
合肥美菱股份有限公司



2005 年度中期报告

Mid-term Report Of Hefei Meiling Co.ltd



[重要提示]

除公司董事长顾维军先生因被公安机关采取刑事强制措施无法对中期报告表达意见外，本公司董事会及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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司副董事长王家章先生、副总裁何金岐先生、财务部部长钟为义先生保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司董事长顾维军先生因被公安部门立案侦察并采取刑事强制措施未参加会议；独立董事吴汉洪先生出差未参加会议，委托独立董事卓文燕先生进行投票表决。

公司半年度财务报告未经审计。



目 录

第一节	公司基本情况-----	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况-----	6
第三节	董事、监事、高级管理人员情况-----	9
第四节	管理层讨论与分析-----	10
第五节	重要事项-----	14
第六节	财务报告（未经审计）-----	19
第七节	备查文件-----	60

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定名称 中文名称：合肥美菱股份有限公司
英文名称：HEFEI MEILING CO.,LTD. 英文名称缩写：HFML
- 2、股票上市地：深圳证券交易所
股票简称：美菱电器 股票代码：000521
皖美菱B 股票代码：200521
- 3、公司注册地址：合肥市芜湖路 48 号
公司办公地址：合肥市芜湖路 48 号 邮政编码：230001
公司国际互联网网址：<http://www.meiling.com>
电子信箱：info@meiling.com
- 4、公司法定代表人：顾雏军
- 5、公司董事会秘书及证券事务代表
董事会秘书：薛辉 联系地址：合肥市芜湖路 48 号
联系电话：(0551)2869394 传真：(0551)2883122
电子信箱：wyxuehui@163.com
证券事务代表：齐敦卫
电子信箱：secretary@meiling.com
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《大公报》
登载公司半年度报告的国际互联网址：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：公司办公楼 2 楼董事会秘书室
- 7、公司其他有关资料
首次注册登记日期：1992年12月31日
注册地点：合肥市工商行政管理局
变更注册登记日期：2004年7月28日
变更注册地点：安徽省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：企股皖总副字第001684号
公司税务登记号码：国税皖字34010414918555X号

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

财务指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期比年初 数增减 (%)
流动资产	1,416,197,346.97	1,214,980,436.02	16.56
流动负债	1,649,936,823.88	1,451,885,440.90	13.64
总资产	2,552,782,025.46	2,357,408,266.18	0.41
股东权益	874,169,550.98	856,947,103.22	2.01
每股净资产	2.11	2.07	1.93
调整后每股净资产	1.26	1.22	3.28
财务指标	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年 同期增减 (%)
净利润	17,222,447.76	15,203,146.11	13.28
扣除非经常性损益后 的净利润	17,216,196.49	15,237,222.69	12.99
每股收益	0.0416	0.0368	13.28
净资产收益率(%)	1.9700	1.7800	0.19
经营活动产生的现金 流量净额	50,531,387.54	51,376,687.53	-1.65

注：扣除的非经常性损益项目和金额：

项 目	金 额
营业外收入	31,251.27
营业外支出	25,000.00
合 计	6,251.27

三、国际会计准则调整对净利润产生的影响：

单位：人民币千元

2005 年 1-6 月之净利润

按照《国际会计准则》	15,937
固定资产折旧	1,285
按照《企业会计制度》	17,222

四、利润表附表：

报告期利润	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	20.30	20.51	0.4291	0.4291
营业利润	1.95	1.97	0.0413	0.0413
净利润	1.97	1.99	0.0416	0.0416
扣除非经营损益后净利润	1.97	1.99	0.0416	0.0416

第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内股本变动情况

数量单位：股

股份类别	本次变动前	本次变动增减 (+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	44,129,967							44,129,967
其中：								
国家持有股份	40,543,692							40,543,692
境内法人持有股份	3,586,275							3,586,275
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	22,029,973							22,029,973
3、内部职工股								
4、优先股或其他	82,852,683							82,852,683
未上市流通股份合计	149,012,623							149,012,623
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	151,530,326							151,530,326
2、境内上市的外资股	113,100,000							113,100,000
3、境外上市外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	264,630,326							264,630,326
三、股份总数	413,642,949							413,642,949

二、股东情况介绍

1、报告期末股东总数为：87,250 户，其中 B 股 15,878 户。

2、公司前十名股东持股情况



序号	股东名称	报告期增减	报告期持股	比例	股份类别	质押冻结	股东性质
1	广东格林柯尔企业发展有限公司	0	82,852,683	20.03%	未流通	无	其他
2	合肥美菱集团控股有限公司	0	40,543,692	9.80%	未流通	无	国家股
3	方静文	+34,400	2,248,000	0.54%	流通	未知	流通 B 股
4	永胜实业有限公司	0	2,109,000	0.51%	流通	未知	流通 B 股
5	合肥工行	0	1,707,750	0.41%	未流通	未知	其他
6	合肥电冰箱配件厂	0	1,707,750	0.41%	未流通	未知	其他
7	安徽省农行信托合肥办事处	0	1,536,975	0.37%	未流通	未知	其他
8	安徽省工行国际业务部	0	1,536,975	0.37%	未流通	未知	其他
9	安徽省技术进出口公司	0	1,536,975	0.37%	未流通	未知	其他
10	中国信达资产管理公司	0	1,536,975	0.37%	未流通	未知	其他

3、报告期内，本公司前十名流通股股东及持股情况

(1) A 股前十名流通股股东及持股情况

序号	股东名称	股份类别	年末持有股	占总股本比例
1	合肥美成吸塑有限公司	A 股	1,305,300	0.315%
2	杨东纯	A 股	477,131	0.115%
3	杨 生	A 股	302,800	0.073%
4	王素贞	A 股	238,644	0.058%
5	吕少群	A 股	238,000	0.057%
6	张巨声	A 股	236,311	0.057%
7	黄庆平	A 股	223,221	0.054%

8	沈伟	A 股	205,600	0.049%
9	高巍	A 股	203,674	0.049%
10	蔡家礼	A 股	195,048	0.047%

(2) B 股前十名流通股股东及持股情况

序号	股东名称	股份类别	年末持有股	占总股本比例
1	方静文	B 股	2,248,000	0.54%
2	永胜实业有限公司	B 股	2,109,000	0.51%
3	黄国强	B 股	1,447,000	0.35%
4	LI XOXONG	B 股	1,399,000	0.34%
5	CAO SHENGCHON	B 股	1,362,200	0.33%
6	龙芹芳	B 股	1,359,162	0.32%
7	CHEN YI QING 陈	B 股	1,127,859	0.27%
8	XIAO YANMEI	B 股	811,805	0.20%
9	SUPER WIDE INTERNATIONAL LIMITED 瑞宏国际有限公司	B 股	808,000	0.19%
10	朱一男	B 股	790,243	0.19%

4、十大股东持股相关情况说明

(1) 广东格林柯尔企业发展有限公司为本公司第一大股东，报告期内该公司所持股份被司法冻结情况，情况如下：

因广东格林柯尔企业发展有限公司、格林柯尔制冷剂(中国)有限公司、顾维军承兑汇票垫款纠纷，交通银行佛山顺德支行向广东省佛山市中级人民法院提出诉前财产保全申请，请求冻结广东格林柯尔企业发展有限公司、格林柯尔制冷剂(中国)有限公司、顾维军的银行存款人民币 7,500 万元或查封(扣押)其相应价值的财产，并由交通银行广州分行提供担保。根据佛山法院(2005)佛中法立保字第 210 号民事裁定书和佛山法院(2005)



佛中法立保字第 210 号查封清单，佛山法院裁定：依法冻结广东格林柯尔企业发展有限公司、格林柯尔制冷剂（中国）有限公司、顾维军的银行存款 7,500 万元或查封、扣押其等值财产。同时依据上述裁定书佛山法院于 2005 年 7 月 15 日依法冻结了广东格林柯尔企业发展有限公司所持有的“美菱电器”（证券代码：000521）的发起人国家股共计 82,852,683 股及红股、配股。冻结期限从 2005 年 7 月 15 日至 2006 年 7 月 14 日。

合肥美菱集团控股有限公司所持股份无质押、冻结等情况。

公司前 10 名股东中广东格林柯尔企业发展有限公司、合肥美菱集团控股有限公司与其他法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

（2）持股 10%以上的股东情况介绍：

广东格林柯尔企业发展有限公司，设立于 2001 年 10 月 22 日，注册地：广东省佛山市顺德区容山大厦 8 楼，注册资本：1,200,000,000 元人民币，经营范围为研制、生产、销售：制冷设备及配件，无氟制冷剂；制冷技术的研究、开发；计算机，宽频网络设备的开发、生产和销售。

（3）本公司第二大股东合肥美菱集团控股有限公司正在与本公司第一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司洽谈收购其所持“美菱电器”股份的相关事宜，截止报告日双方尚未签署任何书面协议。

第三节 董事、监事、高级管理人员

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所持公司股票没有发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况：

1、由于公司第四届董事会任期已满，根据《公司法》、《公司章程》等有关条款规定，经股东单位推荐、董事会提名委员会形式审核，董事会四届二十一次会议确定顾维军先生、王家章先生、成湘洲先生、姜继直先生、林科先生、霍永新先生为第五届董事会董事候选人；卓文燕先生、吴汉洪先生、韦伟先生为第五届董事会独立董事候选人。



以上议案经 2005 年 5 月 28 日召开的合肥美菱股份有限公司 2004 年度股东大会通过。

2、由于公司第四届监事会任期已满，根据《公司法》、《公司章程》等有关条款规定，本公司监事会提名李卫民先生、景星先生、雍凤山先生、陈麒麟先生作为本公司第五届监事会股东代表监事候选人。

以上议案经 2005 年 5 月 28 日召开的合肥美菱股份有限公司 2004 年度股东大会通过。

3、2005 年 5 月 28 日，合肥美菱股份有限公司董事会召开了五届第一次会议，会议选举顾维军先生为公司第五届董事会董事长，王家章先生为公司第五届董事会副董事长，同时聘任李士军先生为公司总裁，何金岐先生为公司副总裁，薛辉先生为公司副总裁、董事会秘书。

4、2005 年 5 月 28 日，合肥美菱股份有限公司监事会召开了五届第一次会议，会议选举李卫民先生为公司第五届监事会主席。

5、2005 年 8 月 2 日，合肥美菱股份有限公司董事会召开了五届第四次临时会议，鉴于董事长顾维军先生不能正常履行董事长职权，由公司副董事长王家章先生代行董事长职权。

第四节 管理层讨论与分析

一、公司财务状况及经营成果分析

本公司属家电企业，主营业务范围为各种家用电冰箱、电冰柜、低温医用冰箱的研发、制造、销售。报告期内，公司充分抓住上半年冰箱市场增长机遇，加大了改革和调整力度，新增年产 60 万台的出口基地顺利投产，扩大了产能；进行生产工艺研究，提升了生产效率；注重中高端新品开发，上半年共向国内市场推出了终节者二代、节能、电控、风冷、混冷、纳米生态、大容积 460 等 16 款中高档冰箱、有力地提升了一二市场的销量，带动了三四级批发市场，在国际市场，总计完成新品开发及改进项目 44 个，出口产品种类已达到 120 种，出口国家已达 92 个；为适应公司产品战略要求，对内销市场进行了调整，在确保实现总销售目标的前题下，调整了产品销售结构，主推中高端品种，加大利润型产品的供货量，重点推进和完善“300 工程”方案，建立一、二级市场核心网点，推进和完善“800 工程”方案；建立三、四级市场明星网点；内部经营运作方面，强化经营计划与财务预算的管理，

合理规划产销存，科学控制各项费用支出

通过以上措施，经营取得了快速发展，产销运营良好，生产效率比去年同期提升了 12%，销售收入同比增长 32.83%，尤其是海外市场销售迅猛，同比增长 57.63%，盈利水平也与去年同期有较大幅度上升。

1、经营成果分析：

单位：人民币元

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	变动幅度 (%)
主营业务收入	1,001,362,556.65	754,682,407.52	32.69
主营业务成本	820,453,862.56	609,964,230.33	34.51
主营业务利润	177,492,844.77	143,101,722.53	24.03
其他业务利润	130,013.90	691,559.69	-81.20
营业费用	87,905,147.65	73,859,285.34	19.02
管理费用	50,660,219.82	36,677,568.37	38.12
财务费用	21,992,199.98	18,515,561.68	18.78
净利润	17,222,447.76	15,203,146.11	13.28

变动原因分析：

(1) 主营业务收入较去年同期增长 32.69%，主要原因系公司充分抓住上半年冰箱市场增长机遇，使冰箱销量增长所致。

(2) 营业费用较去年同期增长 19.02%，主要原因系冰箱销售业务量增长所致。

(3) 管理费用较去年同期增长 38.12%，主要原因系本年无形资产摊销以及劳动保险费用增长所致。

(4) 净利润较去年同期增长 13.28%，主要原因系本年冰箱销售增长，使销售毛利增长所致。

2、财务状况分析

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
货币资金	410,874,438.57	314,780,869.30	30.53
应收票据	143,514,767.35	75,599,243.30	89.84
应收账款	122,178,371.36	96,424,740.03	26.71
预付账款	44,338,278.65	62,811,354.31	-29.41
存货	275,300,028.56	245,774,943.57	12.01
预收账款	118,838,196.05	88,737,347.14	33.92
预提费用	42,755,778.63	30,822,972.00	38.71

变动原因分析：

(1) 货币资金期末比期初增长 30.53%，主要原因为本期销售货款回笼增加以及银行借款增加所致。

(2) 应收票据期末比期初增长 89.84%，主要原因为本期采用票据结算所致。

(3) 应收账款期末比期初增长 26.71%，主要原因系本期出口业务量的增加、结算时间差异造成的出口应收账款增长。

(4) 预付账款期末比期初减少 29.41%，主要系预付材料款和货款本期结算所致。

(5) 预收账款期末比期初增长 33.92%，主要原因系本期业务量增加、预收货款增加所致。

(6) 预提费用期末比期初增长 38.71%，主要原因系未结算的水电费和销售费用。

二、报告期内经营情况

1、公司主营业范围及其经营状况

本公司属家电企业，主营业务范围为各种家用电冰箱、电冰柜、低温医用冰箱和配套件的研发、制造、销售及服务，其他家电产品的销售和服务。

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币元



	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减 (%)	主营业务 成本比上 年同期增 减 (%)	毛利率 比上年 同期增 减 (%)
分行业						
家 电	1,001,267,592.41	820,355,414.07	18.07	32.83	34.69	1.13
分产品						
电冰箱	1,001,267,592.41	820,355,414.07	18.07	32.83	34.69	1.13
合计	1,001,267,592.41	820,355,414.07	18.07	32.83	34.69	1.13

(2) 报告期内分地区经营情况表

单位：人民币元

	境 内	与上年同期 增减 (%)	境 外	与上年同期 增减 (%)
主营业务收入	725,717,157.65	25.16	275,645,399.00	57.63
主营业务利润	175,051,282.85	25.00	5,857,411.24	25.01

2、报告期内，本公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

5、经营中的问题与困难

目前公司遇到的困难：

(1) 上半年部分原材料价格上涨过快，成本压力增大。

(2) 产能严重不足，不能满足快速增长的市场需求。

为避免种种不利因素，公司积极应对，及时了出台一系列经营策略：

(1) 通过产品创新、技术创新、产品结构的调整，以提高企业盈利能力。

(2) 通过费用控制、技术改进、效率提高，以降低运营成本。

(3) 加快美菱高新产业园的规划与建设，迅速提升产能规模。



三、公司投资情况

- 1、报告期内没有募集资金，也没有尚未使用完的募集资金。
- 2、报告期内无非募集资金投资情况。

第五节 重要事项

一、公司治理方面

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范运作。目前公司董事会成员共9人，其中独立董事3人，符合中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。公司独立董事在履行职责中能保持充分的独立性，关注公司运作的规范性，为公司重大事项决策提出专业性、建设性的意见，对公司董事会的规范运作和科学决策起到了积极作用，有效地促进了公司治理结构的完善。

报告期内，公司根据中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和深圳证券交易所的要求，公司对《公司章程》和《股东大会议事规则》部分条款进行修改和补充，使修正后的《公司章程》和《股东大会议事规则》符合证监会和交易所的要求。

二、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、报告期内，公司没有发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

四、报告期内公司重大关联交易事项

1、采购货物

(1) 定价政策

本公司向关联企业采购材料，都是按照公开招标的形式，按照市场价格公开进行。

(2) 向关联方采购货物明细表

单位：万元

企业名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额	占本期购货百分比(%)	金额	占本期购货百分比(%)

合肥美菱包装有限公司	3,063	2.90	2,697	13.92
合肥美菱经济发展公司	----	----	1,416	7.31
安徽安鸿塑胶有限公司	169	0.16	240	1.24
合肥美菱制冷器具有限公司	----	---	1,842	9.5
合肥美菱有色金属制品公司	---	----	1,071	5.53
合肥美菱洗衣机公司	----	---	289	1.49
合 计	3,232	3.06	7,555	38.99

2、销售货物

(1) 定价政策

公司向美菱洗衣机公司、安鸿塑胶有限公司销售主要按照同类货物的市场价格公开进行。

(2) 向关联方销售货物明细表

单位：万元

企业名称	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月	
	金 额	占本期销货 百分比 (%)	金 额	占本期销货 百分比 (%)
合肥美菱洗衣机有限公司	---	---	256.60	2.60
安徽安鸿塑胶有限公司	432	0.40	897.78	9.10
合肥美菱制冷器具有限公司	---	---	83.83	0.85
合肥美菱经济发展公司	---	----	199.56	2.02
合 计	432	0.40	1,437.77	14.57

3、报告期内，公司与关联方存在的债权、债务往来或担保情况：

(1) 公司与关联方的债权、债务情况

单位：万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
合肥美菱集团控股有限公司	本公司第二大股东	0.67	10,146.22	0.00	0.00



合肥美菱洗衣机有限公司	本公司第二大股东之控股子公司	0.00	30,917.70	0.00	0.00
合计		0.67	41,063.92	0.00	0.00

其中 报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0.00万元 ,余额0.00万元。

(2) 报告期内，公司与关联方之间的担保情况

截止 2005 年 06 月 30 日 ,本公司股东合肥美菱集团控股有限公司为公司担保借款金额为人民币 48,619.20 万元。

本公司对外担保、为子公司担保及违规担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
---	---	---	---	---	---	---
报告期内担保发生额合计 ⁴			---			
报告期内担保余额合计			---			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			2,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			4,450			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			4,450			
担保总额占公司净资产的比例			5.09%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			----			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			----			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			----			



违规担保总额	----
--------	------

上述担保对象为本公司控股子公司，该公司生产经营正常，未对公司财务状况造成不利影响。

五、报告期内重大合同及履行情况

1、报告期内公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司重大托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内或持续到报告期内，公司发生的重大担保事项。

3、报告期内本公司没有发生委托他人进行现金资产管理、委托理财的事项。

六、报告期内，公司或持股 5%以上的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期对公司经营成果、财务状况可能发生影响的承诺事项。

七、控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况，以及独立董事对公司累计和当期对外担保、违规担保情况的说明

1、控股股东广东格林柯尔企业发展有限公司及其子公司不存在占用公司资金的情况。

2、根据中国证监会、国资委《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）的要求。截止本报告期内，公司没有为关联方提供担保，也不存在以前期间发生并延续到本报告期的担保事项。

2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56号《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》要求，我们本着客观、独立的原则，对合肥美菱股份有限公司对外担保情况进行了认真负责的检查。

经查验，截止报告期末，该公司能够严格遵守《公司章程》中的有关规定，没有为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何法人单位或个人提供担保。公司与关联方资金往来均系正常的产品购售活动资金结算滚存所致，不存在违规占用的情况。

公司没有为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况；没有有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用情况；没有通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款情况；也没有代控股股东及其他关联方偿还债务情况。

公司关联交易的产生是真实、客观的，交易程序和结算方式是公正、公允的，相关协议和交易是规范的，我们认为没有损害公司及股东的权益。

公司董事能够审慎对待对外担保产生的风险，控股股东及其他关联方没有强制上市公司为他人提供担保。公司修订补充了公司章程担保事项，切实保护了广大股东的权益，降低了企业经营风险。

独立董事：韦伟、卓文燕、吴汉洪

八、报告期内公告索引：

公告时间	公告内容	信息披露报纸
2005 年 4 月 26 日	《四届二十一次董事会决议公告》	《中国证券报》 《证券时报》、《大公报》
2005 年 4 月 26 日	《关于召开 2004 年度股东大会的通知》	《中国证券报》 《证券时报》、《大公报》
2005 年 5 月 31 日	《2004 年度股东大会决议公告》	《中国证券报》 《证券时报》、《大公报》
2005 年 5 月 31 日	《五届董事会一次会议决议公告》	《中国证券报》 《证券时报》、《大公报》
2005 年 5 月 31 日	《五届监事会一次会议决议公告》	《中国证券报》 《证券时报》、《大公报》
2005 年 7 月 2 日	《五届董事会三次会议决议公告》	《中国证券报》 《证券时报》、《大公报》

以上信息披露事项同时刊登于中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”中输入本公司代码查询。



第六节 财务报告（未经审计）

目 录	页 次
一、会计报表（未经审计）	
1．合并资产负债表	1
2．合并利润及利润分配表	3
3．合并利润表附表	4
4．合并现金流量表	5
5．合并资产减值准备明细表	7
6．母公司资产负债表	8
7．母公司利润及利润分配表	10
8．母公司现金流量表	11
9．母公司资产减值准备明细表	13
二、会计报表附注	14

合并资产负债表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005-06-30	2004-12-31
流动资产：			
货币资金	五.1	410,874,438.57	314,780,869.30
短期投资		-	-
应收票据	五.2	143,514,767.35	75,599,243.30
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五.3	122,178,371.36	96,424,740.03
其他应收款	五.4	409,705,846.84	410,153,194.15
预付账款	五.5	44,338,278.65	62,811,354.31
应收补贴款		-	-
存货	五.6	275,300,028.56	245,774,943.57
待摊费用	五.7	10,285,615.64	9,436,091.36
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,416,197,346.97	1,214,980,436.02
长期投资：			
长期股权投资	五.8	60,251,122.15	60,231,222.46
长期债权投资		-	-
合并价差		-3,464,011.89	-3,694,946.01
长期投资合计		56,787,110.26	56,536,276.45
固定资产：			
固定资产原价	五.9	799,871,773.42	779,805,800.89
减：累计折旧	五.9	302,204,215.02	280,387,170.52
固定资产净值		497,667,558.40	499,418,630.37
减：固定资产减值准备		21,551,162.78	21,551,162.78
固定资产净额	五.9	476,116,395.62	477,867,467.59
工程物资		-	-
在建工程	五.10	18,530,303.95	20,412,143.27
固定资产清理		-	-
固定资产合计		494,646,699.57	498,279,610.86
无形资产及其他资产：			
无形资产	五.11	585,099,051.77	587,124,618.54
长期待摊费用	五.12	51,816.89	487,324.31
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		585,150,868.66	587,611,942.85
资 产 总 计		2,552,782,025.46	2,357,408,266.18

合并资产负债表(续)

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005-06-30	2004-12-31
流动负债：			
短期借款	五.13	698,122,000.00	602,390,000.00
应付票据	五.14	310,760,000.00	272,105,859.60
应付账款	五.15	397,869,678.46	387,856,695.83
预收账款	五.16	118,838,196.05	88,737,347.14
应付工资		151,233.92	231,696.96
应付福利费		27,726,755.96	25,352,522.66
应付股利	五.17	2,306,167.32	2,324,606.02
应交税金	五.18	-25,182,451.24	-32,909,345.74
其他应交款	五.19	1,839,098.45	384,469.03
其他应付款	五.20	31,033,607.07	40,871,858.14
预提费用	五.21	42,755,778.63	30,822,972.00
预计负债	五.22	20,416,759.26	20,416,759.26
一年内到期的长期负债	五.23	23,300,000.00	13,300,000.00
流动负债合计		1,649,936,823.88	1,451,885,440.90
长期负债：			
长期借款	五.24	13,300,000.00	33,300,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		13,300,000.00	33,300,000.00
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		1,663,236,823.88	1,485,185,440.90
少数股东权益		15,375,650.60	15,275,722.06
所有者权益：			
股本	五.25	413,642,949.00	413,642,949.00
资本公积	五.26	571,769,478.72	571,769,478.72
盈余公积	五.27	284,889,548.51	284,889,548.51
其中：公益金	五.27	65,643,217.32	65,643,217.32
未分配利润		-396,132,425.25	-413,354,873.01
股东权益合计		874,169,550.98	856,947,103.22
负债与股东权益总计		2,552,782,025.46	2,357,408,266.18

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：顾维军

财务负责人：何金岐

会计主管：钟为义

合并利润及利润分配表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一 主营业务收入	五.28	1,001,362,556.65	754,682,407.52
主营业务成本	五.29	820,453,862.56	609,964,230.33
主营业务税金及附加	五.30	3,415,849.32	1,616,454.66
二 主营业务利润（亏损以 - ）		177,492,844.77	143,101,722.53
加：其他业务利润	五.31	130,013.90	691,559.69
减：营业费用		87,905,147.65	73,859,285.34
管理费用		50,660,219.82	36,677,568.37
财务费用	五.32	21,992,199.98	18,515,561.68
三 营业利润		17,065,291.22	14,740,866.83
加：投资收益（亏损以 - ）	五.33	250,833.81	561,382.36
补贴收入		-	-
营业外收入	五.34	31,251.27	25,239.11
减：营业外支出	五.35	25,000.00	59,315.69
四 利润总额		17,322,376.30	15,268,172.61
减：所得税		-	-
少数股东本期损益		99,928.54	65,026.50
加：未确认投资损失		-	-
五 净利润		17,222,447.76	15,203,146.11
加：年初未分配利润		-413,354,873.01	-430,122,613.48
盈余公积转入		-	-
其他转入		-	-
六 可供分配利润		-396,132,425.25	-414,919,467.37
减：提取法定盈余公积金		-	-
提取法定公益金		-	-
七 可供投资者分配的利润		-396,132,425.25	-414,919,467.37
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八 未分配利润		-396,132,425.25	-414,919,467.37

补充资料:

项 目	本年累计数	上年实际数
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		
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		

合并利润表附表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

指 标	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
2005 年 1-6 月：				
主营业务利润	20.30%	20.51%	0.4291	0.4291
营业利润	1.95%	1.97%	0.0413	0.0413
净利润	1.97%	1.99%	0.0416	0.0416
扣除非经常性损益后的净利润	1.97%	1.99%	0.0416	0.0416

上述指标计算公式如下：

1. 全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

2. 全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

$$3. \text{加权平均净资产收益率} = \frac{P}{E0+NP\div 2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

$$4. \text{加权平均每股收益} = \frac{P}{S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0}$$

其中：P 为报告期利润；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

5. 扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润-补贴收入-营业外收入 + 营业外支出-交易显失公允关联交易导致的损益-处理下属部门、被投资单位股权损益-资产置换损益-政策有效期短于 3 年，越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免以及其他政府补贴-比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数-流动资产盘盈、盘亏损益-支付或收取的资金占用费-委托投资损益-其他非经常性损益项目

法定代表人：顾维军

财务负责人：何金岐

会计主管：钟为义

合并现金流量表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月
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		1,288,361,485.49
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	五.36	70,651.27
现金流入小计		1,288,432,136.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,087,749,544.23
支付给职工及为职工支付的现金		26,929,576.10
支付的各项税款		11,881,350.15
支付的其他与经营活动有关的现金	五.37	111,340,278.74
现金流出小计		1,237,900,749.22
经营活动产生的现金净流量		50,531,387.54
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		20,900.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		20,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,267,323.21
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		18,267,323.21
投资活动产生的现金净流量		-18,246,423.21
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		305,232,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		305,232,000.00
偿还债务所支付的现金		219,500,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		21,923,395.06
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		241,423,395.06
筹资活动产生的现金净流量		63,808,604.94
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		96,093,569.27

(所附注释系会计报表的组成部分)

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		17,222,447.76
加：少数股东本期收益		99,928.54
加：计提的资产减值准备		719,871.06
固定资产折旧		21,817,044.50
无形资产摊销		12,951,197.77
长期待摊费用摊销		435,507.42
待摊费用减少（减：增加）		-849,524.28
预提费用增加（减：减少）		11,932,806.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-20,900.00
固定资产报废损失		-
财务费用		21,976,556.36
投资损失（减：收益）		-250,833.81
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-29,525,084.99
经营性应收项目的减少（减：增加）		-69,446,709.25
经营性应付项目的增加（减：减少）		63,469,079.83
其他		-
经营活动的现金流量净额		50,531,387.54
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的年末余额		410,874,438.57
减：货币资金的年初余额		314,780,869.30
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额		96,093,569.27
法定代表人：顾雏军	财务负责人：何金岐	会计主管：钟为义

合并资产减值准备明细表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

项 目	2004-12-31	本年增加数	本年减少		2005-06-30
			价值回升转回	其他原因	
一、坏账准备合计	16,914,980.79	747,313.17	381,423.47	-	17,280,870.49
其中：应收账款	799,439.06	747,313.17	353,981.36	-	1,192,770.87
其他应收款	16,115,541.73	-	27,442.11	-	16,088,099.62
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	26,048,414.55	-	-	-	26,048,414.55
其中：原材料	19,958,006.47	-	-	-	19,958,006.47
库存商品	6,090,408.08	-	-	-	6,090,408.08
四、长期投资减值准备合计	1,660,000.00	-	-	-	1,660,000.00
其中：长期股权投资	1,660,000.00	-	-	-	1,660,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	21,551,162.78	-	-	-	21,551,162.78
其中：房屋建筑物	2,116,381.44	-	-	-	2,116,381.44
机器设备	16,343,688.52	-	-	-	16,343,688.52
运输设备	1,615,482.19	-	-	-	1,615,482.19
其他	1,475,610.63	-	-	-	1,475,610.63
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	57,885.28	-	-	-	57,885.28
	57,885.28	-	-	-	57,885.28
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

法定代表人：顾维军

财务负责人：何金岐

会计主管：钟为义

母公司资产负债表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005-06-30	2004-12-31
流动资产：			
货币资金		392,597,221.77	308,648,746.38
短期投资		-	-
应收票据		143,514,767.35	75,599,243.30
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	七.1	118,914,272.63	90,949,996.50
其他应收款	七.2	408,735,521.54	409,348,674.84
预付账款		44,142,000.50	62,811,354.31
应收补贴款		-	-
存货		265,106,616.87	238,566,557.73
待摊费用		10,185,615.64	9,436,091.36
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,383,196,016.30	1,195,360,664.42
长期投资：			
长期股权投资	七.3	92,663,628.35	92,179,627.94
长期债权投资		-	-
长期投资合计		92,663,628.35	92,179,627.94
固定资产：			
固定资产原价		761,654,596.39	741,615,623.86
减：累计折旧		293,800,232.21	273,625,989.93
固定资产净值		467,854,364.18	467,989,633.93
减：固定资产减值准备		18,441,262.03	18,441,262.03
固定资产净额		449,413,102.15	449,548,371.90
工程物资		-	-
在建工程		17,819,003.95	20,367,143.27
固定资产清理		-	-
固定资产合计		467,232,106.10	469,915,515.17
无形资产及其他资产：			
无形资产		572,724,051.77	573,624,618.54
长期待摊费用		51,816.89	487,324.31
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		572,775,868.66	574,111,942.85
资 产 总 计		2,515,867,619.41	2,331,567,750.38

母公司资产负债表(续)

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005-06-30	2004-12-31
流动负债：			
短期借款		678,122,000.00	582,390,000.00
应付票据		295,460,000.00	272,105,859.60
应付账款		415,159,893.10	399,940,486.91
预收账款		118,448,212.05	88,712,963.14
代销商品款			
应付工资		-66,075.60	-
应付福利费		27,188,360.90	24,931,608.64
应付股利		2,306,167.32	2,324,606.02
应交税金		-25,359,345.33	-33,123,876.30
其他应交款		1,769,605.33	313,422.94
其他应付款		29,349,530.76	39,430,897.05
预提费用		42,302,960.64	30,577,919.90
待转资产价值			
预计负债		20,416,759.26	20,416,759.26
一年内到期的长期负债		23,300,000.00	13,300,000.00
流动负债合计		1,628,398,068.43	1,441,320,647.16
长期负债：			
长期借款		13,300,000.00	33,300,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
长期负债合计		13,300,000.00	33,300,000.00
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,641,698,068.43	1,474,620,647.16
少数股东权益			
所有者权益：			
股本		413,642,949.00	413,642,949.00
资本公积		571,769,478.72	571,769,478.72
盈余公积		284,889,548.51	284,889,548.51
其中：公益金		65,643,217.32	65,643,217.32
未分配利润		-396,132,425.25	-413,354,873.01
股东权益合计		874,169,550.98	856,947,103.22
负债与股东权益总计		2,515,867,619.41	2,331,567,750.38

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：顾维军

财务负责人：何金岐

会计主管：钟为义

母公司利润及利润分配表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、 主营业务收入	七.4	992,535,918.08	752,142,194.92
主营业务成本	七.5	817,192,372.28	610,684,819.45
主营业务税金及附加		3,310,321.16	1,525,894.63
二、 主营业务利润（亏损以 - ）		172,033,224.64	139,931,480.84
加：其他业务利润		42,390.68	371,195.45
减：营业费用		86,594,544.61	73,078,799.22
管理费用		47,323,883.30	34,174,490.06
财务费用		21,424,991.33	18,543,506.87
三、 营业利润		16,732,196.08	14,505,880.14
加：投资收益（亏损以 - ）	七.6	484,000.41	713,110.86
补贴收入			
营业外收入		31,251.27	25,239.11
减：营业外支出		25,000.00	41,084.00
四、 利润总额		17,222,447.76	15,203,146.11
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
五、 净利润		17,222,447.76	15,203,146.11
加：年初未分配利润		-413,354,873.01	-430,122,613.48
盈余公积转入		-	-
其他转入		-	-
六、 可供分配利润		-396,132,425.25	-414,919,467.37
减：提取法定盈余公积金		-	-
提取法定公益金		-	-
七、 可供投资者分配的利润		-396,132,425.25	-414,919,467.37
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、 未分配利润		-396,132,425.25	-414,919,467.37

补充资料:

项 目	本年累计数	上年实际数
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		
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		

法定代表人：顾维军

财务负责人：何金岐

会计主管：钟为义

母公司现金流量表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月
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		1,198,632,781.59
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		10,351.27
现金流入小计		1,198,643,132.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,017,444,672.15
支付给职工及为职工支付的现金		23,935,865.98
支付的各项税款		10,516,143.10
支付的其他与经营活动有关的现金		109,616,613.00
现金流出小计		1,161,513,294.23
经营活动产生的现金净流量		37,129,838.63
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		20,900.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		20,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,490,833.21
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		17,490,833.21
投资活动产生的现金净流量		-17,469,933.21
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		285,232,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		285,232,000.00
偿还债务所支付的现金		199,500,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		21,443,430.03
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		220,943,430.03
筹资活动产生的现金净流量		64,288,569.97
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		83,948,475.39

(所附注释系会计报表的组成部分)

母公司现金流量表（补充资料）

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		17,222,447.76
加：计提的资产减值准备		719,871.06
固定资产折旧		20,174,242.28
无形资产摊销		11,826,197.77
长期待摊费用摊销		435,507.42
待摊费用减少（减：增加）		-749,524.28
预提费用增加（减：减少）		11,725,040.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-20,900.00
固定资产报废损失		-
财务费用		21,424,991.33
投资损失（减：收益）		-484,000.41
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-26,540,059.14
经营性应收项目的减少（减：增加）		-66,144,551.27
经营性应付项目的增加（减：减少）		47,540,575.37
其他		-
经营活动的现金流量净额		37,129,838.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的年末余额		392,597,221.77
减：货币资金的年初余额		308,648,746.38
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额		83,948,475.39

法定代表人：顾雏军

财务负责人：何金岐

会计主管：钟为义

母公司资产减值准备明细表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

项 目	2004-12-31	本年增加数	本年减少		2005-06-30
			价值回 升转回	其他原因	
一、坏账准备合计	16,862,587.48	747,313.17	381,423.47	-	17,228,477.18
其中：应收账款	771,927.79	747,313.17	353,981.36	-	1,165,259.60
其他应收款	16,090,659.69	-	27,442.11	-	16,063,217.58
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	26,048,414.55	-	-	-	26,048,414.55
其中：原材料	19,958,006.47	-	-	-	19,958,006.47
库存商品	6,090,408.08	-	-	-	6,090,408.08
四、长期投资减值准备合计	1,660,000.00	-	-	-	1,660,000.00
其中：长期股权投资	1,660,000.00	-	-	-	1,660,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	18,441,262.03	-	-	-	18,441,262.03
其中：房屋建筑物	2,116,381.44	-	-	-	2,116,381.44
机器设备	13,233,787.77	-	-	-	13,233,787.77
运输设备	1,615,482.19	-	-	-	1,615,482.19
其他	1,475,610.63	-	-	-	1,475,610.63
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	57,885.28	-	-	-	57,885.28
	57,885.28	-	-	-	57,885.28
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

法定代表人：顾雏军

财务负责人：何金岐

会计主管：钟为义

会计报表附注

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：人民币元

一、公司简介

合肥美菱股份有限公司于 1992 年经安徽省体改委批准，由合肥美菱电冰箱总厂改制而成，先后进行了定向募集，发行了 A 股和 B 股股票。1993 年 8 月向社会公开发行 A 股股票，10 月 18 日 A 股股票在深交所挂牌上市，1996 年 8 月向境外投资者发行了 B 股股票并在深交所挂牌上市交易。公司总股本 413,642,949.00 股，其中人民币普通股 151,530,326.00 股、境内上市外资股 113,100,000.00 股。公司以生产经营电冰箱等家用电器为主，产品销售国内外。

二、公司主要会计政策、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《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关规定。

2、会计年度

本公司以 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，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。期末如资产发生减值，本公司将计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，采用业务发生时的汇率折合人民币记账。各种外币账户的外币金额，期末时按照期末汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

公司以持有时间短(一般指从购买日起三个月到期)、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作为确定现金等价物的标准。

7、短期投资计价及其收益确认方法

短期投资指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年(含 1 年)的投资，包括股票、债券、基金等。短期投资按照以下原则核算：

(1)短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，



应当单独核算，不构成短期投资成本。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、企业接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(2)短期投资收益确认方法：短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(3)短期投资的计价方法：期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

(4)短期投资跌价准备的计提方法：按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1)坏账确认标准：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，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确定无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

(2)坏账损失的核算方法：本公司采用备抵法。

根据公司董事会决议，除按账龄分析法对决算日应收账款和其他应收款的余额计提坏账准备外，同时规定如债务人存在单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，发生严重自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等情况的，可全额计提坏账准备。

(3)账龄分析法应收账款计提比例为：1 年以内按其余额的 5%计提，1-2 年的按其余额的 3%计提，2-3 年的按其余额的 20%计提，3-4 年的按其余额的 50%计提，4 年以上的按其余额的 100%计提；

(4)其他应收款计提比例为：1 年以内按其余额的 3%计提，1-2 年的按其余额的 4%计提，2-3 年的按其余额的 70%计提，3 年以上的按其余额的 100%计提。

(5)公司董事会四届八次会议审议通过了《关于完善和明确关联公司应收款项坏账准备计提方法的议案》。对关联公司合肥美菱集团控股有限公司及合肥美菱洗衣机有限公司的其他应收款按规定方法进行账龄分析，坏账准备计提比例一律按 3%计提。

9、存货核算方法

存货分类为：原材料、在产品、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

存货核算：

原材料：日常核算采用计划成本，月末结算材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；

产成品：日常核算采用标准成本，月末结算标准成本差异，将标准成本调整为实际成本；

低值易耗品：采用五五摊销法核算。

年末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，计入当年度损益类账项；提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。存货可变现净值以决算日估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资

a、长期股权投资的计价

长期股权投资取得时按照初始投资成本计价。

b、股权投资差额

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，其长期股权投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额的差额，以及长期股权投资核算由成本法改为权益法时，投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额的差额。其自形成之日起摊销，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年的期限平均摊销。

根据财政部财会[2003]10 号《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答（二）》（2003 年 3 月 17 日），自该文件发布之日起以后，以非现金资产对外投资，应按非货币性交易的原则确定长期股权投资的初始投资成本。采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额所产生的贷方差额，投资时计入“资本公积——股权投资准备”科目。

c、收益确认方法

对于长期股权投资，若母公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，按成本法核算，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。采用成本法核算的，在被投资公司宣告发放现金股利时确认投资收益；但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限，如果被投资单位以后各年（期）实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

(2)长期债权投资

a、长期债权投资的计价

长期债权投资取得时按实际成本计价。本公司长期债权投资按实际支付的款项扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际投资成本计

价入账；债权投资实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价，采用直线法于债券存续期内平均摊销。

b、长期债券投资溢折价的摊销

长期债券投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价和折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

c、收益确认方法

债券投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益，摊销方法采用直线法。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资收益。

(3)长期投资减值准备

本公司对长期投资提取长期投资减值准备。

年末，本公司对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当年度(期)损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为，使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

a、固定资产按实际成本计价。

b、固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值，制定其折旧率。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。固定资产分类及各类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-40 年	4%	3.20%--2.40%
机器设备	10-14 年	4%	9.60%-6.86%
运输工具	8-12 年	4%	12.00%-8.00%
其他设备	8-12 年	4%	12.00%-8.00%

c、固定资产减值准备

期末，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：

长期闲置不用，在可预见的未来不会使用，且已无转让价值；

由于技术进步等原因，已不能继续使用；



虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
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。

d、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，应当确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

固定资产修理费用，当直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应单设“1503 经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

12、在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按成本值入账。此项目包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。利息资本化的计算方法是：在利息资本化期间将在建工程所发生的平均累计债务支出乘以资本化率。

在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产；已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程成本等资料估价转入固定资产，并计提折旧，待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已计提折旧。

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，按减值额计提在建工程减值准备。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（期）损益：

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；

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；

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、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，为购建固定资产而筹集资金发生的借款费用，在固定资产尚未完工交付使用前发生的，计入有关固定资产的购建成本，固定资产交付使用后发生的计入当期损益。借款费用资本化金额的计算方法是根据截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率确认的。

14、无形资产计价和摊销方法

公司对购入或按法律程序取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确定的价值入账。研究开发费用直接进入当期损益。

各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销，

决算日检查各项无形资产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计提减值准备，并计入当年度（期）损益。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

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；

超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

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。

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。有明确受益期的，按受益期平均摊销；无受益期的分 5 年平均摊销。

16、应付债券

(1) 计价与摊销：按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2) 应计利息：根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期财务费用。

17、预计负债的原则

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；



(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入与成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表编制方法

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合并会计报表。

a、合并会计报表的范围：公司对持有 50% 以上股权的股权投资或持有股权比例低于 50% 但对被投资单位具有实质性控制的股权投资编制合并会计报表。

b、编制方法：根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并报表暂行规定〉的通知》和财会二字[1996]2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

本公司控股子公司执行的会计政策与母公司的会计政策一致。

21、会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况、经营成果的影响

三、税 项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 项	计税基础	税 率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	33%

四、参股及控股公司

公司名称	注册资本	持股 比例	原始 投资额	经营范围	是否 合并
合肥百货大楼股份有限公司	15769.98 万元	4.056%	6,149,880.00	商业零售、批发	否
合肥市商业银行	50000 万元	1.15%	5,000,000.00	金融业	否
中国太平洋保险公司	43000 万元	0.116%	580,000.00	保险业	否
安徽安鸿塑胶有限公司	100 万美元	75.00%	6,203,930.57	ABS 板材	*注
安徽中科大讯飞信息科技有限公司	7000 万元	8.57%	18,960,000.00	计算机软硬件开发	否
合肥美菱包装制品有限公司	306.7 万美元	48.28%	25,055,600.00	产销瓦楞纸箱	否
中科美菱低温科技有限责任公司	6000 万元	70.00%	42,000,000.00	深冷冰箱产销	是
美菱西格玛电器有限公司	100 万美元	20.00%	1,660,000.00	家用空调器	否
合肥技术产权交易所	350 万元	28.57%	1,000,000.00		否

注：本公司对持有 75%股权的安徽安鸿塑胶有限公司已按权益法核算了投资收益，根据财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》之重要性原则，该公司期末资产总额、销售总收入和净利润三项指标分别加总均未超过文件规定标准的 10%，所以未予合并会计报表。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005-06-30			
	币种	原 币	汇 率	折合人民币
现 金	RMB	463,519.37	1.00	463,519.37
	HKD	4,010.00	1.06	4,270.25
	EUR	2,710.00	9.96	26,994.31
	GBP	20.00	14.95	299.09
				495,083.02
银行存款	RMB	355,972,845.55	1.00	355,972,845.55
	USD	5,400,067.53	8.28	44,694,198.92
	HKD	920.24	1.06	976.28
	EUR	964,019.02	10.07	9711334.80
				410,379,355.55
合 计				410,874,438.57

项 目	2004-12-31			
	币种	原 币	汇 率	折合人民币
现 金	RMB			229,987.53
银行存款	RMB			232,051,946.10
	USD	9,901,452.94	8.28	81,992,730.73
	HKD	920.17	1.06	975.38
	EUR	48,162.97	10.49	505,229.56
				314,550,881.77
合 计				314,780,869.30

(1)上述货币资金无抵押、冻结等对变现有限制的款项，或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(2)期末比期初增长 30.53 主要原因为本期销售货款回笼增加以及银行借款增加所致。

2、应收票据

种类	2005-06-30	2004-12-31
银行承兑汇票	143,194,767.35	74,128,047.30
商业承兑汇票	320,000.00	1,471,196.00
	143,514,767.35	75,599,243.30

(1) 期末应收票据余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 期末余额中无票据质押情况。

(3) 期末比期初增长 89.84%，主要原因为本期采用票据结算所致。

3、应收账款

账 龄	2005-06-30			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	116,206,231.47	94.19	592,084.38	115,614,147.09
1—2 年	4,895,856.79	3.97	146,875.70	4,748,981.09
2—3 年	2,269,053.97	1.84	453,810.79	1,815,243.18
合 计	123,371,142.23	100.00	1,192,770.87	122,178,371.36

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	93,030,869.14	95.69	465,154.34	92,565,714.80
1—2 年	2,966,925.15	3.05	89,007.75	2,877,917.40
2—3 年	1,226,384.80	1.26	245,276.97	981,107.83
合 计	97,224,179.09	100.00	799,439.06	96,424,740.03

欠款金额前五名的单位欠款情况如下：

欠 款 单 位 名 称	欠 款 金 额	欠 款 时 间	欠 款 原 因
北京大中电器公司	5,117,285.56	1 年以内	货款
江苏省五星电器有限公司	3,636,132.80	1 年以内	货款
三联家电配送中心司	2,510,363.03	1 年以内	货款
安徽省安迈达进出口司	2,291,629.30	1 年以内	货款
热电科技仪器有限公司（上海）	2,438,600.00	1 年以内	货款

(1) 前五名累计欠款 15,994,010.69 元，占公司应收账款年末余额的 12.96%。

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

账 龄	2005-06-30			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	11,591,982.20	2.72	342,785.29	11,249,196.91
1—2 年	35,590,081.78	8.36	1,068,462.48	34,521,619.30
2—3 年	22,352,550.75	5.25	935,046.94	21,417,503.81
3 年以上	356,259,331.73	83.67	13,741,804.91	342,517,526.82
合 计	425,793,946.46	100.00	15,902,160.02	409,705,846.84

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	10,615,343.75	2.49	318,460.31	10,296,883.44
1—2 年	37,051,039.99	8.69	1,126,900.81	35,924,139.18
2—3 年	22,343,020.41	5.24	928,375.70	21,414,644.71

3 年以上	356,259,331.73	83.58	13,741,804.91	342,517,526.82
合计	426,268,735.88	100.00	16,115,541.73	410,153,194.15

欠款金额较大的单位欠款情况如下:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
合肥美菱集团控股有限公司	101,462,155.90	2001-2005 年	附后
合肥美菱洗衣机有限公司	309,177,018.23	1997-2005 年	附后
个人暂借款	1,717,052.02	2005 年	备用金
芜湖国税保证金	3,148,479.34	2001 年	备用金
销售公司备用金	6,801,345.83	2005 年	保证金

(1)前五名累计欠款 422,306,051.32 元, 占公司其他应收款年末余额的 99.18%。

(2)其他应收款年末余额中含持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位合肥美菱集团控股有限公司欠款 101,462,155.90 元。款项形成原因主要为集团公司受让本公司的空调器厂资产、洗衣机公司股权及其承担的相应资金占用费等。

5、预付账款

账 龄	2005-06-30		2004-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	44,338,278.65	100	60,600,706.12	96.48
1-2 年	-	-	2,210,648.19	3.52
合计	44,338,278.65	100	62,811,354.31	100.00

上述预付账款中, 欠款单位较大金额的列示如下:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
星星集团有限公司	6,178,407.70	1 年以内	货款
张绍芳	6,054,991.57	1 年以内	货款
合肥中都科技有限公司	5,152,845.43	1 年以内	货款
合肥市汉德塑胶制品厂	4,311,919.36	1 年以内	货款
徐光林	2,689,741.45	1 年以内	货款

(1) 前五名累计欠款 24,387,905.51 元, 占公司预付账款年末余额的 55.25% ;

(2) 预付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(3) 期末比期初减少 29.41%, 主要系预村材料款和货款本期结算所致。

6、存货及存货跌价准备

项 目	2005-06-30		
	金 额	跌价准备	净 额
库存材料	83,372,993.45	6,090,408.08	77,282,585.37
低值易耗品	8,191,430.24	-	8,191,430.24
委托加工材料	4,962,792.38	-	4,962,792.38

材料成本差异	-2,426,069.31	-	-2,426,069.31
在产品	19,606,635.58	-	19,606,635.58
产成品	182,228,192.84	19,958,006.47	162,270,186.37
产成品差异	5,412,467.93	-	5,412,467.93
合计	301,348,443.11	26,048,414.55	275,300,028.56

项 目	2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额
库存材料	66,130,643.70	6,090,408.08	60,040,235.62
低值易耗品	8,080,272.05	-	8,080,272.05
委托加工材料	9,373,574.04	-	9,373,574.04
材料成本差异	-3,649,472.45	-	-3,649,472.45
在产品	10,709,919.46	-	10,709,919.46
产成品	183,185,495.76	19,958,006.47	163,227,489.29
产成品差异	-2,007,074.44	-	-2,007,074.44
合计	271,823,358.12	26,048,414.55	245,774,943.57

公司可变现净值的确认依据为：a:产成品：公司资产负债表日前后的销售同一产品的价格减一定的销售税金及销售费用；b:原材料（包括外协件、包装物、低值易耗品等）：公司资产负债表日前后的购入相同或相似材料的价格；c:在产品：按产成品确认的可变现净值与完工程度计算确认。

7、待摊费用

类 别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-06-30
保险费	-	1,264,772.37	621,750.00	643,022.37
书报费	-	948.60	948.60	-
模具费	8,966,800.00	5,327,719.05	5,738,867.58	8,555,651.47
广告费	10,616.36	5,986,287.72	5,115,944.29	880,959.79
临时修理费	458,675.00	185,995.73	438,688.72	205,982.01
合计	9,436,091.36	19,470,440.20	15,780,782.14	10,285,615.64

8、长期投资

项目	2005-06-30			2004-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	61,801,678.76	1,660,000.00	60,141,678.76	61,769,618.69	1,660,000.00	60,109,618.69
股权投资差额	109,443.39	-	109,443.39	121,603.77	-	121,603.77
合并价差	-3,464,011.89	-	-3,464,011.89	-3,694,946.01	-	-3,694,946.01
小计	58,447,110.26	1,660,000.00	56,787,110.26	58,196,276.45	1,660,000.00	56,536,276.45

股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资成本	投资比例
合肥百货(000417)	法人股	6,395,875.00	6,149,880.00	4.056%

其他投资---成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例%	初始投资金额	追加投资金额	期末投资成本
美菱西格玛电器有限公司	15年	20.00	1,660,000.00	-	1,660,000.00 *
合肥市商业银行	长期	1.15	5,000,000.00	-	5,000,000.00
中国太平洋保险公司	长期	0.116	580,000.00	-	580,000.00
中科大讯飞信息科技有限公司	长期	8.5714	18,960,000.00	-	18,960,000.00
合计			26,200,000.00	-	26,200,000.00

* 截至报告日美菱西格玛电器有限公司拟清算，且已全额计提减值准备，故未按权益法核算。

被投资单位名称	投资期限	比例%	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
合肥技术产权交易所	长期	28.57	1,027,962.39	-	-	1,027,962.39
安鸿塑胶有限公司	长期	75.00				
其中:投资成本			4,903,271.88	-	-	4,903,271.88
损益调整			-1,154,041.71	-	94,964.06	-1,249,005.77
投资准备			-	-	-	-
投资差额			121,603.77	-	12,160.38	109,443.39
小计			3,870,833.94	-	107,124.44	3,763,709.50
美菱包装有限公司*	长期	48.28				
其中:投资成本			25,055,600.00	-	-	25,055,600.00
损益调整			-413,053.87	127,024.13	-	-286,029.74
投资准备			-	-	-	-
投资差额			-	-	-	-
小计			24,642,546.13	127,024.13	-	24,769,570.26
合计			29,541,342.46	127,024.13	107,124.44	29,561,242.15

长期投资减值准备

被投资单位名称	初始投资金额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
美菱西格玛电器有限公司	1,660,000.00	-	-	1,660,000.00	拟清算

合计 1,660,000.00 - - 1,660,000.00

合并价差

被投资单位名称	初始投资金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	摊销余额
中科美菱低温科技有限责任公司	-4,618,682.49	投资的固定资产评估价值大于账面价值的差额	2003 年 -2012 年	230,934.12	-3,464,011.89
合计	-4,618,682.49			230,934.12	-3,464,011.89

9、固定资产及其累计折旧

固定资产类别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
固定资产原值				
房屋建筑物	257,360,075.04	583,093.80	-	257,943,168.84
机器设备	482,071,914.99	17,922,805.73	20,710.00	499,974,010.72
运输设备	17,979,125.72	950,278.00	-	18,929,403.72
其他设备	22,394,685.14	630,505.00	-	23,025,190.14
合计	779,805,800.89	20,086,682.53	20,710.00	799,871,773.42
累计折旧				
房屋建筑物	44,422,590.53	3,312,255.24	-	47,734,845.77
机器设备	211,111,902.45	17,112,770.51	9,443.76	228,215,229.20
运输设备	10,922,494.20	557,864.14	-	11,480,358.34
其他设备	13,930,183.34	843,598.37	-	14,773,781.71
合计	280,387,170.52	21,826,488.26	9,443.76	302,204,215.02
固定资产净值	499,418,630.37			497,667,558.40
固定资产减值准备				
房屋建筑物	2,116,381.44			2,116,381.44
机器设备	16,343,688.52			16,343,688.52
运输设备	1,615,482.19			1,615,482.19
其他设备	1,475,610.63			1,475,610.63
合计	21,551,162.78			21,551,162.78
固定资产净额	477,867,467.59			476,116,395.62

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司以部分房屋作为抵押取得银行借款 3,330 万元；以部分机器设备作为抵押取得银行借款 3,300 万元。

(2) 固定资产减值准备的提取依据为：期末根据公司生产处的鉴定意见，按单项资产账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌或技术陈旧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。

10、在建工程

工程项目名称	2004-12-31	本期增加	本期转入	其他减少	2005-06-30	资金
--------	------------	------	------	------	------------	----

	固定资产					来源
在建工程原值						
冰箱二厂零星技改	985,888.47	363,026.00	798,977.20	-	549,937.27	自筹
冰箱一厂零星技改	660,238.61	160,962.00	390,312.61	-	430,888.00	自筹
技服中心工程	92,400.00	158,695.12	158,695.12	-	92,400.00	自筹
ERP 企业信息管理系统工程	9,190,032.60	236,600.00	-	-	9,426,632.60	自筹
试验室改扩建	509,034.68	120,296.00	115,000.00	-	514,330.68	自筹
双高一优	618,298.79	-	-	-	618,298.79	自筹
美菱高新工业园	16,700.40	270,027.73	-	-	286,728.13	自筹
冰箱出口基地	8,352,435.00	4,661,857.20	7,044,318.44	12,300.00	5,957,673.76	自筹
低温线灌注房改造工程	10,000.00	-	10,000.00	-	-	自筹
冰箱侧板成型机改造工程	35,000.00	-	-	-	35,000.00	自筹
十工位履带式门体发泡线	-	378,000.00	-	-	378,000.00	自筹
叠边打 U 自动生产线	-	280,000.00	-	-	280,000.00	自筹
悬挂式点焊机	-	18,300.00	-	-	18,300.00	自筹
小 计	20,470,028.55	6,647,764.05	8,517,303.37	12,300.00	18,588,189.23	
在建工程减值准备						
其他	57,885.28	-	-	-	57,885.28	
小 计	57,885.28	-	-	-	57,885.28	
在建工程净值	20,412,143.27				18,530,303.95	

11、无形资产

种 类	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005-06-30	剩余年限
土地使用权*1	11,000,000.00	4,100,000.00		300,000.00	7,200,000.00	3,800,000.00	6.5 年
ERP 管理软件	1,114,539.00	445,815.60		111,453.90	780,177.30	334,361.70	1.5 年
土地使用权*2	123,160,768.84	469,352,106.18	10,925,631.00	4,910,828.89	11,289,091.13	475,366,908.29	41-48 年
商标专用权	130,078,300.00	99,726,696.76		6,503,914.98	36,855,518.22	93,222,781.78	7.5 年
新型混合工质节流 制冷技术及其在超 低温储存冰箱中的 应用研究*3	18,000,000.00	13,500,000.00		1,125,000.00	5,625,000.00	12,375,000.00	5.5 年
合 计	283,353,607.84	587,124,618.54	10,925,631.00	12,951,197.77	61,749,786.65	585,099,051.77	

(1) 土地使用权全部为出让方式获得。土地使用权 1 为公司上市时取得土地使用权；土地使用权 2 为 2002 年度本公司从合肥美菱集团控股有限公司受让所得及 2004 年度本公司与合肥美菱集团控股有限公司置换所得；本期增加的土地使用权系 2004 年度从合肥美菱集团控股有限公司受让所得土地使用权之办证及契税等费用。

(2) 商标专用权为 2002 年度本公司从合肥美菱集团控股有限公司受让所得。

(3) 无形资产——“新型混合工质节流制冷技术及其在超低温储存冰箱中的应用研究”系中国科学院理化技术研究所投入中科美菱低温科技有限责任公司，原始投入 1800 万元，占中科美菱低温科技有限责任公司 30%的股权。根据协议之规定，期限为 8 年，截至 2005 年 06 月 30 日，剩余摊销期为 5.5 年。

(4) 本公司以部分土地使用权作为抵押取得银行借款 15,893 万元。

(5) 本公司无形资产不存在技术落后及不受法律保护等风险因素的影响而产生减值。

12、长期待摊费用

类别	原始发生额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005-06-30
三洋技术费	4,358,718.90	487,324.31	-	435,507.42	4,306,902.01	51,816.89
合计	4,358,718.90	487,324.31	-	435,507.42	4,306,902.01	51,816.89

13、短期借款

借款类别	2005-06-30	2004-12-31
担保借款	506,192,000.00	602,390,000.00
抵押借款	191,930,000.00	-
合计	698,122,000.00	602,390,000.00

(1) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(2) 合肥美菱集团控股有限公司为本公司 486,192,000.00 元短期借款提供担保。

(3) 本公司为本公司之控股子公司中科美菱低温科技有限责任公司 20,000,000.00 元短期借款提供担保。

(4) 本公司以本公司之部分房产、土地、机器设备等抵押取得 191,930,000.00 元短期借款。

14、应付票据

种类	2005-06-30	2004-12-31
银行承兑汇票	308,760,000.00	272,105,859.60
商业承兑汇票	2,000,000.00	-
合计	310,760,000.00	272,105,859.60

期末无到期应付未付票据。

15、应付账款

账龄	2005-06-30		2004-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	380,734,435.22	95.69	376,098,445.51	96.97
1-2 年	10,296,969.75	2.59	6,039,101.35	1.56
2-3 年	2,416,277.96	0.61	1,459,782.78	0.37

3 年以上	4,421,995.53	1.11	4,259,366.19	1.10
合 计	397,869,678.46	100.00	387,856,695.83	100.00

- (1) 应付账款期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；
 (2) 三年以上应付账款形成原因为供应单位未结算及部分设备、工程质保金未结算；

16、预收账款

账 龄	2005-06-30		2004-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	87,765,031.43	73.85	38,901,935.47	43.84
1-2 年	11,388,912.79	9.58	32,073,831.28	36.14
2-3 年	15,328,037.03	12.9	13,466,223.10	15.18
3 年以上	4,356,214.80	3.67	4,295,357.29	4.84
合 计	118,838,196.05	100.00	88,737,347.14	100.00

- (1) 截至 2005 年 06 月 30 日止，无预收持本公司 5%以上表决权股份股东的款项。
 (2) 截至 2005 年 06 月 30 日止，1 年以上预收账款为未结算完毕的货款。

17、应付股利

主要投资者	2005-06-30	2004-12-31
合肥美菱集团控股公司	487,506.42	487,506.42
合肥电冰箱配件总厂	468,775.00	468,775.00
省工行国际业务部	153,697.50	153,697.50
中国工商银行合肥市分行	170,775.00	170,775.00
其他 30 户	1,025,413.40	1,043,852.10
合 计	2,306,167.32	2,324,606.02

18、应交税金

税 种	2005-06-30	2004-12-31
增值税	-25,937,253.12	-31,259,944.49
城市维护建设税	2,317,725.85	741,385.94
所得税	-3,200,906.36	-3,208,962.06
个人所得税	1,637,900.89	810,940.26
房产税	81.50	7,234.61
合 计	-25,182,451.24	-32,909,345.74

19、其他应交款

项目	计量标准	2005-06-30	2004-12-31
----	------	------------	------------



水利建设基金	上年销售收入的 0.6‰	496,216.04	62,993.49
教育附加费	应交流转税额的 3%	1,183,131.68	321,475.54
地方教育费附加	应交流转税额的 1%	159,750.73	-
合 计		1,839,098.45	384,469.03

20、其他应付款

账 龄	2005-06-30		2004-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	26,496,620.42	85.38	35,828,838.08	87.66
1-2 年	1,756,713.06	5.66	2,019,255.47	4.94
2-3 年	389,464.00	1.26	387,764.00	0.95
3 年以上	2,390,809.59	7.70	2,636,000.59	6.45
合 计	31,033,607.07	100.00	40,871,858.14	100.00

(1) 三年以上其他应付款为未结算项目尾款。

(2) 其他应付款期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

21、预提费用

项目	2005-06-30	2004-12-31
水电汽费	3,336,950.63	170,052.10
销售费用	39,247,228.00	30,577,919.90
其他	171,600.00	75,000.00
合 计	42,755,778.63	30,822,972.00

22、预计负债

项 目	2005-06-30	2004-12-31
增值税税务纠纷	20,416,759.26	20,416,759.26

为 2001 年度增值税税务纠纷，至本次报告日，该事项无实质进展。

23、一年内到期的长期借款

借款类别	2005-6-30	2004-12-31
抵押借款	23,300,000.00	13,300,000.00
合计	23,300,000.00	13,300,000.00

24、长期借款

借款类别	2005-6-30	2004-12-31
信用借款	3,300,000.00	3,300,000.00
抵押借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	13,300,000.00	33,300,000.00

25、股本

项目	2004-12-31	本次变动增减 (+, -)						2005-06-30
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一.未上市流通股份								
1.发起人股份	126,982,650.00							126,982,650.00
其中:国家持有股份	123,396,375.00							- 123,396,375.00
境内法人持有股份	3,586,275.00							- 3,586,275.00
境外法人持有股份	-							- -
其他	-							- -
2.募集法人股份	22,029,973.00							- 22,029,973.00
3.内部职工股	-							- -
4.优先股或其他	-							- -
未上市流通股份合计	149,012,623.00	-	-	-	-	-	-	149,012,623.00
二.已上市流通股份	-							
1.人民币普通股	151,530,326.00							- 151,530,326.00
2.境内上市的外资股	113,100,000.00							- 113,100,000.00
3.境外上市的外资股	-							- -
4.其他	-							- -
已上市流通股份合计	264,630,326.00	-	-	-	-	-	-	264,630,326.00
三.股份总数	413,642,949.00	-	-	-	-	-	-	413,642,949.00

接本公司第二大股东合肥美菱集团控股有限公司的通知,该公司正在与本公司第一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司洽谈收购其所持“美菱电器”股份的相关事宜,截至本报告日,尚未签署任何书面协议。

26、资本公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
股本溢价	530,776,919.89	-	-	530,776,919.89
接受捐赠资产准备	700,000.00	-	-	700,000.00
投资准备	40,292,558.83	-	-	40,292,558.83

合计	571,769,478.72	-	-	571,769,478.72
----	----------------	---	---	----------------

27、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	65,427,082.07	-	-	65,427,082.07
法定公益金	65,643,217.32	-	-	65,643,217.32
任意盈余公积	153,819,249.12	-	-	153,819,249.12
合 计	284,889,548.51	-	-	284,889,548.51

28、主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
冰箱、冰柜	1,001,267,592.41	753,798,309.42
其他	94,964.24	884,098.10
合 计	1,001,362,556.65	754,682,407.52

本年度向前五户销售商销售总额为 7,596.38 万元，占销售收入总额的比例为 7.59%。

29、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
冰箱、冰柜	820,355,414.07	609,086,702.58
其他	98,448.49	877,527.75
合 计	820,453,862.56	609,964,230.33

30、主营业务税金及附加

项 目	计提标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城市维护建设税	应交流转税的 7%	2,088,143.11	946,328.90
教育费附加	应交流转税的 3%	1,026,848.25	474,607.67
地方教育费附加	应交流转税的 1%	300,857.96	195,518.09
合 计		3,415,849.32	1,616,454.66

31、其他业务利润

其他业务项目	本期收入	本期支出	本期利润	2004 年 1-6 月利润
出售原材料等	81,983,465.42	81,853,451.52	130,013.90	691,559.69
合 计	81,983,465.42	81,853,451.52	130,013.90	691,559.69

32、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	22,262,597.48	19,378,105.12

减：利息收入	821,978.17	1,083,184.76
汇兑损失	81,484.12	-
减：汇兑收益	44,595.28	3,637.58
手续费	514,691.83	224,278.90
合 计	<u>21,992,199.98</u>	<u>18,515,561.68</u>

33、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
联营或合营公司分配来的利润	-	350,000.00
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	32,060.07	-7,391.38
股权投资差额摊销	218,773.74	218,773.74
合 计	<u>250,833.81</u>	<u>561,382.36</u>

投资收益汇回不存在重大限制。

34、营业外收入

收入项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
出售资产收入	20,900.00	-
罚款净收入	10,351.27	25,239.11
合 计	<u>31,251.27</u>	<u>25,239.11</u>

35、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净损失	-	40,380.00
捐赠支出	25,000.00	2,600.01
罚款支出	-	704.00
固定资产减值准备	-	15,631.68
合 计	<u>25,000.00</u>	<u>59,315.69</u>

36、收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	2005 年 1-6 月
罚款收入	10,351.27
业务员风险金	15,000.00
应付职工住房公积金	45,300.00
合 计	<u>70,651.27</u>

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
促销费	34,000,558.92
运输费	25,531,943.48
广告费	16,376,247.46
办公费	2,451,290.95
业务费	8,564,577.37
差旅费	5,263,545.26
服务维修费	9,962,307.01
租赁费	858,875.06
出口费用	4,282,622.67
咨询审计费	1,892,495.46
研究开发费	1,513,938.13
保险费	641,876.97
合 计	111,340,278.74

六、分地区资料

区域	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
内销产品	725,717,157.65	550,665,874.80	579,810,779.89	439,778,081.57
出口产品	275,645,399.00	269,787,987.76	174,871,627.63	170,186,148.76
合 计	1,001,362,556.65	820,453,862.56	754,682,407.52	609,964,230.33

七、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	2005-06-30			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	112,914,621.47	94.03	564,573.11	112,350,048.36
1—2 年	4,895,856.79	4.08	146,875.70	4,748,981.09
2—3 年	2,269,053.97	1.89	453,810.79	1,815,243.18
合 计	120,079,532.23	100.00	1,165,259.60	118,914,272.63

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	87,528,614.34	95.43	437,643.08	87,090,971.26
1—2 年	2,966,925.15	3.23	89,007.75	2,877,917.40
2—3 年	1,226,384.80	1.34	245,276.96	981,107.84
合 计	91,721,924.29	100.00	771,927.79	90,949,996.50

(1) 前五名累计欠款 15,616,685.67 元，占公司应收账款年末余额的 13.01%。

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账 龄	2005-06-30			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	10,596,774.86	2.49	317,903.25	10,278,871.61
1—2 年	35,590,081.78	8.38	1,068,462.48	34,521,619.30
2—3 年	22,352,550.75	5.26	935,046.94	21,417,503.81
3 年以上	356,259,331.73	83.87	13,741,804.91	342,517,526.82
合 计	424,798,739.12	100.00	16,063,217.58	408,735,521.54

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	9,785,942.40	2.30	293,578.27	9,492,364.13
1—2 年	37,051,039.99	8.71	1,126,900.81	35,924,139.18
2—3 年	22,343,020.41	5.25	928,375.70	21,414,644.71
3 年以上	356,259,331.73	83.74	13,741,804.91	342,517,526.82
合 计	425,439,334.53	100.00	16,090,659.69	409,348,674.84

前五名累计欠款 426,760,463.48 元，占公司其他应收款年末余额的 99.93%

3、长期投资

项目	2005-06-30			2004-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	97,678,196.85	1,660,000.00	96,018,196.85	97,412,970.18	1,660,000.00	95,752,970.18
股权投资差额	-3,354,568.50		-3,354,568.50	-3,573,342.24		-3,573,342.24
合计	94,323,628.35	1,660,000.00	92,663,628.35	93,839,627.94	1,660,000.00	92,179,627.94

股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资成本	投资比例
合肥百货(000417)	法人股	6,395,875.00	6,149,880.00	4.0557%

其他投资---成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例 %	初始投资金额	追加投资金额	期末投资成本
美菱西格玛电器有限公司	15 年	20.00	1,660,000.00	-	1,660,000.00 *
合肥市商业银行	长期	1.15	5,000,000.00	-	5,000,000.00
中国太平洋保险公司	长期	0.116	580,000.00	-	580,000.00
中科大讯飞信息科技有限公司	长期	8.5714	18,960,000.00	-	18,960,000.00
合计			26,200,000.00	-	26,200,000.00

* 截止报告日美菱西格玛电器有限公司拟清算，且已全额计提减值准备，故未按权益法核算。

其他投资---权益法核算的股权投资

被投资单位名称	投资期限	比例%	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
合肥技术产权交易所	长期	28.57	1,027,962.39	-	-	1,027,962.39
中科美菱低温科技有限 责任公司	长期	70				
其中:投资成本			42,000,000.00	-	-	42,000,000.00
损益调整			-6,496,648.51	233,166.60	-	-6,263,481.91
投资准备			140,000.00	-	-	140,000.00
投资差额			-3,694,946.01	230,934.12	-	-3,464,011.89
小 计			31,948,405.48	464,100.72	-	32,412,506.20
安徽安鸿塑胶有限公司	长期	75				
其中:投资成本			4,903,271.88	-	-	4,903,271.88
损益调整			-1,154,041.71	-	94,964.06	-1,249,005.77
投资准备			-	-	-	0.00
投资差额			121,603.77	-	12,160.38	109,443.39
小 计			3,870,833.94	-	107,124.44	3,763,709.50
美菱包装有限公司*	长期	48.28				

其中:投资成本	25,055,600.00	-	-	25,055,600.00
损益调整	-413,053.87	127,024.13	-	-286,029.74
投资准备	-	-	-	-
投资差额	-	-	-	-
小 计	24,642,546.13	127,024.13	-	24,769,570.26
合 计	61,489,747.94	591,124.85	107,124.44	61,973,748.35

股权投资差额

被投资单位名称	初始投资金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	摊销余额
安鸿塑胶有限公司	243,207.57	收购 75% 股权收购价高于该公司账面净资产差额	2000 年 -2009 年	12,160.38	109,443.39
中科美菱低温科技有限责任公司	-4,618,682.49	投资的固定资产评估价值大于账面价值的差额	2003 年 -2012 年	-230,934.12	-3,464,011.89
合 计	-4,375,474.92			-218,773.74	-3,354,568.50

长期投资减值准备

被投资单位名称	初始投资金额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
美菱西格玛电器有限公司	1,660,000.00	1,660,000.00	-	1,660,000.00	拟清算
合 计	1,660,000.00	1,660,000.00	-	1,660,000.00	

4、主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
冰箱	992,440,953.84	751,258,096.82
其他	94,964.24	884,098.10
合 计	992,535,918.08	752,142,194.92

5、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
冰箱	817,093,923.79	609,807,291.70
其他	98,448.49	877,527.75
合 计	817,192,372.28	610,684,819.45

6、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
联营或合营公司分配来的利润	-	350,000.00
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	265,226.67	144,337.12
股权投资差额摊销	218,773.74	218,773.74
合 计	484,000.41	713,110.86

八、关联方及其交易

(一)存在控制关系的关联方概况

1、存在控制关系的关联方:

企业名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
广东格林柯尔企业发展有限公司	有限责任公司	顾维军	顺德市容桂区容奇大道中 88 号	本公司之第一大股东	制冷设备及配件,无氟制冷剂
安徽安鸿塑胶有限公司	中外合资	李士军	合肥市芜湖路 33 号	本公司之子公司	ABS 板材
中科美菱低温科技有限责任公司	中外合资	何金岐	合肥市肥东龙岗美菱经济开发区	本公司之子公司	低温制冷设备和产品的研制生产、销售和服务

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下:

企业名称	2004-12-31	本期增加数	本期减少数	2005-06-30
广东格林柯尔企业发展有限公司	120000 万元	-	-	120000 万元
安徽安鸿塑胶有限公司	100 万美元	-	-	100 万美元
中科美菱低温科技有限责任公司	6000 万元	-	-	6000 万元

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

企业名称	2004-12-31		本期增加	本期减少	2005-06-30	
	金额	比例%			金额	金额
广东格林柯尔企业发展有限公司	82,852,683.00	20.03	-	-	82,852,683.00	20.03
安徽安鸿塑胶有限公司	4,334,100.00	75.00	-	-	4,334,100.00	75.00
中科美菱低温科技有限责任公司	42,000,000.00	70	-	-	42,000,000.00	70

4、不存在控制关系的关联方:

企业名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
合肥美菱集团控股有限公司	国有独资	王家章	合肥市芜湖路 48 号	本公司之第二大股东	制冷电器制造
合肥美菱包装制品有限公司	中外合资	任社明	美菱工业园	本公司之参股公司	生产销售瓦楞纸
合肥美菱洗衣机有限公司	中外合资	夏俊生	合肥市芜湖路 2 号	美菱集团之子公司	洗衣机制造、销售
合肥美菱西格玛电器有限公司	中外合资	叶期明	合肥市长江路 669 号	本公司之参股公司	家用空调器

(二) 关联交易

1、担保借款

截至 2005 年 06 月 30 日，本公司之第二大股东合肥美菱集团控股有限公司为本公司担保借款金额为人民币 486,192,000.00 元。

截至 2005 年 06 月 30 日，本公司为本公司之控股子公司——中科美菱低温科技有限责任公司担保借款金额为人民币 20,000,000.00 元。

2、采购货物

关联企业名称	本期采购(万元)	上年同期(万元)
合肥美菱包装有限公司	3,063	2,697
安徽安鸿塑胶有限公司	169	240

3、销售货物

关联企业名称	本期销售(万元)	上年同期(万元)
安徽安鸿塑胶有限公司	432	898

(三) 关联方款项余额

项 目	2005-6-30	2004-12-31
其他应收款：		
合肥美菱集团控股有限公司	101,462,155.90	101,455,410.50
合肥美菱洗衣机有限公司	309,177,018.23	309,177,018.23
预付账款：		
安徽安鸿塑胶有限公司	13,053,383.77	7,530,687.57
合肥美菱洗衣机公司	1,993,329.54	2,038,119.54
应付账款：		
美菱西格玛电器有限公司	5,060,126.48	5,021,202.48
美菱包装制品有限公司	6,262,418.91	5,830,100.35

(四) 关联管理人员报酬

本公司上半年支付董事、监事、高管人员等关键管理人员酬金总额为 174 万元。

九、承诺事项

截至 2005 年 06 月 30 日，本公司无需说明的承诺事项。

十、或有事项

截至 2005 年 06 月 30 日，本公司为本公司之控股子公司——中科美菱低温科技有限责任公司之短期借款金额人民币 2,000 万元提供连带担保责任。

十一、资产抵押说明

1. 截至 2005 年 06 月 30 日，本公司以固定资产（部分房屋）作为抵押取得银行借款 3,330 万元；以固定资产（部分机器设备）作为抵押取得银行借款 3,300 万元。

2. 本公司以无形资产（部分土地使用权）作为抵押取得银行借款 15,893 万元。

十二、资产负债表日后事项

截至 2005 年 06 月 30 日，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十三、债务重组事项

截止 2005 年 06 月 30 日，本公司无需说明的债务重组事项。

十四、其他重要事项

关于股权

接本公司第二大股东合肥美菱集团控股有限公司的通知，该公司正在与本公司第一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司洽谈收购其所持“美菱电器”股份的相关事宜，截至本报告日，尚未签署任何书面协议。

十五、按境内外会计准则编制的财务报告之差异调节表

本公司由于发行 B 股，在按《企业会计制度》编制财务报告的同时，还按《国际会计准则》编制了财务报告。按境内外会计准则编制的财务报告的净资产、净利润的差异如下（单位：千元）：

项目	净利润	净资产
按《国际会计准则》	15,937	612,225
国际财务报告准则调整：		
保养费用准备	-	12,076
金融资产根据会计准则第 39 号重新计算	-	234,921
固定资产折旧	1,285	-4,240
其它	-	19,187
按《企业会计制度》	17,222	874,169

第七节 备查文件

- 一、载有副董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司副董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；

四、《合肥美菱股份有限公司章程》。

以上文件均齐备、完整、置于公司总部。当中国证监会、深交所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，本公司可以及时提供。

副董事长：王家章

合肥美菱股份有限公司董事会

2005 年 8 月 18 日