



广东美的电器股份有限公司

2006 年中期报告

目录

一、公司基本情况	1
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	4
四、管理层讨论与分析	5
五、重要事项	10
六、财务报告	13
七、备查文件目录	13

重要提示

本公司董事局、监事会及董事、监事、高级管理人员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、总裁方洪波先生、财务负责人赵军先生保证本报告中财务会计报告的真实、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：G 美的 曾用简称：美的电器 粤美的 A

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

(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

(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》

登载中期报告国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

中期报告备置地点：公司董事局秘书室

(七)主要财务数据和指标

	2006年6月30日	2005年12月31日
流动资产(百万元)	7,885.81	6,367.83
流动负债(百万元)	7,490.75	5,672.31
总资产(百万元)	11,553.08	9,609.42
股东权益(不包含少数股东权益)(百万元)	3,215.53	3,058.92
每股净资产(元)	5.10	4.85
调整后每股净资产(元)	4.97	4.72
	2006年1-6月	2005年1-6月
净利润(百万元)	314.55	244.41
扣除非经常性损益后的净利润(百万元)	307.61	244.61
经营活动产生的现金流量净额(百万元)	1,583.34	268.88
净资产收益率(%)	9.78%	8.53%
每股收益(元)	0.499	0.504

扣除的非经常性损益项目及金额

项目名称	金额(单位:元)
营业外收入	9,935,392.01
补贴收入	5,817,785.00
减:营业外支出	5,925,443.78
非经常性损益合计	9,827,733.23
减:企业所得税和少数股东损益影响数	2,880,100.78
扣除企业所得税和少数股东损益影响后的非经常性损益	6,947,632.45

利润表附表

项目	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	64.337%	64.323%	3.28	3.28
营业利润	14.934%	14.931%	0.76	0.76
净利润	9.782%	9.780%	0.499	0.499
扣除非经常性损益后的净利润	9.566%	9.564%	0.483	0.483

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未发生变动；2006年3月21日，公司实施股权分置改革方案，股本结构发生重大变化，变化情况如下表：

报告期初			报告期末		
类别	股份数量	比例	类别	股份数量	比例
一、未上市流通股份	251,338,270	39.87%	一、有限售条件流通股份	214,237,032	33.99%
(一)发起人股	126,851,830	20.12%	(一) 股权分制改革变更的有限售条件的流通股	213,436,433	33.86%
1、国家股			1、国家及国有法人持股	2,230,800	0.35%
2、国家法人股			2、境内一般法人持股	211,205,633	33.51%
3、境内法人股	126,851,830	20.12%	3、境内自然人持股		
4、外资法人股			4、境外法人、自然人持股		
5、自然人股			5、其他		
6、其他			(二)内部职工股		
(二)定向法人股	124,486,440	19.75%	(三)机构投资者配售股份		
1、国家股			(四)高管股份	800,599	0.13%
2、国有法人股			(五)其他		
3、境内法人股	124,486,440	19.75%	二、无限售条件流通股	416,119,611	66.01%
4、外资法人股			(一)人民币普通股	416,119,611	66.01%
5、自然人股			(二)境内上市外资股		
6、其他			(三)境外上市外资股		
二、已上市流通股份	379,018,373	60.13%	(四)其他		
(一)有限售条件流通股	727,817	0.12%	三、股份总数	630,356,643	100%
1、内部职工股					
2、机构投资者配售股份					
3、高管股份	727,817	0.12%			
4、其他					
(二)无限售条件流通股	378,290,556	60.01%			
1、人民币普通股	378,290,556	60.01%			
2、境内上市外资股					
3、境外上市外资股					
4、其他					
三、股份总数	630,356,643	100%			

(二)主要股东持股情况

1、**股东数量**:截止 2006 年 6 月 30 日,公司股东总数为 70,124 户。

2、**前 10 名股东持股情况**(截止 2006 年 6 月 30 日)

股东名称	期末持股 (股)	持股 比例	持有有限售条件 股份数量(股)	质押冻结 (股)	股东性质
美的集团有限公司	292,459,600	46.40%	143,798,630	139,893,000	其他
佛山市顺德区开联实业发展有限公司	22,974,989	3.64%	22,974,989	17,900,000	其他
佛山市顺德区有利投资服务有限公司	15,615,600	2.48%	15,615,600	-	其他
佛山市顺德区信宏实业有限公司	15,000,000	2.38%	15,000,000	15,000,000	其他
宁波敏海汽车零部件有限公司	13,574,655	2.15%	-	-	其他
宁波国雅机械有限公司	9,014,013	1.43%	-	-	其他
CREDIT SUISSE(HONG KONG)LIMITED	7,387,835	1.17%	-	-	外资股东
深圳能源投资股份有限公司	5,112,217	0.81%	5,112,217	-	其他
佛山市顺德区北滘投资管理有限公司	4,628,707	0.73%	4,628,707	-	其他
韩莲花	3,832,743	0.61%	-	-	其他

3、**前 10 名无限售条件股东持股情况**(截止 2006 年 6 月 30 日)

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
美的集团有限公司	148,660,970	人民币普通股
宁波敏海汽车零部件有限公司	13,574,655	人民币普通股
宁波国雅机械有限公司	9,014,013	人民币普通股
CREDIT SUISSE(HONG KONG)LIMITED	7,387,835	人民币普通股
韩莲花	3,832,743	人民币普通股
李东华	3,458,887	人民币普通股
许书典	2,917,601	人民币普通股
蔡鸳鸯	2,860,774	人民币普通股
吴建东	2,691,880	人民币普通股
全国社保基金一零八组合	2,500,000	人民币普通股

注：美的集团有限公司与佛山市顺德区开联实业发展有限公司之实际控制人为同一人且其法定代表人为直系亲属，构成关联关系。

除上述关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。

4、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件（截止 2006 年 6 月 30 日）

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份	限售条件
1	美的集团有限公司	143,798,630	2008年3月22日	63,035,664	注
			2009年3月22日	80,762,966	-
2	佛山市顺德区开联实业发展有限公司	22,974,989	2008年3月22日	22,974,989	注
3	佛山市顺德区有利投资服务有限公司	15,615,600	注	-	-
4	佛山市顺德区信宏实业有限公司	15,000,000	注	-	-
5	深圳能源投资服务有限公司	5,112,217	2007年3月22日	5,112,217	-
6	佛山市顺德区北滘投资管理有限公司	4,628,707	2007年3月22日	4,628,707	-
7	广东核电实业开发有限公司	2,230,800	注	-	-
8	上海嘉虹商务咨询有限公司	2,210,000	注	-	-
9	广州星晨开发有限公司	1,338,480	注	-	-
10	何享健	800,599	注	-	-

注：该公司未参与公司股改，其在对价安排中应当支付的股份与现金分别由佛山市顺德区开联实业发展有限公司与美的集团有限公司先行代为垫付。其所持股份上市流通需向垫付方偿还代为垫付的股份与现金，或取得垫付方的同意。

注：根据该股东做出的承诺，自 2008 年 3 月 22 日起一年内出售价格不低于 8.50 元。2006 年 6 月 14 日，公司实施了 2005 年度利润分配方案（每 10 股派现 2.50 元）；该出售价格做出相应调整，由 8.50 元调整为 8.25 元。

注：该公司因股份质押冻结其股份不足支付应承担的股改对价，不足部分由佛山市顺德区开联实业发展有限公司垫付，其所持股份上市流通需向垫付方偿还代为垫付的股份，或取得垫付方的同意。

注：该股份为高管股，其上市流通遵照相关法律法规以及公司章程的规定执行。

(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量变动情况如下表：

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
何享健	董事局主席	727,817	800,599	股改获送股份对价

(二) 报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况：

因工作变动，黄仕镇先生于 2006 年 3 月 28 日辞去公司财务负责人职务；经公司第五届董事局第十二次会议审议通过，公司聘任赵军先生担任公司财务负责人。

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

1、 报告期经营情况分析

2006 年上半年，中国经济增长强劲，增速超出人们预期，固定资产投资和工业生产保持高速增长局面，出口增幅高位盘整，进口增速明显加快。由于受国家宏观调控以及能源、原材料价格大幅上涨的影响，空调需求增长有所放缓，国内空调行业经营环境继续恶化，行业增长趋缓。

上半年，大宗原材料价格高位持续上涨，钢材、铝材价格上涨超过 20%，铜材价格翻番；同时，国际原油价格上升带动塑料价格攀升，工业用电价格出现小幅调整；空调制造企业的各类生产要素成本继续大幅上升，行业利润水平进一步走低。但与此同时，行业产能扩张步伐开始放缓，品牌集中度进一步提高，行业洗牌速度加快，产品结构调整和价格提升成为行业共识。

展望 2006 年下半年，经营环境难有明显改观，空调制造企业的成本压力难以缓解，产品结构调整的步伐将进一步加快，行业集中度将进一步提高。

2、 报告期公司经营成果及财务状况分析

报告期内，公司实现主营业务收入 120.31 亿元，净利润 3.15 亿元。其中空调实现销售收入 106.57 亿元，同比增长 12.02%；压缩机实现销售收入 23.93 亿元，同比增长 4.29%，市场占有率跃居行业第一。

受小家电业务重组的影响，与上年同期相比，业务规模减少了 21.77%。但因此也改善了公司的财务结构和盈利结构，少数股东损益、所得税与主营业务税金及附加均较去年同期有所下降。在公司倡导精细化管理加强对经营过程的管控下，营业费用较上年同期大幅下降，管理费用比重得到控制。受上述影响，报告期内公司净利润与去年同期相比增长了 28.70%。

因报告期末已属空调销售旺季，在公司积极销售政策的影响下，公司报告期末存货水平较报告期初大幅下降，预收账款同时减少，包括销售返利、安装维修费、运输费在内的预提费用同时增加，应收款项大幅增加；但公司同时提高了对商业信用的利用程度，应付款项同时增加；受此影响，经营活动现金流

净额较去年同期巨幅增加，报告期末账面货币资金较期初大幅增加。

项目	报告期末		报告期初		绝对额同比增减
	金额(万元)	占资产比重	金额(万元)	占资产比重	
货币资金	214,531.52	18.57%	124,361.12	12.94%	72.51%
应收票据	133,393.44	11.55%	17,584.68	1.83%	658.58%
应收账款	187,338.80	16.22%	87,116.36	9.07%	115.04%
其他应收款	3,579.14	0.31%	2,222.28	0.23%	61.06%
应收补贴款	1,846.71	0.16%	4,974.81	0.52%	-62.88%
存货	174,085.49	15.07%	327,740.57	34.11%	-46.88%
应付账款	356,422.90	30.85%	234,081.96	24.36%	52.26%
预收货款	41,732.87	3.61%	75,708.90	7.88%	-44.88%
应付福利费	7,477.19	0.65%	3,678.36	0.38%	103.28%
应付股利	10,658.61	0.92%	97.60	0.01%	10820.25%
应交税金	-3,159.29	-0.27%	-17,218.14	-1.79%	81.65%
其他应交款	718.54	0.06%	370.24	0.04%	94.07%
预提费用	68,445.96	5.92%	36,587.48	3.81%	87.07%
项目	报告期		上年同期		绝对额同比增减
	金额(万元)	占收入比重	金额(万元)	占收入比重	
主营业务税金及附加	66.14	0.01%	211.09	0.01%	-68.67%
其他业务利润	4,420.06	0.37%	3,265.78	0.21%	35.34%
营业费用	112,874.95	9.38%	176,938.94	11.51%	-36.21%
投资收益	1,333.12	0.11%	85.71	0.01%	1455.41%
营业外支出	592.54	0.05%	1,416.06	0.09%	-58.16%
所得税	1,837.38	0.15%	3,978.11	0.26%	-53.81%
净利润	31,455.33	2.61%	24,440.97	1.59%	28.70%
经营活动产生的现金流量净额	158,333.64	-	26,887.73	-	501%

自 2005 年 7 月起,公司开始向佛山市美的的日用家电集团有限公司收取物业租赁费和商标使用费,受此影响,报告期其他业务利润较上年同期有较大增幅,受此以及结算时间的影响,报告期末其他应收款较年初有较大增加。受来源于参股公司的股权投资收益增长的影响,投资收益较去年同期出现大幅增加。受固定资产处置损失减少的影响,营业外支出规模相比去年同期减少甚多。

报告期末应付股利主要为公司下属子公司应付少数股东之 2005 年度分红,以及公司部分尚未派发的 2005 年度现金分红。

应交税金的增加一是由于公司增值税留抵大幅减少,二是尚未缴付的应交未交的企业所得税及代扣代缴的个人所得税。应收补贴款的减少则是因为收回出口退税款所致。

公司部分为中外合资企业的下属子公司提取 2005 年度员工福利费,导致期末应付福利费较期初大幅增加。其他应交款中的社保费受汇算清缴时间的影响有所增加,导致期末其他应交款较期初大幅增加。

(二)报告期内公司经营情况讨论与分析

1、公司主营业务范围

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、报告期内公司主营业务经营情况

按行业划分的主营业务收入及成本情况

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	10,656.78	8,854.59	16.91%
压缩机(不含内部销售)	1,349.42	1,082.66	19.77%
其他	25.18	24.70	1.88%
合计	12,031.38	9,961.96	17.20%

主要产品的业务收入及成本情况

经营指标	业务收入(百万元)	业务成本(百万元)	毛利率
空调	10,656.78	9,064.21	14.94%
压缩机(含内部销售)	2,393.35	1,916.97	19.90%

按地区划分的主营业务收入及成本情况

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
国内	6,664.41	5,362.06	19.54%
海外	5,366.97	4,599.89	14.29%
合计	12,031.38	9,961.96	17.20%

3、2005 年公司实施了小家电业务重组,自 2005 年 7 月 1 日起,公司主营业务不再包括小家电业务,报告期与上年同期相比,主营业务范围发生重大变化;

4、报告期内,公司主营业务盈利能力没有发生重大变化;没有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。

5、利润构成分析

利润构成项目	2006年1-6月	2005年度	变动比例
主营业务利润	410.99%	563.04%	-27.01%
其他业务利润	8.78%	7.09%	23.86%
营业利润	95.40%	98.62%	-3.27%
投资收益	2.65%	1.39%	90.27%
补贴收入	1.16%	-	-
营业外收支	0.80%	-0.01%	6610.50%
利润总额	100%	100%	0.00%
净利润	62.49%	54.70%	14.23%

报告期内公司加大对营业费用的管理控制，其占销售收入的比重有一定程度下降，导致主营业务利润占利润总额比重出现下降；因来源于参股公司的股权投资收益较去年有较大增加，投资收益占利润总额比重出现较大幅度的上升；由于报告期内公司出口创汇受国家奖励形成补贴收入，补贴收入占利润总额比重出现重大变动；因报告期内固定资产处置损失相比去年出现大幅下降，引起营业外支出大幅减少，最终导致营业外收支占利润总额比重较去年出现大幅上升。

(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

报告期内完成投资 5.75 亿元，其中较为重大的投资项目如下：

1、**武汉工业园厂建项目**：该项目涉及金额 2.35 亿元，主要用于武汉工业园厂房与土地投资，该厂房已投入使用。

2、**压缩机技改扩能项目**：涉及金额 1.13 亿元，主要为购买新增产能所需的相关设备以及为提高产品精度和生产效率所做的技改投资；

3、**林港工业园二期、三期后期建设**：报告期内投入 0.50 亿元，该项目已于去年底开始陆续投入使用；

4、**本部员工生活项目**：该项目涉及金额 0.46 亿元，主要用于美的学院与员工食堂的建设，上述工程已陆续于去年下半年完工并投入使用。

5、**家用空调物流提升项目**：项目金额 0.34 亿元，该项目的实施将有效提升家用空调的物流效率以及各个基地之间的物流协作水平；

6、**材料仓储加工基地**：后续投资 0.34 亿元，该基地已投入使用，可为公司提供设计容量 10 万吨材料集中仓储以及年设计产能 30 万吨的钢材开料加工。

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

根据 2005 年度股东大会决议，公司于 2006 年 6 月 6 日刊登 2005 年度分红派息实施公告，以截止 2005 年 12 月 31 日发行在外股本总额为基数，每 10 股派发现金 2.5 元（扣税后实际每 10 股派发现金 2.25 元），股权登记日为 2006 年 6 月 13 日，除息日为 2006 年 6 月 14 日，已顺利实施完毕。

(三) 2006 年中期不进行利润分配，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) 报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并等事项

(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	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例
威灵电机	购买电机	市场价	22,688.40	5.66%
威奇电工	购买漆包线	市场价	7,306.91	
日电集团	采购小家电	市场价	317.78	
百年科技	采购塑料件	市场价	13,629.28	
家电公司	采购原材料	市场价	651.08	
家电公司	销售原材料	市场价	1,330.88	0.79%
重庆通用	销售中央空调部件及配件	市场价	610.45	
华凌集团	销售压缩机、中央空调内机	市场价	8,449.00	
安得物流	采购运输及仓储服务	市场价	2,081.33	9.44%

2、资产、股权转让发生的关联交易

报告期内，公司无资产、股权转让的关联交易发生。

3、公司与关联方发生的债权、债务往来以及担保事项

报告期内，公司与关联方无债权、债务往来；

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，公司没有托管、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、报告期内公司担保情况如下表：

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）
无						
报告期内担保发生额合计（万元）						-
报告期末担保余额（万元）						-
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（万元）						11,614.50
报告期末对控股子公司担保余额合计（万元）						3,604.50
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（万元）						3,604.50
担保总额占公司净资产的比例（万元）						1.12%
其中：（万元）						
为股东、实际控制人及其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						3,604.50
担保总额超过净资产50%部分的金额						-
上述三项担保金额合计						3,604.50

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)本报告后附财务报告未经审计，报告期内公司未更换会计师事务所

(九)报告期内公司、公司董事局及董事没有发生被中国证监会稽查、行政处罚、通报批评或证券交易所公开谴责等情况

(十) 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
美的集团有限 公司	(1)美的集团保证在股权分置改革完成后 24 个月内不通过交易所减持或转让其所持有的美的电器限售部分股票。在前项承诺期限满后 12 个月内,通过交易所出售的限售部分股份的出售价格不低于 8.50 元。如有违反承诺的卖出交易,其卖出所得划入上市公司账户归公司所有。若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派发红股、转增股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化,出售价格将按交易所有关派发红股、转增股本、配股、派息等情况的规定作调整。	该承诺正在履行,自股权分置改革完成之日起至本报告期末,美的集团未减持或转让其所持有的限售部分股票。
	(2)若以下任一情况发生,美的集团将放弃当年的分红,归除开联实业以外的其他股东所有:美的电器 2006 年度相对于 2004 年度的净利润增长率低于 30%;美的电器 2007 年度相对于 2006 年度的净利润增长率低于 10%。 另外,美的集团承诺将在 2006 年与 2007 年年度股东大会上提出现金分红比例不低于 40%的分红议案,并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。	未到履行承诺时间。
	(3)美的集团承诺在股权分置改革对价安排实施完成后将实施增持计划。增持时间在对价安排实施完成后的 6 个月内,增持金额不少于 2 亿元,同时承诺在计划完成后进行公告,并在公告后的 6 个月内不出售所持股份。	该承诺已履行完毕,具体履行情况请参阅 2006 年 5 月 20 日之《关于美的集团有限公司完成增持公司流通股股份的公告》。
佛山市顺德区 开联实业发展 有限公司	(1)开联实业保证在股权分置改革完成后 24 个月内将不通过交易所减持或转让其所持有的美的电器限售部分股票。在前项承诺期限满后 12 个月内,通过交易所出售的限售部分股份的出售价格不低于 8.50 元。如有违反承诺的卖出交易,其卖出所得将划入上市公司账户,归公司所有。若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派发红股、转增股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时,出售价格将按交易所有关派发红股、转增股本、配股、派息等情况的规定作调整。	该承诺正在履行,自股权分置改革完成之日起至本报告期末,开联实业未减持或转让其所持有的限售部分股票。
	(2)若以下任一情况发生,开联实业将放弃当年的分红,归除美的集团以外的其他股东所有:美的电器 2006 年度相对于 2004 年度的净利润增长率低于 30%;美的电器 2007 年度相对于 2006 年度的净利润增长率低于 10%。 另外,开联实业承诺将在 2006 年与 2007 年年度股东大会上提出现金分红比例不低于 40%的分红议案,并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。	未到履行承诺时间。

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签名的《广东美的电器股份有限公司 2006 年中期报告》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中期报告
- (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 2006 年中期报告原件
- (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

二〇〇六年八月一日

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	2006-06-30	2005-12-31
资产：			
流动资产：			
货币资金	五. 1	2, 145, 315, 164. 66	1, 243, 611, 249. 46
应收票据	五. 2	1, 333, 934, 405. 04	175, 846, 841. 30
应收账款	五. 3	1, 873, 387, 951. 83	871, 163, 602. 89
其他应收款	五. 4	35, 791, 354. 76	22, 222, 839. 18
预付帐款	五. 5	737, 958, 809. 88	727, 458, 354. 58
应收补贴款	五. 6	18, 467, 119. 05	49, 748, 093. 10
存货	二. 9、五. 7	1, 740, 854, 899. 58	3, 277, 405, 674. 18
待摊费用	五. 8	103, 000. 00	368, 449. 48
流动资产合计		<u>7, 885, 812, 704. 80</u>	<u>6, 367, 825, 104. 17</u>
长期投资：			
长期股权投资	二. 10、五. 9	164, 520, 052. 93	151, 188, 864. 09
长期债券投资		-	-
长期投资合计		<u>164, 520, 052. 93</u>	<u>151, 188, 864. 09</u>
固定资产：			
固定资产原价	二. 11、五. 10	3, 711, 987, 619. 98	3, 249, 527, 247. 54
减：累计折旧	二. 11、五. 10	1, 031, 366, 767. 33	890, 836, 377. 96
固定资产净值		2, 680, 620, 852. 65	2, 358, 690, 869. 58
减：固定资产减值准备		1, 604, 982. 06	1, 604, 982. 06
固定资产净额		2, 679, 015, 870. 59	2, 357, 085, 887. 52
在建工程	二. 12、五. 11	149, 636, 571. 71	128, 030, 395. 10
固定资产合计		<u>2, 828, 652, 442. 30</u>	<u>2, 485, 116, 282. 62</u>
无形资产及其他资产			
无形资产	二. 13、五. 12	593, 683, 239. 12	521, 664, 297. 61
长期待摊费用	二. 15、五. 13	80, 413, 126. 09	83, 627, 599. 14
其他长期资产		-	-
无形及其他资产合计		<u>674, 096, 365. 21</u>	<u>605, 291, 896. 75</u>
资产总计		<u><u>11, 553, 081, 565. 24</u></u>	<u><u>9, 609, 422, 147. 63</u></u>

(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
合并资产负债表(续)

单位：人民币元

	附注	2006-06-30	2005-12-31
负债及股东权益			
流动负债：			
短期借款	五. 14	804,585,102.66	655,001,937.50
应付票据		1,774,071,404.75	1,581,797,780.10
应付帐款	五. 15	3,564,228,970.05	2,340,819,573.64
预收账款	五. 16	417,328,663.70	757,089,021.69
应付工资		51,035,336.70	58,758,202.43
应付福利费		74,771,893.05	36,783,561.67
应付股利	五. 17	106,586,115.08	976,040.83
应交税金	三、五. 18	-31,592,923.85	-172,181,365.12
其他应交款	五. 19	7,185,427.99	3,702,432.01
其他应付款	五. 20	38,094,131.64	43,687,570.92
预提费用	五. 21	684,459,638.24	365,874,758.54
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
流动负债合计		7,490,753,760.01	5,672,309,514.21
长期负债：			
长期借款		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	五. 22	54,537,845.55	49,196,910.88
长期负债合计		54,537,845.55	49,196,910.88
负债合计		7,545,291,605.56	5,721,506,425.09
少数股东权益	五. 34	792,258,427.08	829,000,241.65
股东权益：			
股本	五. 23	630,356,643.00	630,356,643.00
资本公积	五. 24	936,139,651.59	936,114,171.59
盈余公积	五. 25	444,885,286.47	444,885,286.47
其中：法定公益金		133,610,702.10	133,610,702.10
未分配利润	五. 26	1,204,793,599.07	890,240,311.92
现金股利		-	157,589,160.75
外币报表折算差额		-643,647.53	-270,092.84
股东权益合计		3,215,531,532.60	3,058,915,480.89
负债及股东权益总计		11,553,081,565.24	9,609,422,147.63

(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	2006-01~06	2005-01~06
一、主营业务收入	二.17、五.27、七、八	12,031,380,397.40	15,378,903,297.30
减：主营业务成本	五.27、七、八	9,961,955,689.36	12,561,939,816.04
主营业务税金及附加		661,415.98	2,110,871.68
二、主营业务利润		2,068,763,292.06	2,814,852,609.58
加：其他业务利润	五.29	44,200,559.31	32,657,847.64
减：营业费用		1,128,749,501.64	1,769,389,416.14
管理费用		424,923,873.17	514,966,916.68
财务费用	五.28	79,083,652.70	69,357,109.42
三、营业利润		480,206,823.86	493,797,014.98
加：投资收益	五.30	13,331,188.84	857,087.56
补贴收入		5,817,785.00	-
营业外收入	五.31	9,935,392.01	8,956,879.62
减：营业外支出	五.32	5,925,443.78	14,160,587.91
四、利润总额		503,365,745.93	489,450,394.25
减：所得税	二.18、三.(2)、五.33	18,373,780.52	39,781,064.95
少数股东损益		170,438,678.26	205,259,583.55
五、净利润		314,553,287.15	244,409,745.75
加：年初未分配利润		890,240,311.92	717,580,159.04
六、可供分配的利润		1,204,793,599.07	961,989,904.79
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		1,204,793,599.07	961,989,904.79
减：已分配普通股股利	五.26	-	-
提取任意盈余公积	五.25	-	-
八、未分配利润		1,204,793,599.07	961,989,904.79
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

2006年度1-6月利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄*1	加权平均*2	全面摊薄*1	加权平均*3
主营业务利润	64.337%	64.323%	3.28	3.28
营业利润	14.934%	14.931%	0.76	0.76
净利润	9.782%	9.780%	0.499	0.499
扣除非经常性损益后的净利润 *4	9.566%	9.564%	0.488	0.488

*1 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 = 2006年1-6月利润 ÷ 2006年6月30日净资产

全面摊薄每股收益 = 2006年1-6月利润 ÷ 2006年6月30日股份总数

*2 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 2006 年 1-6 月利润；NP 为 2006 年 1-6 月净利润；E₀ 为 2006 年 1 月 1 日净资产；E_i 为 2006 年 1-6 月发行新股或债转股等新增的净资产；E_j 为 2006 年 1-6 月回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为 2006 年 1-6 月 6 个月；M_i 为新增净资产下月起至 2006 年 6 月的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至 2006 年 6 月的月份数。

*3 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 2006 年 1-6 月利润；S₀ 为 2006 年 1 月 1 日股份总数；S₁ 为 2006 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_i 为 2006 年 1-6 月发行新股或债转股等新增股份数；S_j 为 2006 年 1-6 月回购或缩股等减少的股份数；M₀ 为 2006 年 1-6 月 6 个月；M_i 为新增股份下月起至 2006 年 6 月的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至 2006 年 6 月的月份数。

*4 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	2006-01~06
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		11,839,540,692.72
收到的税费返还		253,683,025.09
收到的其他与经营活动有关的现金	五.35	33,937,826.41
现金流入小计		<u>12,127,161,544.22</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,051,198,342.09
支付给职工以及为职工支付的现金		286,823,849.92
支付的各项税费		230,312,575.08
支付的其他与经营活动有关的现金	五.36	975,490,355.83
现金流出小计		<u>10,543,825,122.92</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,583,336,421.30</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		-
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		130,697.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		<u>130,697.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		559,563,471.83
权益性投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		<u>559,563,471.83</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-559,432,774.83</u>
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		-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-
借款所收到的现金		1,731,080,942.16
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		<u>1,731,080,942.16</u>
偿还债务所支付的现金		1,581,497,777.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		271,782,896.43
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		<u>1,853,280,673.43</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-122,199,731.27</u>
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		<u>901,703,915.20</u>

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（续）

单位：人民币元

补充资料（附注）：	附注	2006-01~06
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		314,553,287.15
加：少数股东损益		170,438,678.26
计提的资产减值准备		54,164,233.69
固定资产折旧		142,708,589.22
无形资产、其他长期资产摊销		50,676,447.97
待摊费用减少（减：增加）		265,449.48
预提费用的增加（减：减少）		318,584,879.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		104,920.87
财务费用		18,284,021.80
投资损失（减：收益）		-13,331,188.84
存货的减少（减：增加）		1,536,550,774.60
经营性应收项目的减少（减：增加）		-2,207,264,143.19
经营性应付项目的增加（减：减少）		1,197,600,470.59
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,583,336,421.30</u>
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额		2,145,315,164.66
减：货币资金的期初余额		1,243,611,249.46
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		<u><u>901,703,915.20</u></u>

（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	2006-06-30	2005-12-31
资产:			
流动资产:			
货币资金		2,086,792,535.59	1,203,516,494.43
应收票据		1,102,926,036.49	175,595,011.30
应收帐款		-	-
其他应收款	六.1	12,156,149.62	1,509,365.24
预付帐款	六.2	1,323,875.80	14,937,118.00
内部往来		-608,660,051.41	1,215,746,269.99
存货		-	-
待摊费用		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,594,538,546.09	2,611,304,258.96
长期投资:			
长期股权投资	六.3	1,762,754,556.00	1,740,552,728.21
长期投资合计		1,762,754,556.00	1,740,552,728.21
固定资产:			
固定资产原价		1,032,800,984.97	725,351,876.78
减:累计折旧		231,176,652.07	169,922,553.94
固定资产净值		801,624,332.90	555,429,322.84
减:固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		801,624,332.90	555,429,322.84
在建工程		50,998,174.13	14,138,800.02
固定资产合计		852,622,507.03	569,568,122.86
无形资产及其他资产			
无形资产		385,766,107.88	329,154,522.00
长期待摊费用		21,121,466.75	20,653,742.79
无形及其他资产合计		406,887,574.63	349,808,264.79
资产总计		5,616,803,183.75	5,271,233,374.82

(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)
资产负债表(续)

单位:人民币元

	附注	2006-06-30	2005-12-31
负债及股东权益			
流动负债:			
短期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
应付票据		1,774,071,404.75	1,581,797,780.10
应付帐款		15,050,721.11	14,580,491.56
应付工资		-	-
应付福利费		-	-
应付股利		7,700,315.08	976,040.83
应交税金		11,364,897.18	8,631,748.35
其他应交款		666,856.92	1,218,063.46
其他应付款		10,130,091.30	10,419,430.54
预提费用		-	625,000.00
一年内到期的长期负债		-	-
流动负债合计		2,318,984,286.34	2,118,248,554.84
长期负债:			
长期借款		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		43,860,602.95	41,685,602.95
长期负债合计		43,860,602.95	41,685,602.95
负债合计		2,362,844,889.29	2,159,934,157.79
股东权益:			
股本		630,356,643.00	630,356,643.00
资本公积		936,114,171.59	936,114,171.59
盈余公积		444,885,286.47	444,885,286.47
其中:法定公益金		133,610,702.10	133,610,702.10
未分配利润		1,242,602,193.40	942,353,955.22
现金股利		-	157,589,160.75
股东权益合计		3,253,958,294.46	3,111,299,217.03
负债及股东权益总计		5,616,803,183.75	5,271,233,374.82

(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

单位：人民币元

附注	2006-01~06	2005-01~06
一、主营业务收入	-	-
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	89,282,837.43	51,183,802.61
减：营业费用	-	-
管理费用	108,036,802.52	53,364,668.54
财务费用	3,819,775.58	28,381,466.90
三、营业利润	-22,573,740.67	-30,562,332.83
加：投资收益	322,743,156.34	335,291,508.35
营业外收入	365,308.92	11,170.00
减：营业外支出	286,486.41	3,092,410.07
四、利润总额	300,248,238.18	301,647,935.45
减：所得税	-	-
五、净利润	300,248,238.18	301,647,935.45
加：年初未分配利润	942,353,955.22	808,001,683.38
六、可供分配的利润	1,242,602,193.40	1,109,649,618.83
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	1,242,602,193.40	1,109,649,618.83
减：已分配普通股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
八、未分配利润	1,242,602,193.40	1,109,649,618.83
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	2006-01~06
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		-
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,286,878,409.65
现金流入小计		<u>1,286,878,409.65</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,458,480.74
支付的各项税费		9,497,084.98
支付的其他与经营活动有关的现金		79,659,729.63
现金流出小计		<u>100,615,295.35</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,186,263,114.30</u>
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		152,212,628.56
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		-
现金流入小计		<u>152,212,628.56</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		298,030,819.91
投资所支付的现金		-
现金流出小计		<u>298,030,819.91</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-145,818,191.35</u>
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		300,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		<u>300,000,000.00</u>
偿还债务所支付的现金		300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		157,168,881.79
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		<u>457,168,881.79</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-157,168,881.79</u>
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		<u>883,276,041.16</u>

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(续)

单位: 人民币元

	附注	2006-01~06
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		300,248,238.18
加:计提的资产减值准备		581,786.56
固定资产折旧		20,468,753.92
无形资产、其他长期资产摊销		10,495,843.36
待摊费用的减少(减:增加)		-
预提费用的增加(减:减少)		-625,000.00
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		11,964,700.00
投资损失(减:收益)		-322,743,156.34
存货的减少(减:增加)		-
经营性应收项目的减少(减:增加)		971,235,491.37
经营性应付项目的增加(减:减少)		194,636,457.25
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		1,186,263,114.30
3、现金及现金等价物净增加情况:		
货币资金的期末余额		2,086,792,535.59
减:货币资金的期初余额		1,203,516,494.43
现金及现金等价物净增加额		883,276,041.16

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	2005.12.31		本年增加数		本年转回数		2006.06.30	
	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	47,020,221.92	58,010.79	54,164,233.69	581,786.56	-	-	101,184,455.61	639,797.35
其中：应收账款	45,846,855.80	-	53,453,844.30	-	-	-	99,300,700.10	-
其他应收款	1,173,366.12	58,010.79	710,389.39	581,786.56	-	-	1,883,755.51	639,797.35
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	19,989,419.73	-	-	-	-	-	19,989,419.73	-
其中：原材料	4,172,928.83	-	-	-	-	-	4,172,928.83	-
库存商品	15,816,490.90	-	-	-	-	-	15,816,490.90	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	1,604,982.06	-	-	-	-	-	1,604,982.06	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	529,315.06	-	-	-	-	-	529,315.06	-
其他设备	1,075,667.00	-	-	-	-	-	1,075,667.00	-
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	2006-01~06
一、股本：	
年初余额	630,356,643.00
本年增加数	-
本年减少数	-
年末余额	630,356,643.00
二、资本公积：	
年初余额	936,114,171.59
本年增加数	25,480.00
本年减少数	-
年末余额	936,139,651.59
三、法定和任意盈余公积：	
年初余额	311,274,584.37
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	311,274,584.37
其中：法定盈余公积	282,256,374.93
四、法定公益金：	
年初余额	133,610,702.10
本年增加数	-
其中：从净利润中提取数	-
本年减少数	-
年末余额	133,610,702.10
五、未分配利润	
年初未分配利润	890,240,311.92
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	314,553,287.15
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）	1,204,793,599.07

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

会计报表附注

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

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，本公司的营业执照号变更为 4400001001827。经历次送、转、配股后，本公司的股本总额为 630,356,643.00 元。

2004 年 5 月 25 日，本公司更名为“广东美的电器股份有限公司”。

本公司属我国家电行业大型企业，主要产品有空调器和空调压缩机系列，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、委托加工物资等五类,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
固定资产装修	3	33.33

(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. 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。

20. 外币会计报表折算

本公司编制合并会计报表时，对境外子公司的外币会计报表按下列方法折算成人民币会计报表后进行合并：

所有资产、负债类项目均按期末市场汇价折算；除未分配利润项目外的其他权益类项目按照发生时的历史汇价折算；利润及利润分配类项目按报告期的平均汇价折算，年初未分配利润项目按照上年度折算数据列示，期末未分配利润根据上述折算后的结果列示。因资产负债类项目与其他项目折算时汇率不同所产生的差额，在合并资产负债表股东权益项下以“外币报表折算差额”单独列示。合并现金流量表中，各类项目均按报告期平均汇价折算后的数据列示。

三、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。本年度为第五个获利年度,按 12%的税率作所得税纳税准备。

C. 2006 年 5 月“广东美芝制冷设备有限公司”收到佛山市顺德区国家税务局大良分局退还的 2001 年-2004 年采购国产设备应抵免的企业所得税,金额为 14,324,788.00 元。

D. 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”的税收政策优惠,同时免征地方所得税。本年度为第五个获利年度,按 12%的税率作所得税纳税准备。

E. 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,本年度为第二个获利年度,未作所得税纳税准备。

F. 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,本年度为第二个获利年度,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 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,本年度为第二个获利年度,未作所得税纳税准备。

H. 根据芜湖市国家税务局芜国税开函(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%,本年度为第七个获利年度,按 15%税率作所得税纳税准备。

I. “美的集团武汉制冷设备有限公司”为外商投资生产型企业,可申请企业所得税减按 15%的税率缴纳,并享受“两免三减半”的税收优惠。本年度的利润尚不够弥补以前年度累计亏损,故暂未作企业所得税纳税准备。

(3) 房产税

从价计征标准:房产税按照房产原值的 70%以 1.2%的适用税率计算缴纳。

从租计征标准:房产税按照房产租金收入以 12%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。

四、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	成立时间	拥有权益 (%)	经营范围	会计报表是否合并
1. 美的集团武汉制冷设备有限公司	武汉市	USD 8,000,000.00	2004-03-04	55	空调器、散热器等制冷设备的生产及销售	是
2. 广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	芜湖市	USD 6,928,000.00	2000-04-30	55	生产销售家用空调、商用空调、汽车空调、散热器	是
3. 广东美的制冷设备有限公司	佛山市 顺德区	RMB250,000,000.00	2000-11-02	70	制造：空调器、制冷空调设备配件，电子之器件，模具	是
4. 佛山市美的空调设备有限公司	佛山市 顺德区	RMB100,000,000.00	2001-07-25	90	制造空调器及零件，家用电器安装服务	是
5. 广东美的商用空调设备有限公司	佛山市 顺德区	RMB 60,000,000.00	1999-10-20	70	生产商用空调器、集中式空调系统及其它中央空调系列等	是
6. 广东美芝制冷设备有限公司	佛山市 顺德区	USD 32,600,000.00	1995-10-10	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
7. 广东美芝电机有限公司	佛山市 顺德区	USD 22,670,000.00	1995-09-26	60	家用空调压缩机电机的开发、设计、制造销售等	是
8. 广东美芝精密制造有限公司	佛山市 顺德区	USD 7,740,000.00	2004-05-10	60	压缩机生产与销售	是
9. 美的电器(BVI)有限公司	英属维尔 京群岛	USD 1,500,000.00	2004-09-23	100	海外设备投资，家电产品进出口	是
10. 深圳市创源网络科技投资有限公司*1	深圳市	RMB 80,000,000.00	2000-03-17	90	计算机网络技术开发、信息咨询（不含限制项目）	是
11. 广东美的集团芜湖物业管理有限责任公司	芜湖市	RMB 20,000,000.00	2000-08-09	80	工业厂房及各类附属设施的投资、管理、养护	是
12. 佛山市美的空调工业投资有限公司	佛山市 顺德区	RMB 23,200,000.00	2000-12-19	90	对空调制造业进行投资	是
13. 佛山市美的材料供应有限公司	佛山市 顺德区	RMB 60,000,000.00	2005-04-13	90	国内商业、物资供销业；加工、销售金属材料等	是
14. 广东美泰科技有限公司	佛山市 顺德区	RMB 18,000,000.00	2005-05-31	90	制造、销售、开发嵌入式软件硬件；计算机硬件软件、网络通讯技术咨询	是
15. 佛山市顺德区美的机电设备安装有限公司	佛山市 顺德区	RMB 3,000,000.00	2005-09-26	90	一般工业和公共、民用建设项目的设备、线路、管道的安装等	是

16. 广东美的电风扇制造有限公司	佛山市顺德区	RMB 30,000,000.00	2001-07-25	90	制造电风扇、豆浆机、榨汁机、电机发电机	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	成立时间	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	2001-08-03	90	生产家用电器、空气调节器等	是

2. 广东美的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	成立时间	拥有权益 (%)	经营范围	会计报表是否合并
1) 中山市美的空调销售有限公司	中山市	RMB 5,000,000.00	2005-09-19	51	销售家用电器及其零配件、日用百货、五金工具；家用空调上门安装、维修。	是
2) 宁波美的空调销售有限公司	宁波市	RMB 5,000,000.00	2005-10-24	90	家用电器及其零配件、日用品、五金工具的批发、零售；家用空调器的安装、维修服务。	是
3) 上海美的空调销售有限公司	上海市	RMB 10,000,000.00	2005-10-21	51	销售家用电器及配件、日用百货、五金交电；家用空调上门安装、维修。	是
4) 浙江美的空调销售有限公司	杭州市	RMB 6,000,000.00	2005-11-01	51	家用电器及其零配件、日用品、五金工具的销售；家用空调器的安装、维修服务。	是

3. 广东美的商用空调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	成立时间	拥有权益 (%)	经营范围	会计报表是否合并
北京市美的商用空调销售有限公司	北京市	RMB 3,000,000.00	2005-11-01	90	商用空调器、集中式空调系统、大中型中央空调系统及零配件的批发；空调系统的工程设计等。	是

4. 美的电器（BVI）有限公司的控股子公司概况如下：

公司名称	注册地点	登记资本	成立时间	拥有权益 (%)	经营范围	会计报表是否合并
美的制冷（香港）有限公司	香港	HKD 10,000.00	2005-06-22	100	进出口贸易	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	成立时间	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	2002-12-25	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	珠海市	RMB 120,000,000.00	2001-04-17	25	基金管理业务, 发起设立基金等	否

*1 2006年1月,深圳市创源网络科技投资有限公司更名为深圳市美创源科技投资有限公司。

五、合并会计报表主要项目注释：

1. 货币资金

		2006-06-30			2005-12-31		
		原 币	汇 率	折合本位币	原 币	汇 率	折合本位币
现金	RMB	244,205.36	1.0000	244,205.36	166,648.11	1.0000	166,648.11
	USD	25,360.59	8.0188	203,361.49	54,411.84	8.0702	439,114.43
	JPY	1,678,606.88	0.0714	119,914.64	6,409,911.00	0.0687	440,463.44
	HKD	70,161.97	1.0336	72,519.41	92,944.74	1.0403	96,690.41
				<u>640,000.90</u>			<u>1,142,916.39</u>
银行存款	RMB	1,663,019,410.32	1.0000	1,663,019,410.32	998,818,311.39	1.0000	998,818,311.39
	USD	30,259,631.39	8.0188	242,645,932.19	10,439,494.84	8.0702	84,248,811.24
	EUR	24,325.09	10.3016	250,587.35			
	JPY	4,543,158.00	0.0714	324,549.58			
	HKD	49,087,780.21	1.0336	50,737,129.62	2,666,933.00	1.0403	2,774,410.40
			<u>1,956,977,609.06</u>				<u>1,085,841,533.03</u>
其他货币资金	RMB	187,697,554.70	1.0000	187,697,554.70	156,626,800.04	1.0000	156,626,800.04
				<u>187,697,554.70</u>			<u>156,626,800.04</u>
				<u>2,145,315,164.66</u>			<u>1,243,611,249.46</u>

2. 应收票据

票据种类	2006-06-30	2005-12-31
银行承兑汇票	1,333,934,405.04	175,846,841.30

本账项期末余额比年初余额增加 1,158,087,563.74 元，增长 659%，主要系本期为销售旺季所致。

3. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2006-06-30				2005-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净额	金 额	比 例	坏账准备	净额
1年以内	1,959,363,301.86	99.32%	97,968,165.09	1,861,395,136.77	917,010,458.69	100.00%	45,846,855.80	871,163,602.89
1年至2年	13,325,350.07	0.68%	1,332,535.01	11,992,815.06	-	-	-	-
	<u>1,972,688,651.93</u>	<u>100%</u>	<u>99,300,700.10</u>	<u>1,873,387,951.83</u>	<u>917,010,458.69</u>	<u>100%</u>	<u>45,846,855.80</u>	<u>871,163,602.89</u>

本账项期末余额中有 167,108,780.43 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为 552,911,277.83 元，占总余额的 28.03%。

本账项期末余额比年初余额增加 1,055,678,193.24 元，增长 115%，主要系产品出口销售旺季导致出口业务应收款增加。

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

账 龄	2006-06-30				2005-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净额	金 额	比 例	坏账准备	净额
1年以内	37,675,110.27	100%	1,883,755.51	35,791,354.76	22,598,362.79	96.59%	1,155,742.12	21,442,620.67
1年至2年	-	-	-	-	797,842.51	3.41%	17,624.00	780,218.51
	<u>37,675,110.27</u>	<u>100%</u>	<u>1,883,755.51</u>	<u>35,791,354.76</u>	<u>23,396,205.30</u>	<u>100%</u>	<u>1,173,366.12</u>	<u>22,222,839.18</u>

本账项期末余额前五名余额为 7,541,343.54 元, 占总余额的 20.02%, 无应收持本公司 5%以上股份股东款项。

5. 预付账款

账龄	2006-06-30	比例 (%)	2005-12-31	比例 (%)
1年以内	737,760,889.88	99.97%	727,191,098.36	99.96%
1年至2年	197,920.00	0.03%	267,256.22	0.04%
	<u>737,958,809.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>727,458,354.58</u>	<u>100.00%</u>

本账项期末余额前五名余额为 249,981,362.90 元, 占总余额的 33.87%, 无应收持本公司 5%以上股份股东款项。

6. 应收补贴款

	2006-06-30	2005-12-31
出口退税款	18,467,119.05	49,748,093.10

本账项期末余额比年初余额减少 31,280,974.05 元, 降低 62.88%, 主要系本期出口退税款收回所致。

7. 存货

	2006-06-30			2005-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	228,949,134.89	4,172,928.83	224,776,206.06	626,127,621.37	4,172,928.83	621,954,692.54
委托加工材料	4,859,411.67	-	4,859,411.67	42,333,239.14	-	42,333,239.14
低值易耗品	2,287,173.90	-	2,287,173.90	5,061,000.37	-	5,061,000.37
在产品	66,708,108.02	-	66,708,108.02	138,173,145.03	-	138,173,145.03
库存商品	1,458,040,490.83	15,816,490.90	1,442,223,999.93	2,485,700,088.00	15,816,490.90	2,469,883,597.10
	<u>1,760,844,319.31</u>	<u>19,989,419.73</u>	<u>1,740,854,899.58</u>	<u>3,297,395,093.91</u>	<u>19,989,419.73</u>	<u>3,277,405,674.18</u>

本账项期末余额比年初余额减少 1,536,550,774.60 元, 降低 46.60%, 主要系本期为销售旺季及原材料储备减少所致。

8. 待摊费用

项目	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-06-30
保险费	368,449.48	1,747,391.79	2,115,841.27	-
其他	-	698,997.66	595,997.66	103,000.00
	<u>368,449.48</u>	<u>2,446,389.45</u>	<u>2,711,838.93</u>	<u>103,000.00</u>

9. 长期股权投资

	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-06-30	减值准备
股权投资	80,621,362.99	17,918,853.73	-	98,540,216.72	-
股权投资差额	70,567,501.10	-	4,587,664.89	65,979,836.21	-
	<u>151,188,864.09</u>	<u>17,918,853.73</u>	<u>4,587,664.89</u>	<u>164,520,052.93</u>	<u>-</u>

(1) 本公司按权益法核算的股权投资:

被投资单位名称	注册资本	2006-6-30 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	89,449,749.60	25%
金鹰基金管理有限公司	100,000,000.00	9,090,467.12	20%
		<u>98,540,216.72</u>	

(2) 股权投资差额明细列示如下:

被投资单位名称	金额
广东美芝制冷设备有限公司	900,161.14
广东美芝电机有限公司	2,708,914.49
广东美的芜湖制冷设备有限公司	1,521,271.59
芜湖乐祥电器有限公司	5,131,369.60
易方达基金管理有限公司	55,718,119.39
	<u>65,979,836.21</u>

10. 固定资产及折旧

	2006-01-01	本期增加	本期减少	2006-06-30
固定资产原价:				
房屋及建筑物	1,345,585,885.32	261,106,245.62	-	1,606,692,130.94
机器设备	1,649,202,918.84	178,382,029.22	990,523.67	1,826,594,424.39
运输工具	46,549,674.93	12,231,461.97	1,378,314.48	57,402,822.42
电子设备及其他	208,188,768.45	13,920,576.58	811,102.80	221,298,242.23
				-
	<u>3,249,527,247.54</u>	<u>465,640,313.39</u>	<u>3,179,940.95</u>	<u>3,711,987,619.98</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	258,767,406.98	27,363,751.42	-	286,131,158.40
机器设备	513,870,947.05	87,342,352.27	886,015.35	600,327,283.97
运输工具	21,313,746.59	3,677,035.94	759,416.33	24,231,366.20
电子设备及其他	96,884,277.34	24,325,449.60	532,768.17	120,676,958.77
				-
	<u>890,836,377.96</u>	<u>142,708,589.22</u>	<u>2,178,199.85</u>	<u>1,031,366,767.33</u>
固定资产净值	<u>2,358,690,869.58</u>	-	-	<u>2,680,620,852.64</u>
固定资产减值准备	<u>1,604,982.06</u>	-	-	<u>1,604,982.06</u>
固定资产净额	<u>2,357,085,887.52</u>	-	-	<u>2,679,015,870.58</u>

固定资产原值本期增加数中包括由在建工程完工转入 86,815,666.35 元。

11. 在建工程

项目	芜湖制冷 技改工程	武汉制冷 技改工程	美芝精密 新厂建设工程	材料公司 建筑工程	林港工业区 工程	本部 基建工程	其他 工程	合计
年初数	14,482,437.55	20,284,265.79	41,868,785.03	20,501,258.71	14,232,400.00	14,138,800.02	2,522,448.00	128,030,395.10
(其中:利息资本 化金额)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期增加	1,642,141.00	100,000.00	18,495,367.77	7,127,649.83	5,356,460.00	54,903,264.68	20,949,359.68	108,574,242.96
(其中:利息资本 化金额)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期转入固定资 产数	15,112,878.55	489,617.00	806,229.00	22,333,283.71	9,637,579.52	18,043,890.57	20,392,188.00	86,815,666.35
(其中:利息资本 化金额)	-	-	-	-	-	-	198,000.00	198,000.00
其他减少数							152,400.00	152,400.00
期末数	<u>1,011,700.00</u>	<u>19,894,648.79</u>	<u>59,557,923.80</u>	<u>5,295,624.83</u>	<u>9,951,280.48</u>	<u>50,998,174.13</u>	<u>2,927,219.68</u>	<u>149,636,571.71</u>
(其中:利息资本 化金额)	-	-	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准 备	-	-	-	-	-	-	-	-
在建工程净额	<u>1,011,700.00</u>	<u>19,894,648.79</u>	<u>59,557,923.80</u>	<u>5,295,624.83</u>	<u>9,951,280.48</u>	<u>50,998,174.13</u>	<u>2,927,219.68</u>	<u>149,636,571.71</u>

12. 无形资产

项目	2006-06-30			
	土地使用权	非专利技术	其他	合计
原始金额	562,438,008.10	-	-	562,438,008.10
年初余额	521,664,297.61	-	-	521,664,297.61
本期发生额	77,503,591.88	-	-	77,503,591.88
本期转出	-	-	-	-
本期摊销额	5,484,650.37	-	-	5,484,650.37
期末余额	593,683,239.12	-	-	593,683,239.12
无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净额	593,683,239.12	-	-	593,683,239.12

13. 长期待摊费用

项目	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-06-30
模具费*1	44,681,815.09	12,147,529.20	22,300,079.53	34,529,264.76
技术入门费*2	3,731,904.18	710,472.50	2,161,012.27	2,281,364.41
其他*3	35,213,879.87	29,119,322.85	20,730,705.80	43,602,496.92
合计	83,627,599.14	41,977,324.55	45,191,797.60	80,413,126.09

*1 本公司的大型模具费用自发生月份起按预计受益期间摊销。

*2 本公司使用外国公司的技术所交纳的技术入门费和服务费自发生月份起在允许使用的期限内摊销。

*3 其他主要为管理网络、管理软件及其配套费用，自发生月份起分3年摊销。

14. 短期借款

项目	2006-06-30	2005-12-31
担保借款	500,000,000.00	500,000,000.00
出口押汇及出口信用保险融资	304,585,102.66	155,001,937.50
	804,585,102.66	655,001,937.50

本账项期末余额较年初余额增加 149,583,165.16 元，增长 22.84%，主要系公司为规避外汇汇率风险而开展的贸易融资业务增加所致。

15. 应付账款

	2006-06-30	2005-12-31
	3,564,228,970.05	2,340,819,573.64

本账项较年初余额增加 1,223,409,396.41 元，主要系销售旺季本公司应付款增加所致。

本账项期末余额中有 155,081,330.35 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

	2006-06-30	2005-12-31
	417,328,663.70	757,089,021.69

本账项期末余额比期初余额减少 339,760,357.99 元，主要系旺季销售所致。

17. 应付股利

股东名称	2006-06-30	原因说明
本公司应付股东股利	976,040.83	应付2002-2004年度股利
本公司应付股东股利	6,724,274.25	应付2005年度股利
子公司应付少数股东股利	98,885,800.00	应付子公司少数股东2005年度分红
	<u>106,586,115.08</u>	

本账项期末余额无应付持本公司 5%以上股份股东款项。

18. 应交税金

项 目	2006-06-30	2005-12-31
增值税	-56,123,060.24	-181,170,929.38
个人所得税	12,949,684.60	6,700,554.47
城建税	167,925.76	403,362.30
企业所得税	11,147,915.72	-193,650.32
其他	264,610.31	2,079,297.81
	<u>-31,592,923.85</u>	<u>-172,181,365.12</u>

本账项期末余额比年初余额增加 140,588,441.27 元,增长 81.65%,主要系增值税留抵减少所致。

19. 其他应交款

项 目	2006-06-30	2005-12-31
教育费附加	624,576.07	726,089.91
社保费	6,511,796.91	2,918,001.51
其他	49,055.01	58,340.59
	<u>7,185,427.99</u>	<u>3,702,432.01</u>

20. 其他应付款

	2006-06-30	2005-12-31
	<u>38,094,131.64</u>	<u>43,687,570.92</u>

21. 预提费用

项目	预提原因	2006-06-30	2005-12-31
促销费	尚未支付的促销费	77,088,463.21	35,926,873.57
水电费	尚未支付的水电费	9,521,868.30	9,608,905.26
借款利息	尚未支付的借款利息	-	625,000.00
销售返利	尚未支付给承销商的返利	129,969,762.44	110,531,947.19
安装维修费	尚未支付的安装维修费	229,507,361.07	30,033,603.99
租金	尚未支付的仓库租金	10,228,025.18	2,870,838.12
大修理基金	以前年度计提的大修理费	30,431,833.86	30,431,833.86
技术提成	尚未支付给外方股东的技术提成费	98,317,997.42	96,852,842.64
运输费	尚未支付的运输费	84,500,172.19	23,720,207.59
其他		14,894,154.57	25,272,706.32
		<u>684,459,638.24</u>	<u>365,874,758.54</u>

本账项期末余额比年初余额增加 318,584,879.70 元,增长 87.07%,主要系本期为销售旺季,计提的销售费用如促销费、销售返利、安装维修费、运输等费用增加所致。

22. 专项应付款

	2006-06-30	2005-12-31
技改拨款	54,537,845.55	49,196,910.88

23. 股本

	2005-12-31	股比		2006-06-30	股比
一、未上市流通股份	251,338,270.00	39.87%	一、有限售条件流通股份	214,237,032.00	33.99%
发起人股	126,851,830.00	20.12%	股权分制改革变更的有限售条件的流通股	213,436,433.00	33.86%
定向法人股	124,486,440.00	19.75%	高管股份	800,599.00	0.13%
二、已上市流通股份	379,018,373.00	60.13%	二、无限售条件流通股份	416,119,611.00	66.01%
三、股份总数	630,356,643.00	100.00%	三、股份总数	630,356,643.00	100.00%

24. 资本公积

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-06-30
资本溢价	806,305,380.20	-	-	806,305,380.20
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	-	-	1,067,275.52
毋须支付的应付款项	16,047,895.97	25,480.00	-	16,073,375.97
关联交易差价	102,961,919.90	-	-	102,961,919.90
	936,114,171.59	25,480.00	-	936,139,651.59

25. 盈余公积

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-06-30
法定盈余公积	282,256,374.93	-	-	282,256,374.93
公益金	133,610,702.10	-	-	133,610,702.10
任意盈余公积	29,018,209.44	-	-	29,018,209.44
	444,885,286.47	-	-	444,885,286.47

26. 未分配利润

	分配比例	2006-01~06
年初余额		890,240,311.92
本期合并净利润		314,553,287.15
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		1,204,793,599.07

27. 主营业务收入及成本

项目	2006-01~06		2005-01~06	
	收入	成本	收入	成本
家用电器	10,656,782,385.80	8,854,587,871.80	14,054,295,393.55	11,595,516,131.50
压缩机	1,349,420,708.72	1,082,663,421.83	1,296,978,047.11	946,521,592.43
其它	25,177,302.88	24,704,395.73	27,629,856.64	19,902,092.11
	<u>12,031,380,397.40</u>	<u>9,961,955,689.36</u>	<u>15,378,903,297.30</u>	<u>12,561,939,816.04</u>

本期主营业务收入较上年同期减少 3,347,522,899.91 元,降低 21.77%,主营业务成本较上年同期减少 2,599,984,126.69 元,降低 20.70%,主要系本期公司合并范围较上年同期发生变化所致。

本期由于原材料价格上涨,毛利率较上年同期有所下降。

28. 财务费用

项目	2006-01~06	2005-01~06
利息支出	61,403,465.73	57,893,624.64
减:利息收入	2,933,023.67	1,593,232.76
加:汇兑损益	13,576,156.22	5,110,153.31
加:其他	7,037,054.42	7,946,564.23
	<u>79,083,652.70</u>	<u>69,357,109.42</u>

本账项本期较上年同期增加 9,726,543.28 元,增长 14.03%,主要系贸易融资利息支出增加所致。

29. 其他业务利润

项目	2006-01~06	2005-01~06
材料销售	16,857,994.26	29,211,685.73
运输服务	-	-139,672.11
其他	27,342,565.05	3,585,834.02
	<u>44,200,559.31</u>	<u>32,657,847.64</u>

本账项本期较上年同期增加 11,542,711.67 元,增长 35.34%,主要系本期收取佛山市美的日用家电集团有限公司物业租金和商标使用费所致,详见附注九关联方关系及交易。

30. 投资收益

项目	2006-01~06	2005-01~06
股权投资收益	17,918,853.73	4,458,549.37
转让股权收益	-	85,764.18
股权投资差额摊销	-4,587,664.89	-3,687,225.99
	<u>13,331,188.84</u>	<u>857,087.56</u>

本账项本期较上年同期增加 12,474,101.28 元,增长 1455%,主要系本期投资易方达基金管理有限公司收益增加所致。

31. 营业外收入

项目	2006-01~06	2005-01~06
处理固定资产收益	113,262.65	132,356.01
罚款收入	6,920,471.43	6,397,704.34
索赔收入	1,352,514.27	935,253.72
其他	1,549,143.66	1,491,565.55
	<u>9,935,392.01</u>	<u>8,956,879.62</u>

32. 营业外支出

项目	2006-01~06	2005-01~06
处理固定资产损失	218,183.52	8,640,173.90
罚款支出	5,369.41	1,535,416.01
捐赠支出	2,604,200.00	3,428,575.40
其他	3,097,690.85	556,422.60
	<u>5,925,443.78</u>	<u>14,160,587.91</u>

本账项本期较上年同期减少 8,235,144.13 元,降低 58.16%,主要系本期处理固定资产较上年同期减少所致。

33. 所得税

	2006-01~06	2005-01~06
所得税	<u>18,373,780.52</u>	<u>39,781,064.95</u>

本账项本期较上年同期减少 21,407,284.43 元 降低 53.81%,主要系本公司收到所得税返还所致,详见三(2)C。

34. 少数股东权益

子公司名称	少数股东名称	2006-06-30	2005-12-31
广东美的芜湖制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	45,698,046.39	45,736,624.70
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	57,122,557.99	57,170,780.88
广东美芝制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	232,309,208.96	287,730,360.85
广东美芝电机有限公司	日本东芝开利株式会社	102,849,521.97	115,796,609.58
广东美芝精密制造有限公司	日本东芝开利株式会社	89,362,611.73	81,674,888.35
广东美的制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	109,319,597.61	98,317,708.63
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	52,671,342.59	40,699,691.40
美的集团武汉制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	10,554,324.06	13,060,981.66
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	12,194,044.44	15,327,366.44
广东美的商用空调设备有限公司	日本东芝开利株式会社	40,552,103.48	36,182,416.33
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	20,276,051.74	18,091,208.17
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	7,318,574.90	7,321,579.73
广东美的集团芜湖物业管理有限责任公司	顺德市威尚科技产业发展集团公司	3,086,876.91	2,939,258.54
中山市美的空调销售有限公司	中山市顺昌投资发展有限公司	1,820,141.65	1,639,012.63
上海美的空调销售有限公司	上海锦辉工业供销有限公司	4,746,108.33	4,900,000.00
浙江美的空调销售有限公司	浙江五金交电化工有限公司	2,377,314.33	2,411,753.77
		<u>792,258,427.08</u>	<u>829,000,241.65</u>

35. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006-01~06
收取日电集团商标使用费	2,708,424.41
收取日电集团物业租赁费	4,864,672.96
收政府补贴款	11,158,719.67
利息收入	2,933,023.67
其他	12,272,985.70
	<u>33,937,826.41</u>

36. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006-01~06
管理费用支付的现金	187,463,168.03
营业费用支付的现金	757,767,353.34
其他	30,259,834.46
	<u>975,490,355.83</u>

六、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	2006-06-30				2005-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净额	金 额	比例	坏账准备	净额
1年以内	12,795,946.97	100%	639,797.35	12,156,149.62	1,567,376.03	100%	58,010.79	1,509,365.24

2. 预付账款

预付账款账龄分析列示如下:

账 龄	2006-06-30	2005-12-31
1年以内	1,323,875.80	14,937,118.00

3. 长期股权投资

	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-06-30	减值准备
其他股权投资*1	1,675,430,762.19	327,016,655.76	300,541,328.56	1,701,906,089.39	-
股权投资差额*2	65,121,966.02	-	4,273,499.41	60,848,466.61	-
	<u>1,740,552,728.21</u>	<u>327,016,655.76</u>	<u>304,814,827.97</u>	<u>1,762,754,556.00</u>	<u>-</u>

*1 其他股权投资的明细列示如下:

被投资单位	投资起始日期	06年6月30日投资金额	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	348,463,813.44	60%
2. 广东美芝电机有限公司	1999.04.30	154,274,282.96	60%
3. 广东美芝精密制造有限公司	2004.05.10	134,043,917.59	60%
4. 广东美的制冷设备有限公司	2000.11.02	364,409,282.24	70%
5. 广东美的商用空调设备有限公司	1999.10.20	141,932,362.18	70%
6. 美的集团武汉制冷设备有限公司	2004.03.04	26,027,809.25	55%
7. 广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	2000.04.30	125,669,627.56	55%
8. 佛山市美的空调设备有限公司	2001.07.25	119,065,221.93	90%
9. 深圳市创源网络科技投资有限公司	2000.03.17	65,867,174.04	90%
10. 广东美的集团芜湖物业管理建设管理有限责任公司	2000.08.09	12,347,507.65	80%
11. 佛山市美的空调工业投资有限公司	2000.12.19	33,703,019.05	90%
12. 美的电器(BVI)有限公司	2004.09.23	9,107,484.33	100%
13. 佛山市美的材料供应有限公司	2005.04.13	51,719,486.76	90%
14. 广东美泰科技有限公司	2005.05.31	14,219,645.42	90%
15. 佛山市顺德区美的机电设备安装有限公司	2005.09.26	2,515,238.27	90%
16. 金鹰基金管理有限公司	2003.01.03	9,090,467.13	20%
17. 易方达基金管理有限公司	2004.08.05	89,449,749.60	25%
合计		<u>1,701,906,089.39</u>	

*2 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	2006-6-30	
				本期摊销额	摊销余额
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	1,032,446.95
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	1,960,650.02
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	-132,285.81
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	748,264.46
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	1,521,271.59
易方达基金管理有限公司	44,899,305.93	购买16.67%股权购买价高于该公司账面净资产的差额	2004-2013	2,244,965.30	37,416,088.29
易方达基金管理有限公司	20,335,590.13	购买8.33%股权购买价高于该公司账面净资产的差额	2005-2014	1,016,779.51	18,302,031.11
	<u>85,469,988.08</u>			<u>4,273,499.42</u>	<u>60,848,466.61</u>

4. 投资收益

项目	2006-01~06	2005-01~06
股权投资收益	327,016,655.74	355,654,755.58
转让股权收益	-	-
股权投资差额摊销	-4,273,499.40	-20,363,247.23
	<u>322,743,156.34</u>	<u>335,291,508.35</u>

七、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	14,054,295,393.55	10,656,782,385.80	11,595,516,131.50	8,854,587,871.80	2,458,779,262.05	1,802,194,514.00
压缩机	1,296,978,047.11	1,349,420,708.72	946,521,592.43	1,082,663,421.83	350,456,454.68	266,757,286.89
其他	27,629,856.64	25,177,302.88	19,902,092.11	24,704,395.73	7,727,764.53	472,907.15
	<u>15,378,903,297.30</u>	<u>12,031,380,397.40</u>	<u>12,561,939,816.04</u>	<u>9,961,955,689.36</u>	<u>2,816,963,481.26</u>	<u>2,069,424,708.04</u>

八、分地区资料

地区	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
国内市场	8,042,019,059.62	6,664,406,452.52	6,143,107,177.37	5,362,062,112.89	1,898,911,882.24	1,302,344,339.62
海外市场	7,336,884,237.69	5,366,973,944.88	6,418,832,638.67	4,599,893,576.46	918,051,599.01	767,080,368.42
	<u>15,378,903,297.30</u>	<u>12,031,380,397.40</u>	<u>12,561,939,816.04</u>	<u>9,961,955,689.36</u>	<u>2,816,963,481.26</u>	<u>2,069,424,708.04</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	139,898,630.00	22.19	152,560,970.00	24.21	-	-	292,459,600.00	46.40

(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
佛山市顺德区百年科技有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
佛山市威奇电工材料有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
广东威灵电机制造有限公司	受本公司控股股东控制的公司
广州华凌空调设备有限公司	受本公司控股股东控制的公司
广东华凌中央空调设备有限公司	受本公司控股股东控制的公司
威灵(芜湖)电机有限公司	受本公司控股股东控制的公司
重庆美的通用制冷设备有限公司	受本公司控股股东控制的公司
佛山市威灵电子电器有限公司	受本公司控股股东控制的公司
广东美的生活电器制造有限公司	受本公司控股股东控制的公司
佛山市美的日用家电集团有限公司	受本公司控股股东控制的公司
佛山市安得物流有限公司	受本公司控股股东控制的公司
芜湖安得物流有限公司	受本公司控股股东控制的公司

(5) 关联公司交易事项

A. 购货

关联企业名称	2006-01~06		2005-01~06		定价政策
	金额	占购货总额%	金额	占购货总额%	
广东美的生活电器制造有限公司	3,177,807.82	0.04	-	0.00	市场价格
佛山市美的家用电器公司	6,510,794.36	0.08	1,773,201,486.26	14.45	市场价格
佛山市威灵电子电器有限公司	1,897,903.82	0.02	144,343,347.68	1.18	市场价格
广东威灵电机制造有限公司	142,299,020.00	1.81	178,117,561.52	1.45	市场价格
威灵(芜湖)电机有限公司	82,687,041.37	1.05	125,199,257.98	1.02	市场价格
佛山市威奇电工材料有限公司	73,069,145.95	0.93	-	0.00	市场价格
重庆美的通用制冷设备有限公司	1,125,319.92	0.01	-	0.00	市场价格
佛山市顺德区百年科技有限公司	136,292,758.52	1.73	-	0.00	市场价格
	447,059,791.76	5.67	2,220,861,653.44	18.10	

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。本期该部分材料基本为本公司自行采购。

本公司生产空调用的部分塑料件购自佛山市顺德区百年科技有限公司，价格按其市场价格确定。

本公司生产空调用的部分电机购自广东威灵电机制造有限公司和威灵(芜湖)电机有限公司，价格由双

方协商确定。

本公司生产空调用的部分部件，购自佛山市威灵电子电器有限公司，价格按市场价格确定。

本公司生产压缩机用的部分漆包线购自佛山市威奇电工材料有限公司，价格按市场价格确定。

本公司生产商用空调的部分配件购自重庆美的通用制冷设备有限公司，价格按市场价格确定。

本公司部分促销品购自广东美的生活电器制造有限公司，价格按市场价格确定。

B. 销货

关联企业名称	2006-01~06		2005-01~06		定价政策
	金额	占销货比例%	金额	占销货比例%	
佛山市美的家用电器公司	13,308,835.87	0.10	1,907,948,946.78	12.41	市场价格
广州华凌空调设备有限公司	84,490,003.88	0.64	106,553,647.15	0.69	市场价格
重庆美的通用制冷设备有限公司	6,104,530.70	0.05	-	-	市场价格
佛山市威奇电工材料有限公司	2,744,431.53	0.02	-	-	市场价格
	<u>106,647,801.98</u>	<u>0.81</u>	<u>2,014,502,593.93</u>	<u>13.10</u>	

本公司向广州华凌空调设备有限公司销售压缩机成品和空调配件，价格由双方根据市场价格协商确定。

本公司向重庆美的通用制冷设备有限公司销售商用空调成品和配件，价格由双方根据市场价格协商确定。

本公司向佛山市美的家用电器公司销售钢材和铝材，价格由双方根据市场价格协商确定。

本公司向佛山市威奇电工材料有限公司销售铝材，价格由双方根据市场价格协商确定。

C. 接受担保

佛山市威尚科技产业发展集团有限公司为本公司短期借款人民币500,000,000.00元提供担保。

D. 其他

关联企业名称	2006-01~06		
	交易内容	交易金额	定价原则
佛山市美的日用家电集团有限公司	收取商标使用费 *1	7,098,730.83	协议价格
佛山市美的日用家电集团有限公司	收取物业租赁费 *2	9,452,625.79	协议价格
佛山市安得物流有限公司	接受运输和仓储服务*3	1,671,530.89	市场价格
芜湖安得物流有限公司	接受运输和仓储服务*3	19,141,722.88	市场价格

*1 根据本公司与佛山市日用家电集团有限公司（以下简称“日电集团”）签订的商标使用权许可协议，因日电集团使用本公司的“美的”牌商标销售产品，本公司应按照日电集团及其子公司本年度1月至6月该类销售收入的0.3%计收商标使用费。

*2 根据本公司与日电集团签订的物业租赁合同，因日电集团及其子公司使用本公司的物业，本公司按协议约定价格向日电集团收取物业租金。

*3 本公司部分运输和仓储服务由佛山市安得物流有限公司和芜湖安得物流有限公司提供，价格按市场价格确定。

(6) 关联方应收（应付）款项余额

关联企业名称	2006-06-30	2005-12-31
	金 额	金 额
佛山市美的家用电器公司	5,550,852.06	-
广东威灵电机制造有限公司	-30,461,344.05	-32,538,068.54
广州华凌空调设备有限公司	150,236,762.45	154,341,970.93
广东华凌中央空调设备有限公司	1,795,611.57	1,795,611.57
威灵(芜湖)电机有限公司	-26,700,581.29	-45,466,574.53
佛山市顺德区百年科技有限公司	-64,096,088.04	-
佛山市威奇电工材料有限公司	-19,717,483.93	-
重庆美的通用制冷设备有限公司	-1,904,249.23	-
佛山市威灵电子电器有限公司	-2,676,029.46	-
	<u>12,027,450.08</u>	<u>78,132,939.43</u>
应收账款	167,108,780.43	156,137,582.50
其中:		
佛山市美的家用电器公司	14,174,868.91	-
广州华凌空调设备有限公司	151,014,262.16	154,341,970.93
广东华凌中央空调设备有限公司	1,795,611.57	1,795,611.57
佛山市威奇电工材料有限公司	124,037.79	-
应付账款	155,081,330.35	78,004,643.07
其中:		
佛山市美的家用电器公司	8,624,016.85	-
广东威灵电机制造有限公司	30,461,344.05	32,538,068.54
威灵(芜湖)电机有限公司	26,700,581.29	45,466,574.53
佛山市威灵电子电器有限公司	2,676,029.46	-
广州华凌空调设备有限公司	777,499.71	-
佛山市顺德区百年科技有限公司	64,096,088.04	-
佛山市威奇电工材料有限公司	19,841,521.72	-
重庆美的通用制冷设备有限公司	1,904,249.23	-

十、或有事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2006 年 8 月 2 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、非经常性损益

本公司 2006 年 1-6 月非经常性损益明细项目列示如下：

项 目	2006-01~06
营业外收入	9,935,392.01
补贴收入	5,817,785.00
减：营业外支出	5,925,443.78
非经常性损益合计	9,827,733.23
减：企业所得税和少数股东损益影响数	2,880,100.78
扣除企业所得税和少数股东损益影响后的非经常性损益	<u>6,947,632.45</u>

十四、其他重要事项说明

截至 2006 年 6 月 30 日止,本公司第一大股东美的集团有限公司仍以持有本公司的 10761 万股法人股质押予顺德市农村信用合作联社,获得质押贷款人民币 300,000,000.00 元。