75	170,011,667.16	43.76%

(1) 公司强有力的市场开拓下以及市场份额的提高导致公司主营业务收入实现大幅增长，但因大宗原材料价格高位震荡运行，主营业务成本增幅超过了主营业务收入，导致报告期毛利率较去年同期有所下降，主营业务利润增幅不及收

入增幅：

(2) 其他业务利润的增长是由于报告期内材料销售增加所致；

(3) 管理费用的增加主要由于经营规模扩大员工及管理机构增加所致；

(4) 随着公司业务规模的扩张，公司对资金的需求也逐步增大，而国家实施的宏观调控使得行业上下游普遍出现资金紧张，为支持公司经营规模的扩大，公司增加了银行借款与票据贴现，这也使得报告期内的财务费用上升较快，使得报告期末短期借款较期初有较大幅度增长。

(5) 投资收益的减少主要由于股权转让收益的大幅减少所致；

(6) 营业外收入的减少主要由于索赔及其他营业外收入减少所致；

(7) 营业外支出的增加主要是由处置固定资产损失的增加引起；

(8) 2004年下半年，公司将持有空调业务的部分股权转让给了东芝开利等外方股东，这使得报告期少数股东损益较去年同期出现较大幅度增长；空调业务相关子公司均变更为中外合资公司，取得了有关税收优惠政策，使得报告期内平均所得税率与其他税率较去年同期有所下降，所得税费用与主营业务税金及附加均低于去年同期；公司净利润也因此实现了比利润总额增长幅度更大的增长。

## 2、财务状况分析

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	变动比例
应收票据	576,955,694.69	156,526,021.08	268.60%
应收账款	2,601,580,196.68	1,536,372,756.62	69.33%
其他应收款	70,470,295.47	44,282,292.00	59.14%
应收补贴款	54,869,587.46	22,777,324.52	140.90%
待摊费用	5,465,198.89	1,430,735.10	281.99%
长期股权投资	161,268,635.01	103,578,238.48	55.70%
在建工程	299,713,070.65	430,559,954.97	-30.39%
无形资产	423,820,775.97	323,102,899.55	31.17%
短期借款	913,315,203.89	310,000,000.00	194.62%
应付票据	2,379,350,990.13	1,581,352,800.00	50.46%
预收货款	728,379,628.98	1,401,109,817.38	-48.01%
应付工资	88,918,461.43	56,774,978.61	56.62%
应付福利费	47,494,601.06	23,336,239.82	103.52%
应付股利	144,255,420.54	1,355,629.65	10541.21%
其他应交款	11,930,127.30	1,887,529.29	532.05%
其他应付款	137,948,482.77	102,190,924.83	34.99%
预提费用	598,113,305.03	344,907,280.47	73.41%
长期应付款	20,186,824.76	548,550.00	3580.03%
长期负债	57,851,742.29	31,448,968.75	83.95%
未分配利润	961,989,904.79	717,580,159.04	34.06%

(1) 报告期内，公司主营业务收入实现大幅增长，出口增长更为迅速，



导致公司报告期末应收账款、应收票据及应收补贴款出现了较大增长，由于票据结算比重有所增加，导致应收票据增幅较大，超过了应收款的整体增幅；

- (2) 其他应收款大幅增长的主要原因是将新增投资公司纳入了合并范围。
- (3) 待摊费用的增加主要是待摊的低值易耗品大幅增加；
- (4) 长期股权投资的增加主要是报告期内增加了部分参股公司的持股比例与因合并范围增加而新增持有部分参股公司股权所致；
- (5) 在建工程的减少主要由于工程竣工转入固定资产所致；
- (6) 无形资产的增加主要是土地使用权增加所致；
- (7) 应付票据增加主要由于公司经营规模的扩大与票据支付比例的增加所致；
- (8) 预收货款减少主要由于销售季节性因素影响所致；
- (9) 应付工资与应付福利费的增加主要是由于经营规模扩大员工增加所致；
- (10) 应付股利增加是因为报告期末公司尚未实施 2004 年度利润分配；
- (11) 其他应交款的大幅增加主要是由于部分代扣代缴的社会保险费尚未上缴；
- (12) 预提费用增加主要是旺季销售增长导致相关费用同步增长；
- (13) 长期应付款与长期负债的大幅增加主要是因为公司下属子公司签订了一项未来几年分期付款的技术转让合同。

## (二) 报告期内公司经营情况讨论与分析

### 1、主营业务范围

本公司属家电制造业，主要从事空调、压缩机的生产和销售，并提供相关产品的售后服务。

### 2、占报告期主营业务收入（主营业务利润）10%以上的产品情况

经营指标	主营业务收入(百万元)	主营业务成本(百万元)	毛利率
家用电器	14,054.30	11,595.52	17.49%
压缩机(不含内部销售)	1,296.98	946.52	27.02%
其他	27.63	19.90	27.97%
合计	15,378.90	12,561.94	18.32%

3、报告期内主营业务或结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化；报告期内公司无对净利润产生重大影响的其他经营活动；没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

### 4、利润构成分析

利润构成项目	2005年1-6月	2004年度	变动比例
主营业务利润	575.10%	533.45%	7.81%
其他业务利润	6.67%	8.28%	-19.45%
营业利润	100.89%	95.24%	5.93%
投资收益	0.18%	2.53%	-93.09%
补贴收入	-	0.04%	-100.00%
营业外收支	-1.06%	2.19%	-148.62%
利润总额	100.00%	100.00%	0.00%
净利润	49.94%	48.87%	2.17%

报告期内股权转让收益的减少导致利润构成中投资收益比例发生较大变化；由于索赔等营业外收入的减少与固定资产处置损失等营业外支出的增加导致营业外收支占利润总额比例有重大变化。

### (三) 公司投资情况

- 1、报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期。
- 2、非募集资金投资项目情况

报告期内公司实际完成投资 5.72 亿元，其中较为重大的投资项目如下：

- 1、**GMPC 新公司三期项目**：计划投资 1.04 亿元，项目预计 9 月底完工，将新增压缩机产能 120 万台；
- 2、**压缩机电机扩能**：计划投资 0.44 亿元，项目预计 10 月完工，将新增电机产能 100 万台；
- 3、**林港基建项目工程二期、三期**：计划投资 1.89 亿元，预计 2005 年 10~12 月陆续投入使用，项目实施为老基地搬迁、整合为集中式生产工业园提供必要场地；
- 4、**顺德工厂两器技改项目**：实际投资 0.88 亿元，已 2005 年 3 月完成，项目实施后满足新增空调产能的配套需求；
- 5、**芜湖工厂扩能项目**：计划投资 1.04 亿元，预计 2005 年 7 月完成大部分设备验收，项目实施后芜湖工厂成为年生产 320 万台内销全系列家用空调生产基地；

## 五、 重要事项

### (一) 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求不断完善治理结

构，公司治理实际状况符合中国证监会有关要求。

## (二) 报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期内尚未执行公司 2004 年度利润分配及资金公积金实施方案。

## (三) 2005 年半年度不进行利润分配，亦不实施公积金转增股本

## (四) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

## (五) 报告内重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项

1、2005 年 5 月 19 日，本公司与美的集团有限公司在广东顺德签署了佛山市美的日用家电集团有限公司(下称“日电集团”)股权转让协议，本公司将持有日电集团 85%的股权全部转让给了美的集团有限公司，转让价款为 24,886.92 万元。并同时与日电集团签署了《商标使用许可合同》与《物业租赁合同》。上述事项构成关联交易，已分别于 2005 年 5 月 19 日获公司第五届董事局第八次会议审议通过，于 2005 年 6 月 20 日获公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过。2005 年 7 月 1 日公司收妥股权受让方美的集团有限公司第一期 60%的股权转让款共 149,321,500 元，2005 年 7 月 4 日完成相应的股权变更登记手续，股权受让方美的集团有限公司已正式成为目标公司股东，与日电集团所订立的《商标使用许可合同》以及《物业租赁合同》按照合同规定已于 2005 年 7 月 1 日生效。公司此次股权转让获得的 3,246.12 万元的关联交易价差已直接计入资金公积，上述事项在报告期后完成，对报告期本公司财务状况和经营成果未构成影响。

## (六) 重大关联交易事项

### 1、购销货关联交易

报告期内，本公司与关联方佛山市美的家用电器有限公司、广东威灵电机制造有限公司、华凌集团有限公司等存在正常购销货关联交易。有关关联交易的情况详见财务报表附注九(5)。

报告期内，日常经营关联交易的执行情况如下：

关联人	交易内容	定价依据及交易价格	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例
广东威灵电机制造有限公司及其下属公司	购买电机	市场价	46,835.94	18.26%
佛山市美的家用电器公司	购买原材料	市场价	177,320.15	
佛山市美的家用电器公司	委托销售小家电	市场价	190,794.89	12.41%
华凌集团有限公司及下属公司	销售压缩机、中央空调内机	市场价	10,793.29	1.00%
华凌集团有限公司及下属公司	采购空调成品	市场价	3,629.51	100.00%

### 2、资产、股权转让发生的关联交易

报告期内，公司除以上五(五)所列事项外，无其他资产、股权转让关联交易

发生。

### 3、公司与关联方债权、债务往来、担保事项

报告期内，公司与关联方存在经营性债权、债务往来，有关债权、债务往来的具体情况详见财务报表附注九(6)；

报告期内公司与关联方无担保事项。

### (七)重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未有托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项；

2、报告期内公司无对外重大担保情况发生，没有对控股子公司提供担保；  
报告期内公司无属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)要求披露的违规担保；

3、公司报告期内，无委托理财和委托贷款事项发生，截止报告期末也无委托理财或委托贷款计划。

### (八)独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行证监会[2003]56号文件规定情况的专项说明

我们认为，公司认真贯彻执行了证监会[2003]56号文件的有关规定，截至2005年6月30日止，除存在经营性往来资金外，广东美的电器股份有限公司不存在证监会[2003]56号文第一条所述控股股东及其他关联方占用公司资金事项，不存在为控股股东和关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或承担成本及其它成本事项，也未发现对外担保情况及为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情况。

### (九)报告期内公司、公司董事局及董事没有被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形

## 六、财务会计报告

(一)会计报表(附后)

(二)会计报表附注(附后)

## 七、备查文件目录

(一)载有公司法定代表人亲笔签名的《广东美的电器股份有限公司 2005 年半年度报告》原件；

(二)载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的半年度报告；

(三)报告期内在选定信息披露报刊公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；

(四)刊载于 <http://www.cninfo.com.cn> 上的公司 2005 年半年度报告原件；

(五)广东美的电器股份有限公司章程。

广东美的电器股份有限公司

法定代表人 何享健

二〇〇五年八月一日

广东美的电器股份有限公司  
合并资产负债表

单位：人民币元

	附注	2005-06-30	2004-12-31
资产：			
流动资产：			
货币资金	六.1	767,473,300.00	777,641,832.13
应收票据	六.2	576,955,694.69	156,526,021.08
应收账款	六.3	2,601,580,196.68	1,536,372,756.62
其他应收款	六.4	70,470,295.47	44,282,292.00
预付帐款	六.5	782,286,335.37	1,012,864,688.78
应收补贴款	六.6	54,869,587.46	22,777,324.52
存货	二.9、六.7	3,575,475,650.63	3,771,674,132.21
待摊费用	六.8	5,465,198.89	1,430,735.10
流动资产合计		8,434,576,259.19	7,323,569,782.44
长期投资：			
长期股权投资	二.10、六.9	161,268,635.01	103,578,238.48
减：长期投资减值准备		57,972.04	-
长期投资净额		161,210,662.97	103,578,238.48
其中：股权投资差额		78,343,783.56	14,033,689.77
固定资产：			
固定资产原价	二.11、六.10	4,201,239,521.76	3,512,563,688.14
减：累计折旧	二.11、六.10	1,074,598,015.63	934,503,674.24
固定资产净值		3,126,641,506.13	2,578,060,013.90
减：固定资产减值准备		6,366,682.08	8,879,225.70
固定资产净额		3,120,274,824.05	2,569,180,788.20
在建工程	二.12、六.11	299,713,070.65	430,559,954.97
固定资产清理		-	-
固定资产合计		3,419,987,894.70	2,999,740,743.17
无形资产及其他资产			
无形资产	二.13、六.12	423,820,775.97	323,102,899.55
长期待摊费用	二.14、六.13	229,319,167.18	214,821,821.35
其他长期资产		-	-
无形及其他资产合计		653,139,943.15	537,924,720.90
资产总计		12,668,914,760.01	10,964,813,484.99

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

广东美的电器股份有限公司  
合并资产负债表(续)

单位: 人民币元

	附注	2005-06-30	2004-12-31
负债及股东权益			
流动负债:			
短期借款	六. 14	913, 315, 203. 89	310, 000, 000. 00
应付票据		2, 379, 350, 990. 13	1, 581, 352, 800. 00
应付帐款	六. 15	3, 914, 231, 878. 19	3, 820, 533, 869. 64
预收货款	六. 16	728, 379, 628. 98	1, 401, 109, 817. 38
应付工资		88, 918, 461. 43	56, 774, 978. 61
应付福利费		47, 494, 601. 06	23, 336, 239. 82
应付股利	六. 17	144, 255, 420. 54	1, 355, 629. 65
应交税金	四、六. 19	(199, 163, 039. 53)	(229, 044, 686. 32)
其他应交款	六. 20	11, 930, 127. 30	1, 887, 529. 29
其他应付款	六. 18	137, 948, 482. 77	102, 190, 924. 83
预提费用	六. 21	598, 113, 305. 03	344, 907, 280. 47
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
流动负债合计		8, 764, 775, 059. 79	7, 414, 404, 383. 37
长期负债:			
长期借款		-	-
长期应付款		20, 186, 824. 76	548, 550. 00
专项应付款	六. 22	37, 664, 917. 53	30, 900, 418. 75
长期负债合计		57, 851, 742. 29	31, 448, 968. 75
负债合计		8, 822, 626, 802. 08	7, 445, 853, 352. 12
少数股东权益	六. 34	982, 044, 000. 93	849, 909, 496. 01
股东权益:			
股本	六. 23	484, 889, 726. 00	484, 889, 726. 00
资本公积	六. 24	1, 023, 998, 116. 08	1, 000, 481, 082. 79
盈余公积	六. 25	393, 366, 210. 13	393, 366, 210. 13
其中:法定公益金		116, 437, 676. 65	116, 437, 676. 65
未分配利润	六. 26	961, 989, 904. 79	717, 580, 159. 04
现金股利		-	72, 733, 458. 90
股东权益合计		2, 864, 243, 957. 00	2, 669, 050, 636. 86
负债及股东权益总计		12, 668, 914, 760. 01	10, 964, 813, 484. 99

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人:

财务总监:

会计主管:

广东美的电器股份有限公司  
合并利润及利润分配表

单位：人民币元

	附注	2005-01~06	2004-01~06
一、主营业务收入	三.16、六.27、八	15,378,903,297.30	9,854,973,466.34
主营业务收入净额		15,378,903,297.30	9,854,973,466.34
减：主营业务成本	六.27、八	12,561,939,816.04	7,720,489,284.01
主营业务税金及附加		2,110,871.68	12,662,289.01
二、主营业务利润		2,814,852,609.58	2,121,821,893.32
加：其他业务利润	六.29	32,657,847.64	19,386,347.17
减：营业费用		1,769,389,416.14	1,409,891,055.93
管理费用		514,966,916.68	304,461,083.27
财务费用	六.28	69,357,109.42	29,410,479.17
三、营业利润		493,797,014.98	397,445,622.12
加：投资收益	六.30	857,087.56	29,852,008.30
补贴收入		-	-
营业外收入	六.31	8,956,879.62	16,380,202.10
减：营业外支出	六.32	14,160,587.91	10,076,329.31
四、利润总额		489,450,394.25	433,601,503.21
减：所得税	三.17、四.(2)、六.33	39,781,064.95	108,708,115.38
少数股东损益		205,259,583.55	154,881,720.67
五、净利润		244,409,745.75	170,011,667.16
加：年初未分配利润		717,580,159.04	570,905,042.45
六、可供分配的利润		961,989,904.79	740,916,709.61
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
七、可供股东分配的利润		961,989,904.79	740,916,709.61
减：已分配普通股股利	六.26	-	58,186,767.12
提取任意盈余公积	六.25	-	-
八、未分配利润		961,989,904.79	682,729,942.49
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		2,599,638.06	
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务总监：

会计主管：



## 合并利润及利润分配表附表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

2005年1-6月利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	98.28%	101.14%	5.81	5.81
营业利润	17.24%	17.74%	1.02	1.02
净利润	8.53%	8.78%	0.50	0.50
扣除非经营性损益后的净利润	8.54%	8.79%	0.50	0.50

\*全面摊薄的净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=2005年1-6月利润÷2005年6月30日净资产

全面摊薄每股收益=2005年1-6月利润÷2005年6月30日股份总数

\*\*加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为2005年1-6月利润；NP为2005年1-6月净利润；E<sub>0</sub>为2005年1月1日净资产；E<sub>i</sub>为2005年1-6月发行新股或债转股等新增的净资产；E<sub>j</sub>为2005年1-6月回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub>为2005年1-6月6个月；M<sub>i</sub>为新增净资产下月起至2005年6月的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至2005年6月的月份数。

\*\*\*加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为2005年1-6月利润；S<sub>0</sub>为2005年1月1日股份总数；S<sub>1</sub>为2005年1-6月因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为2005年1-6月发行新股或债转股等新增股份数；S<sub>j</sub>为2005年1-6月回购或缩股等减少的股份数；M<sub>0</sub>为2005年1-6月6个月；M<sub>i</sub>为新增股份下月起至2005年6月的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至2005年6月的月份数。

\*\*\*\*扣除非经常性损益后的净利润=净利润-Σ〔(各单位投资收益+各单位补贴收入+各单位营业外收入+各单位转回的资产减值准备+各单位收到的所得税返还-各单位营业外支出)×(1-各单位适用的所得税税率)×母公司所持该单位股权比例〕。

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

广东美的电器股份有限公司  
合并现金流量表

单位：人民币元

	附注	2005-01~06
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		15,031,213,963.47
收到的税费返还		379,160,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		17,973,434.86
现金流入小计		15,428,347,398.33
购买商品、接受劳务支付的现金		12,884,395,881.40
支付给职工以及为职工支付的现金		445,404,198.96
支付的各项税费		236,950,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	六.35	1,592,720,015.69
现金流出小计		15,159,470,096.05
经营活动产生的现金流量净额		268,877,302.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		44,778,063.73
分得股利或利润所收到的现金		-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		132,356.01
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		44,910,419.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		719,788,633.83
权益性投资所支付的现金		45,275,570.75
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		765,064,204.58
投资活动产生的现金流量净额		(720,153,784.84)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金		80,518,206.25
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		80,518,206.25
借款所收到的现金		1,497,715,203.89
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		1,578,233,410.14
偿还债务所支付的现金		938,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		199,125,459.71
其中：子公司支付少数股东的股利		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		1,137,125,459.71
筹资活动产生的现金流量净额		441,107,950.43
四、汇率变动对现金的影响额		-
五、现金及现金等价物净增加额		(10,168,532.13)

广东美的电器股份有限公司  
合并现金流量表（续）

单位：人民币元

补充资料（附注）：	附注	2005-01~06
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		244,409,745.75
加：少数股东损益		205,259,583.55
计提的资产减值准备		66,151,754.41
固定资产折旧		146,102,210.28
无形资产、其他长期资产摊销		82,311,481.65
待摊费用减少（减：增加）		(4,034,463.79)
预提费用的增加（减：减少）		253,206,024.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		8,506,572.23
财务费用		71,316,036.86
投资损失（减：收益）		857,087.56
存货的减少（减：增加）		208,428,600.74
经营性应收项目的减少（减：增加）		(1,318,673,348.36)
经营性应付项目的增加（减：减少）		305,036,016.84
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		268,877,302.28
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额		767,473,300.00
减：货币资金的期初余额		777,641,832.13
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		(10,168,532.13)

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

广东美的电器股份有限公司(母公司)  
资产负债表

单位:人民币元

	附注	2005-06-30	2004-12-31
资产:			
流动资产:			
货币资金		732,532,025.22	739,950,815.83
应收票据		573,545,694.70	89,755,946.80
应收帐款		-	-
其他应收款	七.1	3,423,020.59	3,559,949.56
预付帐款	七.2	6,253,417.34	21,272,404.48
内部往来		2,495,909,711.36	1,279,349,412.87
存货		-	-
待摊费用		-	262,179.90
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,811,663,869.21	2,134,150,709.44
长期投资:			
长期股权投资	七.3	1,907,628,315.11	1,873,941,528.22
长期投资净额		1,907,628,315.11	1,873,941,528.22
固定资产:			
固定资产原价		680,728,866.99	647,718,984.63
减:累计折旧		149,119,862.30	134,654,807.50
固定资产净值		531,609,004.69	513,064,177.13
减:固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		531,609,004.69	513,064,177.13
在建工程		7,236,494.65	11,461,961.19
固定资产合计		538,845,499.34	524,526,138.32
无形资产及其他资产			
无形资产		161,691,644.97	168,849,065.94
长期待摊费用		18,291,022.22	21,614,270.21
无形及其他资产合计		179,982,667.19	190,463,336.15
资产总计		6,438,120,350.85	4,723,081,712.13

(所附注释系母公司会计报表的组成部分)

广东美的电器股份有限公司(母公司)  
资产负债表(续)

单位:人民币元

	附注	2005-06-30	2004-12-31
负债及股东权益			
流动负债:			
短期借款		869,715,203.89	310,000,000.00
应付票据		2,379,350,990.13	1,581,352,800.00
应付帐款		3,374,834.89	361,044.22
应付工资		-	-
应付福利费		-	-
应付股利		73,547,538.55	814,079.65
应交税金		10,425,661.76	16,545,922.25
其他应交款		980,533.70	787,276.94
其他应付款		13,970,014.64	29,533,524.92
预提费用		-	400,750.00
一年内到期的长期负债		-	-
流动负债合计		3,351,364,777.56	1,939,795,397.98
长期负债:			
长期借款		-	-
长期应付款		-	548,550.00
专项应付款		28,615,602.95	23,265,602.95
长期负债合计		28,615,602.95	23,814,152.95
负债合计		3,379,980,380.51	1,963,609,550.93
股东权益:			
股本		484,889,726.00	484,889,726.00
资本公积		1,070,234,415.38	1,000,481,082.79
盈余公积		393,366,210.13	393,366,210.13
其中:法定公益金		116,437,676.65	116,437,676.65
未分配利润		1,109,649,618.83	808,001,683.38
现金股利		-	72,733,458.90
股东权益合计		3,058,139,970.34	2,759,472,161.20
负债及股东权益总计		6,438,120,350.85	4,723,081,712.13

(所附注释系母公司会计报表的组成部分)

法定代表人:

财务总监:

会计主管:

广东美的电器股份有限公司(母公司)  
利润及利润分配表

	附注	单位：人民币元	
		2005-01~06	2004-01~06
一、主营业务收入		-	-
主营业务收入净额		-	-
减：主营业务成本		-	-
主营业务税金及附加		-	-
二、主营业务利润		-	-
加：其他业务利润		51,183,802.61	(30,318.48)
减：营业费用		-	-
管理费用		53,364,668.54	71,738,574.35
财务费用		28,381,466.90	20,792,624.75
三、营业利润		(30,562,332.83)	(92,561,517.58)
加：投资收益	七.4	335,291,508.35	268,568,643.39
营业外收入		11,170.00	26,073.41
减：营业外支出		3,092,410.07	1,016,885.72
四、利润总额		301,647,935.45	175,016,313.50
减：所得税		-	-
五、净利润		301,647,935.45	175,016,313.50
加：年初未分配利润		808,001,683.38	577,676,879.97
六、可供分配的利润		1,109,649,618.83	752,693,193.47
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
七、可供股东分配的利润		1,109,649,618.83	752,693,193.47
减：已分配普通股股利		-	58,186,767.12
提取任意盈余公积		-	-
八、未分配利润		1,109,649,618.83	694,506,426.35
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		2,599,638.06	
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

广东美的电器股份有限公司(母公司)  
现金流量表

单位：人民币元

	附注	2005-01~06
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		10,126,705.20
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,593,232.76
现金流入小计		11,719,937.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,755,013.67
支付给职工以及为职工支付的现金		13,603,212.03
支付的各项税费		15,330,195.37
支付的其他与经营活动有关的现金		752,449,909.18
现金流出小计		784,138,330.25
经营活动产生的现金流量净额		(772,418,392.29)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		374,108,401.09
取得投资收益所收到的现金		338,364,016.70
处理固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		39,359,384.50
现金流入小计		751,831,802.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		71,238,341.09
投资所支付的现金		445,334,363.75
现金流出小计		516,572,704.84
投资活动产生的现金流量净额		235,259,097.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		1,497,715,203.89
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		1,497,715,203.89
偿还债务所支付的现金		938,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,974,699.66
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		967,974,699.66
筹资活动产生的现金流量净额		529,740,504.23
四、汇率变动对现金的影响额		-
五、现金及现金等价物净增加额		(7,418,790.61)

广东美的电器股份有限公司(母公司)  
现金流量表(续)

单位:人民币元

	附注	2005-01~06
补充资料(附注):		
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		-
2、将净利润调节为经营活动的现金流量:		-
净利润		301,647,935.45
加:计提的资产减值准备		(7,206.78)
固定资产折旧		15,424,178.55
无形资产、其他长期资产摊销		6,237,090.20
待摊费用的减少(减:增加)		262,179.90
预提费用的增加(减:减少)		(400,750.00)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		-
固定资产报废损失		-
财务费用		29,974,699.66
投资损失(减:收益)		(335,291,508.35)
存货的减少(减:增加)		-
经营性应收项目的减少(减:增加)		(1,568,966,923.50)
经营性应付项目的增加(减:减少)		778,701,912.58
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		(772,418,392.29)
3、现金及现金等价物净增加情况:		
货币资金的期末余额		732,532,025.22
减:货币资金的期初余额		739,950,815.83
现金及现金等价物净增加额		(7,418,790.61)

法定代表人:

财务总监:

会计主管:



广东美的电器股份有限公司  
资产减值准备明细表

单位：人民币元

项 目	2004. 12. 31		本年增加数		本年转回数		2005. 06. 30	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	84,928,515.69	187,365.76	56,968,321.62	-	1,055,022.28	7,206.78	140,841,815.03	180,158.98
其中：应收账款	82,390,413.82		55,590,145.13		1,055,022.28		136,925,536.67	-
其他应收款	2,538,101.87	187,365.76	1,378,176.49		-	7,206.78	3,916,278.36	180,158.98
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	13,036,891.48	-	13,234,940.82	-	483,942.13	-	25,787,890.17	-
其中：原材料	5,410,524.42	-	5,192,197.52	-	483,942.13	-	10,118,779.81	-
库存商品	7,626,367.06	-	8,042,743.30	-	-	-	15,669,110.36	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	57,972.04	-	-	-	57,972.04	-
其中：长期股权投资	-	-	57,972.04	-	-	-	57,972.04	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	8,879,225.70	-	-	-	2,512,543.62	-	6,366,682.08	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	5,459,380.28	-	-	-	2,512,543.62	-	2,946,836.66	-
其他设备	3,419,845.42	-	-	-	-	-	3,419,845.42	-
运输设备	-	-	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

广东美的电器股份有限公司  
股东权益增减变动表

单位：人民币元

项 目	2005-01~06
一、股本：	
年初余额	484,889,726.00
本年增加数	-
本年减少数	-
年末余额	484,889,726.00
二、资本公积：	
年初余额	1,000,481,082.79
本年增加数	23,517,033.29
本年减少数	-
年末余额	1,023,998,116.08
三、法定和任意盈余公积：	
年初余额	276,928,533.48
本年增加数	-
其中：从净利润中提取数	-
其中：法定盈余公积	-
任意盈余公积	-
法定公益金转入数	-
本年减少数	-
年末余额	276,928,533.48
其中：法定盈余公积	247,910,324.04
四、法定公益金：	
年初余额	116,437,676.65
本年增加数	-
其中：从净利润中提取数	-
本年减少数	-
年末余额	116,437,676.65
五、未分配利润	
年初未分配利润	717,580,159.04
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	244,409,745.75
其他转入	-
本年利润分配	-
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	961,989,904.79

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

广东美的电器股份有限公司

## 一、公司简介

本公司的前身广东美的集团股份有限公司, 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, 企业法人营业执照号为 19033709-2。

1993 年 9 月 7 日, 本公司经批准, 向社会公开发行股票。

1999 年, 本公司营业执照号变更为 4400001001827。经历次送、转、配后, 股本总额为 484,889,726.00 元。

2004 年 5 月 25 日, 本公司由“广东美的集团股份有限公司”更名为“广东美的电器股份有限公司”。

本公司属我国家电行业大型生产企业, 主要产品有空调器系列、电风扇系列、高档电饭煲系列、微波炉系列、饮水机系列、电暖器及厨具等家电系列和空调电机、压缩机系列, 产品销售国内外。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, 汽车货运、自制模具、设备、酒店管理。销售电子产品, 百货; 本企业及成员企业自产产品及相关技术的出口, 生产、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。

## 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### 2. 会计年度

本公司会计年度采用日历年度制, 即自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

### 3. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制; 各项资产除按规定应以评估价值计价外, 均按取得时的实际成本计价。

### 5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务, 按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。年度终了, 货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整, 由此产生的折合人民币差额, 除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外, 业已计入当年度损益。

## 6. 合并会计报表的编制基准和编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制。

本公司对拥有控制权的子公司在编制合并会计报表时纳入合并范围,其所执行的行业会计制度,业已在会计报表合并时予以必要的调整。

本合并报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据,合并各项目数据编制。合并时,将各公司相互之间的投资、股本、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中的未实现利润抵销后,计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益。少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。

## 7. 现金等价物的确定标准:

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 坏账核算方法

①本公司确认坏账损失的标准:凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

②坏账损失的核算方法:本公司坏账损失核算采用备抵法,坏账准备依据决算日应收账款及其他应收款的余额按账龄分析计提并计入当年度损益。计提比例为:1年以内按其余额的5%计提,1-2年的按其余额的10%计提,2-3年的按其余额20%计提,3年以上的按其余额40%计提。

## 9. 存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等8类,各类存货的取得以实际成本计价,发出存货的成本以加权平均法计算确定。决算日,本公司按存货账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,存货跌价损失已计入当年度损益。

包装物、低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

## 10. 长期投资核算方法

(1)长期债权投资:本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价入账,债权投资实际成本与债券票面价值的溢价(或折价),采用直线法于债券存续期内摊销。

(2)长期股权投资:本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账,其他长期投资按投出现金及固定资产、无形资产的账面净值或经评估确认的净值加应缴纳的增值税等计价入账。

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额。其大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算，自发生差额年份起分10年平均摊销。根据财政部（2003）10号文件的有关规定，本公司对外投资初始成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，将其一次性计入“资本公积—股权投资准备”账项。

本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法：对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额冲减投资成本；对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司的净损益份额计算确定。被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，其差额作为长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。

#### 11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币2,000元以上，使用期限超过二年的物品。

(2) 固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计残值（原值的5%）确定其折旧率。各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	4.75-3.17
机器设备	10	9.50
运输设备	5	19.00
电子设备及其他	5	19.00

#### (4) 固定资产减值准备

年末，按账面价值与可收回金额孰低计价，对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧过时或实体损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产存在下列情况之一的，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的将来不会使用且无转让价值；
- ②由于技术进步等原因，已不能继续使用；
- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的固定资产减值准备。

## 12. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

在建工程建造期间所发生的借款利息及其相关费用计入在建工程成本。

决算日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，将可收回金额与低于账面价值的差额提取在建工程减值准备。如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备，并计入当年度损益：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的在建工程减值准备。

## 13. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并按直线法摊销。摊销年限按以下原则确定：

- (1) 不超过合同、法律规定有效年限之孰短者；
- (2) 合同、法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

决算日检查各项无形资产其预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

当存在下列情形之一时，计提无形资产减值准备：

- ①被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明该项无形资产实质上已经发生减值的情形。

当存在下列情形之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ②超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- ③其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

#### 14. 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益；为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，应于发生当期直接计入当期损益。

利息资本化率的确定原则：公司为购建固定资产只借入一笔专门的借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。

#### 15. 长期待摊费用的核算方法

本公司的长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并按直线法摊销。

长期待摊费用摊销期限按其受益期（但不得超过 5 年）确定。

本公司的开办费按形成时发生的实际成本计价，于生产经营开始的当月一次计入当期损益。

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

#### 16. 预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠的计量。

本公司本年度无符合上述条件的事项，故未预计负债。

## 17. 收入确认原则

商品（产品）销售：公司将商品（产品）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品（产品）不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据，与收入相关的商品（产品）成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

## 18. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

## 19. 本年度合并会计报表范围的变化

(1) 因新增对外投资, 本年度新纳入合并范围的公司

公司名称	设立或并购日期
江苏美的春花电器股份有限公司	2005-5-31
苏州春花国际贸易有限公司	2005-5-31
佛山市美的材料供应有限公司	2005-4-13
广东美泰科技有限公司	2005-5-31

该等公司自成立（或收购）日后的会计报表已纳入合并报表。

(2) 本年度注销的公司

公司名称	注销日期
芜湖美的厨具用品制造有限公司	2005-6-9
芜湖市美的电器有限公司	2005-4-30
芜湖威创科技有限公司	2005-4-30

该等公司注销日前的损益及现金流量已纳入合并报表。

## 20. 利润分配方法

本公司根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程规定：税后净利润在弥补以前年度亏损后，先提取法定公积金 10%，提取法定公益金 5%-10%，再决定提取任意公积金及派发股东股利的金额或比例。每一会计年度具体分配方案由本公司董事会提出分配预案报股东大会批准后实施。

## 三、会计政策变更

本公司按照会计制度的规定，对易方达基金管理有限公司的股权投资原按成本法核



算,从2005年6月起,因本公司对易方达基金管理有限公司的持股比例从原有的16.66%增加到25%,故改为按权益法核算。此次会计政策变更对以前年度财务状况和经营业绩的影响数偏小(其中留存收益的影响数为-29,345.19元),本公司未采用追溯调整法调整期初长期投资和留存收益,但已将有关影响数计入本期损益和长期投资余额中。此项会计政策变更的累计影响数为2,599,638.06元,调增了本期利润2,599,638.06元。

#### 四、税项

(1) 本公司主要适用的流转税的税种和税率。

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	5%
教育费附加	增值税、营业税额	3%

(2) 本公司所得税税率、优惠及会计处理如下:

A. 从1998年度起,经佛山市顺德区地方税务局顺地税发(1999)072号文批复,本公司及本公司之子公司以各法人主体作为独立纳税主体。除有经批准的优惠税率外,均按33%的税率作纳税准备。

B. 根据财政部(85)财税字第148号文及(88)财税字第091号文的规定,并经顺国税涉外免字第067号文的批复,广东美的生活电器制造有限公司企业所得税的税率为24%,按24%加3%的地方税税率作企业所得税纳税准备

C. 根据芜国税开函(2001)3号文批复,广东美的集团芜湖制冷设备有限公司企业所得税的税率为15%,本年度为第六个获利年度,按15%税率作所得税纳税准备。

D. 根据佛山市顺德区国家税务局大良分局2002年第52号文的批复,广东美芝制冷设备有限公司从2002年起享受企业所得税“两免三减半”税收政策优惠,同时免征地方所得税。本年度为第四个获利年度,按7.5%税率作所得税纳税准备。

E. 根据佛山市顺德区国家税务局大良分局2002年第53号文的批复,广东美芝电机有限公司从2002年起享受企业所得税“两免三减半”税收政策优惠,同时免征地方所得税。本年度为第四个获利年度,按12%税率作所得税纳税准备。

F. 根据佛山市顺德区国家税务局容桂分局2005年顺国税涉外免字第32号文的批复,广东美芝精密制造有限公司从2005年起享受企业所得税“两免三减半”税收政策优惠,同时免征地方所得税,本年度为第一个获利年度,未作所得税纳税准备。

G. 根据佛山市顺德区国家税务局北滘分局2005年顺国税涉外免字第24号文的批复,广东

美的商用空调设备有限公司从2005年起享受企业所得税“两免三减半”税收政策优惠，同时免征地方所得税，本年度为第一个获利年度，未作所得税纳税准备。

H. 根据佛山市顺德区国家税务局北滘分局2005年顺国税涉外免字第76号的批复，广东美的制冷设备有限公司从2005年起享受企业所得税“两免三减半”税收政策优惠，同时免征地方所得税，本年度为第一个获利年度，未作所得税纳税准备。

### (3) 房产税

房产税按照房产原值的70%以1.2%的适用税率计算缴纳。

### (4) 个人所得税

员工个人所得税及分配给公众股的现金股利中所含个人所得税由本公司代为扣缴。

## 五、被投资公司概况及会计报表合并范围

### A. 本公司的控股子公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益 (%)	经营范围	会计报表是否合并
1. 广东美的制冷设备有限公司 (中外合资)	佛山市顺德区	RMB 250,000,000.00	RMB 175,000,000.00	70	制造: 空调器、制冷空调设备配件, 电子之器件, 模具	是
2. 广东美的商用空调设备有限公司 (中外合资)	佛山市顺德区	RMB 60,000,000.00	RMB 42,000,000.00	70	生产: 商用空调器集中式空调系统及其它中央空调系列, 空调系统的工程设计及安装服务。	是
3. 广东美的集团芜湖制冷设备有限公司 (中外合资)	芜湖市	USD 6,928,000.00	USD 3,810,400.00	55	生产销售家用空调、商用空调、汽车空调、散热器。	是
4. 广东美的集团武汉制冷设备有限公司 (中外合资)	武汉市	USD 8,000,000.00	USD 4,400,000.00	55	空调器、散热器等制冷设备, 室内环境调节设备及其零配件的生产及销售	是
5. 广东美芝制冷设备有限公司 (中外合资)	佛山市顺德区	USD 32,600,000.00	RMB 15,407,612.14	60	家用空调压缩机、销售自产产品并提供安装和保养服务	是
6. 广东美芝电机有限公司 (中外合资)	佛山市顺德区	USD 22,670,000.00	RMB 65,927,644.61	60	家用空调压缩机电机的开发、设计、制造销售及安装、保养	是
7. 广东美芝精密制造有限公司 (中外合资)	佛山市顺德区	USD 7,740,097.00	USD 4,644,058.00	60	开发、设计、制造空调装置用旋转式压缩机, 销售自产产品并提供安装和保养服务	是
8. 佛山市美的日用家电集团有限公司 *1	佛山市顺德区	RMB 400,000,000.00	RMB 340,000,000.00	85	生产、销售家庭电器系列产品	是
9. 佛山市美的材料供应有限公司 *19	佛山市顺德区	RMB 60,000,000.00	RMB 54,000,000.00	90	国内商业、物资供销业; 加工、销售金属材料及塑胶产品	是

10. 广东美泰科技有限公司*18	佛山市 顺德区	RMB 18,000,000.00	RMB 16,200,000.00	90	制造、销售、开发嵌入式软件、硬件；计算机硬件软件、网络通信技术及相关咨询	是
11. 佛山市美的空调工业投资有限公司*2	佛山市 顺德区	RMB 23,200,000.00	RMB 20,880,000.00	90	对空调制造业进行投资；日用电器安装、维修服务	是
12. 深圳市创源网络科技有限公司	深圳市	RMB 80,000,000.00	RMB 72,000,000.00	90	计算机网络技术开发；信息咨询（不含限制项目）	是
13. 广东美的集团芜湖物业建设管理有限责任公司	芜湖市	RMB 20,000,000.00	RMB 16,000,000.00	80	工业厂房及各类附属设施的投资、管理、养护	是
14. 佛山市美的冰箱有限公司	佛山市 顺德区	RMB 30,000,000.00	RMB 27,000,000.00	90	制造销售冰箱、冰柜、陈列柜及配件	是
15. 广东美的电风扇制造有限公司*3	佛山市 顺德区	RMB 30,000,000.00	RMB 27,000,000.00	90	制造电风扇、豆浆机、榨汁机、电机发电机。	是
16. 佛山市美的空调设备有限公司	佛山市 顺德区	RMB 100,000,000.00	RMB 90,000,000.00	90	制造：空调器及零件，家用电器安装服务。	是
17. 美的电器(BVI)有限公司	英属维尔京群岛	USD 1,500,000.00	USD 1,500,000.00	100%	沥青路面加热器项目，海外设备投资，家电产品进出口。	是

#### B. 本公司的控股子公司投资的公司情况

##### 1. 广东美的集团芜湖制冷设备有限公司的控股子公司概况如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益(%)	经营范围	会计报表是否合并
芜湖乐祥电器有限公司	芜湖市	RMB 20,000,000.00	RMB 31,500,000.00	90	生产家用电器、空气调节器等	是

##### 2. 佛山市美的日用家电集团有限公司的控股子公司概况如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益(%)	经营范围	会计报表是否合并
1. 佛山市美的热水器制造有限公司*4	佛山市 顺德区	USD 1,210,000.00	USD 75.00	75	生产经营燃气灶、吸油烟机、电暖气、台式洗碗机、燃气热水器、电热水器等	是
2. 佛山市美的厨房电器制造有限公司*5	佛山市 顺德区	USD 8,150,000.00	USD 147,000.00	75	生产经营日用电器、燃气器具	是
3. 广东威特真空电子制造有限公司*6	佛山市 顺德区	USD 19,000,000.00	USD 11,710,500.00	75	生产经营磁控管及配套产品	是
4. 佛山市威特专用微波设备有限公司*7	佛山市 顺德区	USD 2,500,000.00	USD 700,300.00	75	生产经营公路桥梁养护设备及其零配件	是
5. 佛山市顺德区美的洗碗机制造有限公司*8	佛山市 顺德区	USD 12,800,000.00	USD 6,172,200.00	75	生产经营洗碗机及其配件	是
6. 广东美的饮水设备有限公司*17	佛山市 顺德区	RMB 100,000,000.00	RMB 90,000,000.00	90	制造饮水机、净水设备	是

7. 佛山市美的净水设备工程 有限公司*9	佛山市 顺德区	RMB 6,000,000.00	RMB 5,400,000.00	90	水处理设备的工程设计、 制作、销售；管网设计、 施工、安装、维护	是
8. 广东美的微波炉 制造有限公司*10	佛山市 顺德区	RMB 160,000,000.00	RMB32,000,070.00	90	生产销售微波炉	是
9. 佛山市美的工业设计有 限公司*11、*17	佛山市 顺德区	RMB 3,000,000.00	RMB 10,600.00	90	工业产品设计、工程技术 服务	是
10. 佛山市美的广告 有限公司*12	佛山市 顺德区	RMB 800,000.00	RMB 663,600.00	90	设计、制作、发布、代理 国内外各类广告	是
11. 佛山市美的家电 投资有限公司*17	佛山市 顺德区	RMB 30,000,000.00	RMB 26,996,000.00	90	对家庭电器日用电器制 造业及其相关产业进行 投资	是
12. 广东美的取暖电器 制造有限公司*13	佛山市 顺德区	RMB 85,000,000.00	RMB 80.00	80	制造：日用电器、燃气具、 水暖器材及配件、暖气设 备、安装橱柜、暖气设备	是
13. 美的(中山)电风扇 制造有限公司*14	中山市	RMB200,000,000.00	RMB 130,164,500.00	65	电风扇、空气清新机等通 风及空气净化产品生产	是
14. 广东美的生活电器 制造有限公司*16	佛山市 顺德区	USD 16,180,000.00	USD 14,393,200.00	75	生产经营家用电器、日用 电器等	是
15. 江苏美的春花 电器股份有限公司 *15	苏州市	RMB 57,264,000.00	RMB 18,915,500.00	66.06	吸尘器、擦窗机、打蜡机、 冰箱净水器、家用清洁卫 生器具等	是

## C. 本公司的联营公司概况列示如下：

公司名称	注册 地点	注册资本	投资金额	拥有权 益(%)	经营范围	会计报表 是否合并
金鹰基金管理有限公司	珠海市	RMB 100,000,000.00	RMB 20,000,000.00	20	基金管理业务， 发起设立基金等	否
易方达基金管理有限公司 *20	珠海市	RMB 120,000,000.00	RMB 117,000,000.00	25	基金管理业务， 发起设立基金等	否

\*1 2005年3月，该公司由原“佛山市美的家庭电器制造有限公司”更名为“佛山市美的日用家电集团有限公司”，并换领了企业法人营业执照。

\*2 2005年3月，本公司收购原由佛山市美的日用家电集团有限公司持有的“佛山市美的空调工业投资有限公司”80%的股权，同时佛山市美的日用家电集团有限公司将其持有的该公司另外10%股权转让给深圳市创源网络科技投资有限公司。

\*3 2005年3月，本公司收购原由佛山市美的日用家电集团有限公司持有的“广东美的电风扇制造有限公司”90%的股权，同时佛山市美的家电投资有限公司将其持有的该公司10%股权转让给佛山市美

的空调工业投资有限公司。

\*4 2005年3月,经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资[2005]142号文批准,佛山市美的日用家电集团有限公司收购本公司持有的“佛山市美的热水器制造有限公司”75%的股权。

\*5 2005年3月,经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资[2005]141、164号文批准,佛山市美的厨房电器制造有限公司注册资本由原来的2,100,000.00美元增加为8,150,000.00美元,上述实收资本业经广东信华会计师事务所粤信华会字(2005)125号验资报告验证在案。同时佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由本公司持有的该公司75%股权。

\*6 2005年3月,经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资[2005]039号文及143号文批准,广东威特真空电子制造有限公司注册资本由原来的16,800,000.00美元增加至19,000,000.00美元,上述实收资本业经广东信华会计师事务所粤信华会字(2005)126号验资报告验证在案。同时佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由本公司持有的该公司75%股权。

\*7 2005年3月,经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资[2005]144号文批准,佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由本公司持有的“佛山市威特专用微波设备有限公司”75%的股权。

\*8 2005年3月,经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资[2005]142号文批准,佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由本公司持有的“佛山市顺德区美的洗碗机制造有限公司”75%的股权。

\*9 2005年3月,佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由广东美的饮水设备有限公司持有的“佛山市美的净水设备工程有限公司”90%的股权,同时本公司将其持有的该公司10%股权转让给广东美的取暖电器制造有限公司。

\*10 2005年3月,广东美的微波炉制造有限公司注册资本由人民币90,000,000.00元增加到160,000,000.00元,上述实收资本业经广东信华会计师事务所粤信华会验字(2005)082号验资报告验证在案。同时佛山市美的日用家电集团有限公司收购本公司持有的该公司70%股权,至此,连同“佛山市美的日用家电集团有限公司”原持有的该公司20%股权,佛山市美的日用家电集团有限公司共计持有该公司90%股权,本公司还将其持有的该公司其余10%股权转让给广东美的取暖电器制造有限公司。

\*11 2005年3月,佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由本公司持有的佛山市美的工业设计有限公司90%股权。

\*12 2005年3月,佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由佛山市美的工业设计有限公司持有的佛山市美的广告有限公司90%的股权,同时佛山市美的家电投资有限公司将其持有的该公司10%股权转让给广东美的取暖电器制造有限公司。

\*13 2005年3月,佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由本公司持有的“广东美

的取暖电器制造有限公司”80%的股权。“广东美的取暖电器制造有限公司”系于2005年1月21日由原“广东美的厨具用品制造有限公司”更名而来。

\*14 2005年3月，佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由本公司持有的“美的（中山）电风扇制造有限公司”65%的股权。

\*15 2005年5月，佛山市美的日用家电集团有限公司出资18,915,500.00元，收购“江苏美的春花电器股份有限公司”66.06%的股权。

\*16 2005年3月，佛山市美的日用家电集团有限公司收购原由本公司持有的“广东美的生活电器制造有限公司”75%的股权。

\*17 2005年3月，佛山市美的家电投资有限公司将其持有的“广东美的饮水设备有限公司”10%股权、“佛山市美的工业设计有限公司”10%股权分别转让给广东美的取暖电器制造有限公司，将其持有的“广东美的电风扇制造有限公司”10%股权转让给佛山市美的空调工业投资有限公司。

\*18 2005年5月，本公司出资16,200,000.00元，与佛山市美的空调工业投资有限公司共同组建“广东美泰科技有限公司”，本公司持有90%股权。该出资事项业经广东信华会计师事务所粤信华会验字（2005）第207号验资报告验证在案。该公司已于2005年5月31日领取企业法人营业执照。

\*19 2005年4月，本公司出资54,000,000.00元，与佛山市美的空调工业投资有限公司共同组建“佛山市美的材料供应有限公司”，本公司持有90%股权。该出资事项业经广东信华会计师事务所粤信华会验字（2005）第147号验资报告验证在案。该公司已于2005年4月13日领取企业法人营业执照。

\*20 2005年6月，本公司出资39,000,000.00元，收购广东证券股份有限公司持有的“易方达基金管理有限公司”8.33%股权，通过收购，本公司共计持有易方达基金管理有限公司25%股权。

六、合并会计报表主要项目注释：

## 1. 货币资金

		2005-06-30			2004-12-31		
		原 币	汇 率	折合本位币	原 币	汇 率	折合本位币
现金	RMB	376,718.32	1.0000	376,718.32	174,050.83	1.0000	174,050.83
	USD	33,289.84	8.2765	275,523.36	51,095.84	8.2765	422,894.72
	JPY	4,822,603.13	0.0751	362,413.80	5,772,794.00	0.0797	460,097.43
	HKD	98,375.74	1.0649	104,760.33	94,231.34	1.0637	100,233.88
				<u>1,119,415.81</u>			<u>1,157,276.86</u>
银行存款	RMB	694,087,057.58	1.0000	694,087,057.58	680,678,305.64	1.0000	680,678,305.64
	USD	7,779,744.04	8.2765	64,389,051.55	8,508,639.05	8.2765	70,421,751.11
	JPY	71.00	0.0751	5.34	-	-	-
	HKD	5,262,593.65	1.0649	5,604,135.98	61,391.59	1.0637	65,302.23
			<u>764,080,250.44</u>				<u>751,165,358.98</u>
其他货币资金	RMB	2,273,633.75	1.0000	2,273,633.75	25,319,196.29	1.0000	25,319,196.29
				<u>2,273,633.75</u>			<u>25,319,196.29</u>
			<u>767,473,300.00</u>				<u>777,641,832.13</u>

## 2. 应收票据

票据种类	2005-06-30	2004-12-31
银行承兑汇票	576,955,694.69	156,526,021.08

本帐项目期末余额比年初余额增长 420,429,673.61 元，增长 268%，主要系公司销售回款票据增加所致。

## 3. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-06-30				2004-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净额	金 额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,738,500,733.35	100.00%	136,925,036.67	2,601,575,696.68	1,618,698,173.43	99.91%	82,383,914.11	1,536,314,259.32
1年至2年	5,000.00	0.00%	500.00	4,500.00	64,997.01	0.09%	6,499.71	58,497.30
2年至3年								
3年以上								
	<u>2,738,505,733.35</u>	<u>100%</u>	<u>136,925,536.67</u>	<u>2,601,580,196.68</u>	<u>1,618,763,170.44</u>	<u>100%</u>	<u>82,390,413.82</u>	<u>1,536,372,756.62</u>

本账项期末余额中有 568,855,686.53 元系应收关联公司款项，详见附注九关联方关系及其交易。本账项期末余额中前五名余额 781,768,608.08 元，占总余额的 28.55%。

本帐项期末余额比年初余额增长 1,119,742,562.91 元，增长 69.17%，主要系产品出口销售增长较快，出口业务应收款增加所致。

## 4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-06-30				2004-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	70,661,814.44	94.99%	3,533,090.72	67,128,723.72	44,874,693.58	95.84%	2,341,791.84	42,532,901.74
1年至2年	3,627,642.39	4.88%	362,764.24	3,264,878.15	1,938,300.29	4.14%	193,830.03	1,744,470.26
2年至3年	92,117.00	0.12%	18,423.40	73,693.60	2,400.00	0.01%	480.00	1,920.00
3年以上	5,000.00	0.01%	2,000.00	3,000.00	5,000.00	0.01%	2,000.00	3,000.00
	74,386,573.83	100%	3,916,278.36	70,470,295.47	46,820,393.87	100%	2,538,101.87	44,282,292.00

本账项期末余额前五名余额 8,396,000.51 元, 占总余额的 11.29%, 无应收持本公司 5% 以上股份股东款项。

#### 5. 预付账款

账 龄	2005-06-30	比 例 (%)	2004-12-31	比 例 (%)
1年以内	768,753,543.40	98.27%	1,010,357,529.17	99.75%
1年至2年	13,532,383.97	1.73%	2,445,067.46	0.24%
2年至3年	408.00	0.00%	62,092.15	0.01%
	782,286,335.37	100.00%	1,012,864,688.78	100.00%

本账项期末余额中有 170,457,016.51 元系预付关联公司货款, 详见附注九关联方关系及其交易。本账项期末余额前五名余额 340,403,688.64 元, 占总余额的 43.51%。

#### 6. 应收补贴款

	2005-06-30	2004-12-31
出口退税款	54,869,587.46	22,777,324.52

本账项期末余额比期初余额增长了 32,092,262.94 元, 增长了 140.90%, 主要系产品出口销售增长, 相应出口退税规模增长所致。

#### 7. 存货

	2005-06-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	687,556,550.51	10,118,779.81	677,437,770.70	754,460,573.30	5,410,524.42	749,050,048.88
委托加工材料	295,661,196.65	-	295,661,196.65	241,696,239.97	-	241,696,239.97
低值易耗品	8,349,759.96	-	8,349,759.96	37,736,695.18	-	37,736,695.18
在产品	148,167,366.50	-	148,167,366.50	345,613,172.05	-	345,613,172.05
库存商品	2,461,528,667.17	15,669,110.36	2,445,859,556.81	2,405,204,343.19	7,626,367.06	2,397,577,976.13
	3,601,263,540.80	25,787,890.17	3,575,475,650.63	3,784,711,023.69	13,036,891.48	3,771,674,132.21

#### 8. 待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-06-30
保险费	864,117.22	403,686.27	673,210.90	594,592.59
低值易耗品	-	5,247,301.27	1,327,378.27	3,919,923.00
其他	566,617.88	5,702,388.85	5,318,323.43	950,683.30
	1,430,735.10	11,353,376.39	7,318,912.60	5,465,198.89

本账项期末余额比期初余额增加 4,034,463.79 元, 增长 281.99%, 主要系低值易耗



品等增加所致。

### 9. 长期股权投资

	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30	减值准备
股权投资	89,544,548.71	18,037,717.64	24,657,414.90	82,924,851.45	57,972.04
股权投资差额	14,033,689.77	67,997,319.78	3,687,225.99	78,343,783.56	
	<u>103,578,238.48</u>	<u>86,035,037.42</u>	<u>28,344,640.89</u>	<u>161,268,635.01</u>	

股权投资差额本期增加主要是因增持易方达基金管理有限公司的股份而新产生投资差额元所致。

#### (1). 本公司按成本法核算的其他股权投资。

被投资单位名称	投资期限	注册资本	2005-6-30 投资金额	占被投资单位 注册资本比例
顺德区北滘信用社		-	4,005.00	-
西安唐城百货服装集团公司		-	170,000.00	-
宁沪高速公路股份有限公司		-	90,000.00	-
南洋实业股份有限公司		-	131,685.64	-
苏州春飞家用电器有限公司		88,183,520.00	17,646,032.00	20%
			<u>18,041,722.64</u>	

上述其它股权投资中，除对顺德北滘信用社的投资外，其它投资项目均为本公司的间接控股子公司江苏美的春花电器股份有限公司的对外投资。

#### (2) 本公司按权益法核算的其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	注册资本	2005-6-30 投资金额	占被投资单位 注册资本比例
易方达基金管理有限公司		120,000,000.00	53,997,922.12	25%
金鹰基金管理有限公司		100,000,000.00	10,885,206.69	20%
			<u>64,883,128.81</u>	

#### (3) 股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	金额
广东美的生活电器制造有限公司	(171,489.33)
广东美芝制冷设备有限公司	1,275,343.97
广东美芝电机有限公司	3,706,964.35
广东美的芜湖制冷设备有限公司	2,171,548.09
芜湖乐祥电器有限公司	5,759,700.54
易方达基金管理有限公司	65,601,715.94
	<u>78,343,783.56</u>

## 10. 固定资产及折旧

	2005-01-01	本期增加	本期减少	2005-06-30
固定资产原价:				
房屋及建筑物	1,438,485,233.55	306,777,739.67	741,721.91	1,744,521,251.31
机器设备	1,805,800,038.65	390,316,586.85	54,226,190.21	2,141,890,435.29
运输工具	38,905,358.49	10,980,973.27	1,023,172.00	48,863,159.76
电子设备及其他	227,178,857.45	39,932,466.70	3,340,848.75	263,770,475.40
融资租赁固定资产	2,194,200.00	-	-	2,194,200.00
	3,512,563,688.14	748,007,766.49	59,331,932.87	4,201,239,521.76
累计折旧:				
房屋及建筑物	227,791,220.10	36,678,785.15	19,995.53	264,450,009.72
机器设备	595,249,021.36	120,208,004.72	42,619,287.76	672,837,738.32
运输工具	17,520,712.11	3,831,168.63	913,051.96	20,438,828.78
电子设备及其他	93,595,305.67	25,506,824.34	2,786,555.20	116,315,574.81
融资租赁固定资产	347,415.00	208,449.00	-	555,864.00
	934,503,674.24	186,433,231.84	46,338,890.45	1,074,598,015.63
固定资产净值	2,578,060,013.90	-	-	3,126,641,506.13
固定资产减值准备	8,879,225.70	-	2,512,543.62	6,366,682.08
固定资产净额	2,569,180,788.20	-	-	3,120,274,824.05

固定资产原值本年增加数中包括由在建工程完工转入474,345,470.42元

## 11. 在建工程

	真空管生产线	第三工业园	第四工业园	第五工业园	芜湖设备技改工程	美芝精密厂房工程	其他工程	合计
预算数	127,922,657.00	88,500,000.00	291,400,000.00	221,915,200.00	40,000,000.00	53,675,849.31	-	-
年初数	655,491.81	13,837,874.00	154,982,456.58	-	36,267,612.79	41,749,916.85	183,066,602.94	430,559,954.97
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期增加	2,365,125.79	23,882,024.92	135,455,813.72	123,267,551.04	3,793,165.60	-	68,982,205.43	357,745,886.50
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期转入固定资产数	79,794.06	-	290,438,270.30	-	3,893,557.60	10,281,623.00	169,652,225.46	474,345,470.42
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他减少数	-	-	-	-	13,946,720.40	-	300,580.00	14,247,300.40
期末数	2,940,823.54	37,719,898.92	-	123,267,551.04	22,220,500.39	31,468,293.85	82,096,002.91	299,713,070.65
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-	-	-
资金来源	自有资金	自有资金	自有资金	自有资金	自有资金	自有资金	自有资金	自有资金
项目进度	99%	95%	100%	50%	90%	80%	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
在建工程净额	2,940,823.54	37,719,898.92	-	123,267,551.04	22,220,500.39	31,468,293.85	82,096,002.91	299,713,070.65

本账项期末余额比年初余额减少 130,846,884.3 元, 减少 30.39%, 主要是由于在建工程完工转入固定资产所致。

## 12. 无形资产

	2005-06-30			
	土地使用权	非专利技术	其他	合 计
原始金额	472,466,268.10	13,132,059.60	100,000.00	485,698,327.70
年初余额	321,406,776.46	1,597,789.76	98,333.33	323,102,899.55
本期发生额	103,591,775.29	1,024,410.00	-	104,616,185.29
本期转出	-	-	-	-
本期摊销额	3,650,647.38	242,661.49	5,000.00	3,898,308.87
期末余额	421,347,904.37	2,379,538.27	93,333.33	423,820,775.97
无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净额	421,347,904.37	2,379,538.27	93,333.33	423,820,775.97

本账项期末余额比年初余额增加 100,717,876.42 元, 增加 31.17%, 主要是由于公司购入土地使用权增加所致。

## 13. 长期待摊费用

项 目	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-06-30
模具费	235,417,692.96	151,988,601.78	37,853,957.60	51,382,645.90	138,459,913.48
技术入门费	154,589,175.08	25,692,070.21	30,677,777.25	15,674,108.21	40,695,739.25
其他	169,991,264.52	37,141,149.36	24,378,783.76	11,356,418.67	50,163,514.45
合计	559,998,132.56	214,821,821.35	92,910,518.61	78,413,172.78	229,319,167.18

## 14. 短期借款

	2005-06-30	2004-12-31
担保借款	703,600,000.00	310,000,000.00
出口押汇及出口信用保险融资	209,715,203.89	-
	913,315,203.89	310,000,000.00

本账项期末余额较年初余额增长 603,315,203.89 元, 增长幅度为 194.62%, 主要为经营规模增长增加借款及为规避外汇风险贸易融资扩大所致。

## 15. 应付账款

	2005-06-30	2004-12-31
	3,914,231,878.19	3,820,533,869.64

本账项期末余额中有 229,172,185.92 元系应付关联公司款项, 详见附注九关联方关系及交易。

## 16. 预收账款

预收货款 2005 年 6 月 30 日的余额为 728,379,628.98 元, 比期初余额减少 672,730,188.40 元, 主要原因为旺季销售增长所致。

## 17. 应付股利

股东名称	2005-06-30	原因说明
普通股股利	814,079.65	应付2002、2003年度股利
普通股股利	72,733,458.90	应付2004年度股利
子公司少数股东股利	70,707,881.99	应付子公司少数股东2004年度分红
	<u>144,255,420.54</u>	

## 18. 其他应付款

其他应付款 2005 年 6 月 30 日的余额为人民币 137,948,482.77 元，无应付持本公司 5%以上股份股东款项。

## 19. 应交税金

2005-06-30	2004-12-31
<u>(199,163,039.53)</u>	<u>(229,044,686.32)</u>

本项目期末余额比年初余额增加了 29,881,646.79 元，增长 13.05%，主要原因系增值税留抵减少所致。

## 20. 其他应交款

2005-06-30	2004-12-31
<u>11,930,127.30</u>	<u>1,887,529.29</u>

## 21. 预提费用

项目	预提原因	2005-06-30	2004-12-31
促销费	尚未支付的促销费	20,917,549.08	15,210,248.17
水电费	尚未支付的水电费	10,896,067.78	5,968,754.88
借款利息	尚未支付的借款利息	573,585.26	568,900.00
销售返利	尚未支付给承销商的返利	250,946,442.75	162,172,941.22
安装维修费	尚未支付的安装维修费	74,411,820.50	10,977,163.53
租金	尚未支付的仓库租金	1,677,618.38	1,286,457.80
大修理基金	以前年度计提的大修理费	30,431,833.86	30,881,833.86
技术提成	尚未支付给外方股东的技术提成费	85,680,950.26	71,910,207.44
运输费	尚未支付的运输费	82,101,026.68	20,528,627.83
其他		40,476,410.48	25,402,145.74
		<u>598,113,305.03</u>	<u>344,907,280.47</u>

本项目期末余额比年初余额增加 253,206,024.56，增长 73.41%，主要是本公司已进入销售旺季，随着销售收入的增加，相应销售费用如返利、安装维修费、运输等费用也同步增长所致。

## 22. 专项应付款

项目	2005-06-30	2004-12-31
技改拨款	<u>37,664,917.53</u>	<u>30,900,418.75</u>

## 23. 股本

## 本年变动情况+(-)

	2004-12-31	配股	送股	公积金转股	其它	小计	2005-06-30
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份							
其中：							
境内法人持有股份							
2. 募集法人股	193,337,131.00						193,337,131.00
尚未流通股份合计	193,337,131.00						193,337,131.00
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	291,552,595.00						291,552,595.00
已流通股份合计	291,552,595.00						291,552,595.00
三、股份总额	484,889,726.00						484,889,726.00

## 24. 资本公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
资本溢价	951,772,297.20			951,772,297.20
资产评估增值	5,000,000.00			5,000,000.00
拨款转入	4,731,700.00			4,731,700.00
股权投资准备	1,067,275.52	23,517,033.29		24,584,308.81
毋须支付的应付款项	16,047,895.97			16,047,895.97
关联交易差价	21,861,914.10			21,861,914.10
	1,000,481,082.79	23,517,033.29	-	1,023,998,116.08

本期股权投资准备增加系本公司下属子公司收购江苏美的春花电器股份有限公司产生贷方投资差额计入资本公积所致。

## 25. 盈余公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
法定盈余公积	247,910,324.04	-	-	247,910,324.04
公益金	116,437,676.65	-	-	116,437,676.65
任意盈余公积	29,018,209.44	-	-	29,018,209.44
	393,366,210.13	-	-	393,366,210.13

## 26. 未分配利润

	分配比例	2005年01-06月
期初余额		717,580,159.04
本期合并净利润		244,409,745.75
利润分配		
1. 提取法定盈余公积	10%	-
2. 提取法定公益金	5%	-
3. 普通股股利		-
期末余额		961,989,904.79

## 27. 主营业务收入及成本

项目	2005-01~06		2004-01~06	
	收入	成本	收入	成本
家用电器	14,054,295,393.55	11,595,516,131.50	7,618,954,890.72	5,956,677,264.60
电机及压缩机系列	1,296,978,047.11	946,521,592.43	2,212,649,084.05	1,744,677,708.05
其它	27,629,856.64	19,902,092.11	23,369,491.57	19,134,311.36
	15,378,903,297.30	12,561,939,816.04	9,854,973,466.34	7,720,489,284.01

本年度主营业务收入增加 5,523,929,830.96，增长 56.05%，主营业务成本增加 4,841,450,532.03，增长 62.71%，主要原因系本年公司销售规模扩大所致，同时由于原材料等价格上涨，使毛利率较上年度有所下降。

#### 28. 财务费用

项目	2005-01~06	2004-01~06
利息支出	57,893,624.64	33,440,255.64
减：利息收入	1,593,232.76	17,629,234.00
加：汇兑损失	8,855,623.04	3,373,616.17
减：汇兑收益	3,745,469.73	
加：其他	7,946,564.23	10,225,841.36
	69,357,109.42	29,410,479.17

本项目本期发生额比上年同期增加了 39,946,630.25 元，增加 135.82%，主要原因系银行借款增加及票据贴现增加所致。

#### 29. 其他业务利润

项目	2005-01~06	2004-01~06
材料销售	29,211,685.73	12,892,976.71
运输服务	(139,672.11)	891.03
其他	3,585,834.02	6,492,479.43
	32,657,847.64	19,386,347.17

本项目本期发生额比上年同期增加了 13,271,500.47 元，增加 68.46%，主要原因系材料销售增加所致。

#### 30. 投资收益

项目	2005-01~06	2004-01~06
股权投资收益	4,458,549.37	300,000.00
转让股权收益	85,764.18	36,736,107.78
股权投资差额摊销	(3,687,225.99)	(7,184,099.48)
	857,087.56	29,852,008.30

本项目本期发生额比上年同期减少了 28,994,920.74 元，减少 97.13%，主要原因系股权转让收益减少所致。

#### 31. 营业外收入

项目	2005-01~06	2004-01~06
处理固定资产收益	132,356.01	46,915.23
罚款收入	6,397,704.34	6,638,553.83
索赔收入	935,253.72	2,370,489.54
其他	1,491,565.55	7,324,243.50
	<u>8,956,879.62</u>	<u>16,380,202.10</u>

本项目本期发生额比上年同期减少了7,423,322.48元, 减少了45.32%, 主要原因系营业外其它收入减少所致。

### 32. 营业外支出

项目	2005-01~06	2004-01~06
处理固定资产损失	8,640,173.90	3,562,893.00
罚款支出	1,535,416.01	979,366.21
捐赠支出	3,428,575.40	5,276,783.86
固定资产减值准备	-	-
其他	556,422.60	257,286.24
	<u>14,160,587.91</u>	<u>10,076,329.31</u>

本项目本期发生额比上年同期增加了元, 增加40.53%, 主要原因系处理固定资产损失增加所致。

### 33. 所得税

2005-01~06	2004-01~06
<u>39,781,064.95</u>	<u>108,708,115.38</u>

本项目本期发生额比上年同期减少了68,927,050.43, 减少了63.41%, 与同期比降幅较大, 主要是由于下属公司税率变化及利润结构变化所致。

### 34. 少数股东权益

子公司名称	少数股东名称	2005-06-30	2004-12-31
广东美的生活电器制造有限公司	盈峰(香港)有限公司	38,562,476.24	35,927,346.40
广东美的芜湖制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	41,959,954.96	39,740,128.09
广东美的芜湖制冷设备有限公司	英属维尔京群岛沃特有限公司	54,225,924.04	102,164,534.73
美的(中山)电风扇制造有限公司	广东盈峰集团有限公司	72,176,042.33	35,627,025.88
广东美芝制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	280,693,724.80	288,830,230.63
广东美芝电机有限公司	日本东芝开利株式会社	113,540,242.38	123,450,974.98
广东美芝精密制造有限公司	日本东芝开利株式会社	57,372,557.27	25,625,200.99
广东美的制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	115,155,702.93	79,974,124.66
广东美的制冷设备有限公司	英属维尔京群岛沃特有限公司	49,118,688.57	31,527,899.43
佛山市美的日用家电集团有限公司	佛山市美的家用电器有限公司	38,713,188.87	7,227,747.37
广东威特真空电子制造有限公司	英属维尔京群岛沃特有限公司	33,274,551.76	27,716,965.99
佛山市威特专用微波设备有限公司	英属维尔京群岛沃特有限公司	4,134,745.29	-
美的集团武汉制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	4,399,313.95	11,677,542.98
美的集团武汉制冷设备有限公司	英属维尔京群岛沃特有限公司	4,500,281.80	13,598,068.08
广东美的商用空调设备有限公司	日本东芝开利株式会社	29,870,103.52	18,665,909.77
广东美的商用空调设备有限公司	英属维尔京群岛沃特有限公司	8,524,549.35	-
佛山市美的热水器制造有限公司	英属维尔京群岛沃特有限公司	(5,635,842.09)	(4,873,341.23)
广东美的取暖电器制造有限公司	美的集团有限公司	(9,023,672.67)	(3,341,373.54)
佛山市顺德区美的洗碗机有限公司	香港西达有限公司	22,566,682.64	17,131,802.42
佛山市美的厨房电器用品制造有限公司	英属维尔京群岛沃特有限公司	(2,606,989.71)	(12,148,386.58)
深圳市创源网络投资有限公司	顺德市威尚科技产业发展集团公司	7,318,591.75	7,315,946.91
其他子公司	其他少数股东	23,203,182.95	4,071,148.05
		<u>982,044,000.93</u>	<u>849,909,496.01</u>

## 35. 支付的其他与经营活动有关的现金

账项	内容	2005-01~06	2004-01~06
营业费用	广告推广费	363,942,415.25	353,702,461.80
营业费用	佣金、提成	57,615,762.46	47,476,626.78
管理费用	商务代表费	9,216,754.75	27,126,690.21
管理费用、销售费用	运输费	318,301,961.16	297,254,698.83
管理费用、销售费用	水电费	91,424,889.34	28,751,008.17
管理费用、销售费用	安装维修费	430,689,815.45	378,446,846.23
管理费用	保险费	19,310,900.38	24,927,867.92
营业外支出	罚款、捐赠支出	5,166,278.55	5,276,783.86
管理费用、销售费用	其他	297,051,238.35	274,063,168.36
		<u>1,592,720,015.69</u>	<u>1,437,026,152.16</u>

## 七、母公司会计报表主要项目附注

## 1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下:

账龄	2005-06-30				2004-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,603,179.57	100%	180,158.98	3,423,020.59	3,747,315.32	100%	187,365.76	3,559,949.56

## 2. 预付账款

账龄	2005-06-30	2004-12-31
1年以内	6,253,417.34	21,272,404.48

## 3. 长期股权投资



	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30	减值准备
其他股权投资*	1,848,129,679.42	699,215,481.14	712,472,417.79	1,834,872,742.77	
股权投资差额	25,811,848.80	67,991,056.48	21,047,332.93	72,755,572.35	
	<u>1,873,941,528.22</u>	<u>767,206,537.61</u>	<u>733,519,750.72</u>	<u>1,907,628,315.12</u>	

\*其他股权投资的明细列示如下:

被投资单位	投资起始日期	投资金额	占被投资公司 注册资本比例%
1. 广东美芝制冷设备有限公司	1999.04.30	420,965,931.18	60%
2. 广东美芝电机有限公司	1999.04.30	170,342,327.92	60%
3. 广东美的制冷设备有限公司	2000.11.01	326,912,494.12	70%
4. 佛山市美的日用家电集团有限公司	1998.11.12	219,345,137.56	85%
4. 深圳市创源网络科技投资有限公司	2000.03.17	65,867,325.74	90%
5. 广东美的集团芜湖物业管理有限责任公司	2000.08.08	10,189,948.02	80%
6. 佛山市美的空调工业投资有限公司	2000.11.22	34,396,366.70	90%
7. 佛山市美的冰箱有限公司	2003.03.00	5,847,621.47	90%
8. 金鹰基金管理有限公司	2003.01.03	10,885,206.69	20%
9. 顺德区北滘信用社	1998.00.00	2,000.00	0%
10. 美的集团武汉制冷设备有限公司	2004.03.04	9,101,531.45	55%
11. 广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	2000.04.30	122,889,365.27	55%
12. 佛山市美的空调设备有限公司	2001.07.25	119,065,221.93	90%
13. 广东美的商用空调设备有限公司	1999.10.20	90,030,911.48	70%
14. 广东美芝精密制造有限公司	2004.05.10	86,058,835.90	60%
15. 美的电器(BVI)有限公司	2004.09.23	12,414,760.21	100%
16. 易方达基金管理有限公司	2004.08.05	119,599,638.06	25%
17. 广东美的电风扇制造有限公司	2005.04.01	13,513,691.40	90%
18. 佛山市美的材料供应有限公司	2005.04.13	54,000,000.00	90%
19. 广东美泰科技有限公司	2005.05.31	16,200,000.00	90%
		<u>1,907,628,315.11</u>	

#### 4. 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销 期限	2005-6-30	
				本期摊销额	摊销余额
广东美的生活电器制造有限公司	-685,957.40	本公司的权益性投资因子公司采用的汇率不同导致	1998-2007	-205,787.20	-
广东美芝制冷设备有限公司	4,129,787.73	购买40%股权购买价高于该公司账面净资产的差额	1999-2008	206,489.39	1,445,425.72
广东美芝电机有限公司	7,842,600.15	购买40%股权购买价高于该公司账面净资产的差额	1999-2008	392,130.01	2,744,910.02
广东美芝制冷设备有限公司	-377,959.42	购买20%股权购买价低于该公司账面净资产的差额	2000-2009	-18,897.97	-170,081.75
广东美芝电机有限公司	2,137,898.55	购买20%股权购买价高于该公司账面净资产的差额	2000-2009	106,894.93	962,054.32
广东美的微波炉制造有限公司	22,315,031.23	购买80%股权购买价高于该公司账面净资产的差额	2003-2012	17,852,024.99	-
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	6,502,765.01	购买75%股权购买价高于该公司账面净资产的差额	2004-2013	325,138.25	2,171,548.09
易方达基金管理有限公司	47,786,810.69	购买16.66%股权购买价高于该公司账面净资产的差额	2004-2013	2,389,340.53	44,601,023.31
易方达基金管理有限公司	21,000,692.63	购买8.33%股权购买价高于该公司账面净资产的差额	2005-2014	-	21,000,692.63
	<u>110,651,669.17</u>			<u>21,047,332.93</u>	<u>72,755,572.35</u>

#### 5. 投资收益

项目	2005-01~06	2004-01~06
股权投资收益	355,654,755.58	300,000.00
转让股权收益	-	36,736,107.78
股权投资差额摊销	-20,363,247.23	-7,184,099.48
	<u>335,291,508.35</u>	<u>29,852,008.30</u>

## 八、分行业资料

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数
家用电器	7,618,954,890.72	14,054,295,393.55	5,956,677,264.60	11,595,516,131.50	1,662,277,626.12	2,458,779,262.05
电机及压缩机系列	2,212,649,084.05	1,296,978,047.11	1,744,677,708.05	946,521,592.43	467,971,376.00	350,456,454.68
其他	23,369,491.57	27,629,856.64	19,134,311.36	19,902,092.11	4,235,180.21	7,727,764.53
	<u>9,854,973,466.34</u>	<u>15,378,903,297.30</u>	<u>7,720,489,284.01</u>	<u>12,561,939,816.04</u>	<u>2,134,484,182.33</u>	<u>2,816,963,481.26</u>

## 九、关联方关系及其交易

## (1) 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定代表人
美的集团有限公司	佛山市顺德区	对制造业、商业进行投资、国内商业、物资供销业。	本公司第一大股东	有限责任公司	何享健

## (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
美的集团有限公司	RMB500,000,000.00			RMB500,000,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

股东名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
美的集团有限公司	107,614,331.00	22.19					107,614,331.00	22.2

## (4) 不存在控制关系的关联方及其关系

企业名称	与本企业的关系
佛山市顺德区康迈斯电器有限公司	受本公司控股股东重大影响的公司
佛山市美的家用电器公司	受本公司控股股东重大影响的公司
佛山市顺德区现代实业有限公司	该公司法人代表由本公司高管亲属担任
佛山市金科电器制造有限公司	该公司法人代表由本公司高管亲属担任
广东威灵电机制造有限公司	本公司母公司之控股子公司
威灵(芜湖)电机有限公司	本公司母公司之控股子公司
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	本公司母公司之控股子公司
佛山市威灵电子电器有限公司	本公司母公司之控股子公司
广州华凌空调设备有限公司	本公司母公司之控股子公司
广东华凌中央空调设备有限公司	本公司母公司之控股子公司
日本东芝开利株式会社	本公司子公司之外方股东

## (5) 关联公司交易事项

## A. 购货

关联企业名称	2005-01~06		2004-01~06		定价政策
	金 额	占购货总 额%	金 额	占购货总额%	
佛山市顺德区康迈斯电器有限公司	49,265,687.97	0.40	86,074,820.54	1.06	市场价格
佛山市美的家用电器公司	1,773,201,486.26	14.45	468,211,580.78	5.77	市场价格
顺德市现代实业有限公司	-	0.00	137,408,609.63	1.69	市场价格
顺德市金科电器制造有限公司	-	0.00	133,595,904.78	1.64	市场价格
广东威灵电机制造有限公司	178,117,561.52	1.45	39,543,493.33	0.48	市场价格
威灵(芜湖)电机有限公司	125,199,257.98	1.02	19,392,754.52	0.23	市场价格
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	20,699,257.46	0.17	1,175,985.07	0.01	市场价格
佛山市威灵电子电器有限公司	144,343,347.68	1.18	32,893,504.86	0.40	市场价格
广州华凌空调设备有限公司	36,295,137.13	0.30	-	0.00	市场价格
	<b>2,327,121,735.99</b>	<b>18.96</b>	<b>918,296,653.51</b>	<b>11.28</b>	

本公司部分材料通过佛山市美的家用电器有限公司购买，价格按市场价格确定。本公司生产空调用的部分原材料、辅料购自佛山市顺德区康迈斯电器有限公司，价格按其采购价格确定。本公司生产空调用的电机和生产微波炉用的部件，分别购自广东威灵电机制造有限公司和佛山市威灵电子电器有限公司，价格由双方协商确定。

## B. 销货

关联企业名称	2005-01~06		2004-01~06		定价政策
	金 额	占销货比	金 额	占销货比例%	
佛山市美的家用电器公司	1,907,948,946.78	12.41	2,785,917,720.12	28.27	市场价格
广州华凌空调设备有限公司	106,553,647.15	0.69	-	-	市场价格
广东华凌中央空调设备有限公司	1,379,226.19	0.01	-	-	市场价格
	<b>2,015,881,820.12</b>	<b>13.11</b>	<b>2,785,917,720.12</b>	<b>28.27</b>	

本公司经营的一部分电饭煲、电风扇、小家电等出口产品通过佛山市美的家用电器公司出口，价格按实际出口价格确定。

## (6) 关联方应收（应付）款项余额

关联企业名称	2005-06-30	2004-12-31
	金 额	金 额
佛山市美的家用电器公司	484,483,688.38	424,320,147.10
广东威灵电机制造有限公司	(40,019,199.68)	(41,633,239.79)
广州华凌空调设备有限公司	82,618,384.07	
广东华凌中央空调设备有限公司	1,483,754.40	
威灵(芜湖)电机有限公司	(13,687,717.90)	(34,605,199.88)
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	14,763,309.10	
佛山市威灵电子电器有限公司	(19,501,701.25)	27,164,677.01
日本东芝开利株式会社	(69,480,000.00)	
	<u>440,660,517.12</u>	<u>375,246,384.44</u>
应收账款	568,855,686.53	557,632,395.39
其中:		
佛山市美的家用电器公司	484,753,548.06	557,632,395.39
广州华凌空调设备有限公司	82,618,384.07	
广东华凌中央空调设备有限公司	1,483,754.40	
预付帐款	170,457,016.51	193,306,800.31
其中:		
佛山市美的家用电器公司	155,693,707.41	164,484,624.51
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	14,763,309.10	28,822,175.80
应付账款	229,172,185.92	311,841,860.17
其中:		
佛山市美的家用电器公司	155,963,567.09	233,945,921.71
广东威灵电机制造有限公司	40,019,199.68	41,633,239.79
威灵(芜湖)电机有限公司	13,687,717.90	34,605,199.88
佛山市威灵电子电器有限公司	19,501,701.25	1,657,498.79
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	-	
预收账款	-	63,850,951.09
其中:		
佛山市美的家用电器公司	-	63,850,951.09
应付股利	69,480,000.00	-
其中:		
日本东芝开利株式会社	69,480,000.00	-

## 十、资产负债表日后事项

1、本公司于 2005 年 7 月 1 日，收到美的集团支付其购买日电集团 85% 股权第一期 60% 的股权转让价款，共计 149,321,500.00 元，并于 7 月 4 日办理工商变更登记手续。自此，本公司不再持有对日电集团的任何股权。日电集团 2005 年 6 月 30 日财务状况和 2005 年 1-6 月经营业绩已纳入本公司 2005 年半年度合并会计报表中，日电集团 2005 年 6 月 30 日未计与本公司其他子公司内部抵销事项前的合并总资产为 507,841.31 万元，合并总负债为 464,175.11 万元，2005 年 1-6 月合并主营业务收入为 452,670.31 万元，合并利润总额为 -4,022.97 万元。本次股权转让后，本公司与有关单位的经常性关联交易与往来将大幅减少。

2、根据本公司股东大会决议，本公司于 2005 年 7 月 7 日，实施 2004 年度利润分配和资本公积转增方案，向全体股东按每 10 股转增 3 股派现金 1.5 元的比例进行了分配，分配完成后，本公司的股本总额增加到 630,356,643.00 元。

## 十一、重要调整事项

2005 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大调整事项。

十二、或有事项

2005年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

2005年6月30日止，本公司无需要披露的承诺事项。