

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2014〕3-398号

美的集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的美的集团股份有限公司（以下简称美的集团）董事会编制的截至2013年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供美的集团定向增发时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为美的集团定向增发的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

美的集团董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对美的集团董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的

程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，美的集团董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了美的集团截至 2013 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

周荣铭
周荣铭印

中国注册会计师：

黄志恒
黄志恒印

二〇一四年十二月十一日

美的集团股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字（2007）500号）的规定，将本公司截至2013年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

经中国证券监督管理委员会证监许可（2013）1014号文核准，本公司发行686,323,389股A股股份换股吸收合并广东美的电器股份有限公司（以下简称美的电器），发行价格为每股人民币44.56元，共计发行股份686,323,389股，发行费用72,280,000.00元。换股股权登记日为2013年9月17日，该日收市后除本公司之外其他股东所持的美的电器股份转换为公司新增发行的A股股份。上述股本变更情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2013）3-24号）。

根据深圳证券交易所《关于美的集团股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（深证上（2013）314号），本公司A股股票为1,686,323,389股（每股面值人民币1元），其中686,323,389股于2013年9月18日起上市交易。

本公司该次发行系发行股份吸收合并，未募集货币资金，不涉及募集资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况。

二、前次募集资金实际使用情况说明

本公司该次发行未募集货币资金，不存在募投项目，不涉及资金实际使用情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

本公司该次发行未募集货币资金，不存在募投项目，不涉及投资项目实现效益情况。

四、发行股份吸收合并的资产运行情况说明

（一）资产权属变更

本公司发行股份吸收合并美的电器，承继及承接美的电器的全部资产、负债、业务、人

员、合同及其他一切权利与义务，其下属子公司变更为本公司之子公司。美的电器已于2013年12月19日注销。

(二) 资产账面价值变化情况

单位：人民币千元

项目	2013-1-1	2013-12-31
资产总额	60,899,598.83	69,355,162.48
负债总额	33,505,113.56	43,316,547.98
归属于母公司净资产	22,065,397.69	20,517,719.93

(三) 生产经营情况和效益贡献情况

假定美的电器未被吸收合并，按吸收合并前架构模拟编制的美的电器2013年度合并财务报表的营业收入为85,218,796.83千元、营业利润为6,068,031.85千元、利润总额为6,208,833.01千元、归属于母公司所有者的净利润为4,320,817.08千元。

(四) 备考盈利预测实现情况

本公司已编制2013年度备考盈利预测表，经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并由其出具《备考盈利预测审核报告》(天健审(2013)3-100号)。该备考盈利预测系以假设本次换股吸收合并已于2012年1月1日完成，在经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的2012年度财务报表的基础上，以本公司对预测期间经营环境及经营计划等的最佳估计假设为前提编制而成。备考盈利预测的实现情况如下：

单位：人民币千元

项目	2013年度预测数	2013年度实现数	实现情况
归属于母公司所有者的净利润	6,930,713.22	7,299,511.99	105.32%

(五) 其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

美的集团股份有限公司
二〇一四年十二月十一日