



广东美的电器股份有限公司

---

2007 年半年度报告

目录

一、公司基本情况.....	2
二、股本变动及主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
四、董事局报告.....	7
五、重要事项.....	14
六、财务会计报告.....	21
七、备查文件目录.....	21

**重要提示**

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。

本报告中财务会计报告未经审计。

## 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) 公司法定代表人：何享健

(三) 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

咨询电话：(0757) 26338779 26334559

传 真：(0757) 26651991

E-mail: IR@midea.com.cn

(四) 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

(五) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：美的电器

股票代码：000527

(六) 公司选定信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

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

半年度报告备置地点：公司证券部（证券事务与投资者关系管理部）

## (七) 主要财务数据和指标 (单位: 百万元)

	本期末	上年末		同比增减	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	15,597.48	12,442.02	12,494.52	25.36%	24.83%
股东权益	4,041.46	3,483.13	3,511.49	16.03%	15.09%
每股净资产 (元)	3.21	5.53	5.57	-41.95%	-42.37%
	报告期	上年同期		同比增减	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	1,143.57	480.21	493.86	138.14%	131.56%
利润总额	1,156.12	503.37	503.69	129.68%	129.53%
净利润	710.48	314.55	332.18	125.87%	113.88%
扣除非经常性损益后的净利润	703.42	307.61	325.23	128.68%	116.28%
基本每股收益 (元)	0.56	0.499	0.53	12.22%	5.66%
稀释每股收益 (元)	0.56	0.499	0.53	12.22%	5.66%
净资产收益率 (%)	17.58%	9.78%	10.27%	7.80%	7.31%
经营活动产生的现金流量净额	1,367.40	1,583.34		-13.64%	
每股经营活动现金流净额 (元)	1.08	2.51		-56.97%	

注 1: 上述净利润、扣除非经常性损益后的净利润、股东权益、基本每股收益和稀释每股收益、每股净资产等指标以归属于公司股东的的数据填列。

注 2: 2007 年 6 月 8 日, 公司实施了 2006 年度资本公积金转增股本方案 (每 10 股转增 10 股), 公司股本由 630,356,643 股增加为 1,260,713,286 股。上述基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动现金净流量及每股净资产等上年同期指标均按公司资本公积金转增股本方案前股本 630,356,643 股计算。

## 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	11,464,261.47
补贴收入	10,740,020.27
减: 营业外支出	9,660,641.34
非经常性损益合计	12,543,640.40
减: 企业所得税和少数股东损益影响数	5,483,874.68
扣除企业所得税和少数股东损益影响后的非经常性损益	7,059,765.72

## 参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》规定披露的附表

项目	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.58%	18.54%	0.564	0.564
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.41%	18.35%	0.558	0.558

## 二、股本变动及主要股东持股情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股本变动情况表

	报告期初		报告期内变动			报告期末	
	数量	比例	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>	214,237,032	33.99%	173,991,823	(40,245,209)	133,746,614	347,983,646	27.60%
1、国家持股							
2、国有法人持股	1,894,395	0.30%	-	(1,894,395)	(1,894,395)	-	-
3、其他内资持股	212,342,637	33.69%	173,991,823	(38,350,814)	135,641,009	347,983,646	27.60%
其中:							
境内法人持股	211,542,038	33.56%	172,254,737	(39,287,301)	132,967,436	344,509,474	27.33%
境内自然人持股	800,599	0.13%	1,737,086	936,487	2,673,573	3,474,172	0.28%
4、外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件股份</b>	416,119,611	66.01%	456,364,820	40,245,209	496,610,029	912,729,640	72.40%
1、人民币普通股	416,119,611	66.01%	456,364,820	40,245,209	496,610,029	912,729,640	72.40%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
<b>三、股份总数</b>	<b>630,356,643</b>	<b>100%</b>	<b>630,356,643</b>	<b>-</b>	<b>630,356,643</b>	<b>1,260,713,286</b>	<b>100%</b>

## 2、股本及股本结构变动原因

(1) 2007年3月22日，公司部分股权分置改革形成的限售流通股解除限售，上市流通数量为40,045,059股。该部分限售股份已于2007年3月22日可上市流通。

(2) 2007年5月，根据深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的安排，公司高管持有股份800,599股中的25%可上市流通，可上市流通数量为200,150股。

(3) 2007年5月30日，公司2006年度股东大会审议通过2006年度分红派息及资本公积金转增股本方案，以每10股转增10股派3.5元现金。2007年6月8日，该方案实施完成，公司股份总数增加至1,260,713,286股。本次所转增股本已于2007年6月8日可上市流通。

## (二) 主要股东持股情况

1、**股东数量**:截止 2007 年 6 月 30 日, 公司股东总数为 87,787 户。

2、**前 10 名股东持股情况**(截止 2007 年 6 月 30 日)

股东名称	期末持股 (股)	持股 比例	报告期内 增减	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	589,200,716	46.74%	294,600,358	291,878,776	330,000,000	其他
佛山市顺德区开联实业发展有限公司	52,520,302	4.17%	26,481,598	52,520,302	15,600,000	其他
CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	47,345,674	3.76%	21,388,934	-		外资 股东
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	44,192,466	3.51%	39,985,648	-		外资 股东
宁波敏海汽车零部件有限公司	27,149,310	2.15%	13,574,655	-		其他
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION	22,399,976	1.78%	11,199,988	-		外资 股东
YALE UNIVERSITY	20,244,100	1.61%	13,758,705	-		外资 股东
GOLDMAN,SACHS & CO	10,777,680	0.85%	5,556,840	-		外资 股东
融通深证100指数证券投资基金	10,548,158	0.84%	9,859,887	-		其他
深圳能源投资股份有限公司	10,224,434	0.81%	5,112,217	-		国有 法人

3、**前 10 名无限售条件股东持股情况**(截止 2007 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	297,321,940	人民币普通股
CREDIT SUISSE(HONG KONG)LIMITED	47,345,674	人民币普通股
MORGAN STANLEY & CO.INTERNATIONAL LIMITED	44,192,466	人民币普通股
宁波敏海汽车零部件有限公司	27,149,310	人民币普通股
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION	22,399,976	人民币普通股
YALE UNIVERSITY	20,244,100	人民币普通股
GOLDMAN,SACHS & CO	10,777,680	人民币普通股
融通深证100指数证券投资基金	10,548,158	人民币普通股
深圳能源投资股份有限公司	10,224,434	人民币普通股
海富通风格优势股票型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股

注: ①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。

②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 2007 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	291,878,776	2008年3月22日	126,071,328	出售价格不低于3.95元(注②)
			2009年3月22日	165,807,448	-
2	佛山市顺德区开联实业发展有限公司	52,520,302	2008年3月22日	52,520,302	出售价格不低于3.95元(注②)
3	许丽卿	2,045,946	①	2,045,946	-
4	何享健	1,200,898	③	1,200,898	-
5	李一字	227,328	①	227,328	-
6	上海复荣针织服装有限公司	110,396	①	110,396	-

注①：该股东未参与公司股改，其在对价安排中应当支付的股份对价与现金对价在公司股改时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代为垫付。该股东现已偿还垫付方代为垫付的股份对价与现金对价，根据深圳证券交易所的上市流通安排，该股东所持限售股份于 2007 年 7 月可上市流通。

注②：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。2007 年 6 月 8 日，公司实施了 2006 年度分红派息及资本公积金转增方案（以截止 2006 年 12 月 31 日股本 630,356,643 为基数，每 10 股转增 10 股派现 3.50 元），该出售价格进一步调整为 3.95。

注③：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；该高管所持公司股份为 1,601,198 股(转增前 800,599 股)，其中 25% 即 400,300 股(转增前为 200,150 股)已于 2007 年 5 月可上市流通。

## 5、有限售条件股份可上市交易时间

可上市交易时间	限售期满新增可上市交易数	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年3月22日	40,045,059	173,391,374	456,164,670	注①
2007年7月24日	2,383,670	344,399,078	914,713,010	注②
2008年3月22日	178,591,630	165,807,448	1,093,304,640	-
2009年3月22日	165,807,448	-	1,259,112,088	-

注①：根据公司股改方案安排，2007 年 3 月 22 日可安排上市流通的股份数量为 41,458,341 股（扣除其中应偿还的股份对价后为 41,236,894 股），2007 年 3 月 22 日，公司实际安排 40,045,059 股上市流通，尚余 1,191,835 股（已扣除应偿还对价后股份数）因未偿还垫付对价暂未安排上市流通；2007 年 6 月 8 日公司实施了每 10 股转增 10 股的资本公积金转增股本方案，上述未偿还垫付对价暂未安排上市流通的股份数增加为 2,383,670 股，有限售条件股份数量余额增加为 346,782,748 股，无限售条件股份数量余额增加为 912,329,340 股。

注②：2007 年 5 月，上述未偿还垫付对价暂未上市流通的股份完成垫付对价偿还手续；2007 年 7 月，该部分股份已可上市流通。

注③：上述有限售条件股份不包括高管股份的可上市交易时间安排，高管股份的上市交易时间安排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	800,599	1,601,198	资本公积金转增股本

(二)报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况:

报告期内,因公司第五届董事局、第五届监事会任期届满,根据《公司法》、《公司章程》的有关规定,公司2007年5月30日召开2006年度股东大会选举何享健先生、方洪波先生、蔡其武先生、栗建伟先生、黄晓明先生、张权先生、王珺先生、陈仁宝先生和张平先生为公司第六届董事局董事,其中王珺先生、陈仁宝先生和张平先生为公司第六届董事局独立董事;选举袁利群女士和曾巧女士为公司第六届监事会监事;经职工代表大会民主推选,张赵锋先生担任第六届监事会职工代表监事。

2007年5月30日,公司召开第六届第一次董事局会议选举何享健先生担任公司董事局主席,方洪波先生担任公司董事局副局长;聘任方洪波先生担任公司总裁,蔡其武先生担任公司副总裁,向春江先生担任公司董事局秘书,赵军先生担任公司财务负责人。同日,公司召开第六届第一次监事会选举袁利群女士担任监事会召集人。

### 四、董事局报告

(一)报告期公司经营情况分析

#### 1. 经营情况整体分析

报告期公司实现营业收入190.51亿元,同比增长52.51%,其中新增的冰洗业务实现收入19.79亿元,公司整体业务毛利率由16.92%提高到18.55%,实现净利润7.10亿元,与按新准则调整后的上年同期数相比,同比增长了113.88%,相比按新准则调整前的上年同期数则增长了125.87%,实现业务规模和经营效



益同步大幅增长。

项目	本期数	上年同期数	变动比例
营业收入	19,050,779,371.54	12,491,565,444.21	52.51%
营业成本	15,517,452,031.80	10,377,940,176.86	49.52%
营业税金及附加	13,366,279.08	661,415.98	1920.86%
销售费用	1,763,315,174.06	1,128,749,501.64	56.22%
财务费用	107,120,090.05	79,083,652.70	35.45%
资产减值损失	149,677,298.60	54,164,233.69	176.34%
投资收益	88,307,848.08	13,656,327.09	546.64%
所得税费用	130,938,763.15	5,376,216.69	2335.52%

报告期内，受国内经济增长、居民消费升级、农村城市化等因素的积极影响，家电行业销售出现大幅回暖；在需求推动和公司主业扩张的双重影响下，公司营业收入较上年同期增长了 52.51%。同时，在人民币持续升值、原材料价格居高不下、国内外环保和能效标准等因素的进一步提高下，家电行业制造成本节节上升，为有效提高公司盈利空间，公司加大了产品结构调整力度，提高高档产品的销售比例，并同时部分终端产品进行了提价；受此影响，报告期营业成本增幅有效控制在营业收入增幅之下，整体毛利率有所提高。

因公司其他业务收入所缴纳的税费在去年同期计入了其他业务成本，而本报告期则计入了营业税金，受此影响，报告期营业税金及附加较上年同期增加了 1920.86%。

受公司新增冰洗业务拓展的需要，公司报告期内加大了对其销售的扶持，导致报告期内销售费用增幅略高于营业收入增长比例。

受海外贸易融资业务减少和公司出口收入大幅增长的双重影响，报告期末应收账款规模出现大幅增长，导致资产减值损失较上年同期增长了 176.34%。报告期内公司减少了海外贸易融资业务规模，利息支出因此大幅下降；但受人民币加速升值和应收款规模增长的影响，汇兑损失继续扩大，导致报告期财务费用依然保持较高增幅，但增幅明显小于营业收入增长比例。

报告期内，公司所持有的易方达公司股权实现了较大的投资收益，导致投资收益较去年增长了 546.64%。受公司部分子公司自报告期开始所得税由免税期进入减半征收期的影响，报告期所得税费用较上年同期出现大幅增加。

项目	期末数	期初数	变动比例
应收票据	1,904,405,409.27	834,666,217.32	128.16%
应收账款	3,735,113,682.95	933,271,420.40	300.22%
商誉	76,971,647.52	4,817,204.15	1497.85%
应付票据	2,481,666,056.80	1,636,706,284.63	51.63%
预收款项	501,983,607.40	332,378,309.60	51.03%
应交税费	60,894,505.42	-228,178,450.92	126.69%
其他流动负债	2,243,250,120.55	861,056,143.68	160.52%

受海外贸易融资业务减少和公司出口收入大幅增长的双重影响，报告期末公司应收账款规模出现大幅增长；受公司销售大幅增长和经销商增加采用票据结算方式的影响，报告期末应收票据较期初出现大幅增加。

受报告期末为公司空调产品销售旺季和公司销售大幅增长的影响，报告期末预收货款依然保持较高规模，与期初相比增加 51.03%；销售增长同时导致预提运输费、安装维修费、促销费、销售返利等费用大幅增加，并受销售返利支付周期的影响，报告期末其他流动负债较期初增长 160.52%。受公司材料采购结算方式的影响，报告期末公司应付票据继续保持较高规模，期末应付票据较期初增长了 51.63%。

报告期内，公司收购了少数股东所持有的公司下属控股子公司美的制冷、商用空调各 3% 股权，芜湖制冷、武汉制冷各 18% 股权，因为溢价收购，公司确认了 7,230.67 万元的商誉，导致报告期末商誉较期初出现大幅增加。

受报告期销售大幅增加影响，应交增值税大幅增加，同时受所得税费用大幅增加，报告期末应交税费较期初增加了 126.69%。

## 2. 主要产品经营情况

### (1) 家用空调业务

2007 年初以来，家用空调行业整体复苏，内销恢复性增长加快，国内三、四级市场开始进入成长期。据统计，2007 年 1-6 月，空调行业总销售量同比增长 13.89%，内销同比增长 17.96%。同时，随着行业整合步伐加快，行业龙头的影响力进一步加大，寡头竞争格局逐步稳定，价值链的集中趋势愈来愈明显。

报告期内，公司家用空调事业部上半年积极推进营销体系变革，鼓励营销

创新，国内市场的销售结构取得了较大改善；同时，通过持续不断的品质投入，公司空调产品质量和性能稳定性均得到了较大提升。在海外市场，公司进一步加大了对新兴渠道的拓展力度和客户群关系建设；通过优化客户结构和改善销售结构，保障了扩大出口规模与提高利润水平相协调。报告期内，家用空调业务收入达 132.69 亿元。

## (2) 商用空调业务

2007 年以来，国内商用空调行业仍然处于高速增长期，房地产行业持续升温、住宅环境逐步改善以及国产品牌逐步替代进口都进一步扩大了商用空调的市场空间。同时，全球中央空调产业正逐步向国内转移，特别是欧洲、北美中央空调产业的转移也将为国内中央空调厂商的出口带来增长机会。

报告期内，公司商用空调事业部加大了国内二、三级市场和海外市场的拓展力度，填补了众多区域市场的空白。同时，进一步加大研发资源投入，丰富了内销产品线，构建了外销主流产品骨架。另外，以行业领先企业为标杆，按照单元制造、集群生产原则，推动制造转型，导入精益生产的理念和方法，全面提升生产效率。在海外市场拓展方面，加大了中型机的推广力度，推进与国际主流客户的战略合作，积极部署全球重点市场的业务推广。报告期内，商用空调业务收入达 14.09 亿元。

## (3) 压缩机业务

报告期内，国内压缩机行业受空调内外销恢复性增长的影响直接拉动了压缩机的市场需求；同时，全球压缩机产能转移进程进一步加快，直接拉高了国内压缩机行业的产销总量，也直接推动了压缩机单体出口的增加以及进口的进一步萎缩。而国内市场的竞争较以往年度更为激烈，市场资源进一步向优势企业集中，行业前三强与其他企业的差距进一步拉大。

报告期内，公司压缩机事业部进一步巩固了行业第一的市场地位，进一步拉大了与竞争对手的差距；通过产能挖潜和管理提升，月度产能屡创新高，有效地满足了旺季的客户需求。在构建自主研发能力上也初显成效，基础研究顺利推进。同时，进一步优化了客户结构，内外部客户合作规模的扩大有力支持了公司压缩机业务的销售增长。报告期内，压缩机业务实现含内部销售收入 25.69 亿元。

## (4) 冰箱业务

2007 年上半年，国内冰箱行业继续保持 2006 年度的良好增长势头，其中

内销增长保持了更高的增长比例。在一、二级市场，冰箱已进入更新换代期，多门、对开门等高端产品需求快速增长，市场需求向高端倾斜的特征明显，国内品牌与国外品牌的争夺更为激烈，高端产品的市场份额逐步扩大，节能、环保、保鲜、人性化设计成为冰箱厂家技术研发的重点。在三、四级市场及农村市场，农民持续性增收正在将潜在需求转化为现实的消费行为，相对较低的冰箱保有量成为刺激低端产品销售增长的动力。

报告期内，公司冰箱事业部全面开展企业战略管理与运营工作，深入推动内外部价值链一体化运作，优化销研产供衔接流程，不断提升冰箱业务的经营、管理和风险控制能力，在客户结构和产品结构调整方面取得了明显成效，内外销增长幅度均超过了行业平均水平。同时，公司加大“美的”品牌的宣传和拓展力度，实现了“美的”冰箱的全国布局和销售的大幅度上升。报告期内，冰箱业务实现销售 13.23 亿元。

### **(5)洗衣机业务**

国内洗衣机行业在 2007 年上半年的整体表现较为平淡，内销增长较为缓慢，行业内一、二线品牌保持了较大规模的淡季生产和销售；但因消费者需求水平的逐渐提升，一、二级市场上滚筒机、烘干一体机等新产品的销售增长迅速，外资品牌市场占有率有所提高；在三、四级市场上，表现出全自动系列机的需求增长高于双桶系列机的发展态势。行业标准方面，自 3 月 1 日起强制启用洗衣机能效标识，对规范各个厂家的市场行为有较大影响。

报告期内，洗衣机事业部加快了内外销调整，积极寻求规模突破，整合了国内营销团队，调整渠道结构快速建立起美的的分销网点初步建立了高绩效导向的营销文化；外销市场坚持大客户策略，加强产品开发，优化了外销产品一体化运作流程，取得高比例的销量增长。同时还加大了研发资源投入及研发团队力量提升，加快了新品创新及上市进度，产品系列进一步完善，品质指标得到极大提升。另外，公司稳步推进洗衣机工业园的建设，厂房建设、生产线搬迁和新设备安装调试等工作顺利推进。报告期内，洗衣机业务实现销售 6.55 亿元。

## **(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**

公司属家电制造业，主要从事家用空调、商用空调、冰箱、洗衣机和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	营业收入(百万元)	营业成本(百万元)	毛利率
家用电器	15,247.69	12,447.53	18.36%
商用设备	1,409.47	975.74	30.77%
压缩机(不含内部销售)	1,452.45	1,224.02	15.73%
其他	941.17	870.16	7.55%
<b>合计</b>	<b>19,050.78</b>	<b>15,517.45</b>	<b>18.55%</b>

## 主要产品的业务收入及成本情况

经营指标	营业收入(百万元)	营业成本(百万元)	毛利率
家用空调	13,269.19	11,190.96	15.66%
商用空调	1,409.47	975.74	30.77%
冰箱	1,323.20	949.51	28.24%
洗衣机	655.31	524.26	20.00%
压缩机(含内部销售)	2,568.84	2,187.98	14.83%

## 按地区划分的主营业务收入及成本情况

经营指标	营业收入(百万元)	营业成本(百万元)	毛利率
国内	11,503.57	9,117.13	20.75%
海外	7,547.21	6,400.32	15.20%
<b>合计</b>	<b>19,050.78</b>	<b>15,517.45</b>	<b>18.55%</b>

3、因 2006 年底公司完成受让冰洗业务涉及的合肥荣事达洗衣设备有限公司等三家公司各 50% 股权，自 2006 年 12 月 31 日起，公司主营业务调整为家用空调、商用空调、冰箱、洗衣机和压缩机等业务。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；单个参股公司投资收益对公司净利润影响超过 10% 的情况如下：

公司的参股公司易方达基金管理有限公司是一家从事基金管理的金融企业，报告期实现净利润 3.56 亿元，公司持有其 25% 股权所获得的报告期投资收益为 8,888.10 万元。

### 5、利润构成分析

利润构成项目	2007年1-6月	2006年1-6月	变动比例
营业利润	98.92%	98.05%	0.88%
投资收益	7.64%	2.71%	181.73%
营业外收支	1.08%	1.95%	-44.39%
利润总额	100%	100%	-
归属于母公司所有者的净利润	61.45%	65.95%	-6.82%

报告期内，公司所持有的易方达公司股权实现了较大的投资收益，导致投资收益较去年大幅增长，投资收益占利润总额的比重出现较大变动；受固定资产清理影响，报告期营业外支出较同期增长超过营业外收入，营业外收支占利润总额比重出现较大波动。

#### (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

报告期内实际投资 3.78 亿元，其中较为重大的投资项目如下：

(1) 收购空调业务四家子公司少数股东股权项目，共计投资 15,000 万元，完成收购芜湖制冷、武汉制冷各 18% 股权，美的制冷、商用空调各 3% 股权，收购完成后，公司持有的上述四公司的股权均增加至 73%。

(2) 洗衣机工业园项目，报告期内完成投资 10,383 万元，该工业园将于 2007 年底基本完工，建成后将形成洗衣机产能 450 万台；

(3) 林港工业园四期项目，项目金额 20,013 万元，报告期内完成 5,940 万元，项目累计完成投资 9,172 万元，该项目中 9、10、11 号厂房基建工程已接近尾声，预计第三季度可投入使用，该项目将主要为电子分厂和柜机分厂的整体搬迁提供场所；

(4) 商用空调技改扩能项目，项目金额 7,613 万元，报告期内累计完成投资 1,511 万元，预计 2007 年底可完成投资，该技改扩能项目的完工将提高 50% 以上的商用空调产能；

(5) 冰箱荣事达工厂技改扩能项目，项目金额 5,500 万元，报告期内累计完成投资 2,215 万元，预计项目完工将增加冰箱产能 80 万台；

#### (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受公司整体业务规模扩大和各产品销售大幅增长以及整体毛利率提升的影响，公司预计 2007 年 1-9 月净利润将较去年同期出现大幅增长 100% 以上。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求对公司的治理机制及结构进行进一步完善；同时根据中国证券监督管理委员会发布的证监公司字[2007]28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》对公司实际治理状况进行了自查。2007年3月26日，公司第五届董事局第二十二次会议审议通过《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告》（该报告的具体内容于3月27日详细披露于公司指定信息披露网站）。同时，设立了专门的电话和网络平台听取投资者和社会公众的意见和建议，并接受了中国证券监督管理委员会广东证监局的现场检查。公司根据广东证监局现场检查结果及公司实际治理状况拟订了整改计划，并按要求进行了整改，整改的具体情况参见于2007年6月30日公布于公司指定信息披露报刊及信息披露网站的《关于加强公司治理专项活动的整改报告》。

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，提高公司的治理和规范运作水平。

### (二) 报告期内公司利润分配方案及股票期权激励计划执行情况

#### 1、利润分配方案的执行情况

根据 2006 年度股东大会决议，公司于 2007 年 6 月 2 日刊登 2006 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告；以截止 2006 年 12 月 31 日发行在外股本总额为基数，向全体股东每 10 股派 3.50 元现金（含税，扣税后个人股东、投资基金实际每 10 股派 3.15 元现金）；以每 10 股转增 10 股比例，向全体股东实施资本公积转增股

本，转增后股本总额增加至1,260,713,286股，股权登记日为2007年6月7日；除息日、红利发放日、转增股份到账日均为2007年6月8日；上述利润分配及资本公积金转增股本方案已顺利实施完毕。

## 2、股票期权激励计划的情况

2006年11月13日，公司召开第五届董事局第十八次会议审议通过了《广东美的电器股份有限公司股票期权激励计划(草案)》（该草案具体内容已于2006年11月14日公布于公司指定信息披露报刊及信息披露网站），目前，该股票期权激励计划草案尚未取得中国证监会的无异议函以及公司股东大会的批准。

若上述股票期权激励计划得以实施，本公司将需承担相应的期权费用。由于公司目前无法对上述方案的批准和实施时间做出预测，授予日期无法确定，因此无法对期权价值做出具体测算，也无法合理估计期权费用的具体影响。根据 Black-Scholes 模型的测算公式，若授予日（一般可认为股票期权激励计划获得股东大会批准的日期）的股票价格越高，期权的理论价值也将越大；若公司股票价格一定时期内的波动幅度越大，则股票价格波动率将越大，测算出的期权理论价值也将越大；期权价值在各期需确认为管理费用的金额也将越大，对公司未来各期净利润的影响也将越大。采用 Black-Scholes 模型测算期权理论价值的具体过程以及对公司各期利润影响的测算过程投资者可参考公司于2006年11月14日在巨潮资讯 <http://www.cninfo.com.cn> 上公布的《股票期权激励计划（草案）的独立财务顾问报告》第六章的（五）实施股票期权激励计划的财务测算及对上市公司持续经营能力、股东权益的影响中的相关内容。

### （三）本报告期不进行利润分配，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；报告期内公司无持有其他上市公司股权情况

### （五）报告期内公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

所持对象名称	初始投资金额（元）	持有数量	占该公司股权比例	期末帐面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
易方达基金管理有限公司	117,000,000.00	30,000,000	25%	242,787,038.69	88,880,994.79	94,503,354.98
金鹰基金管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000	20%	8,896,064.23	162,573.66	166,197.01

注①：期末账面价值已扣除已计提的减值准备

注②：报告期损益指该项投资对本报告期合并净利润的影响



## (六) 报告期内公司证券投资及收益情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(万元)	持有数量	期末账面价值(万元)	占期末证券投资比例	报告期损益(万元)
1	B股	200418	小天鹅B	10,362.00	18,000,006	10,734.98	100%	372.99
期末持有的其他证券投资				-	-	-	-	-
报告期已出售证券投资收益				-	-	-	-	-73.57
合计				10,362.00	-	10,734.98	100%	299.41

## (七) 报告期内公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并等事项

1、2007年4月19日，公司与广东盈峰集团有限公司签订股权转让协议，公司拟将所持有的了易方达基金管理公司（以下简称“易方达公司”）25%的股权以16,500万元的价格转让给广东盈峰集团有限公司。该交易构成关联交易，已获公司于2007年4月19日召开的第五届董事局第二十三次会议审议通过，并于2007年5月10日获易方达公司股东会审议通过；截至本报告期末，该事项尚未获得中国证券监督管理委员会批准；

2、2007年4月19日，公司与河南太龙药业有限公司签订了股权转让协议，公司将所持有的金鹰基金管理有限公司（以下简称“金鹰公司”）20%股权以2,600万元的价格转让给河南太龙药业有限公司，该事项已于2007年4月19日获公司第五届董事局第二十三次会议审议通过；该事项尚需经金鹰公司股东会审议以及中国证券监督管理委员会批准；

2007年4月21日，公司于指定信息披露报刊上刊登了《出售资产暨关联交易公告》，详细介绍了上述两项转让事项的详细情况。报告期内上述两项转让均未完成，尚未对本公司财务状况和经营成果造成影响；上述转让事项对公司业务的连续性、管理层的稳定性不构成任何影响。

## (八) 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十(6)。

报告期内，日常经营关联交易的执行情况如下：

注 1：因公司采购华凌空调成品时包含了室内机或室外机的单独采购，故统计时以台数为单位，其单价与市场上以套数为单位的单价无法进行简单类比。

关联人	交易内容	交易金额 (万元)	交易单价 (元)	定价政策说明	结算方式
广州华凌空调设备有限公司(注1)	采购空调成品	39,873.09	648.85	内销产品价格为经公司核定的材料成本加成8%,外销产品价格为经公司核定的材料成本加成13%	供方在供货后3个月内向需方开具合格发票,需方收到发票后付给供方6个月内到期的承兑汇票
	采购小冰箱	4,147.37	632.54	经公司核定的制造成本加成3.60个点	
	采购大冰箱	7,718.74	1,172.10		
佛山市美的家用电器有限公司	采购钢材	94.58	4,640.69	采购价格加相关税费平价调拨	货到7日内付款,具体由单笔合同确定
	采购塑料	375.13	13,162.39		
广东威灵电机制造有限公司	采购电机	53,447.90	52.59	按市场价格双方协商确定交易价格以经公司核定的材料成本加成15%	供方在供货后3个月内向需方开具合格发票,需方收到发票后付给供方6个月内到期的承兑汇票
	采购电抗器	861.93	40.96	按市场价格双方协商确定交易价格以经公司核定的材料成本加成10%	
佛山市威奇电工材料有限公司	采购漆包线	17,816.48	62,529.53	市场价格,不偏离于给第三方的价格	月结60天支付货款
佛山市顺德区百年科技有限公司	采购塑料件	19,669.88	产品种类差异较大,无法计算平均单价	按市场价格双方协商确定交易价格以经公司核定的材料成本加成8%	供方在供货后3个月内向需方开具合格发票,需方收到发票后付给供方6个月内到期的承兑汇票
重庆美的通用制冷设备有限公司	采购壳管式冷凝器等部件	471.04	产品种类差异较大,无法计算平均单价	经公司核定的材料成本加成6%	供方在供货后3个月内向需方开具合格发票,需方收到发票后付给供方6个月内到期的承兑汇票
广东美的生活电器制造有限公司	采购电饭煲、电磁炉	517.25	104.26	市场价格,不偏离于给第三方的价格	供方在供货后3个月内向需方开具合格发票,需方收到发票后付给供方6个月内到期的承兑汇票
芜湖安得物流有限公司	接受物流运输劳务	6,997.93	由于物流业务的特殊性无法确定单价	市场价格,不偏离于给第三方的价格	月结,现汇
采购合计		151,991.33			
佛山市美的家用电器有限公司	销售钢材	4,009.41	5,222.45	采购价格加相关税费平价调拨	货到7日内付款,具体由单笔合同确定
	销售铝材	1,712.99	17,296.74		
	销售塑料	107.52	11,623.93		
广州华凌空调设备有限公司	销售压缩机	16,910.16	354.70	压缩机为市场价格;两器等内机部件以材料成本加成8%确定交易价格	赊销,应收款账期为3-6月
	销售中央空调内机及配件	11,580.91	产品种类差异较大,无法计算平均单价		
重庆美的通用制冷设备有限公司	销售风机盘管等部件	1,319.57	产品种类差异较大,无法计算平均单价	经公司核定的材料成本加成6%	供方在供货后3个月内向需方开具合格发票,需方收到发票后付给供方6个月内到期的承兑汇票
佛山市威奇电工材料有限公司	销售铝材	566.93	17,227.48	市场价格,不偏离于给第三方的价格	月结,现汇
合肥荣事达洗衣机有限公司	销售洗衣机	9,386.10	578.14	以洗衣机的材料成本为基础加成9%确定	赊销,应收款账期为3-6月
销售合计		45,593.59			

## 2、资产、股权转让发生的关联交易

报告期内，公司除以上五（七）1 所列事项外，无其他资产、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，公司无对关联方提供担保事项。

### (九) 重大合同及其履行情况

1、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、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、报告期内发生或以前期间发生但延续到本报告期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）（单位：万元）						
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
无						
报告期内担保发生额合计						-
报告期末担保余额合计						-
公司对控股子公司的担保情况(单位：万元)						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						211,856.40
报告期末对控股子公司担保余额合计						101,424.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）（单位：万元）						
担保总额						101,424.00
担保总额占公司净资产的比例						25.10%
其中：						
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						98,424.00
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						98,424.00

注：上述子公司的对外担保发生额已根据子公司的对外担保金额乘以本公司持有该子公司的股份比例计算。

3、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(十) 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

(十一) 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，公司接受中国证监会派出机构

### 检查的有关情况如下：

报告期内，中国证券监督管理委员会广东证监局对公司开展加强公司治理专项活动的自查情况进行现场检查，并提出了整改意见。公司根据其整改意见制定了相应的整改计划，整改报告已于2007年6月30日披露于指定信息披露报刊及巨潮资讯网 www.cninfo.com。

### (十二)报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供资料
1月17日	公司	实地调研	国泰君安证券、国海富兰克林基金	(一) 谈论的主要内容： 1) 公司经营情况、发展战略； 2) 行业现状及发展状况； (二) 提供的资料： 公司定期报告等公开资料；
1月18日	公司	实地调研	招商证券、海富通基金、汇添富基金	
1月19日	公司	实地调研	申银万国证券、银河基金、上投摩根基金	
1月24日	公司	实地调研	德意志证券、联博公司	
2月5日	公司	证券分析师见面会	中金公司、光大证券、天相投资、东方证券、申银万国证券、申万巴黎基金、中银国际、国泰君安证券、银河证券、招商证券、平安证券、国信证券、平安资产管理、海富通基金、夏商投资、广发证券、汇添富基金、招商基金	
2月8日	公司	实地调研	首域投资	
3月20日	公司	2006年度业绩推介会	博时基金、长盛基金、海富通基金、富国基金、南方基金、鹏华基金、融通基金、泰达荷银基金、泰信基金、万家基金、信诚基金、兴业基金、银河基金、招商基金、德意志银行、高瓴投资、三井住友资产管理、西京投资、新同方投资、光大证券、国泰君安证券、国信证券、平安证券、申银万国、招商证券、中投证券、中信建投、中信金通证券、汇金咨询、夏商投资	
3月21日	公司	书面问询	北京高华证券、交银施罗德基金、富国基金	
4月10日	公司	实地调研	景顺长城基金	
4月25日	公司	实地调研	交银施罗德基金	
5月24日	公司	实地调研	申万巴黎基金、鹏华基金	
5月30日	公司	实地调研	国信证券、招商证券、华宝兴业基金、泰达荷银基金、涌金资产管理	
6月13日	公司	实地调研	上海证券	

## (十三)原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及履行情况

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。在前项承诺期限期满后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,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。	根据公司经审计的2006年度财务报告,公司2006年度相对于2004年度的净利润增长率高于30%,符合上述承诺。根据公司2006年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告,2006年度现金分红占2006年度实现净利润的比例高于40%,符合上述承诺。
	(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个月内不出售所增持股份。	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。在前项承诺期限期满后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,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。	根据公司经审计的2006年度财务报告,公司2006年度相对于2004年度的净利润增长率高于30%,符合上述承诺。根据公司2006年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告,2006年度现金分红占2006年度实现净利润的比例高于40%,符合上述承诺。

## (十四)其他报告期内发生或以前期间发生延续到报告期内重大事项

事项	公告	公告日期	索引目录
公司非公开发行股票项目	《第五届董事局第十九次会议决议公告》、 《关于召开 2006 年第二次临时股东大会的通知》	2006-11-25	中国证券报 C004 版、上海证券报 B13 版、证券时报 32 版、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
	《关于非公开发行股票募集资金用于偿还银行贷款和补充流动资金的可行性论证报告》、 《前次募集资金使用情况说明》、《前次募集资金使用情况的专项审核报告》、《关于非公开发行特定对象情况的报告书》	2006-11-25	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
	《2006 年第二次临时股东大会决议公告》	2006-12-12	中国证券报 C005 版、上海证券报 D6 版、证券时报 B7 版、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
	《关于公司非公开发行股票方案的进展情况公告》	2007-6-15	中国证券报 D9 版、上海证券报 D9 版、证券时报 44 版、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
	《关于公司非公开发行股票方案的进展情况的补充公告》	2007-6-20	中国证券报 C012 版、上海证券报 D6 版、证券时报 42 版、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 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 2007 年半年度报告》原件

(二)载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告

(三)报告期内在指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 2007 年半年度报告原件

(五) 广东美的电器股份有限公司章程

广东美的电器股份有限公司

法定代表人

二〇〇七年八月三十日

广东美的电器股份有限公司  
2007 年半年度财务报告  
未 审 计

目 录	页次
一、财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4-5
合并所有者权益变动表	6-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11-12
母公司所有者权益变动表	13-14
二、财务报表附注	15-47



## 合并资产负债表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2007-06-30	2006-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	1,460,319,074.41	1,124,618,371.30
交易性金融资产	四.7、七.2	107,349,821.78	-
应收票据	七.3	1,904,405,409.27	834,666,217.32
应收账款	七.4	3,735,113,682.95	933,271,420.40
预付款项	七.5	702,741,477.76	762,831,860.71
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七.6	184,758,029.93	135,744,231.82
存货	四.8、七.7	2,990,723,773.42	4,344,971,164.92
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	四.20、七.8	69,263,737.53	55,050,753.85
<b>流动资产合计</b>		<b>11,154,675,007.05</b>	<b>8,191,154,020.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	四.9、七.9	251,683,102.98	157,013,550.99
投资性房地产	四.10、七.10	326,078,135.73	335,359,110.10
固定资产	四.11、七.11	2,935,831,914.07	2,981,412,056.76
在建工程	四.12、七.12	172,402,332.16	111,025,756.77
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	四.13、七.13	561,487,612.70	564,151,887.27
开发支出		-	-
商誉	七.14	76,971,647.52	4,817,204.15
长期待摊费用	四.14、七.15	77,618,643.68	95,621,232.14
递延所得税资产	七.16	40,734,403.47	53,966,907.75
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,442,807,792.31</b>	<b>4,303,367,705.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,597,482,799.36</b>	<b>12,494,521,726.25</b>

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 合并资产负债表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2007-06-30	2006-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 18	400,000,000.00	536,942,544.75
交易性金融负债		-	-
应付票据	七. 19	2,481,666,056.80	1,636,706,284.63
应付账款	七. 20	4,503,961,777.17	4,410,515,791.59
预收款项	七. 21	501,983,607.40	332,378,309.60
应付职工薪酬	四. 17、七. 22	159,836,416.45	206,494,831.59
应交税费	五、七. 23	60,894,505.42	-228,178,450.92
应付利息		-	-
应付股利	七. 24	49,088,908.15	1,343,160.83
其他应付款	七. 25	94,304,624.13	181,138,983.66
一年内到的非流动负债		-	-
其他流动负债	七. 26	2,243,250,120.55	861,056,143.68
<b>流动负债合计</b>		<b>10,494,986,016.07</b>	<b>7,938,397,599.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	七. 27	1,008,975.00	-
其他非流动负债	七. 28	4,700,000.00	4,700,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,708,975.00</b>	<b>4,700,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,500,694,991.07</b>	<b>7,943,097,599.41</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七. 29	1,260,713,286.00	630,356,643.00
资本公积	七. 30	423,904,505.46	1,012,736,212.10
减：库存股		-	-
盈余公积	七. 31	495,432,503.99	495,432,503.99
未分配利润	七. 32	1,863,384,939.71	1,373,526,265.35
外币报表折算差额	四. 25	-1,970,382.57	-557,197.51
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,041,464,852.59</b>	<b>3,511,494,426.93</b>
少数股东权益	七. 44	1,055,322,955.70	1,039,929,699.91
<b>股东权益合计</b>		<b>5,096,787,808.29</b>	<b>4,551,424,126.84</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>15,597,482,799.36</b>	<b>12,494,521,726.25</b>

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 合并利润表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2007年1-6月	2006年1-6月
一、营业总收入		19,050,779,371.54	12,491,565,444.21
其中：营业收入	四.18、七.33	19,050,779,371.54	12,491,565,444.21
二、营业总成本		17,999,242,825.54	12,011,358,620.35
其中：营业成本	七.33	15,517,452,031.80	10,377,940,176.86
营业税金及附加		13,366,279.08	661,415.98
销售费用	七.34	1,763,315,174.06	1,128,749,501.64
管理费用	七.35	448,311,951.95	370,759,639.48
财务费用	七.36	107,120,090.05	79,083,652.70
资产减值损失	七.37	149,677,298.60	54,164,233.69
加：公允价值变动收益	七.38	3,729,856.70	-
投资收益	七.39	88,307,848.08	13,656,327.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,043,568.45	17,918,853.73
三、营业利润		1,143,574,250.78	493,863,150.95
加：营业外收入	七.40	22,204,281.74	15,753,177.01
减：营业外支出	七.41	9,660,641.34	5,925,443.78
其中：非流动资产处置损失		2,246,108.90	218,183.52
四、利润总额		1,156,117,891.18	503,690,884.18
减：所得税费用	四.21、七.42	130,938,763.15	5,376,216.69
五、净利润	五.2	1,025,179,128.03	498,314,667.49
归属于母公司所有者的净利润		710,483,499.41	332,180,194.81
少数股东损益		314,695,628.62	166,134,472.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七.43	0.56	0.53
（二）稀释每股收益	七.43	0.56	0.53

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 合并现金流量表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2007年1-6月	2006年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,986,674,460.57	9,852,753,536.55
收到的税费返还		329,820,999.34	253,683,025.09
收到其他与经营活动有关的现金	七.45	59,859,925.55	33,937,826.41
经营活动现金流入小计		<u>12,376,355,385.46</u>	<u>10,140,374,388.05</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,697,800,310.46	7,064,411,185.92
支付给职工以及为职工支付的现金		526,085,161.91	286,823,849.92
支付的各项税费		282,095,737.31	230,312,575.08
支付其他与经营活动有关的现金	七.46	1,502,977,806.72	975,490,355.83
经营活动现金流出小计		<u>11,008,959,016.40</u>	<u>8,557,037,966.75</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,367,396,369.06</u>	<u>1,583,336,421.30</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,447,872.70	130,697.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		<u>38,447,872.70</u>	<u>130,697.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,649,036.38	559,563,471.83
投资支付的现金		104,355,685.45	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		<u>525,004,721.83</u>	<u>559,563,471.83</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-486,556,849.13</u>	<u>-559,432,774.83</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		380,090,745.74	1,731,080,942.16
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		<u>380,090,745.74</u>	<u>1,731,080,942.16</u>
偿还债务支付的现金		517,033,290.49	1,581,497,777.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		408,196,272.07	271,782,896.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		176,564,888.35	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		<u>925,229,562.56</u>	<u>1,853,280,673.43</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-545,138,816.82</u>	<u>-122,199,731.27</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		<u>335,700,703.11</u>	<u>901,703,915.20</u>
加：期初现金及现金等价物余额		<u>1,124,618,371.30</u>	<u>1,243,611,249.46</u>
六、期末现金及现金等价物余额		<u>1,460,319,074.41</u>	<u>2,145,315,164.66</u>

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 合并现金流量表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注	2007年1-6月	2006年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		1,025,179,128.03	498,314,667.49
加：资产减值准备		149,677,298.60	54,164,233.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧		180,346,928.82	142,708,589.22
无形资产摊销		6,514,573.57	5,484,650.37
长期待摊费用摊销		49,242,114.05	45,191,797.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		2,246,108.90	-
固定资产报废损失		-	104,920.87
公允价值变动损失		-3,729,856.70	-
财务费用		12,714,591.15	18,284,021.80
投资损失		-88,307,848.08	-13,656,327.09
递延所得税资产减少		13,232,504.28	-12,997,563.83
递延所得税负债增加		1,008,975.00	-
存货的减少		1,355,677,882.66	1,536,550,774.60
经营性应收项目的减少		-4,002,305,378.06	-2,206,998,693.71
经营性应付项目的增加		1,284,388,973.98	1,197,600,470.59
其他		1,381,510,372.86	318,584,879.70
经营活动产生的现金流量净额		1,367,396,369.06	1,583,336,421.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		1,460,319,074.41	2,145,315,164.66
减：现金的期初余额		1,124,618,371.30	1,243,611,249.46
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		335,700,703.11	901,703,915.20

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	630,356,643.00	1,012,736,212.10	-	495,432,503.99	1,373,526,265.35	-557,197.51	1,039,929,699.91	4,551,424,126.84	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	630,356,643.00	1,012,736,212.10	-	495,432,503.99	1,373,526,265.35	-557,197.51	1,039,929,699.91	4,551,424,126.84	
三、本年增减变动金额	630,356,643.00	-588,831,706.64	-	-	489,858,674.36	-1,413,185.06	15,393,255.79	545,363,681.45	
（一）净利润	-	-	-	-	710,483,499.41	-	314,695,628.62	1,025,179,128.03	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	41,524,936.36	-	-	-	-1,413,185.06	3,611,072.18	43,722,823.48	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	41,524,936.36	-	-	-	-	3,611,072.18	45,136,008.54	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-1,413,185.06	-	-1,413,185.06	
上述（一）和（二）小计	-	41,524,936.36	-	-	710,483,499.41	-1,413,185.06	318,306,700.80	1,068,901,951.51	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-77,845,556.63	-77,845,556.63	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-77,845,556.63	-77,845,556.63	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-220,624,825.05	-	-225,067,888.38	-445,692,713.43	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-220,624,825.05	-	-225,067,888.38	-445,692,713.43	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	630,356,643.00	-630,356,643.00	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增股本	630,356,643.00	-630,356,643.00	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,260,713,286.00	423,904,505.46	-	495,432,503.99	1,863,384,939.71	-1,970,382.57	1,055,322,955.70	5,096,787,808.29	

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	630,356,643.00	936,114,171.59	-	444,885,286.47	1,047,829,472.67	-270,092.84	829,000,241.65	3,887,915,722.54	
加：会计政策变更	-	-	-	-	28,360,995.76	-	24,135,918.04	52,496,913.80	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	630,356,643.00	936,114,171.59	-	444,885,286.47	1,076,190,468.43	-270,092.84	853,136,159.69	3,940,412,636.34	
三、本年增减变动金额	-	76,622,040.51	-	50,547,217.52	297,335,796.92	-287,104.67	186,793,540.22	611,011,490.50	
（一）净利润	-	-	-	-	505,472,175.19	-	262,149,863.50	767,622,038.69	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	76,622,040.51	-	-	-	-287,104.67	8,036,411.26	84,371,347.10	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	16,894,087.59	-	-	-	-	8,036,411.26	24,930,498.85	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	59,727,952.92	-	-	-	-287,104.67	-	59,440,848.25	
上述（一）和（二）小计	-	76,622,040.51	-	-	505,472,175.19	-287,104.67	270,186,274.76	851,993,385.79	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	123,787,758.30	123,787,758.30	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	123,787,758.30	123,787,758.30	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	50,547,217.52	-208,136,378.27	-	-207,180,492.84	-364,769,653.59	
1.提取盈余公积	-	-	-	50,547,217.52	-50,547,217.52	-	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-157,589,160.75	-	-207,180,492.84	-364,769,653.59	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	630,356,643.00	1,012,736,212.10	-	495,432,503.99	1,373,526,265.35	-557,197.51	1,039,929,699.91	4,551,424,126.84	

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 母公司资产负债表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2007-06-30	2006-12-31
流动资产：			
货币资金		1,384,339,750.17	1,093,089,464.36
交易性金融资产		-	-
应收票据		1,891,447,411.75	831,587,489.17
应收账款		-	-
内部往来		126,941,068.07	454,965,543.66
预付款项	八.1	10,799,430.50	39,601,262.91
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八.2	18,302,879.14	8,448,332.34
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,431,830,539.63	2,427,692,092.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八.3	1,975,768,833.46	2,083,187,798.16
投资性房地产		311,499,530.30	320,490,555.16
固定资产		528,572,135.86	544,873,095.98
在建工程		1,858,000.00	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		251,126,110.64	250,084,435.69
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		8,994,476.05	10,883,226.59
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,077,819,086.31	3,209,519,111.58
资产总计		6,509,649,625.94	5,637,211,204.02

法定代表人：

财务总监：

会计主管：



## 母公司资产负债表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2007-06-30	2006-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		400,000,000.00	400,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		2,613,666,056.80	1,636,706,284.63
应付账款		12,873,381.79	21,783,643.66
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		20,211,479.36	9,101,275.12
应付利息		-	-
应付股利		585,908.15	1,343,160.83
其他应付款		5,451,303.06	13,042,641.69
一年内到的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,052,788,129.16	2,081,977,005.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,052,788,129.16	2,081,977,005.93
<b>股东权益：</b>			
股本		1,260,713,286.00	630,356,643.00
资本公积		418,005,552.65	1,012,736,212.10
减：库存股		-	-
盈余公积		495,432,503.99	495,432,503.99
未分配利润		1,282,710,154.14	1,416,708,839.00
股东权益合计		3,456,861,496.78	3,555,234,198.09
负债和股东权益总计		6,509,649,625.94	5,637,211,204.02

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 母公司利润表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2007年1-6月	2006年1-6月
一、营业收入	八.4	137,182,475.00	91,100,649.94
减：营业成本	八.4	10,016,431.07	1,817,812.52
营业税金及附加		9,841,931.18	-
销售费用		-	-
管理费用	八.5	132,074,158.86	107,455,015.96
财务费用		-13,481,252.02	3,819,775.58
资产减值损失		518,660.36	581,786.56
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	八.6	89,043,568.45	323,068,294.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,043,568.45	17,918,853.73
二、营业利润		87,256,114.00	300,494,553.91
加：营业外收入		2,000,026.19	365,308.92
减：营业外支出		2,630,000.00	286,486.41
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		86,626,140.19	300,573,376.42
减：所得税费用		-	-
四、净利润		86,626,140.19	300,573,376.42
归属于母公司所有者的净利润		86,626,140.19	300,573,376.42
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.48
（二）稀释每股收益		0.07	0.48

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 母公司现金流量表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2007年1-6月	2006年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		504,970,230.64	1,286,878,409.65
经营活动现金流入小计		<u>504,970,230.64</u>	<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		18,340,526.34	11,458,480.74
支付的各项税费		13,196,522.22	9,497,084.98
支付其他与经营活动有关的现金		93,960,091.06	79,659,729.63
经营活动现金流出小计		<u>125,497,139.62</u>	<u>100,615,295.35</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>379,473,091.02</u>	<u>1,186,263,114.30</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		398,971,316.71	152,212,628.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		754,504.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		<u>399,725,820.71</u>	<u>152,212,628.56</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,140,530.62	298,030,819.91
投资支付的现金		239,643,800.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		<u>258,784,330.62</u>	<u>298,030,819.91</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>140,941,490.09</u>	<u>-145,818,191.35</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		90,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		<u>90,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,164,295.30	157,168,881.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		<u>319,164,295.30</u>	<u>457,168,881.79</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-229,164,295.30</u>	<u>-157,168,881.79</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		<u>291,250,285.81</u>	<u>883,276,041.16</u>
加：期初现金及现金等价物余额		<u>1,093,089,464.36</u>	<u>1,203,516,494.43</u>
六、期末现金及现金等价物余额		<u>1,384,339,750.17</u>	<u>2,086,792,535.59</u>

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 母公司现金流量表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注	2007年1-6月	2006年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		86,626,140.19	300,573,376.42
加：资产减值准备		518,660.36	581,786.56
固定资产折旧		31,850,519.15	20,468,753.92
无形资产摊销		2,808,624.05	3,250,822.72
长期待摊费用摊销		2,472,350.54	7,245,020.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-	-
固定资产报废损失		-	-
公允价值变动损失		-	-
财务费用		9,621,652.66	11,964,700.00
投资损失		-89,043,568.45	-323,068,294.59
递延所得税资产减少		-	-
递延所得税负债增加		-	-
存货的减少		-	-
经营性应收项目的减少		-307,345,179.17	971,235,491.38
经营性应付项目的增加		641,963,891.69	194,636,457.25
其他		-	-625,000.00
经营活动产生的现金流量净额		379,473,091.02	1,186,263,114.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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		-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		1,384,339,750.17	2,086,792,535.59
减：现金的期初余额		1,093,089,464.36	1,203,516,494.43
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		291,250,285.81	883,276,041.16

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	630,356,643.00	1,012,736,212.10	-	495,432,503.99	1,416,708,839.00	3,555,234,198.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	630,356,643.00	1,012,736,212.10	-	495,432,503.99	1,416,708,839.00	3,555,234,198.09
三、本年增减变动金额	630,356,643.00	-594,730,659.45	-	-	-133,998,684.86	-98,372,701.31
(一) 净利润	-	-	-	-	86,626,140.19	86,626,140.19
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	35,625,983.55	-	-	-	35,625,983.55
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	35,625,983.55	-	-	-	35,625,983.55
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	35,625,983.55	-	-	86,626,140.19	122,252,123.74
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-220,624,825.05	-220,624,825.05
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-220,624,825.05	-220,624,825.05
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	630,356,643.00	-630,356,643.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	630,356,643.00	-630,356,643.00	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,260,713,286.00	418,005,552.65	-	495,432,503.99	1,282,710,154.14	3,456,861,496.78

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：广东美的电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	630,356,643.00	936,114,171.59	-	444,885,286.47	945,169,701.54	2,956,525,802.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	630,356,643.00	936,114,171.59	-	444,885,286.47	945,169,701.54	2,956,525,802.60
三、本年增减变动金额	-	76,622,040.51	-	50,547,217.52	471,539,137.46	598,708,395.49
（一）净利润	-	-	-	-	522,086,354.98	522,086,354.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	76,622,040.51	-	-	-	76,622,040.51
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	16,894,087.59	-	-	-	16,894,087.59
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	59,727,952.92	-	-	-	59,727,952.92
上述（一）和（二）小计	-	76,622,040.51	-	-	522,086,354.98	598,708,395.49
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	50,547,217.52	-50,547,217.52	-
1.提取盈余公积	-	-	-	50,547,217.52	-50,547,217.52	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	630,356,643.00	1,012,736,212.10	-	495,432,503.99	1,416,708,839.00	3,555,234,198.09

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 财务报表附注

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 1,260,713,286.00 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”。

本公司为家电行业大型企业，主要产品有空调器、空调压缩机、冰箱和洗衣机系列，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，自制模具、设备、酒店管理。销售电子产品及百货。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、遵循企业会计准则声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

### 三、财务报表编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

### 四、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制订的《企业会计准则(2006)》和《企业会计准则—应用指南》。

#### 2、会计年度

本公司统一采用日历年度制，即自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

#### 4、记账本位币

本公司统一以人民币为记账本位币。

#### 5、外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除符合资本化条件的外币专门借款及利息的汇兑差额应予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

#### 6、现金等价物

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

#### 7、金融资产和负债

(1) 本公司金融资产分为交易性金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产；本公司金融负债分为：交易性金融负债和其他金融负债。

① 本公司为近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债划分为交易性金融资产或负债；

② 本公司持有的到期日固定、回收金额固定或可确定的金融资产划分为持有至到期投资；

③ 本公司在销售商品或提供劳务形成的回收金额固定的金融资产划分为应收款项；

④ 本公司除上述资产以外的金融资产划分为可供出售金融资产；

⑤ 本公司除上述负债以外的金融负债划分为其他金融负债。

#### (2) 确认和计量

① 本公司初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量；初始支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独确认为应收项目；为获得交易性金融资产和负债的发生交易费用计入当期损益，为获得其他类别金融资产和负债的交易费计入初始确认金额；

② 本公司交易性金融资产及可供出售金融资产的后续计量按照公允价值计量，持有期间取得的利息或现金股利，应计入当期损益；其他金融资产和负债采用实际利率法，按照摊余成本计量；

③ 本公司交易性金融资产公允价值变动形成的利得和损失，计入当期损益；本公司可供出售金融资产公允价值变动形成的利得和损失计入所有者权益，该金融资产终止确认时应转出，计入当期损益；本公司以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值、摊销时产生的利得和损失，计入当期损益。

#### (3) 金融资产减值准备的计提

① 本公司应收款项(含应收账款、其他应收款)在符合以下条件时计提减值准备：

A 本公司确认坏账损失的标准：凡因债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回；或因债务人死亡，以其遗产清偿后仍然无法收回；或因债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经审核批准，该笔应收款项列为坏账损失。



B 坏账损失的核算方法：本公司坏账损失核算采用备抵法，坏账准备根据资产负债表日应收账款及其他应收款的余额按账龄分析法计提，计提的坏账准备计入当年度资产减值损失。

C 坏账损失的计提比例：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年的按其余额的20%计提，3年以上的按其余额40%计提。对有确凿证据证明属长期挂账不能收回的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备。

② 本公司持有至到期投资在符合以下情况时计提减值准备：

A 发行方发生严重的财务困难；

B 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

C 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

D 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③ 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

④ 对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，原确认的减值损失应予转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

⑤ 可供出售金融资产应在其公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

## 8、存货

本公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工材料、低值易耗品等五类。当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。各类存货的取得在日常核算时以标准成本计价，期末调整为实际成本，各类存货的发出按照加权平均法计价；包装物和低值易耗品于领用时按一次摊销法核算。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

## 9、长期股权投资

本公司长期股权投资分为企业合并形成的长期股权投资和非企业合并形成的长期股权投资。

(1) 初始计量：

① 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，应当在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，差额调整资本公积。

② 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，应当按购买方在购买日为取得对被投资单位控

制权而付出对价的公允价值作为长期股权投资的初始成本。

③ 非企业合并形成的长期股权投资以支付对价的公允价值作为长期股权投资的初始成本。

无论以何种方式取得的长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或利润，应作为应收项目单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(2) 后续计量：

① 成本法：投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资应采用成本法计量；投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，如该笔现金股利超出投资日以后累计净利润的分配额应冲减投资成本。

② 权益法：投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算；长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本；投资企业确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限；投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。

长期股权投资处置时账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 10、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

#### 11、固定资产

本公司固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命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。

(1) 固定资产确认标准：该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能

够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产的计价，固定资产应按取得时的实际成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产的折旧，采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值率确定其折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	5%	4.75-2.71
机器设备	10-15	5%	9.50-6.33
运输工具	5	5%	19.00
电子设备及其他	3-5	5%	31.67-19.00
固定资产装修	3		33.33

(4) 固定资产减值准备：资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 12、在建工程

本公司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。

在建工程减值准备：资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价，可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

#### 13、无形资产

本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分5年平均摊销。

资产负债表日，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。

#### 15、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (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。

#### 16、资产减值准备计提

本条规范的减值准备包括长期股权投资减值准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备、无形资产减值准备及商誉。

本公司应当在会计期末判断上述资产是否存在可能发生减值的迹象，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而产生不利影响。
- (3) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (4) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (5) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 17、职工薪酬

本公司为获得职工提供服务而产生的义务，全部纳入职工薪酬核算。本公司职工在提供服务的会计期间，应按职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期费用，同时确认为应付职工薪酬。本公司在计量应付职工薪酬时，应按国家规定的计提基础和计提比例计提。企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系时应当确认产生的预计负债，同时计入当期费用。

#### 18、收入确认原则

(1) 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务：本公司为用户提供的修理、安装等服务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、股份支付

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

在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

## 20、套期保值

本公司以主要原材料作为被套期项目，采用远期合约作为套期工具进行套期保值。

### (1) 套期保值的确认

本公司对原材料进行的公允价值套期保值业务在满足下列条件时，确认为套期保值：

① 在套期开始时，企业对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

② 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④ 套期有效性能够可靠地计量；

⑤ 企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

### (2) 套期保值的计量

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值；套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期公允价值变动损益。

套期工具期末公允价值确定的方法为：以上海期货交易所期末市价作为公司境内套期工具公允价值计算依据。

#### 21、所得税

本公司的所得税会计处理方法采用资产负债表债务法核算。

#### 22、政府补助

本公司政府补助是指企业从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，不包括政府指定作为资本公积的资本性投入或具有特定用途的款项。

本公司政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，应当分别处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 23、利润分配方法

利润分配由本公司依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程决议进行，在弥补以前年度未弥补亏损后按以下比例分配：

- (1) 按净利润的 10%提取法定盈余公积金；
- (2) 提取任意盈余公积，具体比例由股东大会决定；
- (3) 向投资人分配利润。

#### 24、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基

础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

25、外币财务报表折算。本公司境外财务报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可以采用按照系统合理方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，由此产生的外币财务报表折算差额，并入资产负债表所有者权益项目下单独列示。

#### 26、会计政策、会计估计变更及差错更正的说明

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》调整年初所有者权益 1,068,290,695.67 元（具体调整情况见十六：补充资料 3），其中调增归属于母公司的权益 28,360,995.76 元。

公司本期无会计估计变更和重大会计差错的更正。

#### 27、本年度合并会计报表范围的变化

(1) 因新设控股子公司，本年度新纳入合并范围的公司

公司名称	新设日期
佛山市顺德区博文投资有限公司	2007.02.17
Titoni Investments Development Ltd.	2007.02.07

该等公司自成立日后的会计报表已纳入合并报表。该公司新设详情参见附注六、1。

## 五、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：

(1) 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。除经批准的优惠税率外，均按 33% 的税率作纳税准备。

(2) 根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸加证字(188)号文的批复,“广东美芝制冷设备有限公司”从2006年起被认定为先进技术企业。根据佛山市顺德区国家税务局大良分局2007年第47号批文的批复,“广东美芝制冷设备有限公司”从2007-2009年享受企业所得税按10%税率征收的税收政策优惠,同时免征地方所得税,本期按10%的税率作所得税纳税准备。

(3) 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,本年度为第三个获利年度,同时经广东省科学技术厅认定“广东美芝精密制造有限公司”为高新技术企业,本期按7.5%的税率作所得税纳税准备。

(4) 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,本年度为第三个获利年度,同时经广东省科学技术厅认定“广东美的商用空调设备有限公司”为高新技术企业,本期按7.5%作所得税纳税准备。

(5) 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,本年度为第三个获利年度,本期按12%税率作所得税纳税准备。

(6) “广东美的集团芜湖制冷设备有限公司”为外商投资生产型企业,位于芜湖经济技术开发区,按15%的税率作所得税纳税准备。

(7) “美的集团武汉制冷设备有限公司”为外商投资生产型企业,位于武汉市经济技术开发区,可申请按15%的税率计列企业所得税,同时免征地方所得税,并享受“两免三减半”的税收优惠。本期为第一个获利年度,故暂未作企业所得税纳税准备。

(8) “合肥荣事达洗衣设备制造有限公司”为外商投资生产型企业,本期按24%的税率作所得税纳税准备。

(9) “合肥荣事达电冰箱有限公司”为外商投资生产型企业,可申请按24%的税率计列企业所得税,同时免征地方所得税,并享受“两免三减半”税收优惠。本期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。

## 六、被投资公司概况及会计报表合并范围

1、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*1	武汉市	USD 8,000,000.00	2004-03-04	73	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*2	芜湖市	USD 6,928,000.00	2000-04-30	73	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*3	佛山市顺德区	RMB250,000,000.00	2000-11-02	73	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*4	佛山市顺德区	RMB 60,000,000.00	1999-10-20	73	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
8.美的电器(BVI)有限公司*5	英属维尔京群岛	USD 11,000,000.00	2004-09-23	100	海外设备投资,家电产品进出口	是
9.广东美的集团芜湖物业建设管理有限责任公司	芜湖市	RMB20,000,000.00	2000-08-09	80	工业厂房及各类附属设施的投资、管理、养护	是
10.佛山市美的空调工业投资有限公司	佛山市顺德区	RMB23,200,000.00	2000-12-19	100	对空调制造业进行投资	是
11.佛山市美的材料供应有限公司	佛山市顺德区	RMB60,000,000.00	2005-04-13	90	国内商业、物资供销业、加工、销售金属材料等	是
12.广东美泰科技有限公司	佛山市顺德区	RMB18,000,000.00	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
13.佛山市顺德区美的机电设备安装有限公司*6	佛山市顺德区	RMB 10,000,000.00	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
14.合肥荣事达洗衣设备制造有限公司	合肥市	USD 29,980,000.00	1996-03-28	50	洗衣机、塑料制品、模具产品、家用电器的开发、设计、制造销售并提供售后服务	是
15.合肥荣事达电冰箱有限公司	合肥市	USD 25,939,000.00	1996-09-01	50	开发、设计、制造、销售电冰箱系列产品并提供售后服务	是
16.合肥荣事达美的电器营销有限公司	合肥市	RMB 5,000,000.00	2005-01-10	50	冰箱、洗衣机及家电产品的设计、制造、销售,相关技术支持、安装、维修及配套服务	是
17.佛山市顺德区博文投资有限公司*7	佛山市顺德区	RMB10,000,000.00	2007-02-12	100	国内投资	是
18.芜湖乐祥电器有限公司	芜湖市	RMB20,000,000.00	2001-08-03	65.7	生产家用电器、空气调节器等	是
19.中山市美的空调销售有限公司	中山市	RMB 5,000,000.00	2005-09-19	37.2	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
20.宁波美的空调销售有限公司	宁波市	RMB 5,000,000.00	2005-10-24	65.7	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
21.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	65.7	商用空调器、集中式空调系统、大中型中央空调系	是

统及零配件的批发;空调系统的工程设计等。

22、美的制冷(香港)有限公司	香港	HKD 10,000.00	2005-09-19	100	进出口贸易	是
23、Titoni Investments Development Ltd.*8	英属维尔京群岛	USD 10,000.00	2007-02-07	100	海外投资	是

2、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 2007年3月,本公司收购英属维尔京群岛沃特有限公司持有的“美的集团武汉制冷设备有限公司”18%股权,本次收购完成后,本公司合计持有“美的集团武汉制冷设备有限公司”73%股权。

\*2 2007年3月,本公司收购英属维尔京群岛沃特有限公司持有的“广东美的集团芜湖制冷设备有限公司”18%股权,本次收购完成后,本公司合计持有“广东美的集团芜湖制冷设备有限公司”73%股权。

\*3 2007年3月,本公司收购英属维尔京群岛沃特有限公司持有的“广东美的制冷设备有限公司”3%股权,本次收购完成后,本公司合计持有“广东美的制冷设备有限公司”73%股权。

\*4 2007年3月,本公司收购英属维尔京群岛沃特有限公司持有的“广东美的商用空调设备有限公司”3%股权,本次收购完成后,本公司合计持有“广东美的商用空调设备有限公司”73%股权。

\*5 2007年4月,本公司增加对“美的电器(BVI)有限公司”的注册资本USD 9,500,000.00元,本次增资完成后,“美的电器(BVI)有限公司”的注册总资本USD 11,000,000.00元。

\*6 2007年5月,原“佛山市顺德区美的机电设备安装有限公司”更名为“佛山市美的中央空调设备工程有限公司”,同月,本公司按90%的持股比例追加对“佛山市美的中央空调设备工程有限公司”投资计RMB 6,300,000.00元,本次增资完成后,“佛山市美的中央空调设备工程有限公司”的注册资本由RMB 3,000,000.00元增至RMB 10,000,000.00元。

\*7 2007年2月,本公司投资设立“佛山市顺德区博文投资有限公司”,本公司持有100%的股权,注册资本为RMB10,000,000.00元。

\*8 2007年2月,本公司全资子公司“美的电器(BVI)有限公司”投资设立“Titoni Investments Development Ltd.”,公司持有100%的股权,注册资本为USD 10,000.00元。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2007-06-30	2006-12-31
现金	778,515.77	487,805.73
银行存款	1,171,950,721.24	887,171,580.61
其他货币资金	287,589,837.40	236,958,984.96
	<u>1,460,319,074.41</u>	<u>1,124,618,371.30</u>

## 2. 交易性金融资产

项 目	2007-06-30	2006-12-31
交易性权益工具投资公允价值	107,349,821.78	-

交易性金融资产系本公司投资国内 B 股二级市场的股票投资，该类投资的变现不存在重大限制。

## 3. 应收票据

票据种类	2007-06-30	2006-12-31
银行承兑汇票	1,891,086,816.55	784,666,217.32
商业承兑汇票	13,318,592.72	50,000,000.00
	<u>1,904,405,409.27</u>	<u>834,666,217.32</u>

应收票据中的商业承兑汇票含应收关联公司票据，详见附注十关联方关系及其交易。期末余额较年初余额增加 1,069,739,191.95 元，增长128.16%，主要系旺季销售规模增长所致。

## 4. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2007-06-30				2006-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	3,930,706,718.89	99.97%	196,535,335.94	3,734,171,382.95	973,973,218.23	99.10%	48,683,703.52	925,289,514.71
1年至2年	1,047,000.00	0.03%	104,700.00	942,300.00	8,868,784.09	0.90%	886,878.40	7,981,905.69
2年至3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3,931,753,718.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>196,640,035.94</u>	<u>3,735,113,682.95</u>	<u>982,842,002.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,570,581.92</u>	<u>933,271,420.40</u>

应收账款期末余额中有 107,770,605.01 元系应收关联公司款项，详见附注十关联方关系及其交易。期末余额中前五名余额为 376,563,699.03 元，占总余额的9.58%。

应收账款期末余额比年初余额增加 2,948,911,716.57 元，增长300.04%，主要系产品出口销售大幅增长、出口业务应收款增加、同时本期本公司缩减海外贸易融资业务所致。

## 5. 预付款项

账 龄	2007-06-30	比例	2006-12-31	比例
1年以内	702,741,477.76	100.00%	762,831,860.71	100.00%
1年至2年	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
	<u>702,741,477.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>762,831,860.71</u>	<u>100.00%</u>

预付款项期末余额前五名欠款单位欠付余额为人民币 221,197,697.45 元，占总余额的31.48%。

## 6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

账 龄	2007-06-30				2006-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	194,105,283.62	99.80%	9,705,264.19	184,400,019.43	142,343,602.79	99.60%	7,070,861.39	135,272,741.40
1年至2年	397,789.44	0.20%	39,778.94	358,011	110,198.83	0.08%	11,019.88	99,178.95
2年至3年	-	-	-	-	465,389.34	0.32%	93,077.87	372,311.47
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>194,503,073.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,745,043.13</u>	<u>184,758,029.93</u>	<u>142,919,190.96</u>	<u>99.99%</u>	<u>7,174,959.14</u>	<u>135,744,231.82</u>

其他应收款期末余额前五名余额为 106,081,795.89 元，占总余额的54.54%。

## 7. 存货

项 目	2007-06-30			2006-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	439,686,916.90	5,618,687.20	434,068,229.70	1,344,278,867.89	5,618,687.19	1,338,660,180.70
委托加工材料	8,130,629.67	-	8,130,629.67	2,279,272.83	-	2,279,272.83
低值易耗品	2,280,332.51	-	2,280,332.51	2,058,409.60	-	2,058,409.60
在产品	100,322,185.57	1,637.84	100,320,547.73	182,848,231.83	1,637.84	182,846,593.99
库存商品	2,458,862,637.35	12,938,603.54	2,445,924,033.81	2,832,065,311.34	12,938,603.54	2,819,126,707.80
	<u>3,009,282,702.00</u>	<u>18,558,928.58</u>	<u>2,990,723,773.42</u>	<u>4,363,530,093.49</u>	<u>18,558,928.57</u>	<u>4,344,971,164.92</u>

存货期末余额比年初余额减少 1,354,247,391.49 元，降低31.04%，主要系本期为销售旺季及原材料储备减少所致。

## 8. 其他流动资产

项 目	2007-06-30	2006-12-31
应收补贴款	58,588,767.53	54,211,179.85
待摊费用	155,970.00	839,574.00
套期工具	10,519,000.00	-
	<u>69,263,737.53</u>	<u>55,050,753.85</u>

本期期末其他流动资产中套期工具系本公司为规避原材料价格波动而购买的期货合同。

## 9. 长期股权投资

权益法核算的长期股权投资：

被投资单位	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-06-30
1. 易方达基金管理有限公司	148,283,683.77	124,503,354.98	30,000,000.00	242,787,038.75
2. 金鹰基金管理有限公司	8,729,867.22	166,197.01	-	8,896,064.23
	<u>157,013,550.99</u>	<u>124,669,551.99</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>251,683,102.98</u>

10. 投资性房地产

项 目	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-06-30
原价：				
房屋、建筑物	426,679,519.23	1,018,919.84	1,188,304.59	426,510,134.48
累计折旧和累计摊销：				
房屋、建筑物	91,320,409.13	9,418,898.26	307,308.64	100,431,998.75
投资性房地产减值准备：				
房屋、建筑物	-	-	-	-
投资性房地产账面价值：				
房屋、建筑物	<u>335,359,110.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>326,078,135.73</u>

11. 固定资产及折旧

项 目	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-06-30
固定资产原价：				
房屋及建筑物	1,570,522,975.13	29,246,028.74	18,865,280.53	1,580,903,723.34
机器设备	2,474,708,926.57	80,469,887.78	2,532,145.24	2,552,646,669.11
运输设备	67,405,560.64	6,299,498.80	861,610.72	72,843,448.72
电子设备及其他	287,593,313.71	25,861,796.50	1,876,213.45	311,578,896.76
	<u>4,400,230,776.05</u>	<u>141,877,211.82</u>	<u>24,135,249.94</u>	<u>4,517,972,737.93</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	303,079,530.01	40,756,218.23	5,725,398.89	338,110,349.35
机器设备	950,332,372.43	98,538,945.08	520,910.47	1,048,350,407.04
运输设备	33,220,217.34	4,925,317.79	594,576.69	37,550,958.44
电子设备及其他	131,110,932.51	26,707,549.46	765,039.94	157,053,442.03
	<u>1,417,743,052.29</u>	<u>170,928,030.56</u>	<u>7,605,925.99</u>	<u>1,581,065,156.86</u>
固定资产净值：				
房屋及建筑物	1,267,443,445.12	-	-	1,242,793,373.99
机器设备	1,524,376,554.14	-	-	1,504,296,262.07
运输设备	34,185,343.30	-	-	35,292,490.28
电子设备及其他	156,482,381.20	-	-	154,525,454.73
	<u>2,982,487,723.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,936,907,581.07</u>
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	1,075,667.00	-	-	1,075,667.00
	<u>1,075,667.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,075,667.00</u>
固定资产净额：				
房屋及建筑物	1,267,443,445.12	-	-	1,242,793,373.99
机器设备	1,524,376,554.14	-	-	1,504,296,262.07
运输设备	34,185,343.30	-	-	35,292,490.28
电子设备及其他	155,406,714.20	-	-	153,449,787.73
	<u>2,981,412,056.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,935,831,914.07</u>

固定资产原值本期增加数中包括由在建工程完工转入 19,469,162.00 元。

## 12. 在建工程

项 目	合肥冰洗 工业园三期	林港工业区 工程	制冷 研发大楼	合肥冰箱生 产线扩建	其他工程	合计
年初数	66,711,612.00	16,599,308.96	7,622,217.39	18,841,151.92	1,251,466.50	111,025,756.77
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-
本期增加	26,498,667.48	45,129,675.62	3,230,103.58	-	5,987,290.71	80,845,737.39
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-
本期转入固定资产数	1,964,260.00	-	-	17,205,652.00	299,250.00	19,469,162.00
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-
其他减少数	-	-	-	-	-	-
期末数	91,246,019.48	61,728,984.58	10,852,320.97	1,635,499.92	6,939,507.21	172,402,332.16
(其中:利息资本化金额)	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
在建工程净额	91,246,019.48	61,728,984.58	10,852,320.97	1,635,499.92	6,939,507.21	172,402,332.16

其他工程中主要系压缩机生产扩能项目、新建房产项目、空调技改项目等。

## 13. 无形资产

项 目	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-06-30
无形资产原价:				
土地使用权	613,353,838.35	3,850,299.00	-	617,204,137.35
累计摊销:				
土地使用权	49,201,951.08	6,514,573.57	-	55,716,524.65
无形资产减值准备:				
土地使用权	-	-	-	-
无形资产净额:				
土地使用权	564,151,887.27	-	-	561,487,612.70

## 14. 商誉

项 目	2007-01-01	本期增加	减值准备	2007-06-30
芜湖乐祥电器有限公司	4,817,204.15	-	-	4,817,204.15
广东美的芜湖制冷设备有限公司	-	48,768,131.02	-	48,768,131.02
广东美的制冷设备有限公司	-	11,062,709.00	-	11,062,709.00
美的集团武汉制冷设备有限公司	-	9,579,879.35	-	9,579,879.35
广东美的商用空调设备有限公司	-	2,743,724.00	-	2,743,724.00
	4,817,204.15	72,154,443.37	-	76,971,647.52

本期增加的商誉系 2007 年 3 月本公司收购 4 家合资公司外方所持的部分股权,收购价格与公允价值之间的差异。

#### 15. 长期待摊费用

项 目	2007-06-30	2006-12-31
模具	60,022,218.58	70,438,105.97
技术入门费	2,413,384.12	3,470,834.14
其他	15,183,040.98	21,712,292.03
	<u>77,618,643.68</u>	<u>95,621,232.14</u>

长期待摊费用中的大型模具费用自发生月份起按预计可使用年限摊销；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；其他主要为管理网络、管理软件及其配套费用，按受益期限摊销。

#### 16. 递延所得税资产

项 目	2007-06-30	2006-12-31
未弥补亏损	9,655,010.03	41,228,850.40
资产减值准备	31,079,393.44	12,738,057.35
	<u>40,734,403.47</u>	<u>53,966,907.75</u>

#### 17. 资产减值准备

项 目	2007-01-01	本期计提	本期减少		2007-06-30
			转回	转销	
一、坏账准备合计	56,745,541.06	149,677,298.60	-	37,760.59	206,385,079.07
其中：应收账款	49,570,581.92	147,083,274.61	-	13,820.59	196,640,035.94
其他应收款	7,174,959.14	2,594,023.99	-	23,940.00	9,745,043.13
二、存货跌价准备合计	18,558,928.57	-	-	-	18,558,928.57
三、可供出售金融资产减值准备合计	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备合计	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备合计	1,075,667.00	-	-	-	1,075,667.00
八、工程物资减值准备合计	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-
十、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-
十一、商誉减值准备合计	-	-	-	-	-
	<u>76,380,136.63</u>	<u>149,677,298.60</u>	<u>-</u>	<u>37,760.59</u>	<u>226,019,674.64</u>

#### 18. 短期借款

项 目	2007-06-30	2006-12-31
抵押借款	-	136,942,544.75
保证借款	400,000,000.00	400,000,000.00
	<u>400,000,000.00</u>	<u>536,942,544.75</u>

短期借款期末余额较年初余额减少 136,942,544.75 元，减少25.50%，主要系本期海外贸易融资业务减少所致。

#### 19. 应付票据

项 目	2007-06-30	2006-12-31
银行承兑汇票	2,453,666,056.80	1,533,706,284.63
商业承兑汇票	28,000,000.00	103,000,000.00
	<u>2,481,666,056.80</u>	<u>1,636,706,284.63</u>

期末商业承兑汇票系支付给佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司。

#### 20. 应付账款

	2007-06-30	2006-12-31
	4,503,961,777.17	4,410,515,791.59

应付账款期末余额较年初余额增加 93,445,985.58 元，增长2.12%，主要系本期生产规模持续增长所致。

应付账款期末余额中含应付关联公司款项，详见附注十关联方关系及其交易。

#### 21. 预收款项

	2007-06-30	2006-12-31
	501,983,607.40	332,378,309.60

预收款项期末余额比年初余额增加 169,605,297.80 元，增长51.03%。主要系时值销售旺季，随着销售规模的大幅上升，本公司从经销商处提前收取的销售款增加所致。

#### 22. 应付职工薪酬

项 目	2007-01-01	本期增加	本期支付	2007-06-30
一、 工资、奖金、津贴和补贴	125,334,312.11	431,445,731.23	468,532,724.22	88,247,319.12
二、 职工福利费	63,623,221.29	-	4,191,536.78	59,431,684.51
三、 社会保险费	7,539,548.94	42,797,688.85	41,969,057.09	8,368,180.70
其中：1. 医疗保险费	867,319.36	14,969,853.30	14,532,893.75	1,304,278.91
2. 基本养老保险费	5,095,387.45	23,350,972.76	23,024,121.47	5,422,238.74
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	691,921.85	2,185,756.38	2,205,258.72	672,419.51
5. 工伤保险费	568,852.03	1,958,928.61	1,900,555.54	627,225.10
6. 生育保险费	316,068.25	332,177.80	306,227.61	342,018.44
四、 住房公积金	1,332,355.93	3,591,098.80	3,569,141.47	1,354,313.26
五、 工会经费和职工教育经费	8,665,393.32	1,367,209.89	7,597,684.35	2,434,918.86
六、 非货币性福利	-	-	-	-
七、 因解除劳动关系给予的补偿	-	155,148.00	155,148.00	-
八、 其他	-	69,870.00	69,870.00	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
	<u>206,494,831.59</u>	<u>479,426,746.77</u>	<u>526,085,161.91</u>	<u>159,836,416.45</u>



### 23. 应交税费

税费项目	2007-06-30	2006-12-31
一、 增值税	-58,824,643.31	-273,664,771.22
二、 应交营业税	4,351,969.98	2,664,462.90
三、 应交所得税	92,970,163.71	31,003,553.28
四、 应交土地增值税	-	-
五、 应交城建税	562,126.40	2,372,256.09
六、 应交房产税	2,584,046.22	1,509,321.30
七、 应交土地使用税	176,108.20	155,257.83
八、 应交车船使用税	-	-
九、 应交个人所得税	15,538,725.47	5,905,330.86
十、 应交教育费附加	800,297.78	1,876,138.04
十一、 其他	2,735,710.97	-
	<u>60,894,505.42</u>	<u>-228,178,450.92</u>

应交税费本期余额较上年余额大幅增长，主要系本期为销售旺季，增值税进项税额大幅减少，本期部分子公司所得税由免税期进入减半征收期，导致所得税费用增大所致。

### 24. 应付股利

	2007-06-30	2006-12-31
	49,088,908.15	1,343,160.83

应付股利本期余额较年初余额大幅增长，主要系由于本公司子公司广东美芝制冷设备有限公司及广东美芝精密制造有限公司应付外方股东股利暂未支付所致。

### 25. 其他应付款

	2007-06-30	2006-12-31
	94,304,624.13	181,138,983.66

其他应付款期末余额较年初余额减少 86,834,359.53 元，减少47.94%。主要系本公司子公司合肥荣事达电冰箱有限公司等三家公司往来款减少所致。截止 2007 年 6 月 30 日本公司无应付持本公司 5% 以上股份股东款项。

### 26. 其他流动负债

项 目	2007-06-30	2006-12-31
预提费用-促销费	115,802,850.48	73,575,059.24
-水电费	21,681,757.43	22,960,801.63
-销售返利	1,212,374,121.69	382,718,262.85
-安装维修费	563,217,542.39	184,823,306.40
-租金	10,599,215.26	2,490,215.39
-大修理基金	30,431,833.86	30,431,833.86
-技术提成	84,513,693.76	97,643,223.57
-运输费	141,823,424.55	41,815,041.65
-其他	62,805,681.13	24,598,399.09
	<u>2,243,250,120.55</u>	<u>861,056,143.68</u>

其他流动负债期末余额比年初余额增加 1,382,193,976.87 元, 增长160.52%, 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、运输费等费用增加所致。

## 27. 递延所得税负债

	2007-06-30	2006-12-31
套期保值浮动盈亏	1,008,975.00	-

递延所得税负债期末余额系本公司子公司广东美的制冷设备有限公司及广东美的商用空调设备有限公司采用套期保值方法规避原材料价格波动, 套期工具公允价值波动所致。

## 28. 其他非流动负债

	2007-06-30	2006-12-31
递延收益	4,700,000.00	4,700,000.00

递延收益期末余额系本公司子公司广东美泰科技有限公司技改项目的政府补助。

## 29. 股本

项目	本次变动前		本次变动			本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	214,237,032	33.99%	173,991,823	-40,245,209	133,746,614	347,983,646	27.60%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	1,894,395	0.30%	-	-1,894,395	-1,894,395	-	-
3、其他内资持股	212,342,637	33.69%	173,991,823	-38,350,814	135,641,009	347,983,646	27.60%
其中:							
境内法人持股	211,542,038	33.56%	172,254,737	-39,287,301	132,967,436	344,509,474	27.33%
境内自然人持股	800,599	0.13%	1,737,086	936,487	2,673,573	3,474,172	0.27%
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中:							
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	416,119,611	66.01%	456,364,820	40,245,209	496,610,029	912,729,640	72.40%
1、人民币普通股	416,119,611	66.01%	456,364,820	40,245,209	496,610,029	912,729,640	72.40%
2、境内上市的外资	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	630,356,643	100%	630,356,643	-	630,356,643	1,260,713,286	100%

## 30. 资本公积

项目	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-06-30
股本溢价	806,305,380.20	-	630,356,643.00	175,948,737.20
其他资本公积	206,430,831.90	41,524,936.36	-	247,955,768.26
其中:				
原制度资本公积转入	206,430,831.90	-	-	206,430,831.90
套期工具公允价值变动损	-	5,898,952.81	-	5,898,952.81
其他	-	35,625,983.55	-	35,625,983.55
	1,012,736,212.10	41,524,936.36	630,356,643.00	423,904,505.46

本公司持有易方达基金管理有限公司股份, 本期资本公积增加主要系该公司可供出售金融资产公

允价值大幅增长所致。

### 31. 盈余公积

项 目	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-06-30
法定盈余公积	466,414,294.55	-	-	466,414,294.55
任意盈余公积	29,018,209.44	-	-	29,018,209.44
	<u>495,432,503.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>495,432,503.99</u>

### 32. 未分配利润

项 目	2007半年度
年初余额	1,373,526,265.35
本期合并净利润	710,483,499.41
利润分配	
1. 提取法定盈余公积	-
2. 提取任意盈余公积	-
3. 普通股股利	220,624,825.05
本期余额	<u>1,863,384,939.71</u>

### 33. 营业总收入及成本

项 目	2007年1-6月		2006年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
空调	14,678,655,510.37	11,949,509,680.78	10,656,782,385.80	8,854,587,871.80
冰箱	1,323,195,101.56	949,508,264.56	-	-
洗衣机	655,307,409.59	524,257,504.59	-	-
压缩机	1,452,450,273.89	1,224,017,920.37	1,349,420,708.72	1,082,663,421.83
小计	<u>18,109,608,295.41</u>	<u>14,647,293,370.30</u>	<u>12,006,203,094.52</u>	<u>9,937,251,293.63</u>
其他业务				
材料销售	890,539,645.88	852,590,148.58	455,410,907.62	438,097,332.21
租金	18,258,382.98	10,306,380.59	14,612,467.13	-
商标使用费	11,230,412.32	-	7,098,730.83	-
其他	21,142,634.95	7,262,132.33	8,240,244.11	2,591,551.02
小计	<u>941,171,076.13</u>	<u>870,158,661.50</u>	<u>485,362,349.69</u>	<u>440,688,883.23</u>
	<u>19,050,779,371.54</u>	<u>15,517,452,031.80</u>	<u>12,491,565,444.21</u>	<u>10,377,940,176.86</u>

本期营业总收入较上年同期增加 6,559,213,927.33 元，增长52.51%，主要系本公司新增冰箱、洗衣机业务，同时空调业务大幅增长。本期营业总成本较上年同期增加 5,139,511,854.94 元，增长 49.52%，主要系产品销售规模增长以及原材料价格上涨所致。除此之外，本期其他业务中材料销售收入及成本较上年同期也有大幅增长。

### 34. 销售费用

2007年1-6月	2006年1-6月
1,763,315,174.06	1,128,749,501.64

销售费用本期较上年同期增加 634,565,672.42 元, 增长56.22%, 主要系本期公司新增冰箱、洗衣机业务及空调业务大幅增长所致。

### 35. 管理费用

2007年1-6月	2006年1-6月
448,311,951.95	370,759,639.48

管理费用本期较上年同期增加 77,552,312.47 元, 增长20.92%, 主要系本期公司新增冰箱、洗衣机业务, 整体经营规模增大所致。

### 36. 财务费用

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
利息支出	36,253,913.30	61,403,465.73
减: 利息收入	10,235,876.45	2,933,023.67
加: 汇兑损失	62,652,275.41	13,576,156.22
加: 其他	18,449,777.79	7,037,054.42
	<u>107,120,090.05</u>	<u>79,083,652.70</u>

本期利息支出较上年同期大幅减少, 主要系本期本公司缩减海外贸易融资业务所致。本期汇兑损失较上年同期大幅增加, 主要受本期人民币升值因素影响。

### 37. 资产减值损失

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
一、 坏账损失	149,677,298.60	54,164,233.69
二、 存货跌价损失	-	-
三、 可供出售金融资产减值损失	-	-
四、 持有至到期投资减值损失	-	-
五、 长期股权投资减值损失	-	-
六、 投资性房地产减值损失	-	-
七、 固定资产减值损失	-	-
八、 工程物资减值损失	-	-
九、 在建工程减值损失	-	-
十、 无形资产减值损失	-	-
十一、 商誉减值损失	-	-
	<u>149,677,298.60</u>	<u>54,164,233.69</u>

本期坏账损失较上年同期大幅增加, 系本公司期末海外应收账款大幅增长, 相应坏账准备增加所致。

### 38. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2007年1-6月	2006年1-6月
1. 交易性金融资产	3,729,856.70	-
2. 交易性金融负债	-	-
3. 投资性房地产	-	-
4. 其他	-	-
	<u>3,729,856.70</u>	<u>-</u>

交易性金融资产公允价值变动收益系本公司子公司 Titoni Investments Development Ltd. 本期投资国内 B 股二级市场股票，股票公允价格波动所致。

### 39. 投资收益

产生投资收益的来源	2007年1-6月	2006年1-6月
1. 长期股权投资	89,043,568.45	13,656,327.09
2. 交易性金融资产	-735,720.37	-
3. 持有至到期投资	-	-
4. 可供出售金融资产	-	-
5. 交易性金融负债	-	-
6. 其他投资收益	-	-
	<u>88,307,848.08</u>	<u>13,656,327.09</u>

投资收益本期较上年同期增加 74,651,520.99 元，增长546.64%，主要系本期投资易方达、金鹰基金管理有限公司收益增加所致。

### 40. 营业外收入

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
1. 非流动资产处置利得合计	550,126.20	113,262.65
其中：处理固定资产利得	550,126.20	113,262.65
处理无形资产利得	-	-
2. 债务重组收益	-	-
3. 索赔收入	2,745,168.47	1,352,514.27
4. 罚款收入	4,105,218.98	6,920,471.43
5. 政府补助	10,740,020.27	5,817,785.00
6. 接受捐赠	-	-
7. 非货币性资产交换利得	-	-
8. 盘盈利得	-	-
9. 其他收入	4,063,747.82	1,549,143.66
	<u>22,204,281.74</u>	<u>15,753,177.01</u>

### 41. 营业外支出

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
1. 非流动资产处置损失合计	2,246,108.90	218,183.52
其中：处理固定资产利得	2,246,108.90	218,183.52
处理无形资产利得	-	-
2. 债务重组损失	-	-
3. 非常损失	-	-
4. 捐赠支出	3,840,000.00	2,604,200.00
5. 固定资产盘亏	-	-
6. 处置无形资产净损失	-	-
7. 罚款支出	648,031.89	5,369.41
8. 政府补助返还	-	-
9. 非货币性资产交换损失	-	-
10. 其他支出	2,926,500.55	3,097,690.85
	9,660,641.34	5,925,443.78

营业外支出本期较上年同期增加 3,735,197.56 元，增长63.04%，主要系本期处理固定资产损失较上年同期增加所致。

#### 42. 所得税费用

2007年1-6月	2006年1-6月
130,938,763.15	5,376,216.69

所得税费用本期较上年同期增加 125,562,546.46 元，增长2335.52%，主要系本公司部分子公司本期所得税由免税期进入减半征收期所致。

#### 43. 基本每股收益和稀释每股收益及计算过程

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄*1		加权平均*2		基本每股收益*3		稀释每股收益*4	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	17.58%	10.27%	18.54%	10.29%	0.56	0.53	0.56	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润*5	17.41%	10.05%	18.35%	10.08%	0.56	0.52	0.56	0.52

\*1 全面摊薄的净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

\*2 加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报

告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；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；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

\*3 基本每股收益（EPS）的计算公式如下：

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；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 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 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。

\*4 稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

\*5 扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润 -  $\Sigma$  ((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)  $\times$  (1 - 各单位适用的所得税税率)  $\times$  母公司所持该单位股权比例)。

#### 44. 少数股东权益

子公司名称	少数股东名称	2007-06-30	2006-12-31
广东美的芜湖制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	59,185,689.78	48,620,993.77
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	20,714,991.42	60,776,242.22
广东美芝制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	338,272,846.14	339,905,041.03
广东美芝精密制造有限公司	日本东芝开利株式会社	104,999,076.09	105,575,940.99
广东美的制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	138,314,943.88	126,700,356.09
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	47,018,311.02	61,361,721.83
美的集团武汉制冷设备有限公司	日本东芝开利株式会社	27,567,234.22	10,505,085.44
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	9,368,851.00	12,132,496.16
广东美的商用空调设备有限公司	日本东芝开利株式会社	71,726,287.33	73,360,613.84
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	25,104,200.59	36,680,306.95
中山美的空调销售公司	中山市顺昌投资发展有限公司	1,818,803.01	1,818,803.01
合肥荣事达洗衣设备有限公司	Maytag International Investment I BV	54,128,018.23	53,093,499.17
合肥荣事达洗衣设备有限公司	合肥荣事达集团有限公司	54,128,018.23	53,093,499.17
合肥荣事达电冰箱有限公司	Maytag International Investment IV BV	51,201,460.33	26,832,465.01
合肥荣事达电冰箱有限公司	合肥荣事达集团有限公司	51,201,460.33	26,832,465.01
合肥荣事达美的电器营销有限公司	美的集团有限公司	286,382.05	1,320,085.11
合肥荣事达美的电器营销有限公司	合肥荣事达集团有限公司	286,382.05	1,320,085.11
		<u>1,055,322,955.70</u>	<u>1,039,929,699.91</u>

#### 45. 收到的其他与经营活动有关的现金

内 容	2007年1-6月	2006年1-6月
收取商标许可费	6,694,454.46	2,708,424.41
收取物业租赁费	7,174,919.89	4,864,672.96
收政府补贴款	10,740,020.27	11,158,719.67
利息收入	10,235,876.45	2,933,023.67
索赔罚款收入	6,850,387.45	8,272,985.70
废料收入	6,401,178.67	1,194,563.91
零部件收入	7,699,340.54	2,014,264.13
其他收入	4,063,747.82	791,171.96
	<u>59,859,925.55</u>	<u>33,937,826.41</u>

#### 46. 支付的其他与经营活动有关的现金

内 容	2007年1-6月	2006年1-6月
管理费用支付的现金	182,721,438.24	157,463,168.03
销售费用支付的现金	1,223,546,756.04	757,767,353.34
其他支出	96,709,612.44	60,259,834.46
	<u>1,502,977,806.72</u>	<u>975,490,355.83</u>

### 八、母公司会计报表主要项目注释

#### 1. 预付款项

预付款项账龄分析列示如下：

账 龄	2007-06-30	比例	2006-12-31	比例
1年以内（含1年）	10,799,430.50	100.00%	39,601,262.91	100.00%
1年至2年（含两年）	-	-	-	-
2年至3年（含3年）	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
	<u>10,799,430.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,601,262.91</u>	<u>100.00%</u>

#### 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

账 龄	2007-06-30				2006-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内（含1年）	19,266,188.57	100.00%	963,309.43	18,302,879.14	8,892,981.41	100.00%	444,649.07	8,448,332.34
1年至2年（含两年）	-	-	-	-	-	-	-	-
2年至3年（含3年）	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>19,266,188.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>963,309.43</u>	<u>18,302,879.14</u>	<u>8,892,981.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>444,649.07</u>	<u>8,448,332.34</u>

#### 3. 长期股权投资



被投资单位	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-06-30
1、广东美芝制冷设备有限公司	509,857,561.55	-	56,299,999.99	453,557,561.56
2、美的芜湖物业建设管理有限责任公司	14,185,393.98	-	-	14,185,393.98
3、广东美的制冷设备有限公司	425,555,140.29	26,000,000.00	127,109,185.95	324,445,954.34
4、佛山市美的空调工业投资有限公司	38,550,461.15	-	-	38,550,461.15
5、金鹰基金管理有限公司	8,729,867.22	166,197.02	-	8,896,064.24
6、广东美的商用空调设备有限公司	256,762,148.52	10,000,000.00	179,305,098.95	87,457,049.57
7、广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	133,707,732.89	90,000,000.00	23,378,031.81	200,329,701.08
8、广东美芝精密制造有限公司	158,363,911.48	-	55,640,000.00	102,723,911.48
9、易方达基金管理有限公司	148,283,683.77	124,503,354.98	30,000,000.00	242,787,038.75
10、美的集团武汉制冷设备有限公司	25,892,403.04	24,000,000.00	-	49,892,403.04
11、佛山市美的空调设备有限公司	119,065,221.93	-	-	119,065,221.93
12、佛山市美的材料供应有限公司	58,274,906.04	-	-	58,274,906.04
13、美的电器(BVI)有限公司	5,773,279.26	73,343,800.00	-	79,117,079.26
14、广东美泰科技有限公司	14,973,380.04	-	-	14,973,380.04
15、合肥荣事达电冰箱有限公司	53,664,930.01	-	-	53,664,930.01
16、合肥荣事达美的电器营销有限公司	2,640,170.21	-	-	2,640,170.21
17、合肥荣事达洗衣设备制造有限公司	106,186,998.37	-	-	106,186,998.37
18、佛山市顺德区美的机电设备安装有限公司	2,720,608.41	6,300,000.00	-	9,020,608.41
19、佛山市顺德区博文投资有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
	<u>2,083,187,798.16</u>	<u>364,313,352.00</u>	<u>471,732,316.70</u>	<u>1,975,768,833.46</u>

#### 4. 营业收入及成本

母公司其他业务收入及成本为：

项 目	2007年1-6月		2006年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商标使用费	91,523,732.68	-	62,861,117.37	-
租金	44,904,238.32	9,125,812.94	28,239,532.57	-
其他	<u>754,504.00</u>	<u>890,618.13</u>	-	<u>1,817,812.52</u>
	<u>137,182,475.00</u>	<u>10,016,431.07</u>	<u>91,100,649.94</u>	<u>1,817,812.52</u>

2007年1-6月租金成本为本期投资性房地产折旧。2007年1-6月处置投资性房地产收入为754,504.00元，对应成本为890,618.13元。2006年1-6月营业成本主要系收取商标使用费、租金缴纳的营业税。

#### 5. 管理费用

2007年1-6月	2006年1-6月
<u>132,074,158.86</u>	<u>107,455,015.96</u>

管理费用本年较上年增加人民币24,619,142.90元，增长22.91%，主要系本期品牌宣传费增加所致。

#### 6. 投资收益

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
股权投资收益	89,043,568.45	327,341,793.99
股权转让收益	-	-
股权投资差额摊销	-	-4,273,499.40
其他	-	-
	<u>89,043,568.45</u>	<u>323,068,294.59</u>

投资收益本期较上年同期大幅减少，主要系新会计准则规定母公司对子公司长期股权投资采用成本法核算所致。

## 九、分地区资料

地 区	营业总收入		营业总成本	
	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
国内市场	11,503,568,887.11	7,124,591,499.33	9,117,134,640.26	5,778,046,600.39
海外市场	7,547,210,484.43	5,366,973,944.88	6,400,317,391.54	4,599,893,576.47
	<u>19,050,779,371.54</u>	<u>12,491,565,444.21</u>	<u>15,517,452,031.80</u>	<u>10,377,940,176.86</u>

## 十、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	经济性质	法定代表
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	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-06-30
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	2007-01-01		本期增加	本期减少	2007-06-30	
	金额	%	金额	金额	金额	%
美的集团有限公司	294,600,358.00	46.74	294,600,358.00	-	589,200,716.00	46.74

### (4) 本公司控制的子公司

见附注六.1 本公司的控股子公司概况

(5) 不存在控制关系的关联方及其变化

企业名称	与本企业的关系
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
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
芜湖百年科技发展有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
佛山市美的家用电器有限公司	受本公司控股股东重大影响的公司
佛山市威尚科技产业发展集团有限公司	受本公司控股股东重大影响的公司
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
芜湖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
中国雪柜实业有限公司	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
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
芜湖安得物流有限公司	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
合肥荣事达洗衣机有限公司	受本公司控股股东控制的公司

(6) 关联公司交易事项

A. 购货

关联企业名称	2007年1-6月		2006年1-6月		定价政策
	金 额	占购货总额%	金 额	占购货总额%	
广州华凌空调设备有限公司	398,730,932.77	2.96	-	-	市场价格
佛山市美的家用电器有限公司	4,697,106.71	0.03	6,510,794.36	0.08	市场价格
广东威灵电机制造有限公司	328,363,186.99	2.44	142,299,020.00	1.81	市场价格
芜湖威灵电机制造有限公司	167,590,894.71	1.25	82,687,041.37	1.05	市场价格
佛山市威灵电子电器有限公司	8,619,265.96	0.06	1,897,903.82	0.02	市场价格
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	38,524,919.49	0.29	-	-	市场价格
佛山市威奇电工材料有限公司	178,164,832.20	1.32	73,069,145.95	0.93	市场价格
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	120,193,000.69	0.89	136,292,758.52	1.73	市场价格
芜湖安得物流有限公司	69,979,293.57	0.52	19,141,722.88	0.09	市场价格
芜湖百年科技发展有限公司	76,505,847.16	0.57	-	-	市场价格
重庆美的通用制冷设备有限公司	4,710,380.62	0.04	1,125,319.92	0.01	市场价格
中国雪柜实业有限公司	77,187,382.01	0.57	-	-	市场价格
合肥华凌股份有限公司	41,473,716.99	0.31	-	-	市场价格
广东美的生活电器制造有限公司	5,172,547.00	0.04	3,177,807.82	0.04	市场价格
	<u>1,519,913,306.87</u>	<u>11.29</u>	<u>466,201,514.64</u>	<u>5.76</u>	

本公司部分材料通过佛山市美的家用电器有限公司购买，价格按市场价格确定。

本公司生产空调用的部分塑料件购自佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司和芜湖百年科技发展有限公司，价格按其市场价格确定（经公司核定的材料成本加成8%）。

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，部分洗涤电机购自佛山市威灵洗涤电机制造有限公司，价格由双方协商确定（经公司核定的材料成本加成15%）。

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（经公

司核定的材料成本加成 10%)。

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（经公司核定的材料成本加成 6%）。

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。

本公司部分运输和仓储服务由芜湖安得物流有限公司提供，价格按市场价格确定。

本公司部分冰箱成品购自中国雪柜实业有限公司和合肥华凌股份有限公司，价格按市场价格确定。

本公司部分家用空调成品购自广州华凌空调设备有限公司，价格按市场价格确定（对于采购空调产品，内销产品价格为经公司核定的材料成本加成 8%，外销产品价格为经公司核定的材料成本加成 13%；对于采购冰箱，价格为经公司核定的制造成本加成 3.6%）。

## B. 销货

关联企业名称	2007年1-6月		2006年1-6月		定价政策
	金 额	占销货总额%	金 额	占销货总额%	
佛山市美的家用电器有限公司	58,299,189.47	0.31	13,308,835.87	0.10	市场价格
广州华凌空调设备有限公司	284,910,719.38	1.50	84,490,003.88	0.64	市场价格
重庆美的通用制冷设备有限公司	13,195,656.87	0.07	6,104,530.70	0.05	市场价格
合肥荣事达洗衣机有限公司	93,861,015.42	0.49	-	-	市场价格
佛山市威奇电工材料有限公司	5,669,339.18	0.03	2,744,431.53	0.02	市场价格
	<u>455,935,920.32</u>	<u>2.40</u>	<u>106,647,801.98</u>	<u>0.81</u>	

本公司向广州华凌空调设备有限公司销售空调配件，价格由双方根据市场价格协商确定（两器等内机部件价格为材料成本加成 8%）。

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（经公司核定的材料成本加成 6%）。

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。

本公司向合肥荣事达洗衣机有限公司销售洗衣机，价格由双方根据市场价格协商确定（材料成本加成 9%）。

## 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 400,000,000.00 元提供担保。美的集团有限公司为本公司及其控股子公司向银行获取票据融资计人民币 849,640,000.00 元提供担保。佛山市顺德区康迈斯电器有限公司为本公司向银行获取票据融资计人民币 130,000,000.00 元提供担保。美的集团有限公司为本公司及其控股子公司贸易融资计人民币 49,820,000.00 元提供担保。

#### D. 提供担保

本公司为广东美的制冷设备有限公司、广东美的商用空调设备有限公司、广东美的集团芜湖制冷设备有限公司、合肥荣事达洗衣设备制造有限公司及美的集团武汉制冷设备有限公司等五家控股子公司向银行获取票据融资计人民币 1,003,300,000.00 元提供担保。本公司为控股子公司合肥荣事达洗衣设备制造有限公司贸易融资计人民币 10,940,000.00 元提供担保。

#### E. 其他

关联企业名称	交易内容	2007年1-6月	2006年1-6月	定价原则
佛山市美的日用家电集团有限公司	收取商标许可费 *1	5,010,882.37	2,232,879.38	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	11,087,488.17	11,233,065.64	协议价格
广东美的生活电器制造有限公司	收取商标许可费 *1	4,899,740.15	4,003,291.40	协议价格
广东美的微波炉制造有限公司	收取商标许可费 *1	1,319,789.80	862,560.05	协议价格
广东美的微波炉制造有限公司	收取物业租赁费 *2	1,418,398.50	1,502,656.50	协议价格
广东美的制冷设备有限公司	收取品牌专利使用费 *3	73,706,797.87	52,711,329.89	协议价格
广东美的制冷设备有限公司	收取物业租赁费 *4	12,554,003.34	13,629,641.44	协议价格
美的集团武汉制冷设备有限公司	收取物业租赁费 *4	15,304,680.00	-	协议价格
广东美的商用空调设备有限公司	收取品牌专利使用费 *3	6,586,522.49	3,051,056.65	协议价格
芜湖安得物流有限公司	收取物业租赁费*2	2,183,361.37	49,348.11	协议价格
		<u>134,071,664.06</u>	<u>89,275,829.06</u>	

\*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”）、广东美的微波炉制造有限公司（以下简称“微波炉”）、广东美的生活电器制造有限公司（以下简称“生活电器”）签订的商标使用权许可协议，本公司按照与以上三家公司销售收入的 0.3% 计收商标许可费。

\*2 根据本公司与日电集团、微波炉、芜湖安得物流有限公司（以下简称“芜湖安得”）签订的租赁合同，因日电集团及其子公司，微波炉及其子公司、芜湖安得使用本公司的物业，本公司应按协议约定价格向其收取物业租金。

\*3 根据本公司与广东美的制冷设备有限公司（以下简称“制冷设备”）、广东美的商用空调设备有限公司（以下简称“商用空调”）签订的品牌专利使用权许可协议，本公司按照制冷设备、商用空调销售收入的 1% 计收品牌专利使用费。

\*4 根据本公司与制冷设备、美的集团武汉制冷设备有限公司（以下简称“武汉制冷”）签订的租赁合同，因制冷设备使用本公司的物业、本公司应按协议约定价格向其收取物业租金。

#### (7) 关联方应收(应付)款项余额

关联企业名称	2007-06-30	2006-12-31
应收账款	107,770,605.01	32,042,376.09
广州华凌空调设备有限公司	60,022,472.00	32,042,376.09
合肥荣事达洗衣机有限公司	47,748,133.01	-
应收票据	10,000,000.00	50,000,000.00
广州华凌空调设备有限公司	10,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	186,993,722.91	175,820,666.36
威灵（芜湖）电机有限公司	28,724,687.30	38,573,720.76
广州华凌空调设备有限公司	17,519,199.79	27,746,555.24
合肥华凌股份有限公司	8,361,248.12	-
中国雪柜实业有限公司	21,794,897.64	26,569,063.00
佛山市顺德区百年同创塑胶实业有限公司	55,860,391.38	27,709,334.70
芜湖百年科技发展有限公司	31,198,994.99	55,221,992.66
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	23,534,303.69	-
预付账款	6,839,926.15	-
佛山市威奇电工材料有限公司	6,839,926.15	-
其他应收款	14,446,643.56	5,914,575.96
佛山市美的日用家电集团有限公司及其控	8,429,389.83	5,914,575.96
广东美的生活电器制造有限公司	2,400,612.81	-
广东美的微波炉制造有限公司	1,400,380.81	-
芜湖安得物流有限公司	2,216,260.11	-

#### 十一、或有事项

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、承诺事项

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

#### 十三、资产负债表日后事项

2007 年 4 月 19 日，本公司与广东盈峰集团有限公司（以下简称“盈峰集团”）签署协议，约定以 16,500 万元的价格向盈峰集团转让本公司所持有的易方达基金管理有限公司（以下简称“易方达公司”）25%股权。该事项已于 2007 年 4 月 19 日获公司第五届董事局第二十三次董事局会议审议通过，并于 2007 年 5 月 10 日获易方达公司 2007 年第四次临时股东会会议审议通过。根据中国证券监督管理委员会于 2007 年 7 月 11 日出具的《关于核准易方达基金管理有限公司股权转让及章程修改的批复》（证监基金字[2007]202 号），本公司向盈峰集团转让易方达公司 25%股权的事项已获得中国证券监督管理委员会的核准。本公司与盈峰集团所订立的股权转让协议已于 2007 年 7 月 11 日生效。

#### 十四、非经常性损益

本公司 2007 年 1-6 月非经常性损益明细项目列示如下：

项 目	金 额
投资收益	-
营业外收入	11,464,261.47
转回的资产减值准备	-
补贴收入	10,740,020.27
减：营业外支出	9,660,641.34
非经常性损益合计	12,543,640.40
减：企业所得税和少数股东损益影响数	5,483,874.68
扣除企业所得税和少数股东损益影响后的非经常性损益	7,059,765.72

## 十五、其他重要事项说明

2007年4月19日，本公司与太龙药业签订股权转让协议，将本公司所持金鹰基金有限公司20%股权作价26,000,000.00元转让给太龙药业，该转让协议尚未经金鹰基金有限公司股东会审议通过，并需获得中国证监会的批准。

## 十六、补充资料

### 1. 2006年1-6月利润表调整项目

项 目	调整前	调整后
投资收益	13,331,188.84	13,656,327.09
所得税费用	18,373,780.52	5,376,216.69
净利润	484,991,965.42	498,314,667.49

### 2. 2006年1-6月净利润差异调节表

项 目	金 额
2006年1-6月净利润(原会计准则)	484,991,965.42
追溯调整项目影响合计数	13,322,702.07
其中：投资收益	325,138.24
所得税费用	12,997,563.83
2006年1-6月净利润(新会计准则)	498,314,667.49
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	4,262,526.64
其中：投资收益	4,262,526.64
2006年1-6月模拟净利润	502,577,194.13