

合肥美菱股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-3
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5-6
— 母公司利润表	6-7
— 合并现金流量表	8-9
— 母公司现金流量表	9-10
— 合并所有者权益变动表	11-13
— 母公司所有者权益变动表	14-16
— 财务报表附注	17-121

审计报告

XYZH/2018CDA40038

合肥美菱股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了合肥美菱股份有限公司（以下简称合肥美菱公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合肥美菱公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合肥美菱公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认	
请参阅“附注四、25 及附注六、45”所示	
关键审计事项	审计中的应对

<p>合肥美菱公司的销售收入主要来源于向国内外客户销售冰箱、空调、洗衣机等家电产品。根据财务报表附注六、45.营业收入、营业成本所示，2017年度营业收入为人民币16,797,436,757.36元。营业收入确认的真实性、完整性对经营成果产生重大影响，因此，我们关注营业收入的确认。</p>	<p>我们针对收入确认相关的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； 2) 实施实质性程序，检查重要销售合同及对应销售发票、签收单、系统确认的商品交货信息等文件，检查是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确； 3) 实施函证程序，对回函异常的项目执行替代程序； 4) 检查客户应收款回款情况，检查应收款挂账单位是否与客户单位名称一致，是否存在第三方回款，检查回款和收入的真实性； 5) 检查期后回款情况； 6) 对收入进行截止测试和分析性复核。
<p>2. 开发支出资本化</p>	
<p>请参阅“附注四、19及附注六、18”所示</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>合并财务报表中2017年研究开发非专利技术过程中产生的开发支出人民币116,704,686.42元予以资本化计入“开发支出”项目。开发支出只有在同时满足财务报表附注四、19中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解开发支出资本化的关键控制，执行内部控制审计程序：1) 了解开发支出的范围及核算方法；2) 了解研究与开发相关控制制度和流程，测试相关内部控制设计和运行的有效性； 2、执行实质性程序：将无形资产中已开发项目与对外销售机型进行比对，复核已开发完成的开发项目资本化的真实性； 3、双重目的测试：检查研究与开发过程中形成的立项报告、项目验收报告等，判断开发支出账务处理依据是否适当。

四、 其他信息

合肥美菱公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括合肥美菱公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大

错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估合肥美菱公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算和合肥美菱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合肥美菱公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合肥美菱公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留

意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合肥美菱公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就合肥美菱公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：（项目合伙人）李夕甫

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏翠琼

中国 北京

二〇一八年三月二十八日

1、合并资产负债表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

2017年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,283,081,788.04	4,058,869,234.63
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,646,731.48	12,060,213.30
衍生金融资产		
应收票据	2,074,648,484.36	1,421,429,723.73
应收账款	1,780,416,509.02	1,118,960,552.49
预付款项	200,106,216.59	134,706,488.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,692,303.18	2,645,494.32
应收股利		
其他应收款	64,358,959.73	39,553,919.44
买入返售金融资产		
存货	2,918,100,650.27	1,974,526,734.86
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	44,497,902.00	12,625,340.00
其他流动资产	801,894,930.97	1,454,346,297.42
流动资产合计	13,187,444,475.64	10,229,723,998.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	31,000,000.00	17,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	90,534,671.92	81,643,631.37
投资性房地产	9,569,711.72	13,275,631.40
固定资产	1,439,427,226.50	1,204,093,169.72
在建工程	174,857,717.15	107,037,409.95
工程物资		
固定资产清理	75,875,517.11	75,788,138.47
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	772,853,622.41	613,969,271.63
开发支出	85,624,078.79	45,023,750.60
商誉		
长期待摊费用	3,635,861.94	1,132,075.48
递延所得税资产	90,689,083.63	84,264,603.65

其他非流动资产		34,615,630.00
非流动资产合计	2,774,067,491.17	2,277,843,312.27
资产总计	15,961,511,966.81	12,507,567,310.84
流动负债:		
短期借款	1,631,206,000.00	288,343,724.73
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,034,000.00	559,249.58
衍生金融负债		
应付票据	4,006,765,857.99	2,635,051,740.30
应付账款	2,869,886,049.19	2,331,899,310.82
预收款项	438,386,810.72	390,935,440.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	184,819,166.86	189,592,039.00
应交税费	61,292,671.72	59,849,032.13
应付利息	6,441,508.68	1,617,352.01
应付股利	2,890,364.80	2,545,801.23
其他应付款	834,285,636.00	622,580,323.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	46,454,376.68	272,202,590.10
其他流动负债		
流动负债合计	10,098,462,442.64	6,795,176,603.79
非流动负债:		
长期借款	253,160,000.00	38,908,788.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	10,953,687.53	
长期应付职工薪酬	24,645,421.94	29,696,403.85
专项应付款	1,530,000.00	1,400,000.00
预计负债	313,013,878.20	331,575,430.79
递延收益	102,569,955.39	142,919,562.49
递延所得税负债		1,809,032.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	705,872,943.06	546,309,217.13
负债合计	10,804,335,385.70	7,341,485,820.92
所有者权益:		
股本	1,044,597,881.00	1,044,597,881.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	2,684,806,344.07	2,687,961,060.65

减：库存股		
其他综合收益	-7,262,322.02	3,474,546.95
专项储备		
盈余公积	391,029,420.33	391,029,420.33
一般风险准备		
未分配利润	937,894,771.93	968,097,382.98
归属于母公司所有者权益合计	5,051,066,095.31	5,095,160,291.91
少数股东权益	106,110,485.80	70,921,198.01
所有者权益合计	5,157,176,581.11	5,166,081,489.92
负债和所有者权益总计	15,961,511,966.81	12,507,567,310.84

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：庞海涛

会计机构负责人：罗博

2、母公司资产负债表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,411,454,144.54	3,071,362,771.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,077,531.48	12,060,213.30
衍生金融资产		
应收票据	1,748,615,925.92	1,053,598,721.93
应收账款	1,372,870,968.26	1,006,701,894.37
预付款项	162,232,742.46	106,947,474.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,849,732.36	26,742,423.95
存货	1,028,423,929.21	1,017,090,374.81
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	615,877,268.44	1,427,283,451.40
流动资产合计	8,393,402,242.67	7,721,787,325.32
非流动资产：		
可供出售金融资产	31,000,000.00	17,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,705,007,815.84	992,282,289.21
投资性房地产	7,960,789.08	11,332,015.32
固定资产	933,149,895.50	861,163,999.99
在建工程	67,205,463.02	19,478,121.20
工程物资		
固定资产清理	43,582,333.35	43,494,954.71
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	457,534,626.06	430,435,091.82
开发支出	23,782,085.92	12,797,092.26
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	76,015,591.58	69,138,686.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,345,238,600.35	2,457,122,250.77
资产总计	11,738,640,843.02	10,178,909,576.09
流动负债：		
短期借款	1,186,026,000.00	261,843,724.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,034,000.00	
衍生金融负债		
应付票据	2,001,732,195.76	1,734,774,950.13
应付账款	1,674,129,819.20	1,521,019,717.86
预收款项	53,558,493.11	104,205,506.34
应付职工薪酬	33,060,896.41	57,714,577.87
应交税费	16,641,410.98	25,677,906.64
应付利息	3,999,358.60	1,617,352.01
应付股利	2,890,364.80	2,545,801.23
其他应付款	1,013,257,972.75	634,561,307.52
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	7,715,255.20	257,750,238.18
其他流动负债		
流动负债合计	6,009,045,766.81	4,601,711,082.51
非流动负债：		
长期借款	253,160,000.00	4,751,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	24,645,421.94	29,696,403.85
专项应付款		
预计负债	313,013,878.20	331,575,430.79
递延收益	56,906,985.04	64,601,290.18
递延所得税负债		1,809,032.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	647,726,285.18	432,433,156.82
负债合计	6,656,772,051.99	5,034,144,239.33
所有者权益：		
股本	1,044,597,881.00	1,044,597,881.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,753,017,007.10	2,753,017,007.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	390,811,254.65	390,811,254.65
未分配利润	893,442,648.28	956,339,194.01
所有者权益合计	5,081,868,791.03	5,144,765,336.76
负债和所有者权益总计	11,738,640,843.02	10,178,909,576.09

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：庞海涛

会计机构负责人：罗博

3、合并利润表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	16,797,436,757.36	12,526,710,867.49
其中：营业收入	16,797,436,757.36	12,526,710,867.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,900,689,559.48	12,355,268,931.56
其中：营业成本	13,802,673,137.30	10,028,393,422.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	149,482,479.91	137,857,822.93
销售费用	2,434,337,059.85	1,855,396,448.81
管理费用	496,931,743.04	472,146,980.73
财务费用	-33,648,833.18	-139,879,189.92
资产减值损失	50,913,972.56	1,353,446.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,888,232.24	11,500,963.72
投资收益（损失以“-”号填列）	102,766,412.15	14,302,482.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,625,710.04	-1,724,205.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,206,289.88	-1,255,433.98
其他收益	71,747,005.11	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,166,093.02	195,989,948.34
加：营业外收入	5,671,791.04	53,762,108.99
减：营业外支出	222,977.82	538,507.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,614,906.24	249,213,550.07
减：所得税费用	20,520,373.53	29,044,015.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,094,532.71	220,169,534.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,094,532.71	220,169,534.35

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	32,473,204.92	220,216,680.96
少数股东损益	3,621,327.79	-47,146.61
六、其他综合收益的税后净额	-14,082,920.83	7,798,783.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,736,868.97	5,755,047.56
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,736,868.97	5,755,047.56
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-10,736,868.97	5,755,047.56
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,346,051.86	2,043,736.22
七、综合收益总额	22,011,611.88	227,968,318.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,736,335.95	225,971,728.52
归属于少数股东的综合收益总额	275,275.93	1,996,589.61
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0311	0.2717
(二) 稀释每股收益	0.0311	0.2717

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：庞海涛

会计机构负责人：罗博

4、母公司利润表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	8,517,669,513.46	7,446,086,755.52
减：营业成本	7,638,749,033.68	6,433,627,521.78
税金及附加	68,182,464.42	73,861,322.33
销售费用	709,359,125.82	688,401,472.30
管理费用	209,439,736.74	208,401,227.95
财务费用	-17,337,616.73	-98,934,716.78
资产减值损失	1,260,709.01	2,102,466.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,016,681.82	12,060,213.30
投资收益（损失以“-”号填列）	59,581,326.89	83,282,277.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,649,526.63	3,156,876.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,023,508.61	-2,170,704.78
其他收益	24,681,144.75	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,714,641.05	231,799,246.88
加：营业外收入	2,670,109.81	29,006,141.73
减：营业外支出	5,994.20	94,199.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,050,525.44	260,711,189.04
减：所得税费用	-10,829,795.68	21,086,927.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-220,729.76	239,624,261.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-220,729.76	239,624,261.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-220,729.76	239,624,261.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0002	0.2956
（二）稀释每股收益	-0.0002	0.2956

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：庞海涛

会计机构负责人：罗博

5、合并现金流量表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	14,387,433,715.06	11,699,243,669.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	481,226,085.12	335,919,734.52
收到其他与经营活动有关的现金	72,232,660.48	59,658,793.72
经营活动现金流入小计	14,940,892,460.66	12,094,822,197.35
购买商品、接受劳务支付的现金	12,822,457,926.13	8,789,463,121.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,412,237,721.51	1,223,290,043.44
支付的各项税费	529,295,201.24	449,049,753.97
支付其他与经营活动有关的现金	728,403,606.52	647,628,383.15
经营活动现金流出小计	15,492,394,455.40	11,109,431,301.72
经营活动产生的现金流量净额	-551,501,994.74	985,390,895.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,185,762,362.50	500,000,000.00

取得投资收益收到的现金	99,388,295.58	9,533,550.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,382,561.67	28,393,920.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,314,758.79
收到其他与投资活动有关的现金	150,058,101.10	133,141,780.06
投资活动现金流入小计	5,451,591,320.85	694,384,009.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	536,726,917.60	134,749,360.71
投资支付的现金	4,389,654,061.22	1,490,783,872.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	34,559,606.18	4,027,616.05
投资活动现金流出小计	4,960,940,585.00	1,629,560,848.76
投资活动产生的现金流量净额	490,650,735.85	-935,176,839.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,078,316.00	1,570,791,736.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	33,078,316.00	28,791,737.65
取得借款收到的现金	2,847,116,546.03	1,613,844,864.58
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,451.80
筹资活动现金流入小计	2,880,194,862.03	3,184,640,052.87
偿还债务支付的现金	1,568,796,275.10	1,351,232,591.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,008,477.82	67,342,850.57
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	755,161.84	324,871.81
筹资活动现金流出小计	1,673,559,914.76	1,418,900,313.83
筹资活动产生的现金流量净额	1,206,634,947.27	1,765,739,739.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,116,337.75	48,983,386.20
五、现金及现金等价物净增加额	1,103,667,350.63	1,864,937,181.75
加：期初现金及现金等价物余额	3,986,098,419.76	2,121,161,238.01
六、期末现金及现金等价物余额	5,089,765,770.39	3,986,098,419.76

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：庞海涛

会计机构负责人：罗博

6、母公司现金流量表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	7,050,861,082.17	6,286,987,522.89
收到的税费返还	277,612,425.00	194,271,770.99
收到其他与经营活动有关的现金	36,403,787.40	28,856,943.31
经营活动现金流入小计	7,364,877,294.57	6,510,116,237.19
购买商品、接受劳务支付的现金	7,234,343,960.87	5,059,846,568.26
支付给职工以及为职工支付的现金	537,308,223.27	499,890,356.04
支付的各项税费	141,241,809.02	131,211,995.78
支付其他与经营活动有关的现金	241,365,806.44	308,996,738.10
经营活动现金流出小计	8,154,259,799.60	5,999,945,658.18
经营活动产生的现金流量净额	-789,382,505.03	510,170,579.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,535,200,000.00	511,480,198.00
取得投资收益收到的现金	86,311,303.39	84,794,863.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,587,847.40	1,919,834.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,798,619.62
收到其他与投资活动有关的现金	122,984,125.03	117,071,741.57
投资活动现金流入小计	4,758,083,275.82	721,065,257.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	273,777,654.00	65,695,722.77
投资支付的现金	4,474,076,391.20	1,546,450,000.00
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	29,844,135.92	70,692,821.70
投资活动现金流出小计	4,777,698,181.12	1,682,838,544.47
投资活动产生的现金流量净额	-19,614,905.30	-961,773,287.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,541,999,998.84
取得借款收到的现金	2,362,551,446.03	1,583,917,936.22
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	520,583,765.55	162,688,163.19
筹资活动现金流入小计	2,883,135,211.58	3,288,606,098.25
偿还债务支付的现金	1,483,860,614.21	1,323,059,487.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,663,528.19	65,467,602.28
支付其他与筹资活动有关的现金	118,049,145.68	78,461,124.88
筹资活动现金流出小计	1,703,573,288.08	1,466,988,214.61
筹资活动产生的现金流量净额	1,179,561,923.50	1,821,617,883.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,206,473.71	43,156,715.34
五、现金及现金等价物净增加额	342,358,039.46	1,413,171,890.80
加：期初现金及现金等价物余额	3,067,671,385.08	1,654,499,494.28
六、期末现金及现金等价物余额	3,410,029,424.54	3,067,671,385.08

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：庞海涛

会计机构负责人：罗博

7、合并所有者权益变动表

编制单位：合肥美菱股份有限公司
本期金额

单位：元

项目	本期											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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,044,597,881.00				2,687,961,060.65		3,474,546.95		391,029,420.33		968,097,382.98	70,921,198.01	5,166,081,489.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,044,597,881.00				2,687,961,060.65		3,474,546.95		391,029,420.33		968,097,382.98	70,921,198.01	5,166,081,489.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-3,154,716.58		-10,736,868.97				-30,202,611.05	35,189,287.79	-8,904,908.81
(一) 综合收益总额							-10,736,868.97				32,473,204.92	3,621,327.79	25,357,663.74
(二) 所有者投入和减少资本					-3,154,716.58							31,567,960.00	28,413,243.42
1. 股东投入的普通股												32,255,000.00	32,255,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-3,154,716.58							-687,040.00	-3,841,756.58
(三) 利润分配											-62,675,815.97		-62,675,815.97
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-62,675,815.97		-62,675,815.97

分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,044,597,881.00				2,684,806,344.07		-7,262,322.02		391,029,420.33		937,894,771.93	106,110,485.80	5,157,176,581.11

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	763,739,205.00				1,529,183,876.13		-2,280,500.61		367,066,994.18		817,667,480.44	36,291,435.86	3,511,668,491.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	763,739,205.00				1,529,183,876.13		-2,280,500.61		367,066,994.18		817,667,480.44	36,291,435.86	3,511,668,491.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	280,858,676.00				1,158,777,184.52		5,755,047.56		23,962,426.15		150,429,902.54	34,629,762.15	1,654,412,998.92

(一) 综合收益总额					5,755,047.56			220,216,680.96	1,996,589.61	227,968,318.13
(二) 所有者投入和减少资本	280,858,676.00			1,158,777,184.52					32,984,351.87	1,472,620,212.39
1. 股东投入的普通股	280,858,676.00			1,259,874,046.76					27,867,909.83	1,568,600,632.59
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-101,096,862.24					5,116,442.04	-95,980,420.20
(三) 利润分配						23,962,426.15	-69,786,778.42	-351,179.33		-46,175,531.60
1. 提取盈余公积						23,962,426.15	-23,962,426.15			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-45,824,352.27	-351,179.33	-46,175,531.60
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,044,597,881.00			2,687,961,060.65	3,474,546.95	391,029,420.33	968,097,382.98	70,921,198.01	5,166,081,489.92	

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：庞海涛

会计机构负责人：罗博

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：合肥美菱股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,044,597,881.00				2,753,017,007.10				390,811,254.65	956,339,194.01	5,144,765,336.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,044,597,881.00				2,753,017,007.10				390,811,254.65	956,339,194.01	5,144,765,336.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-62,896,545.73	-62,896,545.73
（一）综合收益总额										-220,729.76	-220,729.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-62,675,815.97	-62,675,815.97
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,675,815.97	-62,675,815.97
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,044,597,881.00				2,753,017,007.10				390,811,254.65	893,442,648.28	5,081,868,791.03

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	763,739,205.00				1,497,987,446.59				366,848,828.50	786,501,710.90	3,415,077,190.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	763,739,205.00				1,497,987,446.59				366,848,828.50	786,501,710.90	3,415,077,190.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	280,858,676.00				1,255,029,560.51				23,962,426.15	169,837,483.11	1,729,688,145.77
（一）综合收益总额										239,624,261.53	239,624,261.53
（二）所有者投入和减少资本	280,858,676.00				1,259,877,498.56						1,540,736,174.56
1. 股东投入的普通股	280,858,676.00				1,259,874,046.76						1,540,732,722.76
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,451.80						3,451.80
（三）利润分配									23,962,426.15	-69,786,778.42	-45,824,352.27
1. 提取盈余公积									23,962,426.15	-23,962,426.15	
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,824,352.27	-45,824,352.27
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-4,847,938.05						-4,847,938.05
四、本期期末余额	1,044,597,881.00				2,753,017,007.10				390,811,254.65	956,339,194.01	5,144,765,336.76

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：庞海涛

会计机构负责人：罗博

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

合肥美菱股份有限公司(以下简称本公司或公司)是1992年6月12日经原安徽省体改委[皖体改函字(1992)第039号]批准,由合肥美菱电冰箱总厂改制设立的股份有限公司。1993年8月30日,经安徽省人民政府[皖政秘(1993)166号]和中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)[证监发审字(1993)27号]批准,首次向社会公开发行3,000万股A股股票,1993年10月18日在深圳证券交易所上市交易。1996年8月13日,经中国证监会[证委发(1996)26号]批准向境外投资者发行了10,000万股B股股票,1996年8月28日在深圳证券交易所上市流通。

经国务院国资委[国资产权(2007)253号]《关于合肥美菱股份有限公司部分国有股权转让有关问题的批复》同意,合肥美菱集团控股有限公司(以下简称原美菱集团)将所持有本公司8,285.2683万股国家股中的3,785.2683万股转让给四川长虹电子集团有限公司(以下简称长虹集团),4,500万股转让给四川长虹电器股份有限公司(以下简称四川长虹)。2007年8月15日上述股权转让办理了登记过户手续。

2007年8月27日,经安徽省政府国资委[皖国资产权函(2007)309号]《关于合肥美菱股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意,本公司实施了由非流通股股东向A股流通股股东每10股支付1.5股对价,原美菱集团代部分非流通股股东先行垫付对价336.0329万股的股权分置改革方案。

2008年5月29日,合肥市国资委[合国资产权(2008)59号]《关于无偿划转美菱集团所持美菱电器股权的通知》决定将原美菱集团所持3,435.9384万股国家股(其中包含原美菱集团在本公司股改中代其他非流通股股东垫付的336.0329万股国有股)无偿划转至合肥兴泰控股集团有限公司(以下简称兴泰控股公司)。2008年8月7日,国务院国资委[国资产权(2007)752号]《关于合肥美菱股份有限公司部分国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》同意上述划转。

2008年10月29日,长虹集团与四川长虹签订《合肥美菱股份有限公司股份转让协议书》,长虹集团向四川长虹协议转让其持有的本公司3,207.8846万股有限售条件流通A股股份(占总股本的7.76%)。2008年12月23日,国务院国资委[国资产权(2008)1413号]《关于合肥美菱股份有限公司国有股东所持股份转让有关问题的批复》同意上述转让。

2010年12月24日,经本公司第六届董事会第三十二次会议及2010年第二次临时股东大会审议通过,并经中国证监会[证监许可(2010)1715号]文核准,本公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行11,673.15万股人民币普通股(A股),发行价格为10.28元/股,募集资金总额119,999.9820万元,扣除发行费用2,204.55万元,募集资金净额117,795.4320万元,增加实收资本(股本)人民币11,673.15万元,增加资本公积(股本溢价)106,110.60885万元。本次增资经信永中和会计师事务所有限责任公司[XYZH/2010CDA6021]号验资报告验证。

2011年6月20日,本公司股东大会审议通过了2010年度利润分配方案,以2010年12月31日的总股本530,374,449股为基数,向全体股东每10股送2股派发现金红利人民币0.5元(含税),

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利润分配后公司总股本增加至 636,449,338 股。本次增资经安徽华审正大会计师事务所 [皖华审正大会议字(2011)第 141 号] 验资报告验证。

2012年6月26日,本公司股东大会审议通过了2011年度利润分配及资本公积金转增股本方案,以2011年12月31日总股本636,449,338股为基数,实施资本公积金向全体股东每10股转增2股派发现金红利人民币0.5元(含税)。本次资本公积转增股本方案实施后,公司总股本由636,449,338股增至763,739,205股,并经安徽安联信达会计师事务所有限公司 [皖安联信达字(2012)第093号] 验资报告验证。

2015年11月18日,经公司第八届董事会第十二次会议及2016年第一次临时股东大会审议通过,并经中国证监会 [证监许可(2016)1396号] 文《关于核准合肥美菱股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,公司以非公开发行不超过334,042,553股新股,每股面值人民币1元,发行价格不低于人民币4.70元/股,实际募集资金总额1,569,999,998.84元,扣除发行费用29,267,276.08元,募集资金净额1,540,732,722.76元,增加实收资本(股本)人民币280,858,676.00元,增加资本公积(股本溢价)1,259,874,046.76元。本次增资经信永中和会计师事务所特殊普通合伙 [XYZH2016CDA40272] 号验资报告验证。

截至2017年12月31日,本公司总股本为1,044,597,881股,均为普通股。其中A股881,733,881股,占股份总额84.41%,B股162,864,000股,占股份总额15.59%。具体股本结构如下:

股份类别	数量	比例
(一) 有限售条件股份	80,858,588	7.74%
1、国家持有股		
2、国有法人持股	70,793,625	6.78%
3、其他内资持股	8,797,543	0.84%
其中: 境内法人持股	4,716,077	0.45%
境内自然人持股	4,081,466	0.39%
4、外资持股	1,267,420	0.12%
(二) 无限售条件股份	963,739,293	92.26%
1、人民币普通股	802,142,713	76.79%
2、境内上市外资股	161,596,580	15.47%
3、境外上市外资股		
4、其他		
股份总额	1,044,597,881	100.00%

本公司属于轻工制造业,目前主营电冰箱、冰柜及空调、洗衣机的生产与销售。本公司统一社会信用代码:9134000014918555XK;住所:安徽省合肥市经济技术开发区莲花路2163号;法定代表人:李伟;注册资本(实收资本):1,044,597,881元人民币;公司类型:股份有限公司(台港澳与境内合资、上市);经营范围:制冷电器、空调器、洗衣机、热水器、厨房用具、家装、卫浴、灯具、家用电器、电脑数控注塑机、塑料制品、金属制品、包装品及装饰品的研发、制造、销售、安装及技术咨询服务,经营自产产品及技术出口业务和本企业所需原辅材料、机械设备、

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

仪器仪表及技术进口业务，百货销售，运输。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括四川长虹空调有限公司、中山长虹电器有限公司、中科美菱低温科技股份有限公司等 53 家子公司。与上年相比，本年因直接投资增加子公司美菱卡迪洗衣机有限公司、宏源地能热泵科技（中山）有限公司、广州长虹贸易有限公司、中山虹友电器有限公司、中山市虹菱贸易有限公司、河北虹茂日用电器科技有限公司；因清算注销减少子公司西安美之莱电器营销有限公司、绵阳美菱电器营销有限公司、兰州美之莱电器营销有限公司、呼和浩特市祥佑电器营销有限公司、合肥美菱白色家电营销有限公司、乌鲁木齐美菱电器营销有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月，并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资，包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。定期存款如果不可以随时支付，不作现金确认，如果可以随时支付，作为现金确认。其他货币资金中3个月以上的保证金存款不作为现金等价物确认，3个月以下的保证金存款作为现金

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

等价物确认。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目采用期初与期末平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产主要包括远期外汇合约。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收款项坏账准备

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务或其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本公司按以下类别划分应收款项期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备:

(1) 单项金额重大的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	如果单项金额占总额 5%以上汇总大于总额的 80%,则以单项金额占总额的 5%作为单项重大的判断条件,否则降低单项金额占总额比例的标准,直到单项金额重大的汇总金额达到总额的 80%。
单项金额重大的应收款项计提坏账准备的方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,如单独测试未减值,再按组合进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除组合 2 以外的应收款项
组合 2	员工备用金、对外投资款、关联方往来款、应收出口退税、有信用证或已投保的应收款、政府补贴款等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按不同账龄组合按比例计提坏账准备。
组合 2	风险受控,不计提坏账准备。

组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	15	15
2-3年	35	35
3-4年	55	55
4-5年	85	85
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大,但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量的现值进行减值测试,计提坏账准备。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品、在产品、模具、工程施工等。

存货实行永续盘存制；原材料、库存商品以及低值易耗品均采用标准价格进行日常核算，月末分配价格差异调整当月转出成本，发出商品于结转营业收入时分摊库存商品成本差异；低值易耗品领用时一次转销；模具按期初余额加本期增加额除以12个月平均递延分摊。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于个别存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，单项提取存货跌价准备。其他原辅材料和库存商品、发出商品按以下方法提取存货跌价准备：

(1) 原材料的可变现净值按所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额与直接对外处置的公允价值孰高确定。

(2) 库存商品、发出商品跌价准备按以下比例计提：

1) 冰箱、冰柜、洗衣机产品

等级	库龄	跌价准备提取比例
甲等品	3个月以内	0%
	4-6个月	5%
	7-12个月	15%
	1-2年	25%
	2-3年	40%
	3年以上	100%
合格品		40%
二等品		50%
三等品		60%
无等品		60%
处理品		65%
样机		30%
超出订单数量的特殊用户机型		50%

2) 空调产品

库位等级	跌价准备提取比例
修复库	50%
待修库	70%
商返库	70%
清库机型	70%
积压库	100%

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于无法归属于上述等级类别的库存商品、发出商品，公司根据对应存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额计算可变现净值。每年末对上述计提比例的适当性进行复核，根据该类存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额计算可变现净值，与库存商品、发出商品账面价值对比后确定是否调整计提比例。模具正常情况下分期摊销，一旦发生模具使用寿命提前终结的情况，于当期直接将该模具剩余成本结转损益，期末不计提跌价准备。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差异计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产主要是出租的房屋建筑物。投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧。预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-40年	4%-5%	2.375%-3.20%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产或资产组，包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备等四类。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产的分类折旧年限、预计

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

净残值率、年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	30-40年	4%-5%	2.375%-3.20%
2	机器设备	10-14年	4%-5%	6.786%-9.60%
3	运输设备	5-12年	4%-5%	7.92%-19.20%
4	其他设备	8-12年	4%-5%	7.92%-12.00%

本公司于每年末对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程根据工程进度及合同按应支付的工程价款计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出（抵减收入）等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标、专利技术、非专利技术等。无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标使用权按 10 年平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年末进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理；对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (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；

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、内退人员福利等，离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司职工提前退养和提前退休政策属于为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。员工自愿提出申请，经公司批准后双方签订补偿协议，根据员工代表大会通过的补偿标准计算补偿金额，确认为辞退福利计入当期损益。因本公司承诺随着社会最低生活保障的提高而调整内退职工待遇，故在计算辞退福利时不考虑折现因素。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。本公司一般在物流方通过联网信息系统确认商品交货后开票确认收入；出口业务在收到装箱单时确认收入；具有寄售特征的销售业务在对方提供商品结算清单时开票确认收入；OEM/ODM在商品完工并转移至委托方约定仓位时开票确认收入。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

26. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。公司取得的政府补助除财政贴息外均采用总额法核算。其中，与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,按照名义金额(1元)计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,原则上均判定为与日常活动相关,在取得时确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入其他收益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益。其中与公司日常活动相关的在确认相关费用或损失的期间计入其他收益;与公司日常活动无关的在确认相关费用或损失的期间计入营业外收入。用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,与公司日常活动相关的,在取得时直接计入其他收益;与公司日常活动无关的,在取得时直接计入营业外收入。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应该整体归类为与收益相关的政府补助。

(3) 本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

财政将贴息资金拨付给贷款银行,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 分部信息

本公司以业务分部为分部信息的主要报告形式，本年具体分为空调业务、冰箱冰柜业务、营销业务、其他业务四个分部。分部间转移价格参考市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

33. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 存货减值准备

本公司根据产成品和发出商品的类别按固定比例计提跌价准备，当实际售价或费用与以前估计不同时，管理层将会对计提比例进行相应的调整。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整，影响估计变更当期的损益。

(2) 长期资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产以及商誉等长期资产进行减值测试。相关资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率、折现率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的折现率高于目前采用的折现率，则本公司需增加计提减值准备。如果实际毛利率高于（或折现率低于）管理层的估计，本公司不能转回原已计提的长期资产减值准备。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于各公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限以及残值率

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命及残值率进行复核。预计使用寿命和残值率是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(5) 产品质量保证预计负债

本公司承诺“家电下乡冰箱主要零部件十年免费保修”，针对此类产品质量保证可能增加的维修费用本公司已计提预计负债。

考虑到十年期间众多增减因素的不确定性，本公司暂不考虑上述预计负债的折现因素，而是于每个资产负债表日根据实际保修费情况对参数（概率、比例、单台维修费用）进行复核，如有明显改变则按最新参数对预计负债进行调整以反映当前最佳估计数。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

其他综合收益,是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。

其他综合收益项目应当根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报:

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目,主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等;

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目,主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

因财政部修订或颁布会计准则导致的重要会计政策变更:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日,财政部新颁布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,本公司在编制2017年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	第九届董事会第七次会议	采用未来适用法
2017年5月10日,财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》,本公司在编制2017年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	第九届董事会第七次会议	采用未来适用法
2017年12月25日,财政部颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号),本公司在编制2017年度财务报表时,执行了相关会计规定,并按照有关的衔接规定进行了处理。	第九届董事会第七次会议	注

注:本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”,调减2016年度营业外收入4,155,568.27元,营业外支出5,411,002.25元,调减资产处置收益1,255,433.98元。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税(费)种及税(费)率

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	货物销售收入、加工收入等	17%、13%、11%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税	5%或7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%
房产税	房产账面原值×(1-30%)或年租金收入	1.2%或12%
土地使用税	实际使用土地的面积	2.5元/M ² 至15元/M ²

2. 税收优惠及批文

本公司及子公司中科美菱低温科技股份有限公司被认定为安徽省 2014 年度第二批高新技术企业(有效期三年),享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。2017年7月20日经安徽省科技厅《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》[科高(2017)62号]认定,本公司及中科美菱低温科技股份有限公司继续享受国家高新技术企业 15%的所得税税率,有效期三年。

子公司中山长虹电器有限公司被认定为广东省 2008 年第一批高新技术企业(有效期三年),享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。2017年11月9日,公司被列入全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示广东省 2017 第一批拟认定高新技术企业名单的通知》内,继续享受国家高新技术企业 15%的所得税税率,有效期三年。

子公司四川长虹空调有限公司于 2016 年 12 月 8 日通过高新技术企业认证复审,有效期三年。在经主管税务局备案审核通过后,将减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司绵阳美菱软件技术有限公司于 2014 年 6 月 27 日通过软件企业认证,取得[川 R-2014-0072]号《软件企业证书》,自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

子公司绵阳美菱制冷有限责任公司于 2014 年 5 月 9 日通过四川省经信委审核批复[川经信产业函(2014)408号],公司属于《产业结构调整指导目录》(2011 年本)修正(国家法改委第 21 号令)中的鼓励类产业;享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,经税务局备案自 2014 年起减按 15%的税率征收企业所得税,有效期七年。

子公司广东长虹日电科技有限公司于 2016 年 12 月 9 日通过广东省科学技术厅认定为高新技术企业,本年度按享受国家高新技术企业 15%的所得税优惠计算缴纳所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	43,454.93	94,415.53
银行存款	4,600,242,944.53	3,827,367,022.13
其他货币资金	682,795,388.58	231,407,796.97
合计	5,283,081,788.04	4,058,869,234.63
其中：存放在境外的款项总额	16,015,873.59	19,067,202.50

其他货币资金明细如下：

项目	年末金额
保证金	660,634,774.42
外币待核查账户	14,542,778.22
银联在线	6,138,924.01
淘宝账户	1,478,911.93
合计	682,795,388.58

保证金中不作为现金及现金等价物的系3个月以上的银行承兑汇票保证金金额为131,048,925.45元，远期保证金为62,016,092.20元。银联在线、淘宝账户和财付通都属于第三方支付平台，除保证金251,000.00元，其余余额使用未受限。

根据国家外汇管理政策，外汇货款一律转入待核查账户，暂时限制使用，通过外汇审核后可转入一般账户，由于外汇审核时间较短，因此外币待核查账户余额使用未受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
衍生金融资产	15,646,731.48	12,060,213.30

本年衍生金融资产系人民币远期外汇资金交易。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,865,540,158.79	1,096,452,069.60
商业承兑汇票	209,108,325.57	324,977,654.13
合计	2,074,648,484.36	1,421,429,723.73

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	821,910,267.36

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：为了提高票据的利用率，本公司将部分未到期应收票据质押给银行，开具银行承兑汇票。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,062,765,800.34	
商业承兑汇票	41,497,915.00	
合计	3,104,263,715.34	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,099,760,720.22	59.49%	56,934,296.29	5.18%	1,042,826,423.93
组合 2	720,513,272.25	38.97%		0.00%	720,513,272.25
组合小计	1,820,273,992.47	98.46%	56,934,296.29	3.13%	1,763,339,696.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,425,106.80	1.54%	11,348,293.96	39.92%	17,076,812.84
合计	1,848,699,099.27	100.00%	68,282,590.25	3.69%	1,780,416,509.02

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	834,543,507.58	71.22%	43,843,529.45	5.25%	790,699,978.13
组合 2	323,321,432.79	27.59%		0.00%	323,321,432.79
组合小计	1,157,864,940.37	98.81%	43,843,529.45	3.79%	1,114,021,410.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,898,468.17	1.19%	8,959,326.60	64.46%	4,939,141.57
合计	1,171,763,408.54	100.00%	52,802,856.05	4.51%	1,118,960,552.49

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,091,369,749.60	54,568,487.48	5.00%
1-2年	4,235,742.41	635,361.36	15.00%
2-3年	3,281,201.72	1,148,420.60	35.00%
3-4年	603,810.31	332,095.67	55.00%
4-5年	135,233.34	114,948.34	85.00%
5年以上	134,982.84	134,982.84	100.00%
合计	1,099,760,720.22	56,934,296.29	

3) 组合2不计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额
关联方往来款项	446,231,575.88
已投保应收账款	192,795,928.00
信用证	81,485,768.37
合计	720,513,272.25

4) 年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款,为应收款单项金额较小,按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项,涉及16户客户。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额15,932,686.83元;本年转回坏账准备金额452,952.63元;本年无收回以前年度已核销应收账款。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额1,000,795,387.12元,占应收账款年末余额合计数的比例54.14%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额30,862,447.31元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	191,934,459.26	95.92%	131,113,656.82	97.33%
1-2年	5,283,741.30	2.64%	2,983,725.64	2.22%
2-3年	2,377,113.61	1.19%	487,258.38	0.36%
3年以上	510,902.42	0.25%	121,847.54	0.09%

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
合计	200,106,216.59	100.00%	134,706,488.38	100.00%

(2) 预付款项本年末账面余额中预付金额前5名的金额合计为130,636,234.80元,占预付款项余额的65.28%。

6. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收定期存款利息	4,692,303.18	2,645,494.32

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	15,360,536.87	22.77%	2,839,700.68	18.49%	12,520,836.19
组合2	51,838,123.54	76.83%			51,838,123.54
组合小计	67,198,660.41	99.60%	2,839,700.68	4.23%	64,358,959.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	267,932.63	0.40%	267,932.63	100.00%	
合计	67,466,593.04	100.00%	3,107,633.31	4.61%	64,358,959.73

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	8,798,418.31	20.99%	2,091,596.95	23.77%	6,706,821.36
组合2	32,347,098.08	77.18%			32,347,098.08

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
组合小计	41,145,516.39	98.17%	2,091,596.95	5.08%	39,053,919.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	767,932.63	1.83%	267,932.63	34.89%	500,000.00
合计	41,913,449.02	100.00%	2,359,529.58	5.63%	39,553,919.44

1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,167,433.54	508,371.68	5.00%
1-2年	2,261,395.08	339,209.26	15.00%
2-3年	1,269,746.17	444,411.16	35.00%
3-4年	107,230.00	58,976.50	55.00%
4-5年	440,000.00	374,000.00	85.00%
5年以上	1,114,732.08	1,114,732.08	100.00%
合计	15,360,536.87	2,839,700.68	

3) 组合 2 不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额
关联方往来款项	657,720.80
员工备用金借款	15,747,553.42
出口退税	35,017,055.24
暂付员工代垫款	415,794.08
合计	51,838,123.54

4) 年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款, 为应收广东雄风电器有限公司 267,932.63 元。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 748,103.73 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出口退税	35,017,055.24	159,982.87
员工备用金借款	15,747,553.42	18,784,317.17
保证金	13,548,566.97	8,062,507.62
其他	2,079,902.53	622,747.83
非并表关联方款项	657,720.80	12,870,014.08
暂付代垫款	415,794.08	1,413,879.45
合计	67,466,593.04	41,913,449.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
合肥经济技术开发区国家税务局	出口退税	26,321,642.84	1年以内	39.01%	
中山市国家税务局南头分局	出口退税	8,556,795.27	1年以内	12.68%	
北京市平谷区社会主义新农村建设领导小组办公室	质保金	3,500,000.00	0-2年	5.19%	225,000.00
南京星亮物流有限公司	保证金	930,000.00	1年以内	1.38%	46,500.00
中山市越海电器有限公司	保证金	812,984.00	1-2年	1.21%	121,947.60
合计		40,121,422.11		59.47%	393,447.60

(6) 年末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	333,003,731.78	4,238,458.01	328,765,273.77
库存商品	2,288,756,168.67	99,568,255.11	2,189,187,913.56
低值易耗品	13,795,361.33	300,940.36	13,494,420.97
发出商品	206,306,918.31	2,888,710.76	203,418,207.55
在产品	34,035,823.80		34,035,823.80
工程施工	97,609,145.79		97,609,145.79
待摊模具费等	51,589,864.83		51,589,864.83
合计	3,025,097,014.51	106,996,364.24	2,918,100,650.27

(续)

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	239,470,144.24	2,133,956.27	237,336,187.97
库存商品	1,477,211,122.85	71,224,130.62	1,405,986,992.23
低值易耗品	11,908,736.75		11,908,736.75
发出商品	245,587,568.44	2,700,789.83	242,886,778.61
在产品	31,950,329.21		31,950,329.21
待摊模具费等	44,457,710.09		44,457,710.09
合计	2,050,585,611.58	76,058,876.72	1,974,526,734.86

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	2,133,956.27	2,104,501.74			4,238,458.01
库存商品	71,224,130.62	30,867,597.86		2,523,473.37	99,568,255.11
发出商品	2,700,789.83	373,315.05		185,394.12	2,888,710.76
低值易耗品		300,940.36			300,940.36
合计	76,058,876.72	33,646,355.01		2,708,867.49	106,996,364.24

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	成本高于可变现净值(加工制成的产成品存在跌价)	
库存商品	成本高于可变现净值(期末市场价格下跌)	
发出商品	成本高于可变现净值(期末市场价格下跌)	
在产品	成本高于可变现净值(加工制成的产成品存在跌价)	

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的定期存款	44,497,902.00	12,625,340.00	定期存款重分类

注:本项目系子公司中山长虹为取得银行长期借款存放在广发银行中山分行的三年期定期存款。存款金额为6,810,000.00美元,折合人民币44,497,902.00元将于2018年到期,重分类至本项目。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	620,000,000.00	1,385,200,000.00	银行理财产品
待抵扣增值税	166,730,091.15	56,525,274.99	待抵扣增值税重分类
预缴所得税	15,071,202.22	12,357,316.25	预缴所得税重分类

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
未确认融资租赁费用	93,637.60		未确认融资租赁费用
预缴税金及附加		263,706.18	预缴城建税及教育费附加重分类
合计	801,894,930.97	1,454,346,297.42	

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	31,000,000.00		31,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
其中：按成本计量的	31,000,000.00		31,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	31,000,000.00		31,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年初	本年增加	本年减少	年末	在被投资单位持股比例	本年现金红利
徽商银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	0.0972%	654,991.95
四川虹云新一代信息技术创业投资基金	12,000,000.00	14,000,000.00		26,000,000.00	16.00%	
合肥万美置业有限公司		9,900,000.00	9,900,000.00		99.00%	
合计	17,000,000.00	23,900,000.00	9,900,000.00	31,000,000.00		654,991.95

(3) 年末可供出售金融资产无减值。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他			
联营企业												
1.ChanghongRuba ElectricCompany(Private)Ltd. ^{注1}	29,314,674.36	3,001,649.02		-627,501.96	-3,758,186.48						27,930,634.94	
2.合肥兴美资产管理有限公司	12,394,800.39			-1,697,818.35							10,696,982.04	
3.四川智易家网络科技有限公司 ^{注2}	9,380,373.67			1,315,197.31							10,695,570.98	
4.宏源地能热宝技术有限公司 ^{注3}	22,771,065.45			-1,626,092.36							21,144,973.09	
5.四川天佑归谷科技有限公司 ^{注4}	7,782,717.50			666,148.01							8,448,865.51	
6.成都天佑归谷环境科技有限公司 ^{注5}		12,500,000.00		-882,354.64							11,617,645.36	
合计	81,643,631.37	15,501,649.02		-2,852,421.99	-3,758,186.48						90,534,671.92	

注1: 2017年, 子公司中山长虹与 RUBA 综合贸易公司签订合资补充协议, 双方一致同意增资 1,130,191.00 美元, 其中中山长虹按原持股比例 40% 认缴增资款 452,076.00 美元 (折合实际出资日人民币 3,001,649.02 元), RUBA 综合贸易公司按原持股比例 60% 认缴增资款 678,115.00 美元。

注2: 2014年12月16日, 本公司与控股股东四川长虹电器股份有限公司签订合资协议, 共同设立四川智易家网络科技有限公司, 2015年1月5日, 四川智易家网络科技有限公司正式注册成立, 注册资本人民币 5,000 万元, 其中本公司认缴出资 1,500 万元, 持股比例 30%, 四川长虹电器股份有限公司认缴出资 3,500 万元, 持股比例 70%。

注3: 子公司四川长虹空调有限公司 (以下简称长虹空调) 和恒有源科技发展集团有限公司 (以下简称恒有源) 于 2015 年 10 月 28 日共同投资设立宏源地能热宝技术有限公司, 公司登记注册资本为 5,000 万元, 其中长虹空调出资 2,450 万元, 占注册资本的 49%; 恒有源出资 2,550 万元, 占注册资本的 51%。

注4: 四川天佑归谷科技有限公司于 2015 年 3 月 31 日注册成立, 总注册资本为人民币 1 亿元, 子公司长虹空调以 2,500 万元的现金出资, 占注册资本的 25%。成都交大房产开发有限责任公司出资 2,000 万元, 占注册资本的 20%; 成都西南交通大学产业 (集团) 有限公司出资 2,000 万元, 占注册资本的 20%; 绵阳市投资

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股(集团)有限公司出资500万元,占注册资本的5%;上海中城信达雅金融信息服务有限公司出资500万元,占注册资本的5%;江苏润业投资有限公司出资1,000万元,占注册资本的10%;成都东煜商贸有限公司出资1,500万元,占注册资本的15%。2016年,四川天佑归谷科技有限公司股东会决议同意减资5000万元,股东按股比同比例减资,减资后,子公司长虹空调出资额为1,250万元,占注册资本的25%。

注5:成都天佑归谷环境科技有限公司于2013年5月22日注册成立,总注册资本为人民币4000万元,子公司长虹空调持有1,000万元,占注册资本的25%。成都交大房产开发有限责任公司持有800万元,占注册资本的20%;成都西南交通大学产业(集团)有限公司持有800万元,占注册资本的20%;绵阳市投资控股(集团)有限公司持有200万元,占注册资本的5%;上海中城信达雅金融信息服务有限公司持有200万元,占注册资本的5%;四川蜀业佳宸房地产开发有限公司持有400万元,占注册资本的10%;成都东煜商贸有限公司持有600万元,占注册资本的15%。

13. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	23,142,172.83	916,691.38	24,058,864.21
2.本年增加金额			
3.本年减少金额	5,511,485.56		5,511,485.56
(1) 处置	5,511,485.56		5,511,485.56
4.年末余额	17,630,687.27	916,691.38	18,547,378.65
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	10,328,434.76	454,798.05	10,783,232.81
2.本年增加金额	770,213.55	38,368.56	808,582.11
(1) 计提或摊销	770,213.55	38,368.56	808,582.11
3.本年减少金额	2,614,147.99		2,614,147.99
(1) 处置	2,614,147.99		2,614,147.99
4.年末余额	8,484,500.32	493,166.61	8,977,666.93
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	9,146,186.95	423,524.77	9,569,711.72
2.年初账面价值	12,813,738.07	461,893.33	13,275,631.40

(2) 年末无按公允价值计量的投资性房地产。

(3) 年末投资性房地产无抵押情况。

(4) 年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	904,218,907.77	985,418,849.90	24,269,870.93	173,600,487.55	2,087,508,116.15
2.本年增加金额	200,167,660.82	156,673,654.03	4,884,761.65	31,887,169.90	393,613,246.40
(1) 购置	103,309,466.42	25,372,127.00	4,509,593.02	19,550,064.98	152,741,251.42
(2) 在建工程转入	96,858,194.40	131,301,527.03	375,168.63	12,337,104.92	240,871,994.98
3.本年减少金额	12,376,159.57	60,521,795.82	1,810,398.58	24,138,764.72	98,847,118.69
(1) 处置或报废	12,376,159.57	59,859,030.40	1,338,615.53	24,138,764.72	97,712,570.22
(2) 转在建工程		428,165.42			428,165.42

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 其他减少		234,600.00	471,783.05		706,383.05
4年末余额	1,092,010,409.02	1,081,570,708.11	27,344,234.00	181,348,892.73	2,382,274,243.86
二、累计折旧					
1年初余额	181,544,269.20	605,064,394.99	15,989,039.94	79,008,738.98	881,606,443.11
2.本年增加金额	31,048,292.43	86,048,184.97	1,602,298.46	15,345,013.92	134,043,789.78
(1) 计提	31,048,292.43	86,048,184.97	1,602,298.46	15,345,013.92	134,043,789.78
3.本年减少金额	4,083,536.15	50,414,934.96	1,265,814.68	19,227,921.21	74,992,207.00
(1) 处置或报废	4,083,536.15	50,111,868.29	1,265,814.68	19,227,921.21	74,689,140.33
(2) 转在建工程		295,748.70			295,748.70
(3) 其他减少		7,317.97			7,317.97
4年末余额	208,509,025.48	640,697,645.00	16,325,523.72	75,125,831.69	940,658,025.89
三、减值准备					
1年初余额		1,601,411.95	7,403.67	199,687.70	1,808,503.32
2.本年增加金额		383,209.19			383,209.19
3.本年减少金额		2,721.04			2,721.04
(1) 处置或报废		2,721.04			2,721.04
4年末余额		1,981,900.10	7,403.67	199,687.70	2,188,991.47
四、账面价值					
1年末账面价值	883,501,383.54	438,891,163.01	11,011,306.61	106,023,373.34	1,439,427,226.50
2年初账面价值	722,674,638.57	378,753,042.96	8,273,427.32	94,392,060.87	1,204,093,169.72

本年新增固定资产主要系在建工程转入 240,871,994.98 元; 本年减少的固定资产主要系资产更新改造转在建工程、资产报废处置等减少固定资产。

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无用于抵押的固定资产。

(4) 年末无通过融资租入的固定资产。

(5) 年末通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原价	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	64,101,390.83	13,840,392.55		50,260,998.28
机器设备	3,228,380.46	2,128,803.60		1,099,576.86
其他设备	16,649,139.85	3,443,236.59		13,205,903.26
合计	83,978,911.14	19,412,432.74		64,566,478.40

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
3号过渡房	5,689,907.18	正在办理中

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
4号过渡房(宿舍楼转资)	6,651,069.97	正在办理中
5号过渡房	5,140,247.60	正在办理中
6号骨干楼	8,930,447.86	正在办理中
7号骨干楼	8,215,215.45	正在办理中
8号过渡房	5,178,824.74	正在办理中
生活区二期食堂	25,910,795.15	正在办理中
食堂	2,716,313.94	正在办理中
合计	68,432,821.89	

(7) 年末无持有待售的固定资产。

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西美菱年产100万台环保节能冰箱智能生产线建设项目	71,086,744.70		71,086,744.70	12,325.05		12,325.05
长虹空调生产基地搬迁暨扩能升级项目	44,191,093.23		44,191,093.23			
智能制造建设项目	30,302,738.39		30,302,738.39	12,785,053.55		12,785,053.55
实验室(检测中心)建设项目	5,735,299.39		5,735,299.39	199,222.61		199,222.61
J线大冰箱生产改造项目	3,128,583.30		3,128,583.30			
门发泡线干湿部更换项目	2,050,427.36		2,050,427.36			
R290线体改造	1,769,230.77		1,769,230.77	4,031,885.46		4,031,885.46
公司EPS房改造项目	1,244,713.14		1,244,713.14			
PUR胶水项目	1,220,085.45		1,220,085.45			
待安装设备	373,222.76		373,222.76	3,490,730.72		3,490,730.72
绵阳美菱智能冰箱生产线升级改造项	338,293.66		338,293.66	11,190,008.45		11,190,008.45
中央空调搬迁及能力提升项目				1,124,429.99		1,124,429.99
美菱高新产业园配套生活区二期建设工程				165,000.00		165,000.00
江西美菱挤板线搬迁项目				593,777.99		593,777.99
中科美菱搬迁扩能项目				60,889,270.95		60,889,270.95
无收缩胀管机全面推广				87,220.00		87,220.00
高校租赁项目				5,631,371.46		5,631,371.46
KA线				792,136.75		792,136.75
其他零星项目	13,417,285.00		13,417,285.00	6,044,976.97		6,044,976.97
合计	174,857,717.15		174,857,717.15	107,037,409.95		107,037,409.95

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初 账面余额	本年 增加额	本年 转固金额	其他 减少额	年末 账面余额	资金来源
中科美菱搬迁扩能项目	60,889,270.95		60,889,270.95			自筹
智能制造建设项目	12,785,053.55	42,598,731.81	23,092,556.82	1,988,490.15	30,302,738.39	募集资金
绵阳美菱智能冰箱生产线 升级改造项目	11,190,008.45	24,059,125.45	34,910,840.24		338,293.66	自筹
江西美菱年产 100 万台 环保节能冰箱智能生产 线建设项目	12,325.05	73,014,699.94		1,940,280.29	71,086,744.70	自筹
长虹空调生产基地搬迁 暨扩能升级项目		44,191,093.23			44,191,093.23	自筹

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比例	工程 进度	利息资本 化 累计金额	其中: 本年利 息 资本化金额	本年利 息 资本化 率
中科美菱搬迁扩能项目	14,589.74	73.31%	100.00%			
智能制造建设项目	26,128.00	33.80%	50.00%			
绵阳美菱智能冰箱生产线 升级改造项目	4,792.00	82.06%	90.00%			
江西美菱年产 100 万台 环保节能冰箱智能生产 线建设项目	20,960.00	33.92%	52.74%			
长虹空调生产基地搬迁 暨扩能升级项目	84,791.01	5.21%	30.00%			

(3) 年末在建工程无减值。

16. 固定资产清理

项目	年末金额	年初金额	转入清理原因
土地收储相关资产清理	75,875,517.11	75,788,138.47	土地收储搬迁

根据合肥市人民政府的城市建设规划要求,合肥市土地储备中心拟对本公司位于合肥龙岗综合经济开发区的面积为 103,978.9 平方米(合 155.9684 亩,土地使用证号:东国用(2004)字第 0200 号,证载土地用途为工业)的土地使用权进行收储,土地使用权收储补偿价款预计人民币 7,448 万元。该宗土地主要为公司仓库、产品整理车间以及中科美菱公司厂区。按照土地使用权收储要求,该宗地以净地方式收储。本公司已于 2013 年 4 月份完成相关使用单位的搬迁工作,与该宗地相关的固定资产净值转入清理,待收到拆迁补偿款后根据相关准则进行账务处理。

根据合肥市政府及肥东县政府的城市建设规划要求,肥东县土地储备中心将对本公司下属英凯特电器及英凯特家电分别拥有的位于合肥市肥东县经济开发区的面积为 19,245.09 平方米(合

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28.87亩,土地使用证号:东国用(2008)第0366号,证载土地用途为工业)和46,161.9平方米(合69.24亩,土地使用证号:东国用(2008)第0367号,证载土地用途为工业)的土地使用权进行收储,土地收储补偿价款合计约人民币3,600万元,其中英凯特电器拥有的土地使用权收储补偿价款约1,059万元,英凯特家电拥有的土地使用权收储补偿价款约2,541万元。本公司已完成相关搬迁工作,与该宗地相关的固定资产净值转入清理,待收到拆迁补偿款后根据相关准则进行账务处理。

年末与土地收储相关的资产清理无减值。

17. 无形资产

(1) 按无形资产项目列示如下

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	613,696,837.62	283,292,439.34	195,407,299.78	161,699.32	1,092,558,276.06
2.本年增加金额	144,537,049.01		70,701,431.25	4,170,486.23	219,408,966.49
(1) 购置	144,537,049.01			1,108,002.78	145,645,051.79
(2) 内部研发			70,701,431.25	3,062,483.45	73,763,914.70
3.本年减少金额	5,278,616.64				5,278,616.64
(1) 处置	5,278,616.64				5,278,616.64
4.年末余额	752,955,269.99	283,292,439.34	266,108,731.03	4,332,185.55	1,306,688,625.91
二、累计摊销					
1.年初余额	116,684,176.11	270,959,304.29	90,912,770.61	32,753.42	478,589,004.43
2.本年增加金额	13,177,537.35	3,882,886.80	38,914,077.49	149,178.97	56,123,680.61
(1) 计提	13,177,537.35	3,882,886.80	38,914,077.49	149,178.97	56,123,680.61
3.本年减少金额	877,681.54				877,681.54
(1) 处置	877,681.54				877,681.54
4.年末余额	128,984,031.92	274,842,191.09	129,826,848.10	181,932.39	533,835,003.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	623,971,238.07	8,450,248.25	136,281,882.93	4,150,253.16	772,853,622.41
2.年初账面价值	497,012,661.51	12,333,135.05	104,494,529.17	128,945.90	613,969,271.63

(2) 截至2017年末,无形资产的抵押情况如下:

名称	产权证号	产权面积(M ²)	账面净值	备注
土地使用权	合国用籍出字0121号	27,120.22	19,521,211.26	

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
空调技术开发	30,878,434.47	90,084,375.45		2,304,375.00	57,469,723.78		61,188,711.14
冰箱技术开发	12,797,092.26	24,216,701.13			13,231,707.47		23,782,085.92
其他技术开发	1,348,223.87	2,403,609.84		36,068.53	3,062,483.45		653,281.73
合计	45,023,750.60	116,704,686.42		2,340,443.53	73,763,914.70		85,624,078.79

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	企业合并形成的	其他	
合肥美菱集团控股有限公司	3,553,367.77					3,553,367.77
广西微电家用电器有限公司	5,313,913.50					5,313,913.50
合计	8,867,281.27					8,867,281.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	计提	其他	
合肥美菱集团控股有限公司	3,553,367.77					3,553,367.77
广西微电家用电器有限公司	5,313,913.50					5,313,913.50
合计	8,867,281.27					8,867,281.27

注:年末,本公司对商誉进行了减值测试,按照被投资公司预计未来现金流量折现计算可收回金额,对预计未来现金流量小于包含商誉的资产组组合的差额计提减值准备。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
智能制造厂房搬迁	1,132,075.48	4,033,702.27	1,529,915.81		3,635,861.94

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备确认的递延所得税资产	131,024,120.50	20,010,586.00	107,230,307.69	16,454,229.77
预计负债确认的递延所得税资产	313,013,878.20	46,952,081.73	331,575,430.79	49,736,314.62
辞退福利确认的递延所得税资产	29,851,081.96	4,477,662.29	35,517,365.78	5,327,604.87
递延收益确认的递延所得税资产	49,566,302.74	7,456,073.25	82,260,654.75	12,339,098.21
可弥补亏损确认的递延所得税资产	75,254,272.72	11,409,917.37	1,293,875.10	323,468.74
公允价值变动确认的递延所得税资产	387,268.52	58,090.28	559,249.58	83,887.44
计提预提费用确认的递延所得税资产	2,164,484.73	324,672.71		
合计	601,261,409.37	90,689,083.63	558,436,883.69	84,264,603.65

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动确认的递延所得税负债			12,060,213.30	1,809,032.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	49,551,458.77	26,140,372.22
可抵扣亏损	438,730,245.37	373,985,517.42
合计	488,281,704.14	400,125,889.64

22. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
用于质押的定期存款		34,615,630.00

注: 本项目系子公司中山长虹为取得银行长期借款存放在广发银行中山分行的三年期定期存款。存款金额为 6,810,000.00 美元, 折合人民币 44,497,902.00 元, 将于 2018 年到期, 重分类至一年内到期的非流动资产。

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	266,980,000.00	26,500,000.00
担保借款	374,226,000.00	
信用借款	990,000,000.00	261,843,724.73
合计	1,631,206,000.00	288,343,724.73

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年新增借款情况如下:

1) 本公司与交通银行股份有限公司东京分行签订《流动资金最高额借款合同》,合同约定授信期限为2017年6月23日至2018年6月22日,最大授信额度8000万美元,利率为固定利率年2.60%。截至2017年12月31日,该服务协议项下融资金额为30,000,000.00美元,折合人民币196,026,000.00元。此笔借款由交通银行股份有限公司安徽省分行提供保函担保,以合肥美菱股份有限公司为被担保方,以交通银行股份有限公司东京分行为受益方;

2) 本公司与中国银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行签订《流动资金借款合同》,合同约定借款期限为12个月,以实际提款日起;公司实际提款为2017年9月29日,即期限为2017年9月29日至2018年9月28日,利率为固定年利率4.35%,借款金额为人民币50,000,000.00元;

3) 本公司与中国农业银行股份有限公司安徽省分行营业部签订《流动资金借款合同》,合同约定借款期限为2017年6月12日至2018年6月11日,利率为固定年利率4.35%,借款金额为人民币50,000,000.00元;

4) 本公司与中国民生银行合肥分行签订《流动资金借款合同》,合同约定期限为2017年11月28日至2018年6月28日,利率为固定年利率4.611%,借款金额为人民币290,000,000.00元;

5) 本公司与交通银行合肥寿春支行签订《流动资金借款合同》,合同约定期限为2017年6月1日至2018年5月29日,利率为固定年利率4.35%,借款金额为人民币200,000,000.00元;

6) 本公司与中国建设银行股份有限公司合肥庐阳支行营业部签订《流动资金借款合同》,合同约定期限为2017年3月1日至2018年2月28日,利率为固定年利率4.1325%,借款金额为人民币200,000,000.00元;

7) 本公司与杭州银行股份有限公司合肥庐阳支行签订《流动资金借款合同》,合同约定期限为2017年7月26日至2018年7月25日,利率为固定月利率3.7338%,借款金额为人民币40,000,000.00元;

8) 本公司与大华银行(中国)有限公司成都分行签订《流动资金借款合同》,合同约定期限为2017年12月20日至2018年6月20日,利率为固定年利率4.57%,借款金额为人民币100,000,000.00元;

9) 本公司与徽商银行股份有限公司合肥经济开发区支行签订《开立国内信用证合同》,根据《徽商银行开立国内信用证申请书》开具金额为60,000,000.00元人民币的不可撤销跟单信用证,受益人为江西美菱电器有限责任公司。期限360天,从2017年11月10日至2018年11月5日,利率为固定年利率4.10%;

10) 根据子公司中山长虹公司与中国农业银行股份有限公司中山南头支行签订的《出口贸易融资合同》约定,子公司中山长虹公司以出口商品融资方式向中国农业银行股份有限公司中山南

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

头支行申请融资人民币 29,500,000.00 元人民币, 融资利率 4.1%, 期限为 2017 年 8 月 25 日至 2018 年 2 月 23 日;

11) 根据子公司中山长虹公司与中国农业银行股份有限公司中山南头支行签订的《出口贸易融资合同》约定, 子公司中山长虹公司以出口商品融资方式向中国农业银行股份有限公司中山南头支行申请融资人民币 57,500,000.00 元人民币, 融资利率 4.15%, 期限为 2017 年 9 月 19 日至 2018 年 3 月 19 日;

12) 根据子公司中山长虹公司与中国农业银行股份有限公司中山南头支行签订的《出口贸易融资合同》约定, 子公司中山长虹公司以出口商品融资方式向中国农业银行股份有限公司中山南头支行申请融资人民币 57,500,000.00 元人民币, 融资利率 4.15%, 期限为 2017 年 9 月 22 日至 2018 年 3 月 22 日;

13) 根据子公司中山长虹公司与中国工商银行股份有限公司中山南头支行签订的《出口发票融资业务总协议》约定, 子公司中山长虹公司以出口发票融资方式向中国工商银行股份有限公司中山南头支行申请融资人民币 52,480,000.00 元人民币, 融资利率 4.35%, 期限为 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 6 月 24 日;

14) 根据子公司中科美菱公司与中国银行股份有限公司安徽省分行签订的《流动资金借款合同》约定, 子公司中科美菱公司以担保方式向中国银行股份有限公司安徽省分行申请短期借款 9,200,000.00 元人民币, 担保人为本公司; 借款期限为 2017 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日, 采用浮动利率方式, 每 12 个月为一个浮动周期;

15) 根据子公司美菱集团公司与中国农业银行股份有限公司合肥分行签订的《流动资金借款合同》, 子公司美菱集团公司以票据质押方式向中国农业银行股份有限公司合肥分行申请短期借款 70,000,000.00 元人民币, 借款期限为 2017 年 11 月 16 日至 2018 年 3 月 7 日, 借款利率为固定年利率 4.35%;

16) 根据子公司江西美菱公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订的《无追索权国内保理业务合同》, 子公司江西美菱公司以应收账款保理方式向招商银行股份有限公司合肥分行申请短期借款 100,000,000.00 元人民币, 借款期限为 2017 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 28 日, 借款利率为 3.915%;

17) 根据子公司江西美菱公司与交通银行股份有限公司安徽省分行签订的《有追索权国内保理业务合同》, 子公司江西美菱公司以应收账款保理方式向交通银行股份有限公司安徽省分行申请短期借款 49,000,000.00 元人民币, 借款期限为 2017 年 9 月 30 日至 2018 年 3 月 21 日, 借款利率为 4.550%;

18) 根据子公司江西美菱公司与交通银行股份有限公司安徽省分行签订的《有追索权国内保理业务合同》, 子公司江西美菱公司以应收账款保理方式向交通银行股份有限公司安徽省分行申请短期借款 20,000,000.00 元人民币, 借款期限为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 6 月 25 日, 借款

合肥美菱股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利率为4.650%;

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
衍生金融负债	16,034,000.00	559,249.58

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,421,210,611.84	2,315,706,781.72
商业承兑汇票	585,555,246.15	319,344,958.58
合计	4,006,765,857.99	2,635,051,740.30

年末无已到期未支付的应付票据。

26. 应付账款

(1) 应付账款账龄

项目	年末余额	年初余额
合计	2,869,886,049.19	2,331,899,310.82
其中: 1年以上	55,323,422.28	47,332,805.86

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

27. 预收款项

(1) 预收账款账龄

项目	年末金额	年初金额
合计	438,386,810.72	390,935,440.46
其中: 1年以上	18,668,644.77	13,605,202.15

(2) 年末无账龄超过1年的重要预收款项

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	178,822,854.81	1,413,683,869.04	1,420,710,531.82	171,796,192.03
离职后福利-设定提存计划	4,948,222.26	80,361,472.59	77,492,380.04	7,817,314.81
辞退福利	5,820,961.93	5,230,878.76	5,846,180.67	5,205,660.02

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	189,592,039.00	1,499,276,220.39	1,504,049,092.53	184,819,166.86

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	146,971,903.13	1,299,108,192.07	1,283,938,656.65	162,141,438.55
职工福利费	100,340.00	44,850,198.62	44,747,152.62	203,386.00
社会保险费	2,498,982.71	38,496,348.96	37,437,991.29	3,557,340.38
其中: 医疗保险费	2,345,425.78	33,355,249.76	32,403,431.88	3,297,243.66
工伤保险费	47,092.65	2,892,128.85	2,840,233.55	98,987.95
生育保险费	106,464.28	2,248,970.35	2,194,325.86	161,108.77
住房公积金	3,326,804.54	28,006,020.18	27,204,431.64	4,128,393.08
工会经费和职工教育经费	1,742,673.51	3,223,109.21	3,200,148.70	1,765,634.02
短期利润分享计划	24,182,150.92		24,182,150.92	
合计	178,822,854.81	1,413,683,869.04	1,420,710,531.82	171,796,192.03

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,867,272.79	76,929,655.68	74,159,626.57	6,637,301.90
失业保险费	1,080,949.47	3,431,816.91	3,332,753.47	1,180,012.91
合计	4,948,222.26	80,361,472.59	77,492,380.04	7,817,314.81

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,639,617.86	19,079,499.27
企业所得税	19,295,436.64	3,423,898.42
个人所得税	4,763,232.23	3,205,739.98
城市维护建设税	873,061.03	3,302,546.79
房产税	6,127,114.13	5,593,587.71
土地使用税	2,949,096.59	4,802,263.59
教育费附加	679,571.16	2,428,555.60
印花税	2,455,816.00	2,944,485.06
水利建设基金	1,044,508.56	745,069.75
废弃电器电子产品处理基金	11,579,556.00	12,328,067.00
其他	1,885,661.52	1,995,318.96
合计	61,292,671.72	59,849,032.13

30. 应付利息

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	172,254.25	1,617,352.01
短期借款利息	6,269,254.43	
合计	6,441,508.68	1,617,352.01

(2) 年末无重要的已逾期未支付的利息

31. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
市保险公司	450,504.45	376,729.65
交通银行—富国天益价值证券投资基金	153,697.50	153,697.50
中行合肥分行	225,252.20	188,364.80
合肥集体工业联合社	225,251.86	188,364.52
省信托投资公司芜湖办事处	180,201.78	150,691.86
其他零星户	1,655,457.01	1,487,952.90
合计	2,890,364.80	2,545,801.23

注: 本项目年末余额均为股东尚未领取的普通股股利。

32. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
1、预提费用(已发生尚未报销的费用)	550,991,753.72	479,907,162.28
2、暂收应付及暂扣款项	27,098,950.42	7,725,476.68
3、押金、保证金	90,748,996.24	88,308,204.63
4、非并表范围内关联方往来款	9,225,961.80	12,959,890.54
5、其他 ^注	156,219,973.82	33,679,589.30
合计	834,285,636.00	622,580,323.43

注: 其他主要系华夏银行应收账款买断协议项下买断的应收账款回款, 银行未及时扣款。

(2) 年末账龄超过1年的重要其他应付款主要是采购保证金。

33. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	32,174,400.80	262,486,600.00
一年内转入损益的递延收益	14,279,975.88	9,715,990.10
合计	46,454,376.68	272,202,590.10

合肥美菱股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 一年内转入损益的递延收益

政府补助项目	年初金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相 关/与收益 相关
江西美菱拆迁补偿	1,797,880.32	1,797,880.32	1,797,880.32	1,797,880.32	与资产相 关
合肥美菱拆迁补偿	2,425,513.16	2,404,563.15	2,369,580.17	2,390,530.18	与资产相 关
雅典娜项目技术改造	4,286,250.00	4,286,250.00	4,286,250.00	4,286,250.00	与资产相 关
合肥美菱冰柜项目	734,062.52	734,062.49	734,062.49	734,062.52	与资产相 关
新冷媒生产适应性改造 R290 项目 /D52/13-R290	167,871.60	167,871.60	2,364,981.69	2,364,981.69	与资产相 关
促进新型工业化(年产 60 万台中大容积环 保节能冰柜项目)	304,412.50	304,412.48	304,412.48	304,412.50	与资产相 关
VISA 研究与应用化项目			1,409,302.33	1,409,302.33	与资产相 关
节能型智能空调产业化项目			210,309.28	210,309.28	与资产相 关
新厂房项目补贴资金			500,000.00	500,000.00	与资产相 关
智慧生活生鲜生活项目			165,279.14	165,279.14	与资产相 关
生产线技术改造项目开发补贴			40,892.59	40,892.59	与资产相 关
内贸流通服务业发展促进资金			76,075.33	76,075.33	与资产相 关
合计	9,715,990.10	9,695,040.04	14,259,025.82	14,279,975.88	

注: 本项目为预计将于下年度摊销的递延收益转入一年内到期的非流动负债的金额;

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		34,157,788.00
抵押借款	2,560,000.00	3,200,000.00
信用借款	250,600,000.00	1,551,000.00
合计	253,160,000.00	38,908,788.00

(2) 年末长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	年末金额 (RMB)	年初金额 (RMB)
广发银行中山分行 ^{注1}	2015.01.06	2018.01.06	USD	3.20%		34,157,788.00

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合肥市财政局 ^{注2}	2002.11.21	2017.11.20	RMB	1.80%		651,000.00
合肥市财政局 ^{注3}	2004.12.10	2019.12.10	RMB	1.80%	600,000.00	900,000.00
合肥市财政局 ^{注4}	2006.11.09	2021.11.08	RMB	2.25%	2,560,000.00	3,200,000.00
进出口银行安徽省分行 ^{注5}	2017.05.12	2019.05.12	RMB	3.35%	250,000,000.00	
合计					253,160,000.00	38,908,788.00

注1: 2015年1月6日, 子公司中山长虹与广发银行中山分行签订《外币中长期借款合同》, 协议约定广发银行中山分行向本公司发放贷款 4,924,000.00 美元, 借款用于中山长虹电器有限公司与阿联酋 RUBA GENERAL TRADING FZE 公司在巴基斯坦的合资项目; 此笔借款由中山长虹分别以其在广发银行中山分行的 86,000.00 美元、4,904,000.00 美元定期存单作为质押。该借款年末折合人民币金额为 32,174,400.80 元, 已重分类至一年内到期的非流动负债。

注2: 2002年11月1日, 本公司与合肥市财政局签订《关于利用转贷国债资金实施建设项目的协议》, 协议约定合肥市财政局将本公司“纳米保鲜板材技改项目”国债资金 716 万元转贷给本公司, 贷款期限为 15 年。转贷资金从合肥市财政局拨款之日(2002年11月21日)起开始计息, 由本公司在贷款期内分年均衡向合肥市财政局偿付。贷款前 4 年为宽限期, 转贷资金的年利率从 1999 年以后实行浮动利率(每批国债转贷资金的年利率按当年起息日中国人民银行公布的一年期定期存款年利率加 0.3 个百分点确定), 2017 年该笔长期借款已全额还款。

注3: 2004年12月10日, 本公司收到合肥市财政局拨付用于企业信息化改造的国债专项资金。

注4: 2006年8月, 本公司与合肥市财政局签订《资产抵押协议》, 以破碎机房等五处合计面积为 2,322.98 平方米的工业厂房房产为本公司在合肥市财政局取得 15 年期 704 万元国债转贷资金作抵押。转贷资金从合肥市财政局拨款之日(2006年11月9日)起开始计息, 由本公司在贷款期内分年均衡向合肥市财政局偿付。贷款前 4 年为宽限期, 转贷资金的年利率实行浮动利率(每批国债转贷资金的年利率按当年起息日中国人民银行公布的一年期定期存款年利率加 0.3 个百分点确定)。2013年3月1日, 根据市财政局《关于合肥美菱股份有限公司肥东龙岗工业园房产不再办理其他抵押的函》[合财建(2006)85号], 合肥市政府依据土地规划启动龙岗地块收储工作, 要求本公司龙岗地块的房产必须全部处于无限制状态, 本公司以合国用籍出字[0121号]土地使用权作为国债转贷资金抵押(详见附注六、15), 将本公司 2006 年用于抵押的房产解除抵押。

注5: 本公司 2017 年 5 月 12 日与进出口银行安徽省分行签订《借款合同(出口卖方信贷)》, 合同约定进出口银行向本公司发放贷款的总额度为 2 亿 5 千万元, 该贷款专用于一般机电产品资金周转; 贷款期限为 24 个月, 利率以出口卖方信贷利率为准, 约定固定年利率为 3.35%, 按季结息, 结息日为 3 月 20 日、6 月 20 日、9 月 20 日、12 月 20 日。

35. 长期应付款

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	3,953,687.53	
技术改造扶持基金 ^注	7,000,000.00	
合计	10,953,687.53	

注:技术改造扶持基金系中山中盈投资有限公司按照“中山市财政扶持产业发展专项资金投入管理暂行办法”的相关规定,投入子公司中山长虹,专项用于“中山长虹空调产能扩张及设备技术改造升级”项目建设。

36. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	24,645,421.94	29,696,403.85

根据员工内部提前退养和提前退休政策,截至本年末预计将承担的长期应付辞退福利余额为24,645,421.94元。

37. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
中山技术改造专项资金	1,400,000.00	1,000,000.00	870,000.00	1,530,000.00	中山市科技计划项目

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,183,877.90	11,795,030.15	产品保修
品质服务专项保障资金	306,830,000.30	319,780,400.64	产品保修
合计	313,013,878.20	331,575,430.79	

产品质量保证金是公司根据国家三包政策计提的三包维修费;品质服务专项保障资金是本公司为国家三包政策以外的产品质量保证承诺而预计的质保费用。因本公司为国家三包政策以外的产品质量保证承诺于2017年部分到期,本期将对应产品已计提未发生的预计负债核销,实际核销金额为7,949,287.74元。

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末金额	年初金额
政府补助——项目开发补贴	54,206,139.78	67,032,277.62
政府补助——搬迁补贴	48,363,815.61	75,887,284.87
合计	102,569,955.39	142,919,562.49

(2) 政府补助项目

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
江西美菱拆迁补偿	7,556,754.62			1,797,880.32	5,758,874.30	与资产相关
合肥美菱拆迁补偿	44,974,521.48			2,369,580.17	42,604,941.31	与资产相关
雅典娜项目技术改造	13,450,312.50			4,286,250.00	9,164,062.50	与资产相关
合肥美菱冰柜项目	2,202,187.45			734,062.49	1,468,124.96	与资产相关
促进新型化工业(年产60万台中大容积环保节能冰柜项目)	1,674,268.75			304,412.48	1,369,856.27	与资产相关
变频控制 MCU 芯片研发应用	2,300,000.00				2,300,000.00	与资产相关
智慧生活生鲜生活项目		900,000.00	13,773.26	165,279.14	720,947.60	与资产相关
拆迁补偿款	23,356,008.77		23,356,008.77			与资产相关
省级创新驱动发展专项资金	2,950,000.00				2,950,000.00	与资产相关
生产线技术改造项目开发补贴	253,527.00		42,248.59	40,892.59	170,385.82	与资产相关
节能空调风道设计及应用	300,000.00				300,000.00	与资产相关
VISA 研究与应用化项目	10,100,000.00		1,409,302.32	1,409,302.33	7,281,395.35	与资产相关
CHIQ 空调整机开发及产品化	2,350,000.00				2,350,000.00	与资产相关
新冷媒生产适应性改造 R290 项目/D52/13-R290	18,751,981.92		2,197,110.09	2,364,981.69	14,189,890.14	与资产相关
智能白电软件平台及典型应用研发产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
节能型智能空调产业化项目	1,700,000.00		210,309.27	210,309.28	1,279,381.45	与资产相关
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
内贸流通服务业发展促进资金		500,000.00	53,495.65	76,075.33	370,429.02	与资产相关
新厂房项目补贴资金	5,000,000.00		208,333.33	500,000.00	4,291,666.67	与资产相关
合计	142,919,562.49	1,400,000.00	27,490,581.28	14,259,025.82	102,569,955.39	

注:本项目其他变动系将于一年内摊销金额重分类至一年内到期的非流动负债所致。

40. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,044,597,881.00						1,044,597,881.00

41. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	2,639,787,797.95		3,154,716.58	2,636,633,081.37
其他资本公积	48,173,262.70			48,173,262.70
合计	2,687,961,060.65		3,154,716.58	2,684,806,344.07

注：本年度股本溢价变动系：1) 2017年8月15日，收购子公司中科美菱低温科技股份有限公司少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额合计为45,201.87元，计入资本公积；2) 2017年9月15日，子公司中科美菱2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈中科美菱低温科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》，本公司放弃优先购买权，中科美菱本次股票发行数量为490,300股，股票发行后，本公司对中科美菱的股权被稀释至66.87%，按照新持股比例计算应享有子公司发行股份后净资产份额与按照原持股比例计算应享有子公司发行股份前净资产份额之间的差额为168,822.44元，冲减资本公积；3) 2017年，长美科技有限公司收购少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额合计为383,967.69元，冲减资本公积；4) 其余为收购部分营销子公司少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额合计为2,647,128.32元，冲减资本公积。

42. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	3,474,546.95	-14,082,920.83				-3,346,051.86	-7,262,322.02

43. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	275,421,718.17			275,421,718.17
任意盈余公积	115,607,702.16			115,607,702.16
合计	391,029,420.33			391,029,420.33

44. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	968,097,382.98	817,667,480.44

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
本年年初余额	968,097,382.98	817,667,480.44
加:本年归属于母公司所有者的净利润	32,473,204.92	220,216,680.96
减:提取法定盈余公积		23,962,426.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,675,815.97	45,824,352.27
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	937,894,771.93	968,097,382.98

45. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	16,013,327,582.28	12,025,103,352.55
其他业务收入	784,109,175.08	501,607,514.94
合计	16,797,436,757.36	12,526,710,867.49
主营业务成本	13,092,373,731.24	9,590,231,985.74
其他业务成本	710,299,406.06	438,161,436.58
合计	13,802,673,137.30	10,028,393,422.32

(2) 主营业务-按产品分类

产品类别	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱、冰柜	7,464,503,149.31	6,042,215,238.91	6,678,568,374.39	5,236,031,795.08
空调	7,005,144,650.67	5,766,992,639.83	4,158,164,312.32	3,354,925,254.82
洗衣机	705,875,802.77	567,701,772.81	508,133,090.63	404,747,868.32
小家电及厨卫	536,291,620.64	456,677,143.84	423,162,351.81	379,811,894.02
其他	301,512,358.89	258,786,935.85	257,075,223.40	214,715,173.50
合计	16,013,327,582.28	13,092,373,731.24	12,025,103,352.55	9,590,231,985.74

(3) 主营业务—按销售区域分类

区域名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

区域名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	12,172,421,690.59	9,465,251,585.24	9,108,442,083.44	6,976,734,143.90
国外	3,840,905,891.69	3,627,122,146.00	2,916,661,269.11	2,613,497,841.84
合计	16,013,327,582.28	13,092,373,731.24	12,025,103,352.55	9,590,231,985.74

本年公司前五名客户销售收入合计 5,993,839,490.34 元, 占全部营业收入的 35.68%。

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		895,146.45
城市维护建设税	29,682,136.75	25,764,035.98
教育费附加和地方教育费附加	21,916,696.12	18,742,400.86
房产税	12,461,143.82	11,925,656.28
废弃电器电子产品处理基金	59,778,481.00	53,619,622.00
土地税	8,300,141.16	11,078,203.69
印花税	11,659,990.71	9,221,240.77
水利基金	6,700,210.74	5,293,129.18
其他	-1,016,320.39	1,318,387.72
合计	149,482,479.91	137,857,822.93

47. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资、附加及劳务费	597,704,401.09	516,616,181.17
运输费用	583,386,070.18	453,357,684.29
市场支持费	330,479,707.53	232,609,376.03
空调安装费	403,688,837.63	212,014,995.68
国家三包费用	157,186,892.56	153,157,117.74
仓储租赁费	120,029,440.81	110,446,203.15
其他费用	75,165,692.95	48,585,265.28
差旅费	48,042,729.60	38,814,724.25
广告费	53,630,178.78	38,230,903.17
业务活动费	21,412,507.25	17,125,348.72
会务组织费	12,984,091.73	11,440,400.40
住房租金	16,808,642.70	9,484,909.62
折旧费	6,308,414.47	6,041,295.37
通讯费	7,509,452.57	7,472,043.94
合计	2,434,337,059.85	1,855,396,448.81

48. 管理费用

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
工资、社保等	231,721,250.46	250,588,937.09
研发试制费	62,204,016.56	50,029,204.84
无形资产摊销	55,395,659.44	42,656,480.50
折旧费	26,378,474.68	20,636,117.00
水电费	12,196,456.64	10,655,035.88
国内差旅费	8,765,832.06	9,102,131.63
检验认证费	10,887,979.48	7,598,269.93
业务活动费	4,959,505.54	7,391,394.85
办公费	6,277,724.06	6,076,143.02
财产保险费	4,291,247.58	4,198,820.70
董事会经费	1,970,675.26	2,743,185.06
其他费用	71,882,921.28	60,471,260.23
合计	496,931,743.04	472,146,980.73

49. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	67,750,377.89	25,317,436.95
减：利息收入	145,489,942.29	115,658,075.99
加：汇兑损失	33,458,318.09	-51,103,635.28
手续费支出	15,277,598.08	10,595,347.69
贴现支出	-4,645,184.95	-9,030,263.29
合计	-33,648,833.18	-139,879,189.92

50. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	16,884,408.36	-8,988,293.59
存货跌价损失	33,646,355.01	10,341,740.28
固定资产减值损失	383,209.19	
合计	50,913,972.56	1,353,446.69

51. 公允价值变动收益/损失

项目	本年金额	上年金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,586,518.18	12,060,213.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,586,518.18	12,060,213.30
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-15,474,750.42	-559,249.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-15,474,750.42	-559,249.58
合计	-11,888,232.24	11,500,963.72

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,625,710.04	-1,724,205.46
处置长期股权投资产生的投资收益	2,506.98	10,520,753.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	88,862,205.90	6,693,575.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	38,750,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-22,222,590.69	-1,187,641.34
合计	102,766,412.15	14,302,482.67

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合肥兴美资产管理有限公司	-1,697,818.35	-451,268.70	被投资单位净利润变动
ChanghongRuba Electric Company(Private)Limited	-400,790.01	-2,427,295.78	
四川智易家网络科技有限公司	1,315,197.31	4,567,275.37	被投资单位净利润变动及顺流交易抵销
宏源地能热宝技术有限公司	-1,626,092.36	-874,437.22	
四川天佑归谷科技有限公司	666,148.01	-2,538,479.13	
成都天佑归谷环境科技有限公司	-882,354.64		
合计	-2,625,710.04	-1,724,205.46	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置合肥美菱包装制品有限公司股权收益	2,506.98	10,520,753.99

(4) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益

项目	本年金额	上年金额
徽商银行股份有限公司(持股比例0.0972%)分红	654,991.95	1,707,274.11
购买理财产品收益	88,207,213.95	4,986,301.37
合计	88,862,205.90	6,693,575.48

(5) 处置可供出售金融资产取得的投资收益

项目	本年金额	上年金额
合肥万美置业有限公司	38,750,000.00	

(6) 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益为无本金交割远期外汇协议(NDF)交易产生的损益。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-8,206,289.88	-1,255,433.98	-8,223,275.36
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	-15,728,849.54	-1,255,433.98	-7,043,172.59
投资性房地产处置收益	8,702,662.43		
无形资产处置收益	-1,180,102.77		-1,180,102.77
合计	-8,206,289.88	-1,255,433.98	-8,223,275.36

54. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
拆迁补偿款	23,356,008.77	
软件产品即征即退增值税	6,111,207.75	
其他零星项目	8,454,166.72	
大冰箱项目 1	3,337,500.00	
宿舍楼项目	2,404,563.15	
C/III/S/13/037/新冷媒生产适应性改造 R410A 项目	2,364,981.69	
拆迁补偿款	1,797,880.32	
合经区经贸发展局本级海外销售量补贴款	1,493,511.00	
VISA（变频量集成智能空调系统）研究及应用	1,409,302.32	
2017年度中山市科技重大项目立项经费	1,400,000.00	
稳岗补贴	1,357,784.00	
南京港生产贸易企业奖励	1,238,685.00	
促进新型工业化发展政策奖补	1,217,041.00	
2017年走出去补贴款	1,003,318.00	
服务业发展政策奖补	1,000,000.00	
工业政策智能家电技术奖励	1,000,000.00	
国家级绿色工厂和绿色产品奖补/皖政【2017】53号	1,000,000.00	
大冰箱项目 2	948,750.00	
中国制造 2025 四川行动计划	850,000.00	
促进多层次资本市场发展政策	800,000.00	
技改基金（高新退税）	757,289.85	
冰柜项目	734,062.49	
合经经贸发展局出口信用险保费补贴	652,007.00	
对外承包工程和境外投资项目补贴款	631,560.00	
合经区人事局 2017 年多层次人才扶持补助	620,886.65	

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
促进新型工业化发展政策	550,000.00	
出口信用保险专项资金补贴	526,900.00	
中国出口信用保险安徽分公司补贴款	508,404.98	
国家级两化融合标准认定奖励	500,000.00	
合经区财政补贴款/服务业发展再融资奖	500,000.00	
合经区科技局国家级知识产权示范企业奖补	500,000.00	
合经区财政补贴款/2016年区促进省级新产品奖励	500,000.00	
经开区管委会市场开拓补助资金	480,000.00	
补贴收入(合肥市企业养老保险管理中心)	473,901.82	
促进科技创新政策	444,650.00	
市科技局奖补	404,000.00	
节能房间空调器推进项目	210,309.27	
新厂房项目补贴资金	208,333.33	
合计	71,747,005.11	

55. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,767,905.00	48,274,982.18	2,767,905.00
罚款收入	800,507.18	688,220.18	800,507.18
其他	2,103,378.86	4,798,906.63	2,103,378.86
合计	5,671,791.04	53,762,108.99	5,671,791.04

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
软件产品即征即退增值税		7,122,432.52	财税[2011]100号	与收益相关
雅典娜豪华冰箱项目		4,286,250.00	递延收益转入	与资产相关
其他零星项目合计	800,005.00	5,255,939.84		与收益相关
2016年走出去补贴款		4,000,000.00	粤商务合函[2016]号	与收益相关
职工宿舍楼项目		2,445,033.38	递延收益转入	与资产相关
2016年内外经贸发展与口岸建设专项资金		2,100,000.00	粤商务合函[2016]30号	与收益相关
江西美菱制冷拆迁项目		1,797,880.32	拆迁补偿款	与资产相关
市商务局外贸促进专项资金		1,733,000.00	合肥市财政国库支付中心	与收益相关
促进新型工业化发展政策奖补		1,538,700.00	合政(2015)36号等	与收益相关
市财政局企业岗位补贴款		1,521,680.00	合政(2014)81号、合政(2013)52号等	与收益相关

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
固定资产技改项目补助		1,217,800.00	合政(2015)36号	与收益相关
服务业发展政策奖补		1,120,000.00	合肥经济技术开发区财政国库支付中心	与收益相关
天津鑫泰工业经济发展管理中心		1,014,456.72	天津市鑫泰工业经济发展管理中心	与收益相关
经济技术开发区促进新型工业化发展政策/工业借转补补贴资金		1,000,000.00	合肥经济技术开发区财政国库支付中心	与收益相关
工业政策智能家电技术奖励		1,000,000.00	合政(2016)35号等	与收益相关
2016年省电力需求侧管理专项		992,000.00	财企(2015)1846号等	与收益相关
南京港生产贸易企业奖励		933,835.00	南京港(集团)有限公司	与收益相关
中山市第三批科技创新专项项目和资金		808,200.00	中山科发[2016]252号	与收益相关
技改基金(高新退税)		801,721.90	景德镇高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
冰柜项目		734,062.50	递延收益转入	与资产相关
中国出口信用保险公司安徽分公司扶持资金		714,733.00	合肥市政府,合政[2014]62号等	与收益相关
市质量技术监督局标准化项目奖补		700,000.00	合政(2016)35号等	与收益相关
“走出去”政府资金补助/CZ038001中山走出去		695,439.00	中山市财政局	与收益相关
走出去政府资金补助		500,000.00	中商务[2016]20号	与收益相关
合经区促进新型工业化发展成长性规模以上企业奖励		500,000.00	合肥经济技术开发区财政国库支付中心	与收益相关
2个设工业政策"事后奖补*工业设计奖励		500,000.00	合政(2016)35号等	与收益相关
2016年第二批促进服务业发展金融业政策资金		500,000.00	合肥市金融工作办公室	与收益相关
合经区经贸发展局本级海外部销售量补贴款		490,800.00	合肥经济技术开发区财政国库支付中心	与收益相关
合经区科技局研发机构仪器设备补助		476,189.00	合肥经济技术开发区财政国库支付中心等	与收益相关
促进新型工业化政府补助		456,618.75	递延收益转入	与资产相关
中山技术改造专项资金		455,600.00	中府[2014]108号	与收益相关
产业发展		450,600.00	合政(2016)35号\合政办秘(2016)65号	与收益相关
出口企业开拓补贴		412,010.25	中商务字函[2016]36号	与收益相关
市科技局省创新型省份建设专项奖补	808,000.00		皖政【2017】52号	与收益相关
经济和信息化委员会贯标奖励	500,000.00		合肥市财政国库支付中心等	与收益相关
政府补贴款	394,000.00		中府办(2017)20号	与收益相关
支持土地节约集约利用奖励	265,900.00		东政(2016)31号	与收益相关

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
合计	2,767,905.00	48,274,982.18		

56. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	172,208.46	292,483.57	172,208.46
其他	50,769.36	246,023.69	50,769.36
合计	222,977.82	538,507.26	222,977.82

57. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	28,772,913.09	33,057,179.03
递延所得税费用	-8,252,539.56	-4,013,163.31
合计	20,520,373.53	29,044,015.72

58. 其他综合收益

详见本附注六、42.其他综合收益相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助及奖励	33,703,635.65	32,627,249.81
保证金、押金	21,140,524.49	8,003,986.51
租金收入	6,656,826.94	8,011,411.57
收赔偿款	2,542,943.78	1,186,760.48
受限资金收回	2,266,666.23	
代收社保公积金		395,438.83
商标使用费	900,000.00	1,427,748.49
其他	5,022,063.39	8,006,198.03
合计	72,232,660.48	59,658,793.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
市场费用	256,319,854.53	219,216,676.44
转为受限资金	120,068,801.01	58,742,173.73

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费、会务费、会展费	74,715,805.55	58,751,632.09
租赁费	41,510,091.99	31,857,198.71
广告费	38,973,148.94	29,701,141.25
业务活动费	27,088,324.43	23,567,274.72
检测、检验、认证、评审费	23,596,401.97	15,351,654.42
交通、车辆费用	22,540,416.07	21,940,946.74
备用金借款	14,995,492.05	11,429,695.34
办公费用	9,808,261.18	7,971,054.43
手续费	9,747,273.65	44,361,568.27
技术合作费、咨询费	8,102,519.39	675,200.63
通讯费用	7,640,607.42	9,219,840.88
劳务费	3,737,315.12	2,903,955.79
促销费	3,335,672.06	2,465,301.13
劳保费	2,075,665.80	3,373,849.39
其他费用	64,147,955.36	106,099,219.19
合计	728,403,606.52	647,628,383.15

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	142,267,160.10	114,301,729.54
技术改造扶持基金	7,000,000.00	
政府投资补助		18,447,427.52
保证金	790,941.00	392,623.00
合计	150,058,101.10	133,141,780.06

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇交割亏损	33,008,606.18	4,027,616.05
退工程项目投标保证金	1,551,000.00	
合计	34,559,606.18	4,027,616.05

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收交易所返零碎股		3,451.80

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司注销退少数股东出资款	371,865.42	58,679.33

合肥美菱股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

派息手续费	135,296.42	98,192.48
定增手续费	248,000.00	168,000.00
合计	755,161.84	324,871.81

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017年度	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,094,532.71	220,169,534.35
加: 资产减值准备	50,913,972.56	1,353,446.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,852,371.89	136,332,022.70
无形资产摊销	56,123,680.61	42,991,580.23
长期待摊费用摊销	1,529,915.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	8,206,289.88	1,255,433.98
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	11,888,232.24	-11,500,963.72
财务费用(收益以“-”填列)	-35,623,226.65	-141,444,274.32
投资损失(收益以“-”填列)	-102,766,412.15	-14,302,482.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,424,479.98	-5,822,195.31
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,809,032.00	1,809,032.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-974,511,402.93	-414,604,157.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,383,611,294.16	-41,454,447.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,817,989,798.16	1,283,989,960.74
其他	-164,354,940.73	-73,381,593.72
经营活动产生的现金流量净额	-551,501,994.74	985,390,895.63
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:		
现金的年末余额	5,089,765,770.39	3,986,098,419.76
减: 现金的年初余额	3,986,098,419.76	2,121,161,238.01
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,103,667,350.63	1,864,937,181.75

(3) 当年无支付的取得子公司的现金净额。

(4) 当年无收到的处置子公司的现金净额

合肥美菱股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	5,089,765,770.39	3,986,098,419.76
其中: 库存现金	43,454.93	94,415.53
可随时用于支付的银行存款	4,600,242,944.53	3,810,367,022.13
可随时用于支付的其他货币资金	489,479,370.93	175,636,982.10
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	5,089,765,770.39	3,986,098,419.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	193,316,017.65	保证金
应收票据	821,910,267.36	质押
无形资产 ^{注1}	19,521,211.26	质押
应收账款 ^{注2}	203,316,727.65	质押
一年内到期的非流动资产 ^{注3}	44,497,902.00	质押
合计	1,282,562,125.92	

注 1: 无形资产抵押为土地使用权抵押, 详见本附注六、34.长期借款。

注 2: 应收账款质押为质押给银行用于出口票据融资。

注 3: 一年内到期的非流动资产质押为定期存款质押, 详见本附注六、9.一年内到期的非流动资产。

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	72,688,049.29	6.5342	474,958,251.67
欧元	1,106,018.19	7.8023	8,629,485.72
澳元	2,296,439.53	5.0928	11,695,307.24
巴基斯坦卢比	18,785,742.66	0.05902	1,108,734.53
印尼盾	17,409,627,799.00	0.00048	8,356,621.34
港币	306,747.96	0.83591	256,413.69
应收账款			
其中: 美元	86,357,067.49	6.5342	564,274,350.39

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	1,383,493.67	7.8023	10,794,432.66
澳元	2,029,645.00	5.0928	10,336,576.06
巴基斯坦卢比	1,656,817,759.57	0.05902	97,785,384.17
印尼盾	13,892,320,379.00	0.00048	6,668,313.78
其他应收款			
其中：美元	85,793.08	6.5342	560,589.14
巴基斯坦卢比	6,339,974.85	0.05902	374,185.32
印尼盾	1,076,944,094.00	0.00048	516,933.17
预付账款			
其中：美元	1,758,153.78	6.5342	11,488,128.43
欧元	5,438,792.07	7.8023	42,435,087.37
巴基斯坦卢比	11,499,519.99	0.05902	678,701.67
应付账款			
其中：美元	4,485,342.23	6.5342	29,308,123.20
欧元	389,992.08	7.8023	3,042,835.21
巴基斯坦卢比	1,188,105,542.87	0.05902	70,121,989.14
印尼盾	4,124,953,328.00	0.00048	1,979,977.60
其他应付款			
其中：巴基斯坦卢比	214,658,925.12	0.05902	12,669,169.76
印尼盾	707,414,190.00	0.00048	339,558.81
港币	274,434.17	0.83591	229,402.27
预收账款			
其中：美元	28,475,990.67	6.5342	186,067,818.24
欧元	330,757.86	7.8023	2,580,672.05
澳元	253,896.00	5.0928	1,293,041.55
巴基斯坦卢比	8,537,489.66	0.05902	503,882.64
印尼盾	101,359,459.00	0.00048	48,652.54
短期借款			
其中：美元	30,000,000.00	6.5342	196,026,000.00
一年内到期非流动资产			
其中：美元	6,810,000.00	6.5342	44,497,902.00
一年内到期非流动负债			
其中：美元	4,924,000.00	6.5342	32,174,400.80

(2) 境外经营实体

本公司境外经营实体为 Changhong Ruba Trading Company (Private) Limited，主要经营地为巴基斯坦拉合尔，记账本位币为巴基斯坦卢比，CHANGHONG MEILING ELECTRIC INDONESIA,PT，主要经营地为雅加达，记账本位币为印尼盾。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 无。
2. 同一控制下企业合并: 无。
3. 反向收购: 无。
4. 处置子公司: 无。
5. 清算子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
西安美之莱电器营销有限公司		98.50%	清算注销	2017.6	完成清算注销		
绵阳美菱电器营销有限公司		100.00%	清算注销	2017.12	完成清算注销		
兰州美之莱电器营销有限公司		100.00%	清算注销	2017.7	完成清算注销		
呼和浩特市祥佑电器营销有限公司		95.00%	清算注销	2017.12	完成清算注销		
合肥美菱白色家电营销有限公司		95.00%	清算注销	2017.11	完成清算注销		
乌鲁木齐美菱电器营销有限公司		90.00%	清算注销	2017.10	完成清算注销		

6. 新设子公司

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资 本(万元)	年末实际出 资金额(万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益
美菱卡迪洗衣机有限公司	有限公司(中 外合资)	合肥	研发、销售	15000	7500		60%	60%	是	29,165,179.88
广州长虹贸易有限公司	有限公司	广州	贸易	100	100		100%	100%	是	
中山虹友电器有限公司	有限公司	中山	制造、销售	4000	400		60%	60%	是	2,001,199.09

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	年末实际出资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
中山市虹菱贸易有限公司	有限公司	中山	贸易	100	100		100%	100%	是	
河北虹茂日用电器科技有限公司	有限公司	邯郸	制造、销售	500	500		100%	100%	是	
宏源地能热泵科技(中山)有限公司	有限公司	中山	制造、销售	1500	1500		51%	51%	是	8,003,487.62

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中科美菱低温科技股份有限公司 1)	合肥	合肥	制造、销售	66.87		投资设立
绵阳美菱软件技术有限公司 2)	绵阳	绵阳	软件开发		100.00	投资设立
绵阳美菱制冷有限责任公司 3)	绵阳	绵阳	制造、销售	95.00	5.00	投资设立
江西美菱电器有限责任公司 4)	景德镇	景德镇	制造、销售	98.75	1.25	投资设立
合肥美菱电器营销有限公司 5)	合肥	合肥	销售	99.82	0.18	投资设立
广西徽电家用电器有限公司 6)	南宁市	南宁市	销售		100.00	非同一控制下企业合并
芜湖美菱电器营销有限公司 7)	芜湖市	芜湖市	销售		98.00	投资设立
长春美菱电器营销有限公司 8)	长春市	长春市	销售		100.00	投资设立
济南美菱电器营销有限公司 9)	济南	济南	销售		91.40	投资设立
南昌祥佑电器营销有限公司 10)	南昌	南昌	销售		85.00	投资设立
荆州美菱电器营销有限公司 11)	荆州	荆州	销售		96.00	投资设立
沈阳美菱电器营销有限公司 12)	沈阳	沈阳	销售		100.00	投资设立
武汉美之融电器营销有限公司 13)	武汉	武汉	销售		91.00	投资设立
郑州美菱电器营销有限公司 14)	郑州	郑州	销售		100.00	投资设立
石家庄美菱电器营销有限公司 15)	石家庄	石家庄	销售		100.00	投资设立
成都美菱电器营销有限公司 16)	成都	成都	销售		94.80	投资设立
贵阳美菱电器营销有限公司 17)	贵阳	贵阳	销售		100.00	投资设立
福州美菱电器营销有限公司 18)	福州	福州	销售		100.00	投资设立
南京美菱电器营销有限公司 19)	南京	南京	销售		100.00	投资设立
太原美菱电器营销有限公司 20)	太原	太原	销售		100.00	投资设立
长沙美菱电器营销有限公司 21)	长沙	长沙	销售		97.00	投资设立
杭州美菱电器营销有限公司 22)	杭州	杭州	销售		100.00	投资设立
重庆美菱电器营销有限公司 23)	重庆	重庆	销售		100.00	投资设立
昆明美菱电器营销有限公司 24)	昆明	昆明	销售		97.50	投资设立
上海美菱电器营销有限公司 25)	上海	上海	销售		99.00	投资设立
南通美菱电器营销有限公司 26)	南通	南通	销售		100.00	投资设立
广州美菱电器营销有限公司 27)	广州	广州	销售		98.00	投资设立
天津美菱电器营销有限公司 28)	天津	天津	销售		100.00	投资设立
哈尔滨美菱电器营销有限公司 29)	哈尔滨	哈尔滨	销售		100.00	投资设立
北京美菱电器营销有限公司 30)	北京	北京	销售		100.00	投资设立
合肥美菱有色金属制品有限公司 31)	合肥	合肥	制造、销售		100.00	非同一控制下企业合并
广东长虹日电科技有限公司 32)	中山	中山	制造、销售	99.855		同一控制下企业合并

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
长美科技有限公司 33)	绵阳	绵阳	销售	95.00		投资设立
CHONGHONG MEILING ELECTRIC INDONESIA,PT 34)	雅加达	雅加达	销售		100.00	投资设立
ChanghongRubaTradingCompany (Private) Limited 35)	巴基斯坦	巴基斯坦	销售		60.00	投资设立
四川长虹空调有限公司 36)	绵阳	绵阳	制造、销售	100.00		同一控制下企业合并
中山长虹电器有限公司 37)	中山	中山	制造、销售	90.00	10.00	同一控制下企业合并
合肥美菱集团控股有限公司 38)	合肥	合肥	制造、销售	100.00		非同一控制下企业合并
美菱英凯特家电(合肥)有限公司 39)	合肥	合肥	制造、销售		100.00	非同一控制下企业合并
合肥英凯特电器有限公司 40)	合肥	合肥	制造、销售		100.00	非同一控制下企业合并
宏源地能热泵科技有限公司 41)	绵阳	绵阳	制造、销售		51.00	投资设立
宏源地能热泵科技(中山)有限公司 42)	中山	中山	制造、销售		51.00	投资设立
美菱卡迪洗衣机有限公司 43)	合肥	合肥	制造、销售		60.00	投资设立
广州长虹贸易有限公司 44)	广州	广州	销售		100.00	投资设立
中山虹友电器有限公司 45)	中山	中山	制造、销售		60.00	投资设立
中山市虹菱贸易有限公司 46)	中山	中山	销售		100.00	投资设立
河北虹茂家用电器科技有限公司 47)	邯郸	邯郸	制造、销售		100.00	投资设立

注:

1) 中科美菱低温科技股份有限公司(以下简称中科美菱)前身为中科美菱低温科技有限责任公司,由本公司与中国科学院理化技术研究所(以下简称中科院理化所)共同出资于2002年10月29日设立,设立时公司注册资本6,000万元,其中:本公司以经北京中证评估有限责任公司[中证评报字(2002)第029号]《评估报告》评估的实物资产作价35,573,719.70元以及现金6,426,280.30元共计4,200万元出资,占注册资本的70%;中科院理化所以经中资资产评估有限公司[中资评报字(2002)第225号]《评估报告》评估的“单压缩机混合工质低温冰箱技术”无形资产作价1,800万元出资,占注册资本的30%。以上注册资本的实收情况经华证会计师事务所有限公司2002年10月16日出具的[华证验字(2002)第B157号]《验资报告》验证。

2014年10月,根据《中央级事业单位国有资产使用管理办法》的有关规定,中科院理化所将其持有中科美菱低温科技股份有限公司的30%股权转让给其全资子公司中科先行(北京)资产管理有限公司(以下简称中科先行),由中科先行行使中科院理化所经营性资产的管理工作。经美菱股份公司第七届董事会第三十七次会议审议,同意放弃优先受让权。

2015年8月10日,全体发起人签署《中科美菱低温科技股份有限公司发起人协议书》,决定将中科美菱低温科技有限责任公司整体变更为股份公司,以截至2015年6月30日经信永中和会计师事务所审计的净资产96,431,978.25元,按1:0.67比例折合股份公司6,500万股,由本公司原股东依其享有的权益比例分别持有,净资产值超出注册资本部分计入资本公积。2015年8月28

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日，信永中和会计师事务所对股份改制注册资本和实收情况进行了审验，并出具了XYZH/2015CDA40161号《验资报告》，2015年9月11日公司办理工商变更登记。

2016年11月25日，中科美菱低温科技股份有限公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，中科美菱公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行3,150,000股，每股1.63元。本期增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具[XYZH/2016CDA40294号]验资报告验证。增发完成后中科美菱公司股本增至68,150,000股，本公司持股比例为66.76%。

2017年9月15日，中科美菱低温科技股份有限公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于<中科美菱低温科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》，中科美菱公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行490,300股，每股1.72元。本期增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具[XYZH/2017CDA40324号]验资报告验证。增发完成后公司股本增至68,640,300股，本公司持股比例为66.87%。

2) 绵阳美菱软件技术有限公司（简称美菱软件），于2014年1月24日成立。是经绵阳市涪城区工商行政管理局批准，由本公司与绵阳美菱制冷有限责任公司共同出资设立的有限责任公司。公司注册资本500万元，其中美菱股份公司以现金出资495万元，占注册资本的99%；绵阳美菱制冷有限责任公司以现金5万元出资，占注册资本的1%。上述实收资本经四川金来会计师事务所有限责任公司，川金来验字[2014]B039号验资报告验证。2016年7月，本公司将持有的绵阳美菱软件技术有限公司股权转让给四川长虹空调有限公司，转让后，长虹空调持有绵阳软件99%股权，本公司不再直接持有绵阳软件股权。

3) 绵阳美菱制冷有限责任公司（简称绵阳美菱），是本公司与中科美菱共同出资设立的有限责任公司，于2009年3月6日成立。成立时注册资本和实收资本为5,000万元，其中本公司出资4,500万元，占注册资本的90%；中科美菱出资500万元，占注册资本的10%。资本实收情况经四川兴瑞会计师事务所[川兴会验（2009）第008号]验资报告验证。2011年1月19日，公司对绵阳美菱增资人民币5000万元，其中公司出资9,500万元，占注册资本的95%，中科美菱公司出资500万元，占注册资本的5%。增资资本实收情况由信永中和会计师事务所成都分所[XYZH/2010CDA6040]验资报告验证。2011年中科美菱与江西美菱制冷有限公司签订《股权转让协议》，中科美菱将持有绵阳美菱制冷5%的股权转让给江西美菱制冷有限公司。2013年9月，江西美菱制冷有限公司被江西美菱电器有限责任公司吸收合并，5%股权转由江西美菱电器有限责任公司持有。

4) 江西美菱电器有限责任公司（简称江西美菱电器），是由本公司和绵阳美菱公司于2011年5月23日共同投资设立的有限责任公司。公司登记注册资本5,000万元，其中本公司出资4,937.5万元，占注册资本的98.75%；绵阳美菱公司出资62.5万元，占注册资本的1.25%。双方首期出资1050万元于2011年5月13日到位，其中本公司出资1000万元，绵阳美菱公司出资50万元。剩余出资额将根据公司资金需求在注册成立后的两年内出资到位。首次出资情况已经景德镇兴瓷会计师事务所有限公司[景兴会验字（2011）第090号]验资报告验证。第二次出资3,950万元于

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2011年7月28日到位,其中本公司出资3,937.5万元,绵阳美菱公司出资12.5万元,此次出资经景德镇兴瓷会计师事务所有限公司[景兴会验字(2011)第134号]验资报告验证。

5) 合肥美菱电器营销有限公司(简称美菱营销),是本公司与绵阳美菱公司共同出资组建的有限责任公司,于2009年10月21日成立。注册资本和实收资本均为1,000万元,其中公司出资990万元,占注册资本的99%;绵阳美菱公司出资10万元,占注册资本的1%。注册资本实收情况经安徽安联信达会计师事务所有限公司[皖安联信达验字(2009)074号]验证。2010年11月25日公司增资4,500万元,注册资本达到5,500万元,其中本公司出资5,490万元,占注册资本的99.82%,绵阳美菱出资10万元,占注册资本的0.18%。本次增资经安徽华审正大会计师事务所[皖华审正大会验字(2010)1514号]验资报告验证。

6) 广西微电家用电器有限公司(简称广西微电)成立于2010年3月,注册资本为500万元人民币,其中公司出资100万元,占注册资本的20%;2014年美菱营销收购少数股东44%股权;2015年美菱营销和江西美菱电器分别与少数股东签订股权转让协议,受让少数股东持有的广西微电35.6%和0.4%股权,2015年4月完成股权转让后,美菱营销和江西美菱电器合计持有广西微电股权比例为100%。

7) 芜湖美菱电器营销有限公司(简称芜湖美菱)成立于2010年12月24日,注册资本为600万元人民币,其中美菱营销出资216万元,占注册资本的36%。2014年美菱营销收购少数股东62%股权后,美菱营销合计持有芜湖美菱股权比例为98%。

8) 长春美菱电器营销有限公司(简称长春美菱)成立于2010年12月22日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资291万元,占注册资本的97%;2017年美菱营销收购少数股东3%股权后,美菱营销合计持有长春美菱股权比例为100%。

9) 济南美菱电器营销有限公司(简称济南美菱)成立于2011年6月3日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资108万元,占注册资本的36%;2015年美菱营销收购少数股东55.4%股权后,美菱营销合计持有济南美菱股权比例为91.4%。

10) 南昌祥佑电器营销有限公司(简称南昌祥佑)成立于2011年1月5日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资108万元,占注册资本的36%;2014年公司收购少数股东49%股权后,美菱营销合计持有南昌祥佑股权比例为85%。

11) 荆州美菱电器营销有限公司(简称荆州美菱)成立于2011年1月10日,注册资本为400万元人民币,其中美菱营销出资240万元,占注册资本的60%;2013年美菱营销收购少数股东20%股权;2014年美菱营销收购少数股东1%股权,2016年美菱营销收购少数股东15%股权后,合计持有荆州美菱股权比例为96%。

12) 沈阳美菱电器营销有限公司(简称沈阳美菱)成立于2011年1月26日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资284.4万元,占注册资本的94.8%;2016年美菱营销收购少数股东5.2%股权后,合计持有沈阳美菱股权比例为100%

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13) 武汉美之融电器营销有限公司(简称武汉美之融)成立于2011年01月10日,注册资本为500万元人民币,其中美菱营销出资455万元,占注册资本的91%。

14) 郑州美菱电器营销有限公司(简称郑州美菱)成立于2011年1月17日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资108万元,占注册资本的36%;2013年美菱营销收购少数股东10%股权;2015年4月美菱营销与少数股东签订股权转让协议,受让少数股东持有的郑州美菱39%股权,2016年2月美菱营销收购少数股东10%股权,2017年美菱营销收购少数股东5%股权后,合计持有郑州美菱股权比例为100%。

15) 石家庄美菱电器营销有限公司(简称石家庄美菱)成立于2011年01月14日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资108万元,占注册资本的36%;2014年美菱营销收购少数股东27.33%股权后,持有石家庄美菱股权比例为63.33%;2015年美菱营销收购少数股东32%股权,2017年美菱营销收购少数股东4.67%股权后,合计持有石家庄美菱股权比例为100%。

16) 成都美菱电器营销有限公司(简称成都美菱)成立于2011年1月26日,注册资本为500万元人民币,其中美菱营销出资417万元,占注册资本的83.4%;2014年收购少数股东1.6%股权,2015年收购少数股东9%股权,2016年收购少数股东0.8%股权后,美菱营销合计持有成都美菱股权比例为94.8%。

17) 贵阳美菱电器营销有限公司(简称贵阳美菱)成立于2011年1月24日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资78万元,占注册资本的26%;2013年美菱营销收购少数股东18%股权;2015年美菱营销收购少数股东42%股权,2016年美菱营销收购少数股东14%股权后,美菱营销合计持有贵阳美菱股权比例为100%。

18) 福州美菱电器营销有限公司(简称福州美菱)成立于2011年1月25日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资297万元,占注册资本的99%;2017年美菱营销收购少数股东1%股权后,美菱营销合计持有福州美菱股权比例为100%。

19) 南京美菱电器营销有限公司(简称南京美菱)成立于2011年2月14日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资297万元,占注册资本的99%;2017年美菱营销收购少数股东1%股权后,美菱营销合计持有南京美菱股权比例为100%。

20) 太原美菱电器营销有限公司(简称太原美菱)成立于2011年1月18日,注册资本为400万元人民币,其中美菱营销出资159万元,占注册资本的39.75%;2013年美菱营销收购少数股东45.5%股权,2016年美菱营销收购少数股东14.75%股权后,美菱营销合计持有太原美菱股权比例为100%。

21) 长沙美菱电器营销有限公司(简称长沙美菱)成立于2011年1月26日,注册资本为500万元人民币,其中美菱营销出资180万元,占注册资本的36%;2014年美菱营销与少数股东签订股权转让协议,受让少数股东持有的长沙美菱50%股权,2016年美菱营销收购少数股东11%股权后,美菱营销合计持有长沙美菱股权比例为97%。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22) 杭州美菱电器营销有限公司(简称杭州美菱)成立于2011年2月17日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资265.5万元,占注册资本的88.5%;2015年美菱营销与少数股东签订股权转让协议,受让少数股东持有的杭州美菱电器营销有限公司6.5%股权,2015年2月完成股权转让后,美菱营销持有杭州美菱股权比例为95%;2017年美菱营销收购少数股东5%股权后,美菱营销合计持有杭州美菱股权比例为100%。

23) 重庆美菱电器营销有限公司(简称重庆美菱)成立于2011年3月1日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资255万元,占注册资本的85%;2015年美菱营销收购少数股东13%股权,2017年美菱营销收购少数股东2%股权后,美菱营销合计持有重庆美菱股权比例为100%。

24) 昆明美菱电器营销有限公司(简称昆明美菱)成立于2011年2月28日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资139.5万元,占注册资本的46.5%;2013年美菱营销收购少数股东40%股权,2016年美菱营销收购少数股东9%股权,2017年美菱营销收购少数股东2%股权后,美菱营销合计持有昆明美菱股权比例为97.5%。

25) 上海美菱电器营销有限公司(简称上海美菱)成立于2011年3月9日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资297万元,占注册资本的99%。

26) 南通美菱电器营销有限公司(简称南通美菱)成立于2011年3月8日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资174万元,占注册资本的58%;2013年美菱营销收购少数股东34%股权,2017年美菱营销收购少数股东8%股权后,美菱营销合计持有南通美菱股权比例为100%。

27) 广州美菱电器营销有限公司(简称广州美菱)成立于2011年5月13日,注册资本为500万元人民币,其中美菱营销出资430万元,占注册资本的86%;2014年美菱营销收购少数股东12%股权后,美菱营销合计持有广州美菱股权比例为98%。

28) 天津美菱电器营销有限公司(简称天津美菱)成立于2011年3月2日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资256.5万元,占注册资本的85.5%;2015年美菱营销和江西美菱电器分别与少数股东签订股权转让协议,受让少数股东持有的天津美菱14.1%和0.4%股权,2015年12月完成股权转让后,合计持有天津美菱股权比例为100%。

29) 哈尔滨美菱电器营销有限公司(简称哈尔滨美菱)成立于2011年4月6日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资108万元,占注册资本的36%;2014年美菱营销收购少数股东股权41.5%,2015年美菱营销收购少数股东股权17.5%,美菱营销持有哈尔滨美菱股权比例为95%;2017年美菱营销收购少数股东股权5%后,美菱营销合计持有哈尔滨美菱股权比例为100%。

30) 北京美菱电器营销有限公司(简称北京美菱)成立于2011年3月28日,注册资本为300万元人民币,其中美菱营销出资297万元,占注册资本的99%;2017年美菱营销收购少数股东股权1%后,美菱营销合计持有北京美菱股权比例为100%。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31) 合肥美菱有色金属制品有限公司(简称有色金属),原是经安徽省外经委[外经贸皖府资字(1996)349号]文批准,由原美菱集团、合肥美菱铜业有限公司和新加坡金信发展有限公司共同出资组建的中外合资企业。公司注册资本292万美元,其中原美菱集团出资146万美元(货币资金),占注册资本的50%,合肥美菱铜业有限公司出资58.40万美元(货币资金18万美元,实物资产40.40万美元),占注册资本的20%,新加坡金信发展有限公司出资87.60万美元(货币资金),占注册资本的30%。上述出资已经安徽会计师事务所[会事外字(1995)第0737号]、[会事外字(1996)第328号]、[会事外字(1998)第088号]验资报告审验。2008年7月,经合肥市对外经济贸易合作局[合外审(2008)53号]文件批准,新加坡金信发展有限公司和合肥美菱铜业有限公司分别将持有30%、20%股权转让给原美菱集团,股权转让后有色金属公司不再属于外商投资企业,注册资本变更为24,286,808.00元。

32) 广东长虹日电科技有限公司(简称长虹日电)由四川长虹电器股份有限公司(以下简称四川长虹)和四川长虹汽车运输有限责任公司(以下简称长虹汽车运输公司)于2006年5月25日投资成立的有限责任公司。注册资本和实收资本均为人民币4,000万元。其中四川长虹出资3,200万元,占注册资本的80%;长虹汽车运输公司以货币资金800万元出资,占20%。注册资本的实收情况已经原四川君和会计师事务所[君和验字(2006)第3027号]验证。长虹日电公司于2007年1月4日增加注册资本4,300万元,由原4,000万元变更为8,300万元,本次新增4,300万元,其中四川长虹出资180万元、广东雄风电器有限公司出资4,000万元和寇化梦等十位自然人股东出资120万元构成,同时根据股东会决议同意将长虹汽车运输公司800万元的出资转让给四川长虹创新投资有限公司,变更后注册资本的结构为:四川长虹出资3,380万元,占比40.72%;广东雄风电器有限公司出资4000万元,占比48.19%;四川长虹创新投资有限公司出资800万元,占比9.64%;寇化梦等十位自然人股东出资120万元,占比1.45%。本次变更注册资本经中山市成诺会计师事务所[中成会字(2007)第501010号]验证。

2009年2月18日自然人股东7人将股权合计0.76%转让给胡智恒,转让后长虹日电公司注册资本依然为8300.00万,变更后注册资本的结构为:四川长虹出资3,380万元,占比40.72%;广东雄风电器有限公司出资4000万元,占比48.19%;四川长虹创新投资有限公司出资800万元,占比9.64%;胡智恒等三位自然人股东出资120万元,占比1.45%。

2014年10月9日,长虹日电公司召开股东会决议,同意寇化梦将占长虹日电公司注册资本0.301%的股权,共25万元的出资以31.7802万元转让给四川长虹创新投资有限公司。长虹日电公司其他股东放弃优先受让权。2014年12月11日,长虹日电公司召开股东会决议,同意广东雄风电器有限公司将占公司注册资本48.19%的股权,共4000万元的出资以4397.73万元转让给四川长虹电器股份有限公司。长虹日电公司其他股东放弃优先受让权。变更后注册资本的结构为:四川长虹出资7,380万元,占比88.92%;四川长虹创新投资有限公司出资825万元,占比9.94%;胡智恒等两位自然人股东出资95万元,占比1.14%。

2016年1月4日,四川长虹及四川长虹创新投资有限公司将其持有的本公司股权合计98.855%转让给本公司,转让后,本公司直接持有长虹日电公司股权98.855%。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33) 长美科技有限公司(简称长美科技),系2016年5月12日,根据公司战略规划和经营发展需求,为推动智能化转型,公司实施智慧生活项目,投资组建。长美科技注册资本为5,000万元,其中本公司以现金认缴出资4,500万元,占注册资本的90%,长美管理集团团队以现金认缴出资500万元,占注册资本的10%。根据长美科技2017年第一次、第二次、第三次股东会议决议、长美科技第一届第四次董事会决议,本公司收购部分少数股东股权后,合计持有长美科技股权比例为95%。

34) CHONGHONG MEILING ELECTRIC INDONESIA, PT (简称印尼长虹),系2016年中山长虹与四川长虹共同出资,在印度尼西亚设立的子公司,公司注册资本600万美元,其中中山长虹以现金认缴出资588万美元,占注册资本的98%,长虹空调以现金认缴出资12万美元,占注册资本的2%。2017年7月4日,根据合同约定,中山长虹已将剩余的294万美元投资金额认缴完成。

35) Changhong Ruba Trading Company (Private) Limited (简称Changhong Ruba)系2011年8月5日经广东省发展和改革委员会[粤发改外资(2011)958号]《关于中山长虹电器有限公司在巴基斯坦合资建设制造与销售平台项目核准的批复》批准,由中山长虹电器有限公司与阿联酋RUBA GENERAL TRADING FZE公司(简称阿联酋RUBA公司)合资成立。2016年中山长虹第二次临时股东会会议决议通过《关于公司对Changhong Ruba Trading Company(Private) Limited 增资的议案》,同意公司与阿联酋RUBA公司共同增资双方前期在巴基斯坦投资设立的Changhong Ruba Trading Company(Private) Limited,本次增资中山长虹出资384万美元,阿联酋RUBA公司出资256万美元,双方所持股份维持不变。增资后,公司注册资本1240万美元,其中中山长虹电器有限公司现金出资744万美元,持股比例60%,阿联酋RUBA公司现金出资496万美元,持股比例40%。

36) 四川长虹空调有限公司(简称长虹空调公司),是由四川长虹和长虹创投于2008年11月28日共同投资设立的有限责任公司。公司注册资本20,000万元,其中四川长虹出资29,800万元(货币资金出资21,008.89万元、实物资产出资8,791.11万元),折合股份19,800万元,占注册资本的99%;长虹创投以货币资金300万元出资,折合股份200万元,占注册资本1%。注册资本的实收情况已经四川广源会计师事务所有限责任公司[川广源验字(2008)第177号]和四川衡立泰会计师事务所有限公司[衡立泰会验字(2008)第12-006号]验证。2009年12月,本公司通过同一控制合并取得长虹空调100%股权。2017年,公司对长虹空调公司增资65,000万元,本次增资完成后,四川长虹公司的注册资本由20000万元增加至85000万,公司持股比例为仍100%。

37) 中山长虹电器有限公司(简称中山长虹),其前身为广东长虹电器有限公司,是由四川长虹和中国五金矿产进出口总公司于2001年5月22日共同投资设立的有限责任公司。公司注册资本8,000万元,其中四川长虹以6,930万元竞拍取得的原中山三荣空调器厂有限公司的动产和不动产以及自己的专利使用权作价270万元,共计7,200万元出资,占注册资本的90%;中国五金矿产进出口总公司以货币资金出资800万元,占注册资本的10%。2003年7月公司名称由广东长虹电器有限公司变更为现名称。2009年12月,公司通过同一控制企业合并从四川长虹取得中山长虹90%股权。2010年4月11日,长虹空调受让中国五金矿产进出口总公司持有的10%股权。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年5月25日,本公司对中山长虹增资3600万元,长虹空调对中山长虹增资400万元。2016年,根据本公司海外发展战略及子公司经营发展需要,本公司及全资子公司长虹空调按现有持股比例向中山长虹增资6400万元人民币,其中本公司增资金额为5760万元人民币,长虹空调增资金额为640万元人民币。本次增资完成后,中山长虹注册资本增加至18400万元人民币,公司与长虹空调对中山长虹的持股比例不变,仍为90%和10%,其中本公司出资16,560万元,占注册资本的90%,长虹空调出资1,840万元,占注册资本的10%。

38) 合肥美菱集团控股有限公司(简称美菱集团),原是经安徽省人民政府批准,合肥市国资委授权组建的国有独资公司,2008年7月14日合肥市国资委将美菱集团100%国有股权无偿转让给兴泰控股公司。2010年4月9日经合肥市国资委[国资产权(2010)34号]《关于同意美菱集团国有产权协议转让的批复》同意,兴泰控股将剥离部分资产、负债后的美菱集团100%国有产权以11,320万元的价格协议转让给本公司。2010年7月28日,剥离部分资产负债后的美菱集团工商变更登记手续办理完毕,新的美菱集团注册资本8,000万元,经安徽安鼎会计师事务所[安鼎(2010)验字第016号]验资报告审验。

39) 美菱英凯特家电(合肥)有限公司(简称英凯特家电),是经安徽省人民政府[商外资皖府资字(2004)0103号]外商投资企业批准证书批准,由原美菱集团与EQUATOR INVESTMENTS (USA) INC.(以下简称EQUATOR)共同出资组建的中外合资企业。公司注册资本300万美元,其中中方以机器设备出资225万美元,占注册资本的75%,外方以货币资金50万美元及无形资产25万美元合计75万美元出资,占注册资本的25%。上述出资经安徽永安会计师事务所[皖永安验字(2004)第135号]验资报告验证。2007年7月经合肥市对外贸易经济合作局[合外经(2007)136号]文批复,EQUATOR将其全部25%股权转让给安徽美菱电气有限责任公司,股权转让后公司注册资本为人民币2,479.32万元,不再属于合资企业。2009年7月,安徽美菱电气有限责任公司将其持有的25%股权全部转让给原美菱集团。

40) 合肥英凯特电器有限公司(简称英凯特电器),于2007年9月26日成立,由原美菱集团与英凯特家电共同出资,注册资本1200万元,其中原美菱集团以货币资金867.06万元出资,占注册资本总额的72.255%,英凯特家电以无形资产(土地使用权)评估价值332.94万元出资,占注册资本总额的27.745%。出资经安徽永安会计师事务所[皖永安字(2004)第135号]验资报告审验。

41) 宏源地能热泵科技有限公司(简称宏源地能)于2015年8月28日成立,是经四川省绵阳市涪城区工商行政管理局批准,由四川长虹空调有限公司(以下简称长虹空调公司)与恒有源科技发展集团有限公司共同出资设立的有限责任公司。公司注册资本5000万元,其中长虹空调公司以现金认缴出资2550万元,占注册资本的51%;恒有源科技发展集团有限公司以现金认缴出资2450万元出资,占注册资本的49%。

42) 宏源地能热泵科技(中山)有限公司于2017年7月18日投资成立,公司注册资本1500万元,宏源地能热泵科技有限公司(简称宏源地能)以其自有资金出资1500万元,占其注册资本的100%。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43) 菱卡迪洗衣机有限公司(简称美菱卡迪)是本公司与 Candy Hoover Group S.r.l.共同出资,于2017年4月27日注册成立,注册资本1.5亿元,本公司认缴9000万元,占注册资本的60%。

44) 中山长虹贸易有限公司(简称长虹贸易)于2017年1月6日成立,是中山长虹电器有限公司(以下简称中山长虹)全资设立的子公司,公司注册资本100万。

45) 中山虹友电器有限公司(简称虹友电器)于2017年5月11日投资成立,公司注册资本4000万元。其中中山长虹电器有限公司(以下简称中山长虹)以自有资金出资2400万元,占注册资本的60%;珠海三友环境技术有限公司以自有资金出资1600万元,占注册资本的40%。

46) 中山市虹菱贸易有限公司(简称虹菱贸易)于2016年12月5日投资成立,公司注册资本100万元,广东长虹日电科技有限公司以其自有资金出资100万元,占其注册资本的100%。

47) 河北虹茂日用电器科技有限公司(简称河北虹茂)于2017年7月21日投资成立,公司注册资本500万元,广东长虹日电科技有限公司以其自有资金出资500万元,占其注册资本的100%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
美菱卡迪	40.00%	-834,820.12		29,165,179.88
长美科技	5.00%	-869,126.80		661,078.92
中科美菱	33.13%	4,139,998.29		41,737,202.82
宏源地能	49.00%	-1,719,489.87		8,003,487.62
长虹日电	1.14%	131,929.57		1,380,869.01

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美菱卡迪	186,327,159.16	595,603.59	186,922,762.75	114,009,813.05		114,009,813.05
长美科技	14,227,901.53	7,276,673.50	21,504,575.03	7,839,977.68	446,504.35	8,286,482.03
中科美菱	137,621,171.43	129,960,368.99	267,581,540.42	136,808,504.89	4,791,666.67	141,600,171.56
宏源地能	153,447,662.99	20,035,926.82	173,483,589.81	153,196,254.08	3,953,687.53	157,149,941.61
长虹日电	258,631,530.72	58,759,575.56	317,391,106.28	196,746,760.43		196,746,760.43

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美菱卡迪						
长美科技	13,837,747.09	3,202,239.36	17,039,986.45	4,985,892.09		4,985,892.09

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	中科美菱	95,736,799.26	79,041,552.96	174,778,352.22	56,884,199.81	5,000,000.00
宏源地能	94,131,015.35	214,113.11	94,345,128.46	74,502,317.25		74,502,317.25
长虹日电	201,344,325.02	59,154,559.91	260,498,884.93	151,381,017.63		151,381,017.63

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美菱卡迪	277,854,553.21	-2,087,050.30	-2,087,050.30	-39,773,751.02
长美科技	17,810,174.84	-13,495,001.36	-13,495,001.36	-15,043,776.44
中科美菱	143,090,796.12	12,482,579.70	12,482,579.70	57,581,102.60
宏源地能	558,282,516.59	-3,509,163.01	-3,509,163.01	7,690,824.95
长虹日电	475,756,667.69	11,526,478.55	11,526,478.55	-1,322,277.27

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美菱卡迪				
长美科技	9,475,992.16	-7,417,905.64	-7,417,905.64	-6,307,725.99
中科美菱	93,528,664.17	8,112,300.61	8,112,300.61	17,598,849.36
宏源地能	43,213,417.74	512,958.11	512,958.11	18,468,908.62
长虹日电	495,075,275.53	17,264,471.30	17,264,471.30	81,480,606.59

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化及其对权益的影响

项目	中科美菱	长美科技	石家庄美菱	绵阳美菱	昆明美菱	重庆美菱	北京美菱	长春美菱	杭州美菱	郑州美菱	福州美菱	南京美菱	南通美菱	哈尔滨	合计
原持股比例	66.76%	95.00%	95.33%	93.80%	95.50%	98.00%	99.00%	97.00%	95.00%	95.00%	99.00%	99.00%	92.00%	95.00%	
当期收购少数股权	0.59%	-2.56%	4.67%	6.20%	2.00%	2.00%	1.00%	3.00%	5.00%	5.00%	1.00%	1.00%	8.00%	5.00%	
发行股票	-0.48%														
期末持股比例	66.87%	92.44%	100.00%	100.00%	97.50%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	
购买少数股权成本	652,000.00		1	5	4	1	1	1	1	3	1	1	1	1	652,021.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	697,201.87	-383,967.69	-97,380.39	412,939.39	-20,037.95	-48,991.17	-381,676.73	-170,960.56	-735,435.01	-769,777.59	-119,653.94	-117,860.92	-441,685.90	-156,586.55	-2,333,873.14
发行股票稀释股权	168,822.44														168,822.44
差额	123,620.57	383,967.69	97,381.39	-412,934.39	20,041.95	48,992.17	381,677.73	170,961.56	735,436.01	769,780.59	119,654.94	117,861.92	441,686.90	156,587.55	3,154,716.58
其中: 调整资本公积	-123,620.57	-383,967.69	-97,381.39	412,934.39	-20,041.95	-48,992.17	-381,677.73	-170,961.56	-735,436.01	-769,780.59	-119,654.94	-117,861.92	-441,686.90	-156,587.55	-3,154,716.58

2017年8月15日,公司收购中科美菱少数股东股权,新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额合计为45,201.87元计入资本公积。股权转让后,公司持股比例变为63.75%。

2017年9月15日,子公司中科美菱2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于<中科美菱低温科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》,本公司放弃优先购买权,中科美菱本次股票发行数量为490,300股,股票发行后,本公司对中科美菱的股权被稀释至66.87%,按照新持股比例计算应享有子公司发行股份后净资产份额与按照原持股比例计算应享有子公司发行股份前净资产份额之间的差额为-168,822.44元,记入资本公积。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017年，长美科技有限公司收购少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额合计为-383,967.69元，记入资本公积。

其余为收购部分营销子公司少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额合计为-2,647,128.32元计入资本公积。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
1.ChanghongRubaElectricCompany (Private)Ltd.	巴基斯坦拉合尔市	拉合尔	制造、销售		40.00	权益法
2.合肥兴美资产管理有限公司	合肥	合肥	租赁、中介	48.28		权益法
3.四川智易家网络科技有限公司	绵阳	绵阳	销售	30.00		权益法
4.宏源地能热宝技术有限公司	绵阳	绵阳	研发、销售、售后		49.00	权益法
5.四川天佑归谷科技有限公司	绵阳	绵阳	制造、销售		25.00	权益法
6.成都天佑归谷环境科技有限公司	成都	成都	研发、制造、销售		25.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息: 无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额					
	ChanghongRubaElectricCompany(Private)Ltd.	合肥兴美资产管理有限公司	四川智易家网络科技有限公司	宏源地能热宝技术有限公司	四川天佑归谷科技有限公司	成都天佑归谷科技有限公司
流动资产	101,602,298.41	3,458,484.59	2,008,498,235.31	60,968,256.51	21,724,066.16	21,783,093.01
其中: 现金和现金等价物	1,684,706.95	3,286,834.15	1,060,479,965.90	371,164.93	16,267,337.47	10,662,530.54
非流动资产	78,294,101.64	19,165,528.20	12,785,020.28	22,196,510.71	22,653,214.86	14,763,246.75
资产合计	179,896,400.05	22,624,012.79	2,021,283,255.59	83,164,767.22	44,377,281.02	36,546,339.76
流动负债	101,946,761.66	467,877.65	1,968,696,873.26	36,418,439.29	10,560,118.93	5,616,492.78
非流动负债			1,100,000.00			
负债合计	101,946,761.66	467,877.65	1,969,796,873.26	36,418,439.29	10,560,118.93	5,616,492.78
少数股东权益				94,732.30		
归属于母公司股东权益	77,949,638.39	22,156,135.14	51,486,382.33	46,651,595.63	33,817,162.09	30,929,846.98
按持股比例计算的净资产份额	32,980,844.78	10,696,982.04	15,445,914.69	22,859,281.86	8,454,290.52	7,732,461.75
调整事项						
-商誉						3,887,027.34
内部顺流交易未实现利润	5,088,527.78		4,750,343.71	1,714,308.77	5,425.01	1,843.72

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

内部逆流交易未实现利润	38,317.94					
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	27,930,634.94	10,696,982.04	10,695,570.98	21,144,973.09	8,448,865.51	11,617,645.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	212,999,989.11	300,194.18	4,370,072,582.79	58,655,187.06	2,795,228.37	10,528,831.02
财务费用	5,983,098.16	-10,564.98	-21,149,435.34	310,303.64	-617,995.91	-296,615.91
所得税费用	2,420,332.80		9,953,258.77	24,574.36		
净利润	-5,238,761.17	-3,516,608.01	14,491,149.92	-6,449,734.18	2,720,616.95	-5,097,364.17
终止经营的净利润						
其他综合收益	-9,395,466.24					
综合收益总额	-14,634,227.41	-3,516,608.01	14,491,149.92	-6,449,734.18	2,720,616.95	-5,097,364.17
本年度收到的来自联营企业的股利						

(续)

项目	年初余额/上年发生额				
	ChanghongRubaElectricCompany(Private)Ltd.	合肥兴美资产管理有限公司	四川智易家网络科技有限公司	宏源地能热宝技术有限公司	四川天佑归谷科技有限公司
流动资产	53,816,804.37	4,306,112.28	1,082,166,887.90	110,218,752.45	46,813,516.00
其中: 现金和现金等价物	3,218,558.81	4,230,072.28	432,181,490.05	3,089,747.24	36,370,617.75
非流动资产	87,139,096.04	22,951,140.57	14,581,224.90	4,316,949.46	42,568,210.38
资产合计	140,955,900.41	27,257,252.85	1,096,748,112.80	114,535,701.91	89,381,726.38
流动负债	51,373,683.63	1,584,509.70	1,058,052,880.39	61,339,639.80	54,110,854.39
非流动负债			1,700,000.00		4,078,409.09
负债合计	51,373,683.63	1,584,509.70	1,059,752,880.39	61,339,639.80	58,189,263.48
少数股东权益				113,729.76	
归属于母公司股东权益	89,582,216.78	25,672,743.15	36,995,232.41	53,082,332.35	31,192,462.90
按持股比例计算的净资产份额	35,832,886.70	12,394,800.39	11,098,569.71	26,010,342.85	7,798,115.73
调整事项					
-商誉					
内部顺流交易未实现利润	6,783,242.24		1,718,196.04	3,239,277.40	15,398.22
内部逆流交易未实现利润	265,029.89				
其他					
对联营企业权益投资的账面价值	29,314,674.36	12,394,800.39	9,380,373.67	22,771,065.45	7,782,717.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

营业收入	123,489,213.94	1,140,362.57	3,453,729,444.24	186,783,858.84	6,509,473.40
财务费用	171,233.87	-4,426.04	-10,069,596.05	-48,439.86	-1,241,884.84
所得税费用			1,001,622.63		
净利润	-7,067,882.80	-934,690.76	12,027,151.46	2,990,569.80	-10,086,049.29
终止经营的净利润					
其他综合收益	6,028,246.66				
综合收益总额	-1,039,636.14	-934,690.76	12,027,151.46	2,990,569.80	-10,086,049.29
本年度收到的来自联营企业的股利					

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,505,292.40	-10,437,028.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	-6,505,292.40	-10,437,028.50

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

4. 重要的共同经营: 无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险包括汇率风险和利率风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

针对汇率风险,为规避外币往来款、外币贷款及利息支出的汇率风险,本公司与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于资产负债表日的公允价值变动已计入损益。随着出口业务的不断提升,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固利率借款合同,金额合计为1,675,980,000.00元;人民币计价的浮动率借款合同,金额合

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

计为12,360,000.00元;美元计价的固定利率合同折合人民币金额为228,200,400.80元。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 衍生金融资产		15,646,731.48		15,646,731.48
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债		16,034,000.00		16,034,000.00

本公司衍生品合约按照第二层次公允价值计量,即类似合约在资产负债表日外汇市场的即时报价。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
四川长虹电器股份有限公司	绵阳	制造销售	4,616,244,222	25.43%	25.43%

四川长虹电子控股集团有限公司是四川长虹电器股份有限公司的控股股东,绵阳市国有资产监督管理委员会持有四川长虹电子控股集团有限公司100.00%的股权,是本公司的最终控制方。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川长虹电器股份有限公司	4,616,244,222			4,616,244,222

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川长虹电器股份有限公司	265,601,410	259,871,791	25.43%	24.88%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
合肥美菱太阳能科技有限责任公司	子公司美菱集团联营企业
ChanghongRubaElectricCompany(Private)Ltd.	子公司中山长虹联营企业
合肥兴美资产管理有限公司	本公司联营企业
四川智易家网络科技有限公司	本公司联营企业、与本公司为同一控股股东和实际控制人
宏源地能热宝技术有限公司	子公司长虹空调联营企业
四川天佑归谷科技有限公司	子公司长虹空调联营企业
成都天佑归谷环境科技有限公司	子公司长虹空调联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
华意压缩机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹模塑科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹技佳精工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹包装印务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹精密电子科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川佳虹实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹新能源科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广东长虹电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹电子部品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹欣锐科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹电源有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集能阳光科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川虹微技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
CHANGHONG(HK)TRADINGLIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹国际酒店有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹通信科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川快益点电器服务连锁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川长虹国际旅行社有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
PT.CHANGHONGELECTRICINDONESIA	受同一控股股东及最终控制方控制
四川虹视显示器件有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川虹信软件股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹器件科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
CHANGHONGELECTRICMIDDLEEASTFZE	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹格润再生资源有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
合肥长虹实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
乐家易连锁管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹民生物流股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
ChanghongEuropeElectrics.r.o	受同一控股股东及最终控制方控制
成都长虹置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
安徽鑫昊等离子显示器件有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川华丰企业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹网络科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
成都长虹电子科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广元虹城实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长智光电(四川)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京长虹科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹电子系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
零八一电子集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宜宾红星电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹智能制造技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹物业服务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川虹城建筑工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
合肥长虹新能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹智慧健康科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川寰宇实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
绵阳科技城大数据技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹教育科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳易嘉恩科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
CHANGHONGELECTRIC(AUSTRALIA)	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹点点帮科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川虹宇金属制造有限责任公司	控股股东的联营企业
四川长新制冷部件有限公司	控股股东的联营企业
绵阳海立电器有限公司	控股股东的联营企业
四川长和科技有限公司	控股股东的联营企业

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
恒有源科技发展集团有限公司	对子公司有重大影响的投资方
Candy Hoover Group S.r.l.	对子公司有重大影响的投资方

(二) 关联交易

1. 采购商品

关联方	交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
四川长虹电器股份有限公司	购买商品	35,306.58	14,456.41
四川长虹电子控股集团有限公司	购买商品	0.49	0.37
华意压缩机股份有限公司	购买商品	37,169.68	44,592.84
四川长虹模塑科技有限公司	购买商品	69,088.66	42,763.92
四川长虹技佳精工有限公司	购买商品	36,871.44	21,372.67
四川长虹包装印务有限公司	购买商品	11,148.32	5,862.38
CHANGHONG(HK)TRADINGLIMITED	购买商品		179.34
四川长虹精密电子科技有限公司	购买商品	5,904.39	770.77
四川长虹新能源科技股份有限公司	购买商品	3.09	6.69
零八一电子集团有限公司	购买商品	334.84	278.61
广东长虹电子有限公司	购买商品	1,460.11	865.98
四川长虹智能制造技术有限公司	购买商品	253.85	468.62
四川长虹器件科技有限公司	购买商品	4,112.64	4,169.58
四川长虹欣锐科技有限公司	购买商品	4,902.37	5,019.64
四川虹微技术有限公司	购买商品		342.66
四川长虹集能阳光科技有限公司	购买商品		0.57
四川佳虹实业有限公司	购买商品		13.77
四川智易家网络科技有限公司	购买商品	0.92	2.56
四川长虹电源有限责任公司	购买商品		3.68
四川华丰企业集团有限公司	购买商品	1.40	23.04
四川快益点电器服务连锁有限公司	购买商品		1.67
四川虹信软件股份有限公司	购买商品		5.09
四川长虹物业服务有限责任公司	购买商品	0.04	0.04
四川爱联科技有限公司	购买商品	677.33	
四川长虹教育科技有限公司	购买商品	5.03	
四川虹宇金属制造有限责任公司	购买商品	120.38	55.98
四川长和科技有限公司	购买商品	813.46	687.31
四川长新制冷部件有限公司	购买商品	35,945.19	20,715.41
绵阳海立电器有限公司	购买商品	33,122.52	18,280.41
宏源地能热宝技术有限公司	购买商品		13,655.96
Chonghong Ruba Electric Company (Private) Ltd.	购买商品	18,285.58	
四川天佑归谷科技有限公司	购买商品		189.61

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
成都归谷环境科技有限责任公司	购买商品	5.81	
合计		295,534.12	194,785.58

2. 接受劳务

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
四川长虹电子控股集团有限公司	接受劳务	197,190.60	113,420.18
四川长虹电器股份有限公司	接受劳务	19,837,460.29	20,635,470.36
四川长虹民生物流股份有限公司	接受劳务	557,786,009.24	438,755,474.68
四川长虹模塑科技有限公司	接受劳务		55,643.55
四川快益点电器服务连锁有限公司	接受劳务	135,965,733.59	119,890,832.60
四川虹信软件股份有限公司	接受劳务	1,335,284.55	303,773.60
广东长虹电子有限公司	接受劳务	854,778.18	774,830.62
四川佳虹实业有限公司	接受劳务	517,553.29	188,221.66
四川长虹国际酒店有限责任公司	接受劳务	349,358.51	181,222.85
CHANGHONG(HK)TRADINGLIMITED	接受劳务	237,531.09	97,468.90
四川长虹国际旅行社有限责任公司	接受劳务	226,030.00	119,887.70
四川长虹物业服务有限责任公司	接受劳务	944,958.16	6,733.33
四川长虹精密电子科技有限公司	接受劳务		28,408.32
四川虹微技术有限公司	接受劳务	497,192.43	235,849.05
四川智易家网络科技有限公司	接受劳务	3,973,704.63	2,529.91
乐家易连锁管理有限公司	接受劳务	22,641.51	
四川长虹网络科技有限公司	接受劳务	50,798.90	
四川长虹智能制造技术有限公司	接受劳务	196,581.20	
四川长虹技佳精工有限公司	接受劳务	1,794.87	
四川长虹格润再生资源有限责任公司	接受劳务	73,226.50	
深圳易嘉恩科技有限公司	接受劳务	210,207.55	
合计		723,278,035.09	581,389,767.31

3. 购买燃料动力

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
四川长虹电器股份有限公司	购买燃料动力	19,879,944.22	16,589,751.56
华意压缩机股份有限公司	购买燃料动力	590,999.14	480,530.98
广东长虹电子有限公司	购买燃料动力	1,305,660.00	1,531,985.67
四川佳虹实业有限公司	购买燃料动力	4,781.60	11,450.26
合肥长虹新能源科技有限公司	购买燃料动力	395,539.19	242,591.95
四川长虹电子控股集团有限公司	购买燃料动力		10,243.00
四川长虹物业服务有限责任公司	购买燃料动力	37,569.05	45,132.76
合计		22,214,493.20	18,911,686.18

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4. 销售商品/提供劳务

关联方	交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
四川长虹电器股份有限公司	销售商品	127,288.97	108,928.79
四川长虹电子控股集团有限公司	销售商品	102.53	338.20
四川长虹技佳精工有限公司	销售商品	6,714.31	4,693.13
四川长虹模塑科技有限公司	销售商品	11,200.34	13,701.81
乐家易连锁管理有限公司	销售商品	744.44	365.25
PT.CHANGHONGELECTRICINDONESIA	销售商品	2.62	2.60
CHANGHONG(HK)TRADINGLIMITED	销售商品	36,525.50	45,103.46
CHANGHONGELECTRIC(AUSTRALIA)	销售商品	1,946.83	13.92
四川虹微技术有限公司	销售商品	13.50	9.76
四川长虹器件科技有限公司	销售商品	28.13	8.74
四川长虹民生物流股份有限公司	销售商品	285.09	87.20
四川快益点电器服务连锁有限公司	销售商品	1,780.47	724.69
四川长虹格润再生资源有限责任公司	销售商品	1,579.82	949.01
合肥长虹实业有限公司	销售商品	70.56	255.71
四川华丰企业集团有限公司	销售商品	18.34	17.25
四川智易家网络科技有限公司	销售商品	225,620.35	143,292.46
四川长虹置业有限公司	销售商品	322.07	3.95
安徽鑫昊等离子显示器件有限公司	销售商品		5.13
四川长虹网络科技有限责任公司	销售商品	20.30	1.57
成都长虹电子科技有限公司	销售商品		1.55
四川长虹智慧健康科技有限公司	销售商品	0.75	0.31
四川长虹物业服务有限责任公司	销售商品	5.17	4.89
广东长虹电子有限公司	销售商品		0.14
四川寰宇实业有限公司	销售商品	12.10	1.42
四川长虹欣锐科技有限公司	销售商品	2.97	75.91
四川长虹智能制造技术有限公司	销售商品	2.76	4.32
绵阳科技城大数据技术有限公司	销售商品	0.37	0.06
长智光电(四川)有限公司	销售商品	3.13	1.91
四川长虹集团财务有限公司	销售商品	4.05	0.25
华意压缩机股份有限公司	销售商品		16.92
四川长虹包装印务有限公司	销售商品	5.80	33.31
四川长虹电源有限责任公司	销售商品	36.02	5.34
四川长虹教育科技有限公司	销售商品	330.36	0.31
零八一电子集团有限公司	销售商品	12.78	
广元长虹电子科技有限公司	销售商品	122.00	
四川爱联科技有限公司	销售商品	33.97	
四川长虹创新投资有限公司	销售商品	0.06	

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
广元虹城实业有限公司	销售商品	0.10	
四川长虹集能阳光科技有限公司	销售商品	1.45	
四川长虹电子科技有限公司	销售商品	1.18	
四川虹信软件股份有限公司	销售商品	2.35	
四川虹城地产有限责任公司	销售商品	13.34	
四川佳虹实业有限公司	销售商品	11.50	
四川长虹新能源科技股份有限公司	销售商品	147.86	
四川长虹国际酒店有限责任公司	销售商品	24.24	
四川长虹电子系统有限公司	销售商品	3.23	
四川长虹精密电子科技有限公司	销售商品	12.09	
Orion.PDP.Co.,Ltd	销售商品	1,785.99	
长虹国际控股(香港)有限公司	销售商品	0.24	
四川长新制冷部件有限公司	销售商品	10,302.52	7,035.25
宏源地能热宝技术有限公司	销售商品	2,859.77	21,275.51
四川天佑归谷科技有限公司	销售商品	36.18	229.86
成都归谷环境科技有限责任公司	销售商品	344.04	
ChanghongRubaElectricCompany(Private)Ltd.	销售商品	2,426.80	3,846.63
合计		432,809.34	351,036.52

公司与关联企业之间业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。公司同关联方之间购销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。

5. 提供燃料动力

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
广东长虹电子有限公司	提供燃料动力	1,026,102.62	956,099.28
四川长虹民生物流股份有限公司	提供燃料动力	103,684.29	68,684.40
四川长虹技佳精工有限公司	提供燃料动力	112,448.30	96,364.38
四川长虹模塑科技有限公司	提供燃料动力	6,941,010.76	4,856,207.90
四川虹微技术有限公司	提供燃料动力	8,533.42	7,893.94
四川长虹器件科技有限公司	提供燃料动力	832,738.52	463,262.93
合计		9,024,517.91	6,448,512.83

6. 关联租赁

(1) 出租情况

出租方	承租方	资产种类	本年租赁收益	上年租赁收益
美菱股份	四川长虹技佳精工有限公司	叉车	4,837.26	2,792.14

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

出租方	承租方	资产种类	本年租赁收益	上年租赁收益
美菱股份	四川长虹技佳精工有限公司	仓库	40,618.87	14,060.38
美菱股份	四川长虹技佳精工有限公司	公寓	81,670.08	75,635.43
美菱股份	四川长虹技佳精工有限公司	厂房	507,360.00	486,720.81
美菱股份	四川长虹模塑科技有限公司	仓库	260,422.64	34,301.89
美菱股份	四川长虹模塑科技有限公司	厂房	1,404,540.00	661,680.00
美菱股份	四川长虹模塑科技有限公司	公寓	375,219.05	-
美菱股份	四川长虹民生物流股份有限公司	办公室	21,216.00	10,608.00
美菱股份	四川长虹民生物流股份有限公司	公寓	211,489.53	
美菱股份	四川快益点电器服务连锁有限公司	公寓	200,087.60	194,413.33
美菱股份	四川快益点电器服务连锁有限公司	办公室	42,378.38	24,547.72
美菱股份	四川长虹欣锐科技有限公司	叉车	2,016.51	1,485.85
美菱股份	四川长虹欣锐科技有限公司	仓库	14,867.93	12,226.42
美菱股份	四川长和科技有限公司	仓库	14,862.27	1,833.96
美菱股份	合肥长虹实业有限公司	公寓	321,493.34	448,681.52
美菱股份	四川长虹电器股份有限公司	公寓	69,668.58	68,624.76
美菱股份	四川长虹精密电子科技有限公司	叉车	1,515.57	
美菱股份	四川长虹精密电子科技有限公司	仓库	47,207.55	
美菱股份	四川长虹精密电子科技有限公司	公寓	58,975.23	63,959.42
美菱股份	四川爱联科技有限公司	仓库	84.91	
长虹空调	长智光电(四川)有限公司	载货电梯	52,480.00	63,720.00
长虹空调	四川长虹模塑科技有限公司	机器设备	25,433.40	
长虹空调	四川长虹技佳精工有限公司	行车	7,000.00	
长虹空调	四川长新制冷部件有限公司	小U加工设备	300,000.00	
中山长虹	广东长虹电子有限公司	办公楼	1,968,611.69	1,474,415.84
中山长虹	四川长虹民生物流股份有限公司	办公楼部分出租	75,356.98	57,509.74
中山长虹	四川长虹民生物流股份有限公司	仓库		100,000.00
中山长虹	四川长虹模塑科技有限公司	二生活区	154,992.85	89,802.16
中山长虹	深圳易嘉恩科技有限公司	二生活区	25,428.15	18,141.15
中山长虹	四川长虹器件科技有限公司	二生活区	14,401.17	
中山长虹	四川长虹精密电子科技有限公司	二生活区	7,652.88	
中山长虹	四川长虹技佳精工有限公司	二生活区		3,889.43
中山长虹	四川虹微技术有限公司	二生活区		5,047.62
江西美菱	四川长虹模塑科技有限公司	厂房	444,472.38	474,614.85
绵阳制冷	四川长虹模塑科技有限公司	仓储费	62,342.34	60,396.23
绵阳制冷	四川长虹包装印务有限公司	仓储费		4,150.94
绵阳制冷	四川长和科技有限公司	仓储费	243.24	207.55
绵阳制冷	四川长新制冷部件有限公司	仓储费		207.55
长虹日电	四川长虹民生物流股份有限公司	厂房	777,386.70	1,014,296.40

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

出租方	承租方	资产种类	本年租赁收益	上年租赁收益
长虹日电	四川长虹器件科技有限公司	厂房	943,041.61	823,744.00
长虹日电	四川虹微技术有限公司	厂房	35,218.29	
长虹日电	长虹国际控股(香港)有限公司	办公室	105,853.52	
合计			8,680,446.50	6,291,715.09

(2) 承租情况

出租方	承租方	资产种类	本年租赁费	上年租赁费
四川长虹电子控股集团有限公司	四川空调	房屋建筑物	124,807.63	84,263.16
四川长虹物业服务有限责任公司	四川空调	房屋建筑物	1,968,811.61	
四川长虹电器股份有限公司	四川空调	房屋建筑物	8,814,057.30	8,374,314.61
四川长虹电器股份有限公司	美菱软件	房屋建筑物	151,172.10	
成都长虹电子科技有限公司	美菱软件	房屋建筑物	192,550.12	
广东长虹电子有限公司	地能热泵	员工宿舍	4,763.20	
四川长虹电器股份有限公司	绵阳制冷	厂房租赁	3,522,008.93	
四川长虹电子控股集团有限公司	绵阳制冷	员工宿舍	40,476.00	5,520.00
四川长虹物业服务有限责任公司	绵阳制冷	花卉租赁	2,561.11	
四川长虹电器股份有限公司	电器营销	办公室	207,723.40	493,088.97
北京长虹科技有限责任公司	北京美菱	办公室		89,128.50
四川长虹物业服务有限责任公司	长美科技	办公室	13,207.55	
成都长虹电子科技有限公司	长美科技	办公室	160,097.46	
广东长虹电子有限公司	长虹日电	员工宿舍	426,053.39	525,298.65
四川长虹电器股份有限公司	长虹日电	员工宿舍	210,390.57	210,433.96
北京长虹科技有限责任公司	美菱集团	房屋建筑物	364,688.55	
四川长虹电器股份有限公司	美菱集团	房屋建筑物	841,571.05	
合计			17,044,939.97	9,782,047.85

7. 关联担保

担保方	被担保方	最高担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 履行完毕
合肥美菱	长虹日电	4,500.00	2016.05.05	2017.05.05	是
合肥美菱	长虹日电	2,000.00	2016.09.01	2017.09.01	是
合肥美菱	长虹日电	2,000.00	2017.06.13	2017.09.01	是
合肥美菱	长虹日电	4,500.00	2017.08.13	2018.08.13	否
合肥美菱	长虹日电	4,000.00	2017.09.01	2018.08.31	否
合肥美菱	长虹日电	2,000.00	2017.11.05	2018.11.05	否
合肥美菱	中科美菱	2,000.00	2017.02.16	2018.01.05	否
合肥美菱	中科美菱	1,000.00	2017.06.23	2018.06.22	否
合肥美菱	中山长虹电器	5,000.00	2016.08.05	2017.08.04	是
合肥美菱	中山长虹电器	5,000.00	2016.10.28	2017.10.27	否

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	最高担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 履行完毕
合肥美菱	中山长虹电器	6,000.00	2017.01.03	2018.01.03	否
合肥美菱	中山长虹电器	5,500.00	2017.01.22	2018.01.22	否
合肥美菱	中山长虹电器	20,000.00	2017.03.01	2018.03.31	否
合肥美菱	中山长虹电器	10,000.00	2017.03.29	2018.03.29	否
合肥美菱	中山长虹电器	5,000.00	2017.07.24	2018.07.24	否
合肥美菱	中山长虹电器	10,000.00	2017.11.06	2018.11.06	否
反担保:					
长虹日电	合肥美菱	4,500.00	2016.05.05	2017.05.05	是
长虹日电	合肥美菱	2,000.00	2016.09.01	2017.09.01	是
长虹日电	合肥美菱	2,000.00	2017.06.13	2017.09.01	是
长虹日电	合肥美菱	4,500.00	2017.08.13	2018.08.13	否
长虹日电	合肥美菱	4,000.00	2017.09.01	2018.08.31	否
长虹日电	合肥美菱	2,000.00	2017.11.05	2018.11.05	否
中科美菱	合肥美菱	2,000.00	2017.02.16	2018.01.05	否
中科美菱	合肥美菱	1,000.00	2017.06.23	2018.06.22	否
中山长虹电器	合肥美菱	5,000.00	2016.08.05	2017.08.04	是
中山长虹电器	合肥美菱	5,000.00	2016.10.28	2017.10.27	否
中山长虹电器	合肥美菱	6,000.00	2017.01.03	2018.01.03	否
中山长虹电器	合肥美菱	5,500.00	2017.01.22	2018.01.22	否
中山长虹电器	合肥美菱	20,000.00	2017.03.01	2018.03.31	否
中山长虹电器	合肥美菱	10,000.00	2017.03.29	2018.03.29	否
中山长虹电器	合肥美菱	5,000.00	2017.07.24	2018.07.24	否
中山长虹电器	合肥美菱	10,000.00	2017.11.06	2018.11.06	否

8. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	交易类型	本年发生额	上年发生额
四川长虹智能制造技术有限公司	购买固定资产	26,591,007.01	2,053,812.82
四川虹城建筑工程有限公司	购建固定资产	4,261,765.77	5,909,615.13
四川虹城地产有限责任公司	购建固定资产	509,433.94	
四川长虹电器股份有限公司	购买固定资产	154,743.58	221,411.27
四川虹信软件股份有限公司	购买固定资产	6,259,421.70	252,830.20
四川虹信软件股份有限公司	购买无形资产	150,943.40	149,292.45
四川长虹技佳精工有限公司	购买固定资产	119,658.12	17,948.72
四川长虹网络科技有限责任公司	购买固定资产	221,657.02	
四川长虹电子系统有限公司	购买固定资产	97,883.40	
四川虹微技术有限公司	购买固定资产		1,374,917.70
四川长虹格润再生资源有限责任公司	出售固定资产	44,752.67	31,091.89
四川天佑归谷科技有限公司	出售固定资产		854.70

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易类型	本年发生额	上年发生额
合计		38,411,266.61	10,011,774.88

9. 与长虹财务公司间关联交易

(1) 存款余额

公司名称	期末余额	期初余额	本期存款利息收入
合肥美菱股份有限公司	1,767,413,631.40	1,269,669,769.16	38,422,460.33
四川长虹空调有限公司	931,489,096.17	403,311,310.63	20,988,127.87
中山长虹电器有限公司	13,293,776.63	67,318,559.05	2,373,369.47
合肥美菱集团控股有限公司	555,029.59	1,185,381.05	1,075,573.27
绵阳美菱制冷有限责任公司	58,727.73	60,008.27	59,156.66
中科美菱低温科技股份有限公司	40,708,625.61	25,450,411.46	890,052.73
江西美菱电器有限责任公司	7,488,946.73		10,215,867.99
广东长虹日电科技有限公司	1,404,653.78	125,819,243.83	953,990.40
宏源地能热泵科技有限公司	101,216.24	16,027,479.75	808,094.08
合计	2,762,513,703.88	1,908,842,163.20	75,786,692.80

(2) 票据贴现

公司名称	银行承兑汇票 贴现票面金额	银行承兑汇票 贴现金额	贴现费用 支出金额
合肥美菱股份有限公司	647,526,993.82	639,254,228.79	8,272,765.03
四川长虹空调有限公司	1,169,547,620.06	1,162,237,243.32	7,310,376.74
绵阳美菱制冷有限责任公司	4,000,000.00	3,971,666.67	28,333.33
江西美菱电器有限责任公司	205,000,000.00	202,376,861.14	2,623,138.86
宏源地能热泵科技有限公司	11,152,025.21	11,067,590.70	84,434.51
合计	2,037,226,639.09	2,018,907,590.62	18,319,048.47

本公司在财务公司贴现未到期的票据金额为 699,356,853.98 元,未计提贴现息 3,678,296.52 元。

(3) 开具票据

公司名称	出票单位	票据金额	票据类型
合肥美菱股份有限公司	四川长虹集团财务有限公司	318,504,101.89	银行承兑汇票
四川长虹空调有限公司	四川长虹集团财务有限公司	975,546,937.30	银行承兑汇票
中山长虹电器有限公司	四川长虹集团财务有限公司	354,705,360.87	银行承兑汇票
绵阳美菱制冷有限责任公司	四川长虹集团财务有限公司	5,285,811.20	银行承兑汇票
广东长虹日电科技有限公司	四川长虹集团财务有限公司	27,085,632.33	银行承兑汇票
中科美菱低温科技股份有限公司	四川长虹集团财务有限公司	29,044,228.00	银行承兑汇票
江西美菱电器有限责任公司	四川长虹集团财务有限公司	200,000,000.00	银行承兑汇票

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

宏源地能热泵科技有限公司	四川长虹集团财务有限公司	52,357,490.50	银行承兑汇票
合计		1,962,529,562.09	

(4) 借款: 无

(5) 应收账款保理: 无

10. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	1,352.60	337.44
其中: 业绩激励基金	944.00	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川长虹电器股份有限公司	1,814,632.38		521,671.35	
应收账款	四川长虹电子控股集团有限公司	5,700.00		376,186.92	
应收账款	Orion.PDP.Co.,ltd	10,083,028.46			
应收账款	四川长虹模塑科技有限公司	168,406.71		965,201.45	
应收账款	CHANGHONGELECTRIC(AUSTRALIA)	8,966,037.32		144,829.93	
应收账款	四川长虹物业服务有限责任公司			12,516.00	
应收账款	华意压缩机股份有限公司	19,800.00		334,800.00	
应收账款	四川长虹技佳精工有限公司	1,989,845.25			
应收账款	四川虹城地产有限责任公司	147,354.00			
应收账款	四川快益点电器服务连锁有限公司	51,528.01			
应收账款	四川长虹精密电子科技有限公司	14,951.00			
应收账款	PT.CHANGHONGELECTRICINDONESIA	25,614.05		26,971.06	
应收账款	CHANGHONG(HK)TRADINGLIMITED	92,041,204.28		60,541,639.57	
应收账款	四川长虹包装印务有限公司			4,400.00	
应收账款	四川长虹国际酒店有限责任公司			1,334,736.90	
应收账款	成都长虹电子科技有限责任公司	434,509.01		434,509.01	
应收账款	四川长虹格润再生资源有限责任公司			0.60	
应收账款	乐家易连锁管理有限公司	867,119.47			
应收账款	四川智易家网络科技有限公司	292,557,278.83		174,033,095.60	
应收账款	四川虹微技术有限公司			7,600.00	
应收账款	深圳易嘉恩科技有限公司	1,777.90			
应收账款	安徽鑫昊等离子显示器件有限公司	63,000.00		63,000.00	

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川长虹电源有限责任公司	30,389.18			
应收账款	宜宾红星电子有限公司			147,174.10	
应收账款	四川长虹置业有限公司	48,664.00			
应收账款	四川长虹新能源科技股份有限公司	173,213.95			
应收账款	长虹国际控股(香港)有限公司	111,146.18			
应收账款	四川佳虹实业有限公司	3,700.00			
应收账款	四川长虹集团财务有限公司	9,270.00			
应收账款	宏源地能热宝技术有限公司	2,179,945.63		36,070,419.59	
应收账款	ChanghongRubaElectricCompany(Private)Ltd.	34,423,460.27		16,296,282.53	
预付账款	四川长虹电子控股集团有限公司	94,861.98			
预付账款	四川长虹电器股份有限公司			1,054,531.13	
预付账款	四川快益点电器服务连锁有限公司	101,945.29			
预付账款	四川虹微技术有限公司	363,948.00		263,948.00	
预付账款	四川虹信软件股份有限公司	45,000.00			
预付账款	广东长虹电子有限公司	10,579.20			
预付账款	四川智易家网络科技有限公司	12,721.94		14,074.00	
预付账款	四川长虹智能制造技术有限公司	527,923.64		254,682.00	
其他应收款	四川长虹电器股份有限公司			39,617.46	
其他应收款	四川快益点电器服务连锁有限公司	500,000.00		200,000.00	
其他应收款	四川长虹置业有限公司	150,000.00			
其他应收款	四川长虹物业服务有限责任公司	7,720.80			
其他应收款	宏源地能热宝技术有限公司			130,396.62	
其他应收款	四川天佑归谷科技有限公司			12,500,000.00	
	合计	448,046,276.73		305,772,283.82	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	四川长虹电器股份有限公司	234.16	36,470,918.03
预收账款	四川长虹电子控股集团有限公司	5,080.00	
预收账款	乐家易连锁管理有限公司	82,193.00	559,819.59
预收账款	四川长虹精密电子科技有限公司	0.01	0.01
预收账款	四川长虹模塑科技有限公司	126,849.97	
预收账款	CHANGHONGELECTRICMIDDLEEASTFZE	1,636.49	37,303.37

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	零八一电子集团有限公司	3,050,425.55	2,906,393.55
预收账款	四川长虹格润再生资源有限责任公司	1,128,252.00	273,106.03
预收账款	四川快益点电器服务连锁有限公司	36,614.59	52,999.49
预收账款	广元长虹电子科技有限公司	37,061.00	
预收账款	四川长虹电源有限责任公司		164,400.00
预收账款	宜宾红星电子有限公司	582,000.00	
预收账款	合肥长虹实业有限公司	2,297.00	
预收账款	四川智易家网络科技有限公司	571,946.94	
预收账款	四川长虹教育科技有限公司	211,325.00	
预收账款	四川长虹点点帮科技有限公司		259.00
预收账款	Changhong Europe Electric s.r.o	4,367.63	
预收账款	合肥美菱太阳能科技有限责任公司		315,389.49
预收账款	成都归谷环境科技有限责任公司	87,460.00	
预收账款	宏源地能热宝技术有限公司	1,960,358.42	
预收账款	四川天佑归谷科技有限公司	0.06	269,700.06
应付账款	四川长虹电器股份有限公司	57,983,674.93	18,441,774.94
应付账款	四川长虹模塑科技有限公司	177,772,335.72	111,859,645.07
应付账款	华意压缩机股份有限公司	104,051,402.67	54,756,261.49
应付账款	四川长虹技佳精工有限公司	105,724,786.63	49,428,116.49
应付账款	四川长虹民生物流股份有限公司	32,100,658.75	40,128,307.43
应付账款	四川长虹包装印务有限公司	34,588,936.01	11,582,508.82
应付账款	四川长虹器件科技有限公司	9,360,926.77	8,244,251.90
应付账款	四川长虹精密电子科技有限公司	37,900,637.60	2,231,885.31
应付账款	零八一电子集团有限公司	484,442.91	397,568.22
应付账款	四川长虹新能源科技股份有限公司		235.76
应付账款	广东长虹电子有限公司	2,220,471.94	3,602,882.13
应付账款	四川长虹电源有限责任公司		4,806.70
应付账款	四川虹宇金属制造有限责任公司	893,867.03	475,411.87
应付账款	四川快益点电器服务连锁有限公司	5,547,924.93	6,593,913.18
应付账款	四川虹微技术有限公司	1,658,396.58	1,647,512.58
应付账款	四川虹信软件股份有限公司	564,650.00	
应付账款	四川长虹格润再生资源有限责任公司	10,503.63	10,503.63
应付账款	四川长虹国际酒店有限责任公司	42,802.10	24,483.00
应付账款	四川长虹欣锐科技有限公司	106,912.99	31,134,508.32
应付账款	四川长虹智能制造技术有限公司	10,039,595.23	1,159,293.19
应付账款	四川长虹国际旅行社有限责任公司		14,981.00
应付账款	四川长虹电子系统有限公司		77,000.00
应付账款	四川佳虹实业有限公司	28,314.00	1,500.00
应付账款	四川长虹网络科技有限公司	227.83	

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	四川长虹物业服务有限责任公司	4,121.00	28.00
应付账款	四川华丰企业集团有限公司		283,500.63
应付账款	CHANGHONG(HK)TRADINGLIMITED	2,401,351.66	
应付账款	四川爱联科技有限公司	1,816,576.71	
应付账款	四川家事帮电器服务有限公司	2,325.00	
应付账款	四川长新制冷部件有限公司	23,428,798.70	16,767,170.82
应付账款	绵阳海立电器有限公司	33,261,889.61	33,257,152.05
应付账款	Chonghong Ruba Electric Company (Private) Ltd.	69,845,918.08	
应付账款	四川长和科技有限公司	2,242,158.00	2,769,516.97
应付账款	成都归谷环境科技有限责任公司	409,067.47	
应付账款	四川天佑归谷科技有限公司		397,435.50
其他应付款	四川长虹电器股份有限公司	3,971,074.18	189,285.06
其他应付款	四川长虹模塑科技有限公司	1,742,341.02	6,021,988.84
其他应付款	四川长虹技佳精工有限公司	400,500.00	1,900,500.00
其他应付款	四川长虹格润再生资源有限责任公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	华意压缩机股份有限公司	1,598,900.00	1,050,000.00
其他应付款	四川长虹包装印务有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	四川长虹精密电子科技有限公司	145.16	145.16
其他应付款	四川长虹民生物流股份有限公司	586,504.95	586,504.95
其他应付款	CHANGHONG(HK)TRADINGLIMITED	65,200.87	1,881,972.53
其他应付款	四川长虹器件科技有限公司	50,013.43	50,260.07
其他应付款	四川长虹欣锐科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	零八一电子集团有限公司	169.00	169.00
其他应付款	四川佳虹实业有限公司		4,643.32
其他应付款	广东长虹电子有限公司	18,442.44	4,602.00
其他应付款	四川长虹智能制造技术有限公司	272,961.00	219,375.00
其他应付款	绵阳海立电器有限公司	109,709.75	637,644.61
其他应付款	四川长和科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	四川长新制冷部件有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	恒有源科技发展集团有限公司		2,800.00
	合计	731,607,738.10	449,302,334.16

(四) 关联方承诺: 无。

十二、 股份支付: 无。

十三、 或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债: 无。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 对外担保形成的或有负债:无。

3. 其他或有事项:无。

十四、 承诺事项:无

十五、 资产负债表日后事项:

1. 重要的非调整事项:无。

2. 利润分配情况

经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2017年度,公司母公司个别报表中实现净利润为-220,729.76元。根据有关规定,本年度年初未分配利润956,339,194.01元,扣除当年分配的2016年年度利润62,675,815.97元,减去本年度净利润变化数220,729.76元,2017年底母公司个别报表累计未分配利润为893,442,648.28元。2017年度,公司合并报表中实现归属于母公司所有者净利润为32,473,204.92元。根据有关规定,2017年度合并报表实现的可供分配利润为32,473,204.92元,扣除当年分配的2016年年度利润62,675,815.97元,加上年初未分配利润968,097,382.98元,2017年底合并报表累计未分配利润为937,894,771.93元。

根据有关法规及《公司章程》规定,综合考虑股东利益及公司长远发展需求,董事会同意公司以2017年12月31日的总股本1,044,597,881股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.6元(含税),共计派发现金红利62,675,872.86元(含税)。本次分配后,公司总股本不变,母公司剩余累计未分配利润830,766,775.42元,剩余未分配利润结转以后年度进行分配。前述预案已经公司第九届董事会第七次会议审议通过,尚待股东大会批准。

3. 重大销售退回:无。

4. 除上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响:无。

2. 债务重组:无。

3. 资产置换:无。

4. 年金计划:无。

5. 终止经营:无。

6. 分部信息

单位:万元

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	冰箱冰柜分部	空调分部	营销分部	小家电	其他	分部间抵销	合计
营业收入	846,278.87	754,416.09	129,240.81	47,575.67	27,818.91	125,586.67	1,679,743.68
其中: 对外交易收入	739,286.62	754,048.21	129,240.81	47,106.58	10,061.46		1,679,743.68
分部间交易收入	106,992.25	367.88		469.09	17,757.45	125,586.67	0.00
营业费用	768,796.19	753,549.86	119,862.36	46,766.58	26,381.99	18,879.57	1,696,477.41
营业利润	77,482.68	866.23	9,378.45	809.09	1,436.92	106,707.10	-16,733.73
资产总额	1,232,665.16	533,072.33	17,760.73	31,739.11	17,140.75	236,151.36	1,596,226.72
负债总额	689,429.19	386,265.69	39,139.50	19,674.68	9,144.69	63,220.20	1,080,433.55
补充信息							0.00
折旧和摊销费用	12,909.06	5,080.20	18.25	405.24	719.24	12.69	19,119.30
资本性支出	10,976.49	25,256.73	33.04	132.79	102.79	-113.50	36,615.34
折旧和摊销以外的非现金费用	109,351.92	101,433.60	11,498.57	2,538.72	3,955.03	235.18	228,542.66

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项: 无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	60,561,254.24	4.40%	3,219,635.79	5.32%	57,341,618.45
组合 2	1,311,301,579.72	95.23%		0.00%	1,311,301,579.72
组合小计	1,371,862,833.96	99.63%	3,219,635.79	0.23%	1,368,643,198.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,118,727.55	0.37%	890,957.46	17.41%	4,227,770.09
合计	1,376,981,561.51	100.00%	4,110,593.25	0.30%	1,372,870,968.26

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	234,535,499.95	23.02%	12,281,916.10	5.24%	222,253,583.85
组合 2	784,448,310.52	76.98%			784,448,310.52
组合小计	1,018,983,810.47	100.00%	12,281,916.10	1.21%	1,006,701,894.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,018,983,810.47	100.00%	12,281,916.10	1.21%	1,006,701,894.37

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,234,710.67	3,011,735.53	5%
1-2 年	36,196.33	5,429.45	15%
2-3 年	6,938.03	2,428.31	35%
3-4 年	185,259.35	101,892.64	55%
4-5 年			85%
5 年以上	98,149.86	98,149.86	100%
合计	60,561,254.24	3,219,635.79	

3) 组合 2 不计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额
关联方往来款项	1,096,966,915.77
有信用证的应收款项	21,538,735.96
已投保应收账款	192,795,927.99
合计	1,311,301,579.72

4) 年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款,为应收款单项金额较小,按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项,涉及 2 户客户。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年冲回坏账准备 8,171,322.85 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 年末无持有本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份股东单位的欠款。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 应收账款年末金额前五名单位合计 881,013,711.62 元，占应收账款总额的 63.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,365,082.22 元。

(6) 终止确认的应收账款：无。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,384,957.79	3.45%	261,120.97	18.85%	1,123,836.82
组合 2	38,725,895.54	96.55%			38,725,895.54
组合小计	40,110,853.33	100.00%	261,120.97	0.65%	39,849,732.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,110,853.33	100.00%	261,120.97	0.65%	39,849,732.36

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	2,286,196.46	8.50%	164,504.75	7.20%	2,121,691.71
组合 2	24,620,732.24	91.50%			24,620,732.24
组合小计	26,906,928.70	100.00%	164,504.75	0.61%	26,742,423.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,906,928.70	100.00%	164,504.75	0.61%	26,742,423.95

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	549,386.81	27,469.34	5%
1-2 年	318,991.08	47,848.66	15%

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	506,579.90	177,302.97	35%
3-4年			55%
4-5年	10,000.00	8,500.00	85%
5年以上			100%
合计	1,384,957.79	261,120.97	

3) 组合2不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额
关联方往来款	7,896,779.76
员工备用金借款	4,507,472.94
应收出口退税款	26,321,642.84
合计	38,725,895.54

4) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 96,616.22 元; 本年无转回或收回坏账的情况。

(3) 本年度核销的其他应收款: 无。

(4) 年末无持有本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款年末金额前五名合计 35,372,380.59 元, 占其他应收款总额的 88.19%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 177,777.19 元。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	7,896,779.76	21,867,562.15
员工备用金借款	4,507,472.94	2,753,170.09
保证金	640,306.68	1,344,924.85
暂付代垫款		619,956.01
其他	744,651.11	321,315.60
出口退税	26,321,642.84	
合计	40,110,853.33	26,906,928.70

(7) 终止确认的其他应收款: 无。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资:						
中科美菱低温科技股份有限公司	42,652,000.00		42,652,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
绵阳美菱制冷有限责任公司	95,000,000.00		95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00
合肥美菱电器营销有限公司	54,900,000.00		54,900,000.00	54,900,000.00		54,900,000.00
中山长虹电器有限公司	169,856,419.37		169,856,419.37	169,856,419.37		169,856,419.37
四川长虹空调有限公司	955,600,437.79		955,600,437.79	305,600,437.79		305,600,437.79
合肥美菱集团控股有限公司	113,630,000.00		113,630,000.00	113,630,000.00		113,630,000.00
江西美菱电器有限责任公司	79,000,000.00		79,000,000.00	79,000,000.00		79,000,000.00
广东长虹日电科技有限公司	90,802,061.95		90,802,061.95	90,802,061.95		90,802,061.95
长美科技有限公司	32,424,000.00		32,424,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
美菱卡迪洗衣机有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00			
对联营企业投资:						
合肥兴美资产管理有限公司	10,696,982.04		10,696,982.04	12,394,800.39		12,394,800.39
四川智易家网络科技有限公司	15,445,914.69		15,445,914.69	11,098,569.71		11,098,569.71
合计	1,705,007,815.84		1,705,007,815.84	992,282,289.21		992,282,289.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中科美菱低温科技股份有限公司	42,000,000.00	652,000.00		42,652,000.00		
绵阳美菱制冷有限责任公司	95,000,000.00			95,000,000.00		

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合肥美菱电器营销有限公司	54,900,000.00			54,900,000.00		
中山长虹电器有限公司	169,856,419.37			169,856,419.37		
四川长虹空调有限公司	305,600,437.79	650,000,000.00		955,600,437.79		
合肥美菱集团控股有限公司	113,630,000.00			113,630,000.00		
江西美菱电器有限责任公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
广东长虹日电科技有限公司	90,802,061.95			90,802,061.95		
长美科技有限公司	18,000,000.00	14,424,000.00		32,424,000.00		
美菱卡迪洗衣机有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
合计	968,788,919.11	710,076,000.00		1,678,864,919.11		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备			其他
合肥兴美资产管理有限公司	12,394,800.39			-1,697,818.35						10,696,982.04	
四川智易家网络科技有限公司	11,098,569.71			4,347,344.98						15,445,914.69	
合计	23,493,370.10			2,649,526.63						26,142,896.73	

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,279,491,408.48	6,427,777,165.64	6,507,129,875.91	5,529,452,332.04
其他业务	1,238,178,104.98	1,210,971,868.04	938,956,879.61	904,175,189.74
合计	8,517,669,513.46	7,638,749,033.68	7,446,086,755.52	6,433,627,521.78

(1) 按产品分类

产品类别	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,279,491,408.48	6,427,777,165.64	6,507,129,875.91	5,529,452,332.04
冰箱、冰柜	6,899,366,427.27	6,101,569,927.76	6,090,629,825.93	5,184,542,280.26
洗衣机	190,179,642.05	163,208,239.33	416,498,098.94	344,908,193.24
空调	189,674,315.89	162,885,099.06		
其他	271,023.27	113,899.49	1,951.04	1,858.54
其他业务	1,238,178,104.98	1,210,971,868.04	938,956,879.61	904,175,189.74
销售原材料	1,221,126,139.76	1,208,004,434.83	922,463,944.65	902,013,070.81
其他收入	17,051,965.22	2,967,433.21	16,492,934.96	2,162,118.93
合计	8,517,669,513.46	7,638,749,033.68	7,446,086,755.52	6,433,627,521.78

(2) 按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	6,406,577,042.20	5,643,877,798.01	5,599,460,298.75	4,804,187,600.08
国外	2,111,092,471.26	1,994,871,235.67	1,846,626,456.77	1,629,439,921.70
合计	8,517,669,513.46	7,638,749,033.68	7,446,086,755.52	6,433,627,521.78

本年前五名客户销售收入合计 4,718,907,872.70 元, 占全部营业收入的 55.40%。

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,649,526.63	3,156,876.73
处置长期股权投资产生的投资收益	2,506.98	-641,846.86
长期股权投资持有期间产生的投资收益		75,261,313.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-20,754,720.43	-1,187,641.34
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	77,684,013.71	6,693,575.48
合计	59,581,326.89	83,282,277.41

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、 财务报告批准

本财务报告于2018年3月28日由本公司董事会批准报出。

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2017年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	备注
非流动资产处置损益	-8,203,782.90	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	68,403,702.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	92,846,391.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,680,908.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	155,727,218.70	
所得税影响额	24,087,520.95	
少数股东权益影响额(税后)	1,460,533.81	
合计	130,179,163.94	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2017年度加权平均

合肥美菱股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益 率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.64%	0.0311	0.0311
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-1.92%	-0.0935	-0.0935

3. 境内外会计准则下会计数据差异: 无

会计政策变更相关补充资料: 无

合肥美菱股份有限公司

二〇一八年三月二十八日