

美的集团股份有限公司  
2017 年半年度报告



2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司董事长兼总裁方洪波先生、财务负责人肖明光先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	- 2 -
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	- 5 -
第三节 公司业务概要 .....	- 9 -
第四节 经营情况讨论与分析 .....	- 12 -
第五节 重要事项 .....	- 26 -
第六节 股份变动及股东情况 .....	- 39 -
第七节 优先股相关情况 .....	- 43 -
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	- 44 -
第九节 财务报告 .....	- 45 -
第十节 备查文件目录 .....	- 134 -

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、美的、美的集团或本集团	指	美的集团股份有限公司
美的控股	指	美的控股有限公司
小天鹅	指	无锡小天鹅股份有限公司
东芝	指	东芝株式会社（TOSHIBA CORPORATION）
东芝家电或 TLSC	指	东芝生活电器株式会社（Toshiba Lifestyle Products & Services Corporation）
库卡、库卡集团或 KUKA	指	KUKA Aktiengesellschaft
MECCA	指	MECCA International (BVI) Limited
SMC	指	Servotronix 公司及其子公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	美的集团	股票代码	000333
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	美的集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美的集团		
公司的外文名称（如有）	Midea Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Midea Group		
公司的法定代表人	方洪波		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江鹏	欧云彬
联系地址	广东省佛山市顺德区北滘镇美的大道 6 号美的总部大楼	
电话	0757-22607708	0757-23274957
传真	0757-26605456	
电子信箱	IR@midea.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地  
报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（千元）	124,450,065	77,522,287	60.53%
归属于上市公司股东的净利润（千元）	10,811,322	9,496,493	13.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（千元）	9,891,766	9,100,244	8.70%
经营活动产生的现金流量净额（千元）	13,895,932	8,129,163	70.94%
基本每股收益（元/股）	1.67	1.48	12.84%
稀释每股收益（元/股）	1.66	1.48	12.16%
加权平均净资产收益率	16.46%	17.64%	-1.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（千元）	231,016,492	170,600,711	35.41%
归属于上市公司股东的净资产（千元）	66,314,017	61,126,923	8.49%

备注：2017 年上半年，美的集团原业务营业收入 103,877,094 千元，同比增加 34%；归属于上市公司股东的净利润 11,457,951 千元，同比增加 21%。本公司依据国际专业评估机构的评估及会计准则的要求，2017 年半年度因并购确认的摊销费用为 1,360,091 千元。

2017 年上半年，公司收购的库卡集团实现营业收入 13,512,870 千元，同比增加 35%，净利润 451,080 千元，同比增加 98%（若剔除上年同期库卡因美的的并购支付相关费用影响，同比增加 35%），经营业务保持有效增长；东芝家电实现营业收入 7,531,196 千元，净利润-92,027 千元，经营状况环比持续改善。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	6,542,190,987
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.65

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：千元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	759,055	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	843,198	
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	-135,031	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,909	
减：所得税影响额	297,237	
少数股东权益影响额（税后）	64,520	
合计	919,556	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

美的横跨家用电器、暖通空调、机器人及自动化系统、智能供应链系统业务，提供多元化的产品种类与服务，包括以厨房家电、冰箱、洗衣机、及各类小家电为核心的家用电器业务；以家用空调、中央空调、供暖及通风系统为核心的暖通空调业务；以库卡集团、安川机器人合资公司等为核心的机器人及自动化系统业务及提供智能物流集成解决方案的供应链系统业务。美的全球拥有约 13 万名员工，拥有约 200 家子公司及 11 个战略业务单位，同时为全球领先机器人公司德国库卡集团最主要股东（约 95%）。美的坚守“为客户创造价值”的原则，专注于持续的技术革新，提升产品及服务质量，致力创造美好生活，每年为全球约 3 亿用户、及各领域的重要客户与战略合作伙伴提供满意的产品和服务。

据 2017 年《财富》世界五百强榜单，美的排名第 450 位，排名较去年上升 31 位，并成为连续两次入榜的唯一一家中国家电企业；据福布斯 2017 全球企业 2,000 强榜单，美的位列 335 名，较去年上升 67 名；据全球最大的传播服务集团 WPP 发布的第七届“2017 年 BrandZ™最具价值中国品牌 100 强”年度排名，美的上升至榜单第 30 位，连续两年成为榜单中排名最高的家电品牌；在中央电视台特别推出“国家品牌计划”中，美的入选首批国家品牌计划 TOP10。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	同比增加 16.94%，主要系收购子公司及权益法核算增加所致
无形资产	同比增加 137.49%，主要系收购子公司评估无形资产所致
在建工程	同比增加 51.7%，主要系收购子公司所致

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

1、美的是主要产品品类皆占据领导地位的全球家电行业龙头，可为用户提供覆盖全产品线、全品类

## 的一站式高品质家庭生活服务方案

美的是全产业链、全产品线的家电及暖通空调系统企业，公司以行业领先的压缩机、电控、磁控管等核心部件研发制造技术为支撑，结合强大的物流及服务能力，形成了包括关键部件与整机研发、制造和销售为一体的完整产业链。公司是国内家喻户晓的领先家电及暖通空调系统品牌，公司各主要产品品类均居行业领导地位，一方面让公司能够提供全面且具竞争力的产品组合，另一方面也为公司在品牌效应、规模议价、用户需求挖掘及研发投入多方面实现内部协同效应。面向家电智能化发展趋势，家电间的兼容、配合及互动变得越为重要，拥有全品类的家电产品线的美的在构建统一、兼容的智慧家居平台，向用户提供一体化的家庭解决方案方面已具备领先优势。

### 2、美的具备整合全球研发资源，持续领先的产品与技术创新能力

美的着力于构建具有全球竞争力的全球研发布局和多层级研发体系，具备以用户体验及产品功能为本位的全球一流研发技术投入及实力，过去 5 年投入研发资金超过 200 亿元，已在全球 8 个国家设立了 17 个研究中心，研发人员整体超过 10,000 人，外籍资深专家超过 300 人，家电领域专利申请数量全球排名第一。在强化全球研发中心布局的同时，美的更与 MIT、UC Berkeley、UIUC、Stanford、Purdue University、清华、中科院等国内外顶级科研机构签订技术合作协议，建立联合实验室深度合作，打造全球创新生态系统。美的关注与聚焦技术创新、用户创新、产品创新及开放式创新体系建设，关注先行研究体系构建，布局中长期技术储备，为美的保持持续领先的产品技术优势奠定了稳固基础。

### 3、凭借持续的全球资源配置与产业投入，凭借全球领先的制造水平、规模优势，美的全球运营及全球产业布局更趋坚实

一系列全球资源并购整合及新产业拓展的有效完成，进一步奠定了美的全球运营的坚实基础及美的在机器人与自动化领域的领先能力，同时，公司通过全球领先的生产规模及经验、多样化的产品覆盖、以及遍布世界各大区的生产基地，造就了集团在正在崛起的海外新兴市场中迅速扩张的能力，强化了海外成熟市场竞争的基础。公司在多个产品类别皆是全球规模最大的制造商或品牌商之一，领先的生产规模让公司可以在全球市场中实现海外市场竞争对手难以媲美及难以复制的效率及成本优势。美的海外销售占公司总销售接近 50%，公司的产品出口至全球超过 200 个国家，公司对海外市场的产品特色及需求的深入认知，使公司善于把握全球合资合作的机会，有效推动海外品牌构建与全球区域扩张，稳步提升全球化的竞争实力。

### 4、美的广阔稳固的渠道网络，为公司线上线下业务的稳步增长提供了坚实保障

多年发展与布局，美的已形成了全方位、立体式市场覆盖。在成熟一二级市场，公司与大型家电连锁卖场一直保持着良好的合作关系；在广阔的三四级市场，公司以旗舰店、专卖店、传统渠道和新兴渠道为

有效补充，渠道网点已实现一、二级市场全覆盖，三、四级市场覆盖率达 95% 以上，同时公司品牌优势、产品优势、线下渠道优势及物流布局优势，也为公司快速拓展电商业务与渠道提供了有利保障，公司已是中国家电全网销售规模最大的公司，2017 年上半年，公司全网上零售超过 200 亿元，同比增长 80%，线上收入占比达到内销的近 25%。

#### **5、完善的公司治理机制与有效的激励机制奠定了公司持续稳定发展的坚实基础**

公司关注治理架构、企业管控和集权、分权体系的建设，已形成了成熟的职业经理人管理体制。事业部制运作多年，其充分放权和以业绩为导向的考评与激励制度，成为了公司职业经理人的锻炼与成长平台。公司的高层经营管理团队，均为在美的经营实践中培养的职业经理人，在美的各单位工作时间平均达 15 年以上，具备丰富的行业经验和管理经验，对全球及中国家电产业有深刻的理解，对产业运营环境及企业运营管理有精准的把握，公司的机制优势奠定了美的全产业链高效卓越运营的能力与未来稳定持续发展的坚实基础。

面对不同层级的公司核心管理及技术团队，公司已推出了四期股权激励计划、一期限限制性股票激励计划及三期高层“合伙人”持股计划，搭建了经营层与全体股东利益一致的股权架构及长、短期激励与约束相统一的激励机制。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）行业概述

##### 1、家用电器行业

2017 年上半年，得益于国内宏观经济平稳运行，世界经济延续复苏态势等利好因素，家电企业持续发力供给侧结构性改革，加强技术创新和产品结构调整，紧抓消费与产品结构升级机遇，面对原料成本上升及地产调控等压力，家电行业主要运行指标均实现了稳定增长。

来自中国家用电器协会的数据显示，2017 年上半年家电产品的零售市场整体运行平稳，全行业的主营业务收入达到了 8,046 亿元，实现利润 504.8 亿元。家电行业的整体销售收入同比增长 16.02%，利润增速 9.63%，增速亮眼。白电方面，空调子行业在补库存、高温天气及前期低基数效应下录得快速增长，洗衣机子行业销量稳健增长，冰箱子行业表现相对平淡，总体销量与去年同期持平，根据中怡康的数据显示，1-6 月，空调销售额同比增长了 31.9%，洗衣机零售额同比增长 10.3%，冰箱零售额同比增长 4.81%。厨房电器则延续前期平稳增长的表现，2017 年 1-6 月，吸油烟机、灶具零售额分别增长 12.42% 以及 11.34%。

进入 2017 年，家电行业的线上销售仍然维持了较高速度的增长，上半年，我国家电产品网络交易额占整体家电零售总额的比重已达 24.88%，奥维云网数据显示，截止 2017 年 6 月，空、冰、洗、油烟机、燃气灶、热水器等大家电的线上销售量和销售额都取得了超过 50% 的同比增速，空调的零售量和零售额线上增速均超过了 100%。据工信部发布的《2017 上半年家电网购分析报告》今年上半年，我国 B2C 家电网购市场规模达 2,160 亿元，同比增长 16.9%。网购市场高端化升级显现，国产品牌开始占据主导位置。

2017 年上半年，家电行业出口增长处历史最好水平。海外经济复苏及产品结构升级是上半年支持我国家电行业出口增长的最核心因素，2017 年 1-6 月，家电行业累计出口额 310.5 亿美元，增长 7.7%，我国家电行业有望继续把握当前国际制造业深度调整的机会，加速品牌国际化，产品全球化，改善出口结构，转变增长方式，从单纯产品出口向产品、服务、技术、资本共同输出转变，从单一价格竞争优势向技术、品牌、质量、服务综合竞争优势转变，以优良的品质、丰富的内涵、精准的服务更好地拓展全球市场，培育外贸发展的新动力。

##### 2、机器人行业

目前全球正在使用的工业机器人已超过 150 万台，到 2018 年，这一数字预计将突破 230 万台，其中，140 万台在亚洲，占比超过一半，据国际机器人联合会公布的《2016 年全球机器人行业发展报告》显示，

自 2013 年以来,中国已连续五年成为全球第一大机器人消费国。中国机器人产业规模增速基本保持在 20% 以上,成为全球机器人产业规模稳定增长的重要力量,尤其在工业机器人领域,今年上半年生产 5.9 万台,同比增长 52%,中国占全球工业机器人市场比例将从 1/4 提升到近 1/3。

国际机器人学联合会称,中国的机器人需求将继续迅猛增长的一个原因是中国的机器人密度仍相对较低。在中国,每 1 万名工厂工人仅拥有约 30 个机器人,而德国的机器人密度是中国的 10 倍。就机器人使用密度而言,目前的领导者是韩国,每 10,000 名员工配有 531 台机器人,其次是新加坡(398 台)和日本(305 台)。全球范围内,机器人平均密度为每 10,000 名员工配备 69 台机器人。

根据世界卫生组织预测,2050 年,中国将有 35% 的人口超过 60 岁,成为世界上老龄化最严重的国家。劳动力短缺及用工成本的攀升,也将推动工业企业对包括机器人在内的自动化、智能化装备需求的快速上升,国内机器人行业将引来广阔发展空间,机器人在生产过程中应用将日趋广泛,通用设备制造业、家用电器制造业、电子设备制造业、橡胶和塑料制品业将迎来除汽车制造业之外的大规模工业机器人使用需求,并有望延伸到劳动强度大的纺织、物流行业,危险程度高的国防军工、民爆行业,对产品生产环境洁净度要求高的制药、半导体、食品等行业,以及危害人类健康的陶瓷、制砖等行业。中国工业机器人产业未来的市场增长空间非常可观,市场规模有望达到千亿量级。

国产工业机器人产量呈现出爆发式增长的趋势,全国已建成和在建的机器人产业园区超过了 40 个,机器人企业的数量超过了 800 家,但仍然主要处于行业低端,六轴及以上的多关节机器人占有率比较低。机器人核心零部件主要有电控系统、伺服电机和减速机,这三大关键核心技术,主要掌握在日本发那科、日本安川、美的集团控股的 KUKA 和瑞士 ABB 等少数机器人企业手中,全球机器人四大家占据超过国内 65% 的市场份额。

## (二) 主营业务分析

2017 年上半年,公司坚持“产品领先、效率驱动、全球经营”三大战略主轴,聚焦产品与用户,加大科技投入,推动精益管理与全价值链卓越运营,整体经营目标顺利完成,各产品品类均实现高速增长,利润、经营现金流、现金周期、渠道库存等各项指标持续向好,产品品质与口碑持续改善,并购项目整合有效进行,公司全品类及全球协同的市场竞争优势进一步稳固。2017 年上半年,公司营业总收入 1,249.64 亿元,同比增长 60.19%;实现归属于母公司的净利润 108.11 亿元,同比增长 13.85%。美的集团原业务营业收入同比增加 34%,归属于上市公司股东的净利润同比增加 21%。公司依据国际专业评估机构的评估及会计准则的要求,2017 年半年度因并购确认的摊销费用为 1,360,091 千元。

**2017 年上半年,公司的主要工作重点如下:**

### **1、以用户为中心,持续产品结构优化,推动产品力稳步提升**

家用空调领域，持续加大研发投入，围绕消费者需求构建差异化产品卖点。美的 i 青春智能云空调，智能控制，极致静音，以酷炫体验赢得年轻消费者青睐；美的省电星空调，以节能、大冷量及热干燥清洁功能解决用户痛点；美的风淳云智能柜机，秉承创新思维，高效制冷，三重净化系统为用户提供安心舒适的空调享受。凭借雄厚扎实的技术优势与积极主动的大胆创新，美的家用空调频频获得国内外各界的荣誉与认可，在全球产品设计界最高荣誉德国 IF 奖评选中，美的家用空调 3 款参赛产品摘得 IF 设计大奖；在欧盟能效标准升级会议上，美的积极参与欧盟标准制定，倡导行业能效升级；2017 年，美的家用空调被国家科技部授予“优秀民营科技企业奖”、“创新成果一等奖”两项大奖；在第 14 届中国地产年度风云榜评选中，美的家用空调荣获“中国房地产家用空调首选实力品牌”；在中国轻工业联合会的组织下，由家用空调事业部完成的“高智能指数房间空调器关键技术研究及产业化”、“整体式空调器静音关键技术研究及产业化”两个项目被权威专家组一致鉴定为“国际领先”水平。

中央空调领域，美的依靠持续多年的技术积累，已拥有上千项专利技术，以显著的产品力优势与品牌影响力，先后中标巴西世界杯、巴西奥运会、欧洲青年奥运会，米兰世博会等多个国际重大工程项目，并在 2017 年，中标 2018 俄罗斯世界杯场馆空调项目，再次展现强劲的全球竞争力。据产业在线数据显示，2017 年上半年，美的中央空调市场占有率达 18.7%，继续领跑市场。在房地产配套市场，美的中央空调拥有别墅专用的 MDV X 系列中央空调、复式公寓和大户型专用的 TR 系列家用中央空调、家居生活热水解决方案的空气能热水器、解决室内空气质量的新风净化一体机、户式采暖专用的燃气壁挂炉以及北方“煤改电”专供产品超低温空气源热泵采暖机等全系列专供产品，提供完善的空调、热水、新风、采暖专业解决方案，第 14 届中国地产年度风云榜评选中，美的中央空调获得“中国房地产中央空调首选实力品牌”；在专业轨道交通领域，美的中央空调已成为国内高铁市场占有率最高的品牌，据统计，美的中央空调迄今服务过的高铁站点多达 650 个，覆盖 300 多座城市，涵盖了全国 50% 以上的高铁领域暖通项目，在全国 44 个获批建设地铁的城市中，美的中央空调获得 20 个城市的地铁轨道交通工程订单，覆盖 18 个省份，占全部地铁城市的 45%，被誉为“进入城市最多、地铁里程最长、总订单量最大”的中央空调品牌。

洗衣机领域，公司拥有国际领先的变频技术、智能驱动控制、结构设计及工业设计等核心技术，洗衣机专利超 2,000 项，已形成了业内领先的技术优势。公司坚持品质刚性原则，持续推动精品工程项目，加强技术创新与研发投入，改善产品结构，丰富中高端产品布局，通过强化消费者研究，深入洞察用户痛点及市场需求，推出了冷水洗涤、抗过敏、BLDC 智能变频、iclean 智清洁、超声波洗涤和分类洗护等系列卖点产品；2017 年，美的快净洗衣机荣获“艾普兰”创新奖、小天鹅滚筒洗干一体机获得抗过敏原检测认证证书、比佛利滚筒洗衣机荣获第十二届中国家用电器创新成果产品设计创新奖、挂壁式洗衣机荣获第十届江苏省专利金奖等。

冰箱领域，持续打造创新精品，引领冰箱行业的产品升级。美的 BCD-629 变频风冷冰箱，通过 360 度灵敏温度感应，适时冷量调节，远程控温、过期提醒、在线保修等智能设定，带给消费者全新智能体验；美的凡帝罗 BCD-532 法式冰箱，深入挖掘用户需求，凭借 90 度开门、独立多功能区、门上药妆盒、温湿精控、全开放抽屉、曲面光源配合动态杀菌呼吸灯等诸多巧妙设计，获得 2017 德国红点工业设计大奖。在 2017 中国冰箱行业高峰论坛上，美的冰箱夺得了“2016-2017 年度冰箱行业智能冰箱创新引领品牌”称号；美的冰箱 532 格调金产品获得“2016-2017 年度冰箱行业保鲜冰箱领军产品”奖项，美的冰箱 BCD-525 获得“2016-2017 年度冰箱行业高端智能畅销产品”线上产品奖项。

小家电领域，凭借持续的技术创新驱动产品力提升，多款小家电产品连年获得 IF 设计奖、德国红点奖、艾普兰奖等国内外权威奖项，彰显国际一流的产品竞争力。美的“极光”油烟机，“天眼探测”系统实时监测温度变化，自动调整工作状态，全程零手动，20m<sup>3</sup>/min 强劲吸力，高温蒸汽洗解决用户常见痛点；美的 M-BOX “煮饭机器人”电饭煲，以全自动识米、进米、洗米、进水、煮饭等智能功能，荣获艾普兰金奖；美的 105kpa 高速浓香电压力锅，可实现 19 分钟快速烹饪及 121℃ 的高温灭菌，上市至今稳占压力锅行业 TOP1；美的高端破壁机“钢铁侠”和“小钢炮”，独创偏心扰流技术，其丰富的功能和对食材破壁高效熬煮，赢得市场好评，上市至今一直占据电动行业 TOP1；美的“清羽”智能风扇，利用仿生双羽风叶设计，柔风吹送，关注幼儿与老年人需求，可与空调联动实现不同温度下的工作方案；美的范免安装洗碗机，突破安装限制，多种清洗模式，29 分钟超快洗功能，专为小家庭用户贴心设计；美的比佛利 G400E 净水器，以精致小巧的体积实现 1L/min 的净水流量，两种水质选择的多样化优质体验；美的比佛利 I8 热水器，采用 3.0T 零冷水、自适应恒温系统、正弦音波降噪等创新技术，完美升华沐浴体验，荣获 2017 年中国家电“艾普兰”产品奖。

## 2、持续加大研发投入，聚焦研发创新，推动全球研发布局

坚持加大研发投入与研发机制创新，通过技术创新，用户创新，产品创新，开放式创新体系建设及技术创新规划体系等多个平台来支撑美的技术突破，继续深化美的四级研发体系管理模式，关注先行研究，布局中长期技术储备与长期竞争能力；在从事核心技术研究的同时，更加注重研发成果的转化，持续获得多项奖励及认定，2017 年上半年，包括整体式空调器静音关键技术研究及产业化、IH 电饭煲核态沸腾及焖香补炊关键技术研究及产业化、全变频准二级压缩技术及其在多联机上的应用、家用吸油烟机智能蒸汽清洗技术的研究与应用、微波炉用新一代变频电源关键技术研究、模块化易清洁材料及其在厨房电器的应用、交流无极变频技术等在内的共 14 项技术被鉴定为“国际领先水平”；在工业设计领域，14 项工业设计获 2017 年德国 IF 奖；16 项工业设计获 2017 年德国红点奖。

2017 年上半年，公司继续推动全球化研发布局，在整合全球研发资源，加速技术研究、实现本土化开

发方面取得了进一步纵深发展：4 月硅谷未来技术中心办公大楼落成并挂牌、路易斯维尔研发中心新迁办公室；5 月日本研究所成立、美的欧洲研发和创新中心在奥地利格拉茨成立；6 月美的用户体验创新（上海）实验室挂牌；7 月新加坡研发中心入驻，目前美的已在全球建立 17 个研发中心，在强化全球研发中心布局的同时，美的更与 MIT, UC Berkeley, UIUC, Stanford、Purdue University、清华、中科院等国内外顶级科研机构签订技术合作协议，建立联合实验室深度合作，打造全球创新生态系统。

### 3、持续推动营销变革与渠道转型，提升渠道效率，实现电商业务快速增长

公司持续推动渠道变革转型，缩减线下渠道层级，推动电商平台直营，降低渠道库存，大幅提升渠道效率，2017 年上半年，公司在产品型号下降约 24%，线下渠道库存下降 51%，渠道周转比去年同期提升约 1.6 倍，全国 2000 余家代理商仅不到 70 家存在二级代理；推进旗舰店运营体系提升，上半年新增旗舰店 200 家，整体销售收入同比增长 45%；继 TOP 俱乐部发展至 100 亿规模之后，打造中小连锁 V200 俱乐部，增加覆盖率，强化终端动销，上半年 V200 销售同比增长 27%；协同推进代理商资源、渠道资源、终端资源、导购资源、库存物流 5 项核心资源共享，设立各省商务中心，统筹协调降低渠道成本，美的多品类协同优势进一步发挥。

借助美的“线上用户和订单+线下旗舰店+物流仓储”的全渠道布局优势，依托全品类产品构建互联网大数据平台，完善用户运营体系，探索基于用户和大数据的数字精准营销，推动运行线上线下产品打通、订单打通、用户打通的全渠道项目，2017 年上半年，美的电商整体零售超过 200 亿，同比增长超过 80%，继续保持全网第一，线上销售占公司内销占比突破 25%。

### 4、围绕全渠道一盘货核心能力建设，全面推动物流平台与物流能力提升

依托美的下属安得智联科技平台，积极把握“新零售”发展趋势，通过线上线下一套库存、一套系统、一套 SKU、响应“T+3”订单配送模式，整合并共享库存资源，提升整个价值链的反应敏捷性及渠道库存效率。2017 年上半年，安得全国物流中心规划布局从 78 个增加至 111 个，新增物流中心的建设，进一步推动了内外部客户库存重心前置，加快了库存及资金周转效率，上半年库存面积同比下降 27%，订单交付及时率稳步提升达 98%，真正体现了精益供应链管理要求下智慧物流的交付能力。

进一步强化安得智能物流系统开发与应用，在大件集成仓储、小件高效分拣、自动装柜、移动 AGV、模拟仿真等方面已深入展开研究，精心打造产品 Magic 系统三套件（Magic Center 订单管理系统、Magic Space 仓储管理系统、Magic Control 仓储控制系统），全面拉通（货主）、第三方物流公司（运输公司/司机）和收货人无缝链接，形成一个基于核心流程、平衡、多赢的现代可视化的信息系统，为客户提供软硬件集成服务；在数据运营方面，成功开发“鲲鹏”业务深度解析透视系统，业务覆盖一线运营的仓、干、支、配、电商、国际等各业务板块数据应用场景，为企业提供各类业务场景下的订单智能管控、业务决策分析



以及云化部署、移动化改造等，在更深层次对客户的传统 IT 信息流进行化服务优化。

### **5、深化智慧家居产业布局，推动智慧家居战略落地**

2017 年美的继续务实推进智慧家居战略落地，对云平台、美居、通信模块、智能安防、售后服务等方面进行持续优化，不断提升用户满意度，2017 年，美的智慧家居科技有限公司被广东省科学技术厅认定为广东省物联网智慧家居工程技术研究中心。

继续深挖智能家电的市场潜力，加大智能家电研发、保持市场资源投入，推出物联网 Wi-Fi 安全芯片，美的 M-Smart 安全体系在“智能家用电器信息安全”认证项目中率先获得 A 级安全认证；继续推动 M-Smart 大平台生态圈的建设，加强 M-Smart 全系统的对外开放，在云云对接、第三方移动终端控制、智能硬件接入、第三方内容资源引入等方面加强外部合作，累计接入 M-Smart 合作伙伴 105 家，与中国移动、华为、国家电网、中粮、安吉星等公司建立战略合作伙伴关系；积极拓展全屋智慧家居产业全方位布局，基于智能家居整体解决方案，完成全国销售体系布局搭建，已推动对接到恒大、碧桂园、万科等地产项目，初步形成以智慧家居套装、智享租、智能硬件、智能核心模组为核心的全屋智慧家居解决方案。

### **6、完善海外市场建设，强化运营组织与合规管理，加快并购项目整合**

坚持推动全球经营战略，加大力度拓展海外自有品牌业务，发挥海外分公司和产品事业部的整合协同作用，加强以消费者为中心的产品本地化个性化设计，优化产品结构，确保海外收入稳健增长。2017 年上半年，海外主要目标市场的销售实现超过两位数的高速增长，同时海外运营能力及海外自有品牌的知名度及业务稳步增长。

强化全球合规体系建设，在反垄断、反贪腐、出口管制和产品责任等具有全球共性的合规领域采用国际性标准，划定红线，防范重大合规风险；完善海外市场运营组织及营销管理体系，推行本地化运作模式，建立了涵盖全球市场的办事处、独资销售公司、合资销售公司等组织机构，同时，从品牌建设管理、产品上市管理、分销渠道管理、零售门店管理到终端导购，推动实现体系化、流程化，实现整体价值链能力提升。

加大力度持续推进东芝家电、意大利 Clivet、以色列 Servotronic、北美 Eureka 并购项目整合，推进流程再造，加速创造并购项目与产品事业部在品牌、渠道、研发创新、供应链领域的协同效应，其中东芝家电与美的产品事业部协同互补项目达 50 多个，上半年已完成并上市洗衣机、吸尘器、冰箱、微波炉和冰柜等产品，同时，成立清洁电器事业部，对标行业领先者，布局重点市场，发挥美的产品的规模优势与东芝技术优势的协同效应，以期 2021 年实现吸尘器业务收入 100 亿人民币，跻身全球吸尘器行业领先地位。

### **7、把握全球机器人及自动化发展机遇，协同推动机器人业务快速增长**

全力协同推动库卡机器人业务快速增长，2017 年上半年，库卡机器人业务收入同比增长 34.9%，达到

历史最高水平，并持续获得新的订单资源，订单增长 16%，公司从智能制造应用、客户资源共享、物流与医疗自动化业务拓展及协同政府资源与支持方面推动其中国业务提升。

成立广东美的智能机器人有限公司，把握智能物流机器人、康复养老市场等市场新机会，整合内外部资源开发具有市场潜力的产品，目前物流机器人本体样机开发完成进入测试阶段，之后将逐步应用于安得智联科技的全国各地物流仓，另面向康复养老的 2 款产品获得医疗器械认证，产品在市场获得较好评价。

## 8、建立高效运营体系，推动全价值链的卓越运营

以市场和用户为导向，继续坚持“T+3”高效订单制产销变革、以用户需求与价值主张为基础的 CDOC (Concept、Design、Optimize、Capability) 产品开发、推进“MBS”(Midea Business System)精益制造、经营简单化、供应链优化、终端改善与渠道扁平，推动所有流程业务的数字化、在线化、标准化，构筑美的全价值链卓越运营的能力优势。

## 9、提升公司治理水平，完善长效激励机制

2017 年，美的面向中高层及核心业务骨干推出了第一期限限制性股票激励计划、第四期股权激励计划，面向对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用的公司核心管理人员，推出第三期美的集团“合伙人”持股计划，激励管理层与公司长期价值成长的责任绑定。建立了公司高层、核心骨干与公司全体股东长期利益一致的机制，公司治理进一步优化提升。

### 2017 年下半年，主要工作规划：

1、以用户为中心，聚焦产品，把握市场结构性升级的机遇，加大资源与研发投入，确保现有美的产品力的稳步提升，并抓住新兴家电快速成长机遇，以内生性的增长，保持差异化竞争优势与规模优势。

2、进一步推动全价值链的卓越运营，优化库存结构，改善现金周期，降低期间费用，提升盈利能力，挖掘成本与效率空间，发挥规模协同优势。

3、继续稳步推进美的全球化业务，提升美的全球竞争能力，踏实做好并购项目的协同整合，加强合规运营，提升品牌影响力。

4、继续推动美的机制建设与体系建设，加强人才的培养和专家级人才的引进，改善企业文化氛围，创新长期激励模式。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：千元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	124,450,065	77,522,287	60.53%	主要系公司销售增长及合并库卡集团、东芝家电所致
营业成本	93,051,081	54,866,160	69.60%	主要系公司销售增长及合并库卡集团、东芝家电所致
销售费用	12,404,770	8,185,178	51.55%	主要系公司销售增长及合并库卡集团、东芝家电所致
管理费用	6,832,958	3,690,059	85.17%	主要系公司销售增长及合并库卡集团、东芝家电所致
财务费用	346,614	-905,261	138.29%	主要系汇兑损失增加所致
经营活动产生的现金流量净额	13,895,932	8,129,163	70.94%	主要系收入增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-26,751,897	-16,336,731	63.75%	主要系取得子公司支付的现金净额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	20,990,804	13,246,447	58.46%	主要系本期借款流入增加所致
现金及现金等价物净增加额	8,272,701	5,109,499	61.91%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：千元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	115,456,202	84,704,701	26.63%	63.39%	73.27%	-4.18%
其他	1,078,404	1,033,539	4.16%	19.15%	23.59%	-3.44%
分产品						
暖通空调	50,022,802	35,410,252	29.21%	41.52%	48.64%	-3.39%
消费电器	51,827,140	37,688,678	27.28%	46.75%	50.38%	-1.75%
机器人及自动化系统	13,606,260	11,605,771	14.70%	-	-	-
其他	1,078,404	1,033,539	4.16%	19.15%	23.59%	-3.44%
分地区						
国内	61,071,521	41,470,376	32.10%	51.76%	58.51%	-2.88%
国外	55,463,085	44,267,864	20.18%	77.05%	87.91%	-4.62%

备注：消费电器主要包含冰箱、洗衣机、厨房电器及其它小家电。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：千元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	34,219,018	14.81%	27,169,118	15.93%	-1.12%	
应收账款	19,380,874	8.39%	13,454,511	7.89%	0.50%	
存货	20,885,038	9.04%	15,626,897	9.16%	-0.12%	
投资性房地产	480,814	0.21%	494,122	0.29%	-0.08%	
长期股权投资	2,586,329	1.12%	2,211,732	1.30%	-0.18%	
固定资产	22,603,151	9.78%	21,056,791	12.34%	-2.56%	
在建工程	880,939	0.38%	580,729	0.34%	0.04%	
短期借款	32,391,950	14.02%	3,024,426	1.77%	12.25%	
长期借款	4,036,714	1.75%	2,254,348	1.32%	0.43%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：千元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	其他	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)							
2.衍生金融资产	424,163	-156,236	176,121	74,433	-	-	518,481
3.可供出售金融资产	33,627,760	628,641	69,063	-3,453,928	17,374,199	17,163,908	31,081,827
金融资产小计	34,051,923	472,405	245,184	-3,379,495	17,374,199	17,163,908	31,600,308
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							

上述合计	34,051,923	472,405	245,184	-3,379,495	17,374,199	17,163,908	31,600,308
金融负债	96,102	-146,713	-6,023	100,609	-	-	43,975

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司不存在主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押等权利受限情形。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（千元）	上年同期投资额（千元）	变动幅度
69,512,207	46,226,607	50.37%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：千元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
KUKA	智能自动化	现金购买	27,001,856	81.04%	借款	无	长期	智能自动化	完成	不适用	451,080	否	-	-
SMC	运动控制系统	现金购买	901,794	79.37%	借款	无	长期	运动控制系统	完成	不适用	-4,137	否	-	-
合计	--	--	27,903,650	--	--	--	--	--	--	-	446,943	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
期货公司	无	否	期货合约	-11.5	2017年01月01日	2017年12月31日	-11.5	-	-	-	90	0.001%	-372.4
银行	无	否	外汇远期合约	32,817.6	2017年01月01日	2017年12月31日	32,817.6	-	-	-	47,360.6	0.714%	20,763.5
合计				32,806.1	--	--	32,806.1	-	-	-	47,450.6	0.715%	20,391.1
衍生品投资资金来源	全部为公司自有资金。												
涉诉情况(如适用)	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2017年03月31日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)	2017年04月22日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>为规避原材料价格大幅波动给公司大宗原料采购带来的成本风险,公司开展了部分铜材的期货操作业务,降低现货市场价格波动给公司经营带来的不确定性风险;同时公司利用银行金融工具,开展了部分外汇资金业务,以规避汇率和利率波动风险,实现外汇资产的价值增值,减少外汇负债及进行成本锁定。公司对衍生品投资与持仓风险进行充分的评估与控制,具体说明如下:</p> <p>1、法律法规风险:公司开展期货与外汇资金业务需要遵循法律法规,明确约定与代理机构之间的权利义务关系。</p> <p>控制措施:公司指定相关责任部门加强法律法规和市场规则的学习,严格合同审查,明确权利义务,加强合规检查,保证公司衍生品投资与持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。</p> <p>2、操作风险:不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在期货业务及外汇资金业务的过程中承担损失。</p>												

	<p>控制措施：公司的相关管理制度已明确了期货操作及外汇资金业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。</p> <p>3、市场风险：大宗商品价格变动和外汇市场汇率波动的不确定性导致期货业务与外汇资金业务存在较大的市场风险，同时在期货操作中因无法及时筹措资金满足建立和维持保值头寸，或在外汇资金业务中用于履约的外汇资金不能按时到账，均可能导致期货操作损失与违约风险。</p> <p>控制措施：公司期货业务及外汇资金业务，坚持谨慎与稳健操作原则。对于期货业务，严格根据生产经营所需来确定业务量并提出期货交易申请，并实施止损机制；建立期货风险测算系统，测算已占用的保证金数量、浮动盈亏、可用保证金数量及拟建头寸需要的保证金数量，确定可能需要追加的保证金准备金额。对于外汇资金业务，实行分层管理机制，经营单位提出资金业务申请，需要对影响业务损益的条件或环境进行风险分析，对可能产生的最大收益和损失进行估算，同时报送可承受的保证金比例或总额，公司及时更新资金业务操作情况，确保到期日前的资金安排。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>1、期货合约报告期内产生的损益为 -372.4 万元；</p> <p>2、外汇远期合约报告期内产生的损益为 20,763.5 万元；</p> <p>3、对衍生品公允价值的分析使用的是期货市场的公开报价或中国银行的远期外汇报价。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>不适用</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>公司独立董事认为：公司将期货操作业务作为平抑价格震荡的有效工具，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平。通过外汇资金业务的开展进一步提升公司外汇风险管理能力，为外汇资产进行保值增持。通过上述衍生品的投资业务，有利于充分发挥公司竞争优势，公司开展衍生品投资业务是可行的，风险是可以控制的。</p>

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本 (万元)	总资产 (百万元)	净资产 (百万元)	营业收入 (百万元)	营业利润 (百万元)	净利润 (百万元)
广东美的厨房电器制造有限公司	子公司	家用电器制造	家用电器	USD 7,200	10,367.19	2,091.78	7,750.85	1,059.93	930.12
广东美的制冷设备有限公司	子公司	空调制造	家用电器	RMB 85,400	34,918.70	3,346.66	19,448.64	351.00	405.83
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	子公司	家用电器制造	家用电器	USD 4,200	6,010.46	2,741.25	4,532.67	764.51	652.38
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	子公司	热水器制造	家用电器	RMB 6,000	4,331.85	800.74	4,028.40	693.75	653.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

本年度新纳入合并范围的子公司有广东美的电气有限公司、广东美的智能机器人有限公司、重庆美的小额贷款有限公司、广东美的智美科技有限公司、合肥美的智能科技有限公司、广东美的卡菲咖啡机制造有限公司、Midea Electric Netherlands (I) B.V.、库卡集团及其子公司、Easy Conveyors B.V.公司、Servotronic 公司及其子公司，详见附注五(1)及(2)(a)；合并范围的减少为注销子公司芜湖百年科技发展有限公司，详见附注五(2)(b)。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用



## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）宏观经济波动风险

世界经济复苏仍面临不确定性、国内经济增速面临下行压力、房地产政策调控趋紧及全球政经格局动荡等因素影响，消费市场不景气可能仍将延续，行业可能仍将面临增长动力不足的风险。

### （2）生产要素价格波动风险

美的集团家用电器及核心部件产品的主要原材料为各种等级的铜材、钢材、铝材和塑料等，且家电制造属于劳动密集型行业，若原材料价格出现较大增长，或因宏观经济环境变化和政策调整使得劳动力、水、电、土地等生产要素成本出现较大波动，而精益生产与效率提升带来的成本下降及终端产品的整体销售价格不能够完全消化成本波动影响，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

### （3）全球资产配置与海外市场拓展风险

国际化与全球运营是公司的长期战略目标，公司已在全球多个国家建立合资生产制造基地，并推动实施了一系列拓展新产业、布局提升全球市场、渠道及品牌影响的重大并购，全球资产配置面临着资源整合与协同效应不达预期的风险，海外市场拓展可能面临的当地政治经济局势是否稳定、法律体系和监管制度是否发生重大变化、生产成本是否大幅上升等无法预期的风险。

### （4）汇率波动造成的产品出口与汇兑损失风险

随着公司海外布局的深入，预计公司产品未来出口收入占公司整体收入将超过 50%，若汇率大幅波动，不仅可能对公司产品的出口带来不利影响，同时可能造成公司汇兑损失，增加财务成本。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016年年度股东大会	年度股东大会	45.2524%	2017年04月21日	2017年04月22日	(2017-017:2016年年度股东大会决议公告)于巨潮资讯网披露

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### （一）第一期股权激励计划概述：

1、公司于 2017 年 3 月 29 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司第一期股权激励计划激励对象及行权数量的议案》，同意因激励对象离职、职务变更及业绩考核不合格等原因对第一期股权激励计划激励对象及行权数量进行相应调整。经调整，股票期权的激励对象由原 562 人调整为 518 人，已授予未解锁的股票期权数量由原 4,095.75 万份调整为 3,751.875 万份。

同时审议通过了《关于公司第一期股票期权激励计划第三个行权期行权相关事项的议案》，鉴于公司

第一期股票期权激励计划第三个行权期行权条件已经成就，确定通过考核的第一期激励对象共 514 人，其在第三个行权期（有效期截至 2019 年 2 月 17 日）可行权共 3,751.875 万份股票期权。

2、公司于 2017 年 5 月 3 日披露了《2016 年度利润分配实施公告》，以总股本 6,465,677,368 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 10.00 元。本次权益分派股权登记日为 2017 年 5 月 9 日，除权除息日为 2017 年 5 月 10 日。

公司于 2017 年 5 月 12 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划行权价格的议案》，根据 2016 年度利润分配的实施安排，第一期股权激励行权价格由 11.01 元/股调整为 10.01 元/股。

3、2017 年 5 月 24 日公司公告第一期股权激励计划第三个行权期行权条件已经成就，经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核，第一期股权激励计划第三个行权期于 2017 年 5 月 24 日开始行权。本报告期内，第一期股权激励计划已行权股数为 23,706,509 股。

## （二）第二期股权激励计划概述：

1、公司于 2017 年 5 月 12 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划行权价格的议案》，根据 2016 年度利润分配的实施安排，第二期股权激励行权价格由 19.56 元/股调整为 18.56 元/股。

2、公司于 2017 年 6 月 1 日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整公司第二期股票期权激励计划激励对象及行权数量的议案》，同意因激励对象离职、职务调整、业绩考核不合格及其它原因对第二期股权激励计划激励对象及行权数量进行相应调整。经调整，第二期股权激励计划的激励对象由 639 人调整为 583 人，激励对象已授予未解锁的股票期权数量由原 7,281 万份调整为 6,619.5 万份。

同时审议通过了《关于公司第二期股票期权激励计划第二个行权期行权相关事项的议案》，鉴于公司第二期股票期权激励计划第二个行权期行权条件已经成就，确定通过考核的第二期激励对象共 577 人，其在第二个行权期（有效期截至 2019 年 5 月 27 日）可行权共 3,294 万份股票期权。

3、2017 年 6 月 9 日公司公告第二期股权激励计划第二个行权期行权条件已经成就，经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核，第二期股权激励计划第二个行权期于 2017 年 6 月 9 日开始行权。本报告期内，第二期股权激励计划已行权股数为 22,027,187 股。

## （三）第三期股权激励计划概述：

1、公司于 2017 年 5 月 12 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整第三期股票期权激励计划行权价格的议案》，根据 2016 年度利润分配的实施安排，第三期股权激励行权价格由 21.35

元/股调整为 20.35 元/股。

2、公司于 2017 年 6 月 29 日召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整公司第三期股票期权激励计划激励对象及行权数量的议案》，同意因激励对象离职、职务调整及业绩考核不合格等原因对第三期股权激励计划激励对象及行权数量进行相应调整。经调整，第三期股权激励计划的激励对象由原 929 人调整为 891 人，激励对象已授予未解锁的股票期权数量由原 12,729 万份调整为 12,148.5 万份。

同时审议通过了《关于公司第三期股票期权激励计划第一个行权期行权相关事项的议案》，鉴于公司第三期股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就，确定通过考核的第三期激励对象共 887 人，其在第一个行权期（有效期截至 2019 年 6 月 27 日止）可行权共 4,039.5 万份股票期权。

3、2017 年 7 月 6 日公司公告第三期股权激励计划第一个行权期行权条件已经成就，经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核，第三期股权激励计划第一个行权期于 2017 年 7 月 7 日开始行权。本报告期内，第三期股权激励计划已行权股数为 14,419,891 股。

#### （四）第四期股权激励计划概述：

1、2017 年 3 月 29 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《第四期股票期权激励计划（草案）》及其摘要。第二届监事会第十四次会议对公司《第四期股票期权激励计划（草案）》激励对象名单进行了核查。

2、2017 年 4 月 21 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《第四期股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《美的集团股份有限公司第四期股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理第四期股票期权激励计划相关事宜的议案》等第四期股权激励计划相关议案。

公司拟向 1,476 名激励对象授予 9,898.2 万份股票期权，行权价格为 33.72 元/股。

3、根据美的集团 2016 年年度股东大会授权，2017 年 5 月 12 日公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于调整公司第四期股权激励计划股票期权行权价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于确定公司第四期股票期权激励计划授予日的议案》和《关于公司第四期股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定本次股票期权的授予日为 2017 年 5 月 12 日，由于十三名激励对象因离职或职务变动原因，已不再满足成为公司第四期股票期权激励对象的条件，公司董事会调整了第四期股票期权激励计划激励对象和期权数量，同意公司向 1,463 名激励对象授予 9,827.4 万份股票期权，行权价格调整为 32.72 元/股。

#### （五）第一期员工持股计划概述：

1、根据公司第一期和第二期合伙人持股计划草案相关内容，由考核年度公司、事业部及经营单位业绩目标的达成情况及考核结果确定持有人对应的标的股票额度，并将该等对应的标的股票额度分 3 期归属

至持有人，第一期归属 40%股票权益，第二期及第三期分别归属 30%股票权益。第一期及第二期归属给持有人的标的股票权益的锁定期为自该期标的股票权益归属至持有人名下之日起至第三期标的股票归属至持有人名下之日为止，第三期归属给持有人的标的股票权益自归属至持有人名下之日起即可流通，无锁定期。

持股计划存续期内，持有人职务发生变更或离职，以致不再符合参与持股计划的人员资格的，由管理委员会无偿收回持有人的未归属的持股计划标的股票权益。

由于两名合伙人袁利群和吴文新在第二个归属期前已离职，因此其未归属的第一期持股计划共 21.6 万股标的股票及其对应的分红（如有）由第一期持股计划管理委员会无偿收回，并在持股计划期满前择机售出，售出收益返还公司。

本次第一期持股计划第二个归属期完成了 30%标的股票权益的归属，总共 77.49 万股，其中公司高管（方洪波、朱凤涛、顾炎民、王金亮）共计归属 33.525 万股，其余 9 名核心管理人员总共归属 43.965 万股。

#### **（六）第二期员工持股计划概述：**

1、公司第二期合伙人持股计划设置的公司业绩考核指标为 2016 年度加权平均净资产收益率不低于 20%。根据普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《美的集团股份有限公司 2016 年年度审计报告》，公司 2016 年度加权平均净资产收益率为 26.88%，即第二期持股计划项下的公司业绩考核指标已完成。

2、第二期持股计划共计购入公司股票 3,874,590 股，依据《第二期持股计划（草案）》的相关规定，第二期持股计划管理委员会审议确定了第二期持股计划持有人对应的标的股票额度，其中公司高管（方洪波、顾炎民、殷必彤、朱凤涛、王金亮）共计分配 1,732,800 股，其余 8 名核心管理人员共计分配 1,515,990 股，即第二期持股计划完成分配的标的股票额度合计为 3,248,790 股，同时确定了第二期持股计划第一个归属期中 40%标的股票权益的归属，总共 1,299,516 股。

3、因第二期持股计划存续期内，两名合伙人袁利群和吴文新的离职原因，未分配 625,800 股，依据《第二期持股计划（草案）》，未分配的 625,800 股股票及其对应的分红（如有）由第二期持股计划管理委员会无偿收回，并在持股计划期满前择机售出，售出收益返还公司。

#### **（七）第三期员工持股计划概述：**

1、公司于 2017 年 3 月 29 日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《美的集团股份有限公司核心管理团队持股计划暨“美的集团合伙人计划”之第三期持股计划（草案）及其摘要的议案》，依据第

三期持股计划持有人会议决议，委托中国国际金融股份有限公司设立“美的集团合伙人第三期持股计划定向资产管理计划”进行管理，并通过二级市场购买的方式取得并持有美的集团股票。

2、第三期持股计划管理人中国国际金融股份有限公司于 2017 年 5 月 18 日通过二级市场购买的方式购买了美的集团股票共计 2,846,445 股，购买均价为 34.77 元/股，第三期持股计划的购股资金为美的集团计提的第三期持股计划专项基金 9,900 万元。至此，公司第三期持股计划已完成股票购买，该计划所购买的股票锁定期为 2017 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 18 日。

#### （八）2017 年限制性股票激励计划概述：

1、2017 年 3 月 29 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《2017 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。第二届监事会第十四次会议对公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》激励对象名单进行了核查。

2、2017 年 4 月 21 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《2017 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《美的集团股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2017 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等 2017 年限制性股票激励计划相关议案。

公司拟首次向 140 名激励对象授予 2,424 万股限制性股票，首次授予价格为 16.86 元/股。

3、根据美的集团 2016 年年度股东大会授权，2017 年 5 月 12 日公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予的价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于确定公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予日的议案》和《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，确定本次限制性股票的首次授予日为 2017 年 5 月 12 日，由于七人因离职或职务变动原因，已不再满足成为公司 2017 年限制性股票激励对象的条件，董事会调整了公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象和授予数量，同意公司首次向 133 名激励对象授予 2,313 万股限制性股票，首次授予价格调整为 15.86 元/股。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引

盈峰环境科技股份有限公司	实际控制人亲属控制公司	采购	采购商品	市场价格	-	54,087.60	0.65%	110,000	否	先货后款	-	2017-3-31	巨潮资讯网
合肥会通新材料有限公司	实际控制人亲属控制公司	采购	采购商品	市场价格	-	24,138.00	0.29%	40,000	否	先货后款	-	2017-3-31	巨潮资讯网
合计				--	--	78,225.60	--	150,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司与相关主体及其子公司的日常关联额度，没有超过公司按类别预计的日常关联交易的总额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期（协 议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保 期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing CO.	2017-3-31	3,500	2017-1-1	0	连带责任保证	一年	否	否
美的菲律宾公司 Concepcion Midea	2017-3-31	600	2017-1-1	0	连带责任保证	一年	否	否

INC								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		4,100		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		4,100		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0	
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期（协 议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保 期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
美的集团财务有限公司	2017-3-31	1,040,000	2017-1-1	171,766	连带责任保证	一年	否	否
广东美的制冷设备有限公司	2017-3-31	1,110,000	2017-2-9	371,717	连带责任保证	一年	否	否
广州华凌制冷设备有限公司	2017-3-31	150,000	2017-1-20	0	连带责任保证	一年	否	否
佛山市美的开利制冷设备有限公司	2017-3-31	9,500	-	0	连带责任保证	一年	否	否
广东美的厨房电器制造有限公司	2017-3-31	547,200	2017-1-10	192,959	连带责任保证	一年	否	否
广东威特真空电子制造有限公司	2017-3-31	5,000	2017-1-1	2,676	连带责任保证	一年	否	否
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限 公司	2017-3-31	146,200	2017-1-9	51,505	连带责任保证	一年	否	否
广东美的暖通设备有限公司	2017-3-31	214,400	2017-1-12	23,970	连带责任保证	一年	否	否
广东美的商用空调设备有限公司	2017-3-31	55,000	2017-5-12	10,800	连带责任保证	一年	否	否
广东美的希克斯电子有限公司	2017-3-31	13,200	2017-1-1	41	连带责任保证	一年	否	否
广东美的生活电器制造有限公司	2017-3-31	27,500	2017-1-1	811	连带责任保证	一年	否	否
佛山市顺德区美的电热电器制造有限 公司	2017-3-31	62,100	2017-1-15	10,429	连带责任保证	一年	否	否
广东美的厨卫电器制造有限公司	2017-3-31	10,600	-	0	连带责任保证	一年	否	否
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公 司	2017-3-31	28,100	-	0	连带责任保证	一年	否	否
佛山市美的清湖净水设备有限公司	2017-3-31	6,000	-	0	连带责任保证	一年	否	否
广东美的环境电器制造有限公司	2017-3-31	52,200	2017-3-24	795	连带责任保证	一年	否	否
广东美芝制冷设备有限公司	2017-3-31	45,500	2017-3-21	4,096	连带责任保证	一年	否	否
广东美芝精密制造有限公司	2017-3-31	34,000	2017-1-1	1,207	连带责任保证	一年	否	否
广东威灵电机制造有限公司	2017-3-31	46,900	2017-1-1	35	连带责任保证	一年	否	否
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	2017-3-31	78,200	2017-1-20	4,735	连带责任保证	一年	否	否
宁波美的联合物资供应有限公司	2017-3-31	66,000	2017-1-1	10,000	连带责任保证	一年	否	否
佛山市威灵材料供应有限公司	2017-3-31	6,000	2017-1-1	2,503	连带责任保证	一年	否	否
广州凯昭商贸有限公司	2017-3-31	18,000	2017-1-1	492	连带责任保证	一年	否	否

广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	2017-3-31	122,300	-	0	连带责任保证	一年	否	否
芜湖美智空调设备有限公司	2017-3-31	111,000	2017-1-12	1,864	连带责任保证	一年	否	否
合肥美的电冰箱有限公司	2017-3-31	34,000	2017-1-6	0	连带责任保证	一年	否	否
湖北美的电冰箱有限公司	2017-3-31	10,000	2017-3-24	1,075	连带责任保证	一年	否	否
合肥华凌股份有限公司	2017-3-31	52,000	2017-1-10	950	连带责任保证	一年	否	否
广州美的华凌冰箱有限公司	2017-3-31	20,000	2017-1-12	1,089	连带责任保证	一年	否	否
合肥美的暖通设备有限公司	2017-3-31	24,200	-	0	连带责任保证	一年	否	否
合肥美联博空调设备有限公司	2017-3-31	5,000	-	0	连带责任保证	一年	否	否
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	2017-3-31	44,000	2017-5-5	16,472	连带责任保证	一年	否	否
芜湖美的厨房电器制造有限公司	2017-3-31	4,000	-	0	连带责任保证	一年	否	否
安徽美芝制冷设备有限公司	2017-3-31	10,000	2017-3-14	21	连带责任保证	一年	否	否
安徽美芝精密制造有限公司	2017-3-31	25,200	2017-1-12	2,983	连带责任保证	一年	否	否
威灵（芜湖）电机制造有限公司	2017-3-31	16,800	2017-5-18	6,040	连带责任保证	一年	否	否
安得智联科技股份有限公司	2017-3-31	32,000	2017-1-1	479	连带责任保证	一年	否	否
合肥美的洗衣机有限公司	2017-3-31	105,000	2017-2-21	24,433	连带责任保证	一年	否	否
江苏美的清洁电器股份有限公司	2017-3-31	22,000	2017-3-16	17,505	连带责任保证	一年	否	否
江西美的贵雅照明有限公司	2017-3-31	7,700	-	0	连带责任保证	一年	否	否
重庆美的通用制冷设备有限公司	2017-3-31	7,700	-	0	连带责任保证	一年	否	否
浙江美芝压缩机有限公司	2017-3-31	80,000	2017-3-28	63,247	连带责任保证	一年	否	否
美的国际控股有限公司	2017-3-31	701,300	2017-1-1	197,212	连带责任保证	一年	否	否
美的国际贸易有限公司	2017-3-31	83,350	2017-1-5	34,057	连带责任保证	一年	否	否
美的电器（BVI）有限公司	2017-3-31	80,780	-	0	连带责任保证	一年	否	否
美的制冷(香港)有限公司	2017-3-31	3,500	-	0	连带责任保证	一年	否	否
卡普澳门离岸商业服务有限公司	2017-3-31	22,500	-	0	连带责任保证	一年	否	否
威灵国际香港有限公司 Welling International Hong Kong Limited	2017-3-31	32,190	-	0	连带责任保证	一年	否	否
美的投资发展有限公司	2017-3-31	700,000	2017-1-1	485,436	连带责任保证	一年	否	否
主力电器香港有限公司 Main Power Electrical Factory Ltd	2017-3-31	48,500	2017-1-20	6,517	连带责任保证	一年	否	否
美的电器（新加坡）贸易有限公司	2017-3-31	439,000	2017-2-6	36,754	连带责任保证	一年	否	否
东芝生活电器株式会社及其下属子公司	2017-3-31	446,000	2017-1-1	50,879	连带责任保证	一年	否	否
美的生活电器（越南）有限公司	2017-3-31	6,860	-	0	连带责任保证	一年	否	否
Springer Carrier Ltda.	2017-3-31	130,000	2017-3-1	59,313	连带责任保证	一年	否	否
Climazon Industrial Ltda.	2017-3-31				连带责任保证	一年	否	否

Carrier(Chile) S.A.	2017-3-31	3,900	2017-6-27	1,900	连带责任保证	一年	否	否
美的电器（荷兰）有限公司 Midea Electrics Netherlands B.V.	2017-3-31	6,860	-	0	连带责任保证	一年	否	否
美的空调（美国）有限公司 MIDEA AMERICA CORP.	2017-3-31	17,400	-	0	连带责任保证	一年	否	否
美的印尼合资公司 PT.MIDEA Planet indonsia	2017-3-31	15,100	-	0	连带责任保证	一年	否	否
马来西亚合资公司 Midea Scott & English Electronics SDN BHD	2017-3-31	4,510	2017-1-17	3,306	连带责任保证	一年	否	否
美的美洲（加拿大）有限公司 MIDEA AMERICA(CANANDA) CORP.	2017-3-31	5,500	-	0	连带责任保证	一年	否	否
美的墨西哥蒙特雷分公司 MIDEA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	2017-3-31	13,810	-	0	连带责任保证	一年	否	否
日电俄罗斯公司 Orient Household Appliances Ltd.	2017-3-31	10,290	-	0	连带责任保证	一年	否	否
Midea Electric Netherlands ( I ) B.V.	2017-3-31	3,000,000	2017-1-1	2,697,658	连带责任保证	一年	否	否
Midea india private limited	2017-3-31	6,900	-	0	连带责任保证	一年	否	否
Midea Electric Trading (Thailand) Limited	2017-3-31	6,900	-	0	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,289,650		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		4,410,531		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,289,650		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		4,569,726		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,293,750		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		4,410,531		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		10,293,750		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		4,569,726		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				68.91%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债				1,779,482				

务担保余额 (E)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	1,779,482
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

美的集团一直将精准扶贫工作作为企业履行社会责任，回报社会的重要工作。2017 年，美的集团积极响应广东省委省政府，省扶贫办的精准扶贫行动号召，全力开展产业扶贫、就业扶贫和公益项目扶贫工作，支持和赞助社会公益事业。2017 年上半年，美的集团捐赠扶贫款 1,000 万元，由广东省扶贫开发办公室统筹，用于广东地区 2000 余个相对贫困村的扶贫脱贫工作。扶贫捐赠集中关注贫困人口的教育、医疗和住房保障等问题，并以重点提升扶贫对象的增收能力为目标，“输血”与“造血”并重，支持广东省的相对贫困村、贫苦人口增收扶贫。

#### (2) 后续精准扶贫计划

2017 年下半年，美的集团将积极贯彻落实广东省委省政府精准扶贫工作的指示精神和要求，承担起民营企业应承担的社会责任，积极制定并实施扶贫工作计划。

美的集团将与省扶贫办紧密协作，坚持“精准识别、精准规划，精确帮扶、精准脱贫”的原则，做到帮扶对象精准、帮扶内容精准。扶贫工作将进一步发挥扶贫对象的主体作用，立足长效扶贫机制的建立，优化扶贫济困捐赠项目设计；突出定点扶贫地区造血功能的培育，更加重视对贫困地区实施“造血型”帮

扶，不断提升定点扶贫地区的造血功能。同时坚持公平公正的原则，进一步发挥社会监督作用，做到公开透明。

## 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司第二届董事会第十一次、第十二次会议，以及 2016 年第三次临时股东大会，审议通过公司要约收购库卡集团股份的相关议案，公司通过境外全资子公司 MECCA 以现金方式要约收购库卡集团的股份，本次收购的要约价格为每股 115 欧元，收购资金来源为银团借款和公司自有资金。

公司在履行了交割前需履行的全部法定的决策和审批程序后，于 2017 年 1 月 6 日完成交割，库卡集团 32,233,536 股股份已过户至 MECCA，MECCA 已支付全部交易价款 3,706,856,640 欧元。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	279,045,260	4.32	23,130,000	0	0	-90,498,800	-67,368,800	211,676,460	3.25
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	279,045,260	4.32	22,380,000	0	0	-90,498,800	-68,118,800	210,926,460	3.24
其中：境内法人持股	82,500,000	1.28	0	0	0	0	0	82,500,000	1.27
境内自然人持股	196,545,260	3.04	22,380,000	0	0	-90,498,800	-68,118,800	128,426,460	1.97
4、外资持股	0	0	750,000	0	0	0	750,000	750,000	0.01
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	750,000	0	0	0	750,000	750,000	0.01
二、无限售条件股份	6,179,721,548	95.68	37,740,390	0	0	90,498,800	128,239,190	6,307,960,738	96.75
1、人民币普通股	6,179,721,548	95.68	37,740,390	0	0	90,498,800	128,239,190	6,307,960,738	96.75
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	6,458,766,808	100	60,870,390	0	0	0	60,870,390	6,519,637,198	100

#### 股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司实施 2017 年限制性股票激励计划，首次向 133 名激励对象授予 2,313 万股限制性股票，其中境内工作的外籍员工被授予的限制性股票数量为 75 万股；

2、董事兼副总裁李飞德先生于 2017 年 5 月 24 日实施股权激励自主行权 37.5 万股，并按高管锁定股 75%的比例锁定 28.125 万股；

3、原董事、副总裁兼财务总监袁利群女士于 2016 年 7 月 15 日离任，其所持公司股份 9,075 万股于离职半年后全部解锁；

4、原职工代表监事麦钰芬女士于 2017 年 3 月 30 日离任，其可流通股份 575 股全部锁定至离职后半年方可解锁。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2017 年限制性股票激励对象	0	0	23,130,000	23,130,000	限制性股票锁定期	2018 年 5 月 12 日
李飞德	562,500	0	281,250	843,750	高管股权激励行权锁定	-
麦钰芬	1,725	0	575	2,300	高管离职锁定	2017 年 9 月 30 日
袁利群	90,750,000	90,750,000	0	0	高管离职锁定	2017 年 1 月 15 日
合计	91,314,225	90,750,000	23,411,825	23,976,050	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	145,123	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			



股东名称	股东性质	持股比例 %	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
美的控股有限公司	境内非国有法人	33.93	2,212,046,613	-32,328,387	0	2,212,046,613	质押	854,955,000
香港中央结算有限公司	境外法人	5.82	379,247,553	326,064,038	0	379,247,553	-	-
中国证券金融股份有限公司	国有法人	2.70	176,076,530	-3,963,350	0	176,076,530	-	-
方洪波	境内自然人	2.10	136,990,492	0	102,742,869	34,247,623	-	-
高瓴资本管理有限公司—HCM 中国基金	境外法人	1.75	113,891,138	0	0	113,891,138	-	-
黄健	境内自然人	1.35	87,980,000	-20,000	0	87,980,000	质押	22,999,900
小米科技有限责任公司	境内非国有法人	1.27	82,500,000	0	82,500,000	0	-	-
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.20	78,474,900	0	0	78,474,900	-	-
袁利群	境内自然人	1.13	73,986,200	-16,763,800	0	73,986,200	质押	13,052,500
UBS AG (瑞银集团)	境外法人	1.06	69,254,607	3,833,560	0	69,254,607	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
美的控股有限公司	2,212,046,613	人民币普通股	2,212,046,613					
香港中央结算有限公司	379,247,553	人民币普通股	379,247,553					
中国证券金融股份有限公司	176,076,530	人民币普通股	176,076,530					
高瓴资本管理有限公司—HCM 中国基金	113,891,138	人民币普通股	113,891,138					
黄健	87,980,000	人民币普通股	87,980,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	78,474,900	人民币普通股	78,474,900					
袁利群	73,986,200	人民币普通股	73,986,200					
UBS AG (瑞银集团)	69,254,607	人民币普通股	69,254,607					
付璇	68,013,680	人民币普通股	68,013,680					
栗建伟	64,144,834	人民币普通股	64,144,834					

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

备注：公司实际控制人何享健先生于 2017 年 7 月 25 日宣布的将美的控股持有的 1 亿股美的集团股票捐赠用于慈善事业，鉴于目前有关慈善信托法规在股票过户、税收法规等方面的执行尚有需要落实之处，美的控股此次设立股票慈善信托尚无法立即办理股票过户手续，美的控股将在有关慈善信托法规得以落实之时，按照落实的法律法规要求立即办理有关慈善信托的登记手续以及相应股票的过户手续。因此，在美的控股完成此次股票慈善信托涉及的 1 亿股美的集团股票过户之前，该部分股票仍由美的控股持有。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李飞德	董事、副总裁	现任	750,000	375,000	0	1,125,000	0	210,000	210,000
胡自强	副总裁	现任	0	0	0	0	0	300,000	300,000
江鹏	董事会秘书	现任	140,625	0	30,625	110,000	0	0	0
合计	--	--	890,625	375,000	30,625	1,235,000	0	510,000	510,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴文新	董事、副总裁	离任	2017-01-06	个人原因
麦钰芬	职工代表监事	离任	2017-03-30	个人原因
梁惠铭	职工代表监事	被选举	2017-03-30	补选职工代表监事
殷必彤	董事	被选举	2017-04-21	补选董事
朱凤涛	董事	被选举	2017-04-21	补选董事

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

美的集团股份有限公司  
合并及公司资产负债表  
2017年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2017年6月30日	2016年12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动资产:					
货币资金	四(1)	34,219,018	27,169,118	19,889,986	17,135,480
衍生金融资产		331,009	412,813	-	-
应收票据	四(2)	10,884,391	7,427,488	-	-
应收账款	四(3)	19,380,874	13,454,511	-	-
预付款项	四(4)	2,065,803	1,587,366	23,972	8,252
发放贷款和垫款	四(5)	12,149,708	10,273,397	-	-
应收股利		4,351	-	1,292,508	285,916
其他应收款	四(3), 十七(1)	2,170,084	1,140,133	14,686,795	12,644,592
存货	四(6)	20,885,038	15,626,897	-	-
其中: 已完工尚未结算	四(6)	5,154,238	-	-	-
其他流动资产	四(7)	50,041,889	43,529,597	25,265,903	24,165,141
流动资产合计		152,132,165	120,621,320	61,159,164	54,239,381
非流动资产:					
可供出售金融资产	四(8)	1,872,393	5,187,732	56,868	28,931
长期应收款		404,115	33,868	-	-
长期股权投资	四(9), 十七(2)	2,586,329	2,211,732	23,947,670	23,058,980
投资性房地产		480,814	494,122	588,175	604,881
固定资产	四(10)	22,603,151	21,056,791	915,261	984,666
在建工程	四(11)	880,939	580,729	516,104	467,053
无形资产	四(12)	16,312,242	6,868,538	234,388	236,083
商誉	四(13)	28,418,164	5,730,995	-	-
长期待摊费用		712,450	625,971	36,788	46,090
递延所得税资产	四(14)	3,602,239	3,030,383	38,531	62,711
其他非流动资产	四(7)	1,011,491	4,158,530	3,961,576	3,342,000
非流动资产合计		78,884,327	49,979,391	30,295,361	28,831,395
资产总计		231,016,492	170,600,711	91,454,525	83,070,776

企业负责人: 方洪波

主管会计工作的负责人: 肖明光

会计机构负责人: 陈丽红

美的集团股份有限公司  
合并及公司资产负债表(续)

2017年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债和股东权益	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2017年6月30日	2016年12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	四(17)	32,391,950	3,024,426	-	-
向中央银行借款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		110,016	36,708	-	-
衍生金融负债		43,734	89,838	-	-
卖出回购金融资产款		-	-	-	-
应付票据	四(18)	22,034,312	18,484,939	-	-
应付账款	四(19)	32,298,812	25,356,960	-	-
预收款项	四(20)	14,170,593	10,252,375	-	-
其中: 已结算尚未完工	四(20)	1,955,231	-	-	-
应付职工薪酬	四(21)	3,789,589	3,154,387	82,079	199,842
应交税费	四(22)	3,614,764	2,364,446	12,233	103,848
应付利息		35,564	21,343	121,682	76,776
应付股利		277,840	105,641	-	-
其他应付款	四(23)	2,262,085	1,571,422	62,301,628	54,461,578
一年内到的非流动负债		77,711	158,545	-	-
其他流动负债	四(24)	26,604,521	24,562,970	5,379	140,264
流动负债合计		137,711,491	89,184,000	62,523,001	54,982,308
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	四(25)	4,036,714	2,254,348	-	-
应付债券	四(26)	4,713,144	4,818,769	-	-
长期应付款		554,781	366,881	-	-
专项应付款		2,500	2,405	-	-
预计负债		654,385	325,217	-	-
递延收益		589,506	502,316	-	-
长期应付职工薪酬	四(27)	2,385,070	1,449,954	-	-
递延所得税负债	四(14)	4,519,872	1,831,973	-	-
其他非流动负债		854,137	888,152	-	-
非流动负债合计		18,310,109	12,440,015	-	-
负债合计		156,021,600	101,624,015	62,523,001	54,982,308
<b>股东权益:</b>					
股本	四(28)	6,519,637	6,458,767	6,519,637	6,458,767
资本公积	四(29)	14,734,308	13,596,569	6,578,932	5,455,268
减: 库存股		366,842	-	366,842	-
其他综合收益	四(30)	22,807	13,125	(12,495)	(9,069)
盈余公积	四(31)	2,804,469	2,804,469	2,804,469	2,804,469
一般风险准备		148,602	148,602	-	-
未分配利润	四(32)	42,451,036	38,105,391	13,407,823	13,379,033
归属于母公司股东权益合计		66,314,017	61,126,923	28,931,524	28,088,468
少数股东权益		8,680,875	7,849,773	-	-
股东权益合计		74,994,892	68,976,696	28,931,524	28,088,468
负债和股东权益总计		231,016,492	170,600,711	91,454,525	83,070,776

企业负责人: 方洪波

主管会计工作的负责人: 肖明光

会计机构负责人: 陈丽红

美的集团股份有限公司  
2017年半年度合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2017年半年度	2016年半年度	2017年半年度	2016年半年度
		合并	合并	公司	公司
一、营业总收入		124,963,616	78,007,516	701,070	588,251
其中: 营业收入	四(33), 十七(3)	124,450,065	77,522,287	701,070	588,251
利息收入	四(34)	513,549	479,576	-	-
手续费及佣金收入		2	5,653	-	-
二、营业总成本		(113,963,618)	(66,818,413)	(323,655)	(759,589)
其中: 营业成本	四(33)	(93,051,081)	(54,866,160)	(19,329)	(13,648)
利息支出	四(34)	(165,666)	(261,318)	-	-
手续费及佣金支出		(1,661)	(1,387)	-	-
税金及附加	四(35)	(754,771)	(467,762)	(3,779)	(3,335)
销售费用	四(36)	(12,404,770)	(8,185,178)	-	-
管理费用	四(37)	(6,832,958)	(3,690,059)	(105,438)	(338,538)
财务费用	四(38)	(346,614)	905,261	(194,963)	(404,035)
资产减值损失	四(39)	(406,097)	(251,810)	(146)	(33)
加: 公允价值变动(损失)/收益	四(40)	(9,523)	(525,089)	-	22,673
投资收益	四(41), 十七(4)	1,199,452	714,082	6,125,238	7,558,711
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		287,134	200,742	214,433	131,111
其他收益	四(42)	846,226	-	-	-
三、营业利润		13,036,153	11,378,096	6,502,653	7,410,046
加: 营业外收入	四(43)	990,914	903,272	757	1,837
其中: 非流动资产处置收入		781,229	3,548	-	-
减: 营业外支出	四(44)	(419,943)	(103,799)	(1,041)	(1,557)
其中: 非流动资产处置损失		(37,127)	(32,149)	(119)	(1,547)
四、利润总额		13,607,124	12,177,569	6,502,359	7,410,326
减: 所得税费用	四(45)	(2,059,053)	(1,946,671)	(7,902)	(34,901)
五、净利润		11,548,071	10,230,898	6,494,467	7,375,425
其中: 被合并方合并前实现的净利润		-	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		10,811,322	9,496,493	6,494,467	7,375,425
少数股东损益		736,749	734,405	-	-
六、其他综合收益的税后净额		26,322	1,347,262	(3,426)	(10,577)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,682	1,276,714	(3,426)	(10,577)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		39,579	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(29,897)	1,276,714	(3,426)	(10,577)
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		(8,069)	(65,706)	(3,426)	(10,577)
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		(292,475)	1,082,507	-	-
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		168,716	145,603	-	-
5. 外币财务报表折算差额		101,931	114,310	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		16,640	70,548	-	-
七、综合收益总额		11,574,393	11,578,160	6,491,041	7,364,848
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,821,004	10,773,207	6,491,041	7,364,848
归属于少数股东的综合收益总额		753,389	804,953	-	-
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益	四(46)	1.67	1.48	不适用	不适用
(二) 稀释每股收益	四(46)	1.66	1.48	不适用	不适用

企业负责人: 方洪波

主管会计工作的负责人: 肖明光

会计机构负责人: 陈丽红



美的集团股份有限公司  
**2017年半年度合并及公司现金流量表**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2017年半年度	2016年半年度	2017年半年度	2016年半年度
		合并	合并	公司	公司
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		99,984,184	67,859,148	-	-
吸收存款和同业存放款项净增加额		73,308	20,521	-	-
向中央银行借款净增加额		-	45,740	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		543,915	493,143	-	-
收到的税费返还		2,593,364	2,797,186	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(47)(a)	2,485,847	1,537,990	8,176,371	21,775,704
经营活动现金流入小计		105,680,618	72,753,728	8,176,371	21,775,704
购买商品、接受劳务支付的现金		(58,343,060)	(39,448,768)	-	-
发放贷款及垫款净增加额		(1,903,898)	(4,588,457)	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		(528,948)	(454,933)	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		(167,327)	(262,705)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(11,456,781)	(5,660,543)	(112,878)	(97,184)
支付的各项税费		(5,982,427)	(4,743,106)	(94,326)	(42,490)
支付其他与经营活动有关的现金	四(47)(b)	(13,402,245)	(9,466,053)	(1,958,570)	(4,533,614)
经营活动现金流出小计		(91,784,686)	(64,624,565)	(2,165,774)	(4,673,288)
经营活动产生的现金流量净额	四(47)(c)	13,895,932	8,129,163	6,010,597	17,102,416
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		40,674,727	28,775,253	27,815,545	17,722,372
取得投资收益收到的现金		1,223,225	824,805	5,297,145	6,531,603
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		859,943	16,919	12,049	110
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,415	272,899	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		42,760,310	29,889,876	33,124,739	24,254,085
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,520,059)	(1,076,411)	(59,406)	(217,976)
投资支付的现金		(42,660,602)	(43,293,409)	(32,378,633)	(21,275,146)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(25,331,546)	(1,856,787)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		(69,512,207)	(46,226,607)	(32,438,039)	(21,493,122)
投资活动产生的现金流量净额		(26,751,897)	(16,336,731)	686,700	2,760,963
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		629,854	45,552	629,854	29,742
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	15,810	-	-
取得借款收到的现金		31,631,302	27,806,076	1,600,000	1,800,000
发行短期融资券收到的现金		-	1,999,500	-	1,999,500
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		32,261,156	29,851,128	2,229,854	3,829,242
偿还债务支付的现金		(4,198,336)	(11,044,612)	(1,600,000)	(1,290,000)
偿还短期融资券支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,072,016)	(5,560,069)	(6,816,712)	(5,782,143)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(395,950)	(297,841)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(11,270,352)	(16,604,681)	(8,416,712)	(7,072,143)
筹资活动产生的现金流量净额		20,990,804	13,246,447	(6,186,858)	(3,242,901)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,862	70,620	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		8,272,701	5,109,499	510,439	16,620,478
加：期初现金及现金等价物余额		12,513,730	5,187,317	8,174,915	6,245,008
六、期末现金及现金等价物余额		20,786,431	10,296,816	8,685,354	22,865,486

企业负责人：方洪波

主管会计工作的负责人：肖明光

会计机构负责人：陈丽红

美的集团股份有限公司  
**2017** 年半年度合并股东权益变动表  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	6,458,767	13,596,569	-	13,125	2,804,469	148,602	38,105,391	7,849,773	68,976,696	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	6,458,767	13,596,569	-	13,125	2,804,469	148,602	38,105,391	7,849,773	68,976,696	
三、本年增减变动金额	60,870	1,137,739	(366,842)	9,682	-	-	4,345,645	831,102	6,018,196	
(一) 综合收益总额	-	-	-	9,682	-	-	10,811,322	753,389	11,574,393	
(二) 股东投入和减少资本	60,870	1,137,834	(366,842)	-	-	-	-	691,584	1,523,446	
1. 股东投入资本	60,870	1,026,038	(366,842)	-	-	-	-	-	720,066	
2. 企业合并	-	-	-	-	-	-	-	647,210	647,210	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	111,796	-	-	-	-	-	44,374	156,170	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(6,465,677)	(612,353)	(7,078,030)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(6,465,677)	(612,353)	(7,078,030)	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	(95)	-	-	-	-	-	(1,518)	(1,613)	
四、本期期末余额	6,519,637	14,734,308	(366,842)	22,807	2,804,469	148,602	42,451,036	8,680,875	74,994,892	

企业负责人：方洪波

主管会计工作的负责人：肖明光

会计机构负责人：陈丽红

## 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	4,266,839	14,511,190	-	(1,071,151)	1,846,523	118,624	29,529,827	6,829,770	56,031,622	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	4,266,839	14,511,190	-	(1,071,151)	1,846,523	118,624	29,529,827	6,829,770	56,031,622	
三、本年增减变动金额	2,191,928	(914,621)	-	1,084,276	957,946	29,978	8,575,564	1,020,003	12,945,074	
（一）综合收益总额			-	1,084,276	-	-	14,684,357	1,281,494	17,050,127	
（二）股东投入和减少资本	58,232	1,235,744	-	-	-	-	-	445,093	1,739,069	
1. 股东投入资本	58,232	1,007,110	-	-	-	-	-	32,593	1,097,935	
2. 企业合并	-	-	-	-	-	-	-	339,543	339,543	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	228,634	-	-	-	-	-	72,957	301,591	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	957,946	29,978	(6,108,793)	(550,321)	(5,671,190)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	957,946	-	(957,946)	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	29,978	(29,978)	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(5,120,869)	(550,321)	(5,671,190)	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	2,133,696	(2,133,696)	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	2,133,696	(2,133,696)	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	(16,669)	-	-	-	-	-	(156,263)	(172,932)	
四、本期期末余额	6,458,767	13,596,569	-	13,125	2,804,469	148,602	38,105,391	7,849,773	68,976,696	

企业负责人：方洪波

主管会计工作的负责人：肖明光

会计机构负责人：陈丽红

美的集团股份有限公司  
**2017**年半年度公司股东权益变动表  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	6,458,767	5,455,268	-	(9,069)	-	2,804,469	13,379,033	28,088,468
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	6,458,767	5,455,268	-	(9,069)	-	2,804,469	13,379,033	28,088,468
三、本年增减变动金额	60,870	1,123,664	(366,842)	(3,426)	-	-	28,790	843,056
(一) 综合收益总额	-	-	-	(3,426)	-	-	6,494,467	6,491,041
(二) 股东投入和减少资本	60,870	1,123,725	(366,842)	-	-	-	-	817,753
1. 股东投入资本	60,870	1,026,038	(366,842)	-	-	-	-	720,066
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	-	97,687	-	-	-	-	-	97,687
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(6,465,677)	(6,465,677)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(6,465,677)	(6,465,677)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	(61)	-	-	-	-	-	(61)
四、本年年末余额	6,519,637	6,578,932	(366,842)	(12,495)	-	2,804,469	13,407,823	28,931,524

企业负责人：方洪波

主管会计工作的负责人：肖明光

会计机构负责人：陈丽红

## 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	上年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	4,266,839	6,370,934	-	21,006	-	1,846,523	9,878,385	22,383,687
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,266,839	6,370,934	-	21,006	-	1,846,523	9,878,385	22,383,687
三、本年增减变动金额	2,191,928	(915,666)	-	(30,075)	-	957,946	3,500,648	5,704,781
（一）综合收益总额	-	-	-	(30,075)	-	-	9,579,463	9,549,388
（二）股东投入和减少资本	58,232	1,217,773	-	-	-	-	-	1,276,005
1. 股东投入资本	58,232	1,007,110	-	-	-	-	-	1,065,342
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	-	210,663	-	-	-	-	-	210,663
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	957,946	(6,078,815)	(5,120,869)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	957,946	(957,946)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(5,120,869)	(5,120,869)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	2,133,696	(2,133,696)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	2,133,696	(2,133,696)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	257	-	-	-	-	-	257
四、本年年末余额	6,458,767	5,455,268	-	(9,069)	-	2,804,469	13,379,033	28,088,468

企业负责人：方洪波

主管会计工作的负责人：肖明光

会计机构负责人：陈丽红

# 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况

美的集团股份有限公司(以下简称“本公司”)及其子公司(以下统称“本集团”)主要业务为家用电器、电机及其零部件的生产及销售，机器人及工业自动化系统方案设计和实施，以及物流配送；其他业务包括家电原材料销售、批发及加工业务，以及从事吸收存款、同业拆借、消费信贷、买方信贷及融资租赁等金融业务。

本公司由广东美的集团股份有限公司工会委员会发起设立，于 2000 年 4 月 7 日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册，注册地和总部位于广东省佛山市；于 2011 年 12 月 31 日整体变更为股份有限公司；于 2013 年 7 月 29 日经核准，吸收合并原于深圳证券交易所上市的广东美的电器股份有限公司；于 2013 年 9 月 18 日本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

于 2017 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 6,519,637,198 元，股份总数 6,519,637,198 股。其中有限售条件的流通 A 股 211,676,460 股，无限售条件的流通 A 股 6,307,960,738 股。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五及附注六，本年度新纳入合并范围的子公司主要有广东美的电气有限公司、广东美的智能机器人有限公司、重庆美的小额贷款有限公司、广东美的智美科技有限公司、合肥美的智能科技有限公司、广东美的卡菲咖啡机制造有限公司、Midea Electric Netherlands (I) B.V.、库卡集团及其子公司(以下简称“KUKA”)、Easy Conveyors B.V.、公司、Servotronix 公司及其子公司(以下简称“SMC”)，详见附注五(1)及(2)(a)，本年度不再纳入合并范围的子公司详见附注五(2)(b)。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 8 月 29 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(15)、(18))、收入的确认时点(附注二(27))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(32)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年半年度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 2017 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算(附注二(8)(b))。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并(续)

#### (b) 非同一控制下的企业合并(续)

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，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之间的差额计入当期投资收益；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的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，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。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。



## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

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入账。

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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易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。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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。

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产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资产、贷款和应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产及衍生金融工具。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 金融资产分类(续)

#### 贷款及应收款项

贷款和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，包括货币资金、存放中央银行款项、存放同业款项、发放贷款和垫款、应收利息、应收股利、应收款项及于银行购买的结构性存款。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产-理财产品，超过 12 个月出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他非流动资产-理财产品。

##### (ii) 衍生金融工具

本集团持有或发行的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入合并利润表的公允价值变动损益。

本集团于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本集团还于套期开始及以后期间书面评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动或现金流量变动方面是否高度有效。这些标准应在该套期被确认为适用套期会计前予以满足。

#### 现金流量套期

现金流量套期为对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债(如可变利率债务的全部或部分未来利息偿付额)、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，最终对当期损益产生影响。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 衍生金融工具(续)

##### 现金流量套期(续)

对于被指定为套期工具并符合现金流量套期要求的套期工具，其公允价值变动中属于有效套期的部份，应计入当期其他综合收益并累计计入股东权益项下的其他综合收益。属于无效套期的部份计入当期损益。

原已计入股东权益中的累计利得或损失，当在被套期项目影响当期损益的相同期间转出并计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售，或不再被指定为套期，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已计入股东权益中的套期工具的累计利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生时才被重分类至当期损益。如果预期交易预计不会发生，则原已计入股东权益中的累计利得或损失应转出，计入当期损益。

#### (iii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

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，以及被投资单位已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。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iv) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

应收款项减值相关会计政策请参见附注二(10)。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (v) 金融资产的终止确认

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，且本集团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；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

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。本集团的金融负债包括衍生金融负债、应付款项、应付票据、借款、吸收存款及同业存放、卖出回购金融资产、应付利息等。

应付款项包括应付账款、其他应付款、其他流动负债等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。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。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项的坏账准备

应收款项包括应收账款和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 5,000,000 元的应收账款以及单项金额超过 500,000 元的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收账款及其他应收款

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团根据不同地区的特点评估应收款项的回收风险。

本公司位于中国境内之子公司，以账龄为风险特征划分信用风险组合，根据业务特点，确定不同的计提比例：

	半年以内	半年至一年	一到二年	二到三年	三到五年	五年以上
暖通空调	0%、5%	5%	10%	30%	50%	100%
消费电器	0%、5%	5%	10%	30%	50%	100%
机器人及自动化系统	5%	5%	10%	30%	50%	100%
其他	0%、5%	5%	10%	30%	50%	100%

本公司位于日本之子公司，以未逾期为风险特征划分信用风险组合，根据历史最近三年的平均坏账比例采用余额百分比法确定坏账准备。对于逾期应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

本公司位于香港、澳门、新加坡及意大利之子公司对应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项的坏账准备(续)

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收账款及其他应收款(续)

本公司位于巴西之子公司对一年以内应收款项不计提坏账准备，对一年以上应收款项采用 100%计提比例。

本公司位于德国之子公司对应收款项采用以逾期期限为风险特征划分信用风险组合计提。

本公司位于以色列之子公司对应收款项采用以账龄期限为风险特征划分信用风险组合计提。

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (11) 发放贷款及垫款的坏账准备

发放贷款及垫款按期末余额的五级分类状况计提坏账准备，具体如下：

本集团于资产负债表日对发放贷款及垫款进行检查，如果有客观证据表明其发生减值的，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。对于未单独计提坏账准备的余额，本集团按信用风险特征划分为若干组合，并根据以前年度与之具有类似信用风险特征的贷款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

### (12) 存货

#### (a) 存货的分类

存货包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、已完工未结算及库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 存货(续)

#### (a) 存货的分类(续)

已完工未结算金额根据已发生的合同成本，加上合同利润或减去已确认亏损和已结算金额，按照单项合同计算确认。当余额为正时，确认为资产；当余额为负时，确认为负债。

#### (b) 发出存货的计价方法

除已完工未结算外，存货发出时的成本按先进先出法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### (d) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与



## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 长期股权投资(续)

情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。其中，购买日之前持有的原股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的原股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权投资的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	20-40 年	5%	2.38%至 4.75%
土地使用权	40-50 年	-	2%至 2.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、拥有永久所有权的土地、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注二(16)确定初始成本。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本集团各项固定资产的预计使用寿命、残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-60 年	0%-10%	5%-1.5%
机器设备	2-18 年	0%-10%	50%-5.0%
运输工具	2-20 年	0%-10%	50%-4.5%
电子设备及其他	2-20 年	0%-10%	50%-4.5%
拥有永久所有权的土地	永久	不适用	不适用

本集团对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 固定资产(续)

#### (c) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (d) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

#### (e) 固定资产处置

当固定资产被处置、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。

### (16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、商标权、商标使用权和其他等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 专利权及非专利技术

专利权按法律规定的有效年限，或合同规定年限或收益年限平均摊销。

#### (c) 商标权

外购的商标权以取得时的成本计量，按预计使用年限 30 年平均摊销。非同一控制下企业合并中取得的商标权，按评估确定的公允价值作为入账价值。

#### (d) 商标权使用权

外购的商标使用权以取得时的成本计量。非同一控制下企业合并中取得的商标权使用权，按评估确定的公允价值作为入账价值，商标权使用权按预计使用年限 40 年平均摊销。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 无形资产(续)

#### (e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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年度终了进行复核并作适当调整。

#### (f) 研究与开发

内部研究开发项目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，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺或产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对该生产工艺或产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 该生产工艺或产品的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准该生产工艺或产品开发的预算；
- 已有前期市场调研的研究分析说明该生产工艺或产品所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行该生产工艺或产品的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 该生产工艺或产品开发的支出能够可靠地归集。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

### (19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

# 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产以及拥有永久所有权的土地，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (21) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。



## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的设定提存计划主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，设定受益计划为本集团子公司 TLSC 及 KUKA 向其职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利。

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 补充退休福利

资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的高质量企业债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 职工薪酬(续)

#### (c) 辞退福利(续)

##### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### (22) 卖出回购金融资产

根据协议承诺于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得款项，在资产负债表中列示为“卖出回购金融资产”。售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出项内。

### (23) 一般风险准备

一般风险准备为采用标准法计算风险资产的潜在风险估计值后，扣减已计提的贷款损失准备，从未分配利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。风险资产包括从事金融业务的子公司所持有的发放贷款和垫款、可供出售类金融资产、长期股权投资、存放同业款项及其他应收款项等。

### (24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (26) 股份支付

#### (a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

#### (b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。以布莱克-舒尔斯期权定价模型确定股票增值权的公允价值。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 股份支付(续)

#### (c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (d) 实施股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本集团根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

### (27) 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售产品

本集团主要生产家用电器及机电产品(主要为大家电业务、小家电业务及电机业务)并销售予各地购货方。

对于内销产品收入，本集团已根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。购货方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

对于外销产品收入，本集团已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供运输服务收入、仓储服务收入、配送服务收入及安装服务收入，本集团于完成劳务时确认收入。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 收入(续)

#### (c) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**(1)**合同总收入能够可靠地计量；**(2)**与合同相关的经济利益很可能流入企业；**(3)**实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**(4)**合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

#### (d) 利息收入

金融工具的利息收入按实际利率法计算并计入当期损益。利息收入包括折价或溢价，或生息资产的初始账面价值与到期日金额之间的其他差异按实际利率法计算进行的摊销。

实际利率法是指按金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及利息收入或利息支出的方法。实际利率是将金融工具在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融工具当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团会在考虑金融工具(如提前还款权、类似期权等)的所有合同条款(但不会考虑未来信用损失)的基础上预计未来现金流量。计算项目包括属于实际利率组成部分的订约方之间所支付或收取的各项收费、交易费用及溢价或折价。

已减值金融资产的利息收入，按确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率进行计算。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 收入(续)

#### (e) 股利收入

股利收入在收取款项的权利确定时确认。

#### (f) 租金收入

投资性房地产的租金收入在租约期内以直线法于利润表内确认。

#### (g) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在提供相关服务时计入当期损益。本集团将由于形成或取得金融资产而收取的初始费收入或承诺费收入进行递延，作为对实际利率的调整；如本集团在贷款承诺期满时还没有发放贷款，有关收费将确认为手续费及佣金收入。

### (28) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

# 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 租赁

#### (a) 经营租赁

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁租出的除投资性房地产(附注二(14))以外的固定资产按附注二(15)(b)所述的折旧政策计提折旧，按附注二(20)所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (b) 融资租赁

以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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (31) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。



## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (32) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 与收购业务相关的公允价值评估及其商誉的确认

非同一控制的企业合并下(附注五(1)(a))，本集团需将合并成本在合并中取得的按购买日公允价值计量的可辨认资产及负债中进行分摊。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本集团在识别可辨认资产及负债，及其公允价值的评估过程中需运用大量的判断，包括销售增长率、毛利率和折现率等。公允价值的估计是基于在收购日期可获得的信息和预期被合理使用。该等判断将影响商誉确认的金额及可辨认资产后续年度的摊销等。而无形资产确认后的摊销年限的确定亦涉及重大估计。

##### (ii) 商誉减值准备

本集团每年对商誉进行减值测试，包含商誉的资产组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(附注二(20))。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (32) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iii) 销售返利、安装费及维修费的计提

本集团确认销售产品收入时计提相关的支出，包括对购货方的销售返利、产品安装成本以及保修期内的维修成本等。其中，计提的销售返利作为收入的抵减。该等支出的计提涉及管理层之判断及估计，主要影响因素包括购货方对约定考核指标的完成情况、产品的历史及预期单位安装成本以及预期维修索偿率、市场情况和渠道存货水平等。本集团持续评估该估计基准并于适当时作出修订，如果以前的估计发生重大变化，则该差异会对在有关估计改变期间的相关支出金额产生影响。

#### (iv) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

#### (v) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

# 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

#### (1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	按应纳税所得额计征	5%、15%、16.5%、17%、25%、20%-31.4%、31.5%、32%或34%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、11%、17%或19%
城市维护建设税	缴纳的增值税	5%或7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%或5%
地方教育附加	缴纳的增值税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%

#### (a) 不同税率的重要纳税主体企业所得税税率说明

(a-1) 本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，2017年度按15%的税率计缴企业所得税：

纳税主体名称	《高新技术企业证书》编号	证书取得日期	有效期
江西美的贵雅照明有限公司	GR201436000009	2014年4月9日	三年
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	GF201434000129	2014年7月2日	三年
合肥美的洗衣机有限公司	GR201434000147	2014年7月2日	三年
威灵(芜湖)电机制造有限公司	GR201434000371	2014年7月2日	三年
江苏美的清洁电器股份有限公司	GF201432000806	2014年8月5日	三年
邯郸美的制冷设备有限公司	GR201413000242	2014年9月19日	三年
重庆美的通用制冷设备有限公司	GF201451100044	2014年10月14日	三年
广东美的制冷设备有限公司	GR201444000965	2014年10月10日	三年
广州华凌制冷设备有限公司	GR201444000463	2014年10月10日	三年
广东美芝制冷设备有限公司	GR201444000397	2014年10月10日	三年
广东威特真空电子制造有限公司	GR201444000159	2014年10月10日	三年
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	GR201444001324	2014年10月10日	三年
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	GR201444000608	2014年10月10日	三年
广东威灵电机制造有限公司	GR201444000268	2014年10月10日	三年
美的集团武汉制冷设备有限公司	GR201442000091	2014年10月14日	三年
湖北美的电冰箱有限公司	GF201442000015	2014年10月14日	三年
芜湖美智空调设备有限公司	GR201434001064	2014年10月21日	三年

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 税项(续)

##### (1) 主要税种及税率(续)

###### (a) 不同税率的重要纳税主体企业所得税税率说明(续)

(a-1) 本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，2017 年度按 15% 的税率计缴企业所得税(续)：

纳税主体名称	《高新技术企业证书》编号	证书取得日期	有效期
合肥美的电冰箱有限公司	GR201434001001	2014 年 10 月 21 日	三年
合肥华凌股份有限公司	GR201434000715	2014 年 10 月 21 日	三年
安得物流股份有限公司	GR201534000356	2015 年 6 月 19 日	三年
无锡飞翎电子有限公司	GR201532000917	2015 年 7 月 6 日	三年
无锡小天鹅通用电器有限公司	GR201532000557	2015 年 7 月 6 日	三年
无锡小天鹅股份有限公司	GR201532000606	2015 年 7 月 6 日	三年
广东美的厨房电器制造有限公司	GR201544000202	2015 年 9 月 30 日	三年
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	GR201544001470	2015 年 10 月 10 日	三年
安徽美芝精密制造有限公司	GR201534000785	2015 年 10 月 15 日	三年
广东美的暖通设备有限公司	GF201544000292	2015 年 10 月 20 日	三年
合肥美的暖通设备有限公司	GR201634000207	2016 年 10 月 21 日	三年
广东美的环境电器制造有限公司	GR201644002286	2016 年 11 月 30 日	三年
广州美的华凌冰箱有限公司	GR201644002925	2016 年 11 月 30 日	三年
佛山市顺德区美的电子科技有限公司	GR201644000358	2016 年 11 月 30 日	三年
佛山市顺德区百年科技有限公司	GR201644000331	2016 年 11 月 30 日	三年
安徽美芝制冷设备有限公司	GR201634000994	2016 年 12 月 5 日	三年
淮安威灵电机制造有限公司	GF201632004278	2016 年 11 月 30 日	三年

(a-2) 以上于 2014 年取得《高新技术企业证书》的子公司，其证书的有效日期于 2017 年到期，新证书尚在办理中，预计可继续享受高新技术企业税率优惠。

(a-3) 本公司之子公司重庆美的制冷设备有限公司的西部大开发减免企业所得税申请于 2014 年 6 月 3 日获得重庆市经济技术开发区国家税务局审批。2017 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(a-4) 除(a-1)、(a-2)及(a-3)所列示公司外，本公司其他于中国境内成立的子公司适用 25% 的企业所得税率。

(a-5) 根据澳门于 1999 年 10 月 13 日颁布的第 58/99/M 号法令第 2 章第 12 条，本公司的子公司卡普澳门离岸商业服务有限公司豁免从事离岸业务时获得之收益之所得补充税。

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 税项(续)

##### (1) 主要税种及税率(续)

###### (a) 不同税率的重要纳税主体企业所得税税率说明(续)

(a-6) 2008 年 8 月新加坡经济发展局授予本公司之子公司美的电器(新加坡)有限公司《发展与扩张荣誉证书》(NO.587)，准予对于符合条件且超过一定水平的收入适用优惠税率 5%征收企业所得税，对于不符合条件的收入适用法定税率 17%征收企业所得税。本公司之子公司新加坡贸易有限公司和小天鹅国际(新加坡)适用法定税率 17%征收企业所得税。

(a-7) 本公司于香港设立的子公司适用香港法定税率 16.5%征收利得税，包括美的国际贸易有限公司、美的国际控股有限公司、美的家电投资(香港)有限公司、金英企业有限公司、佳灵有限公司、世纪开利家用空调有限公司、美的制冷(香港)有限公司、威灵控股有限公司(香港)、威灵国际香港有限公司以及美的投资(亚洲)有限公司。

(a-8) 本公司于英属维尔京群岛及开曼群岛设立的子公司免征企业所得税，包括 Mecca International (BVI) Limited、Titoni Investments Delopment Ltd、美的控股(BVI)有限公司、美的电器(BVI)有限公司、威灵控股(BVI)有限公司、美的控股(开曼群岛)有限公司以及美的投资发展公司。

(a-9) 本公司于巴西设立的子公司 Springer Carrier Ltda. 适用巴法定法的 34%征收企业所得税率。

(a-10) 本公司于日本的子公司 TLSC 适用日本法定的 31.5%征收企业所得税。

(a-11) 本公司于意大利的子公司 Clivet 适用意大利法定的 20%-31.4%征收企业所得税。

(a-12) 本公司于德国的子公司 KUKA 适用德国法定的 32%征收企业所得税。

(a-13) 本公司于以色列的子公司 SMC 适用以色列法定的 25%征收企业所得税。

###### (b) 不同税率的重要纳税主体增值税税率说明

(b-1) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司及子公司的租赁服务、物业管理服务、金融服务、咨询服务、物流服务等业务收入适用增值税，2016 年 5 月 1 日前该等业务适用营业税，税率为 5%。

(b-2) 本公司之部分子公司销售货物、提供修理修配劳务等适用 17%的增值税率。

(b-3) 本公司及部分子公司的不动产租赁服务、运输服务适用 11%的增值税率。

美的集团股份有限公司

**2017 年半年度财务报表附注**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

**(1) 主要税种及税率(续)**

(b) 不同税率的重要纳税主体增值税税率说明(续)

(b-4) 本公司及部分子公司的金融服务、咨询服务、仓储服务适用 6%的增值税率。

(b-5) 本公司之子公司合肥美的洗衣机有限公司的租赁收入适用简易征收,税率为 5%。

# 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,456	2,315
银行存款(a)	20,598,595	16,151,724
其他货币资金(b)	696,895	1,042,031
存放中央银行法定准备金(c)	1,205,959	677,011
存放中央银行超额存款准备金	32,528	58,172
金融企业存放境内银行款项	11,680,585	9,237,865
合 计	34,219,018	27,169,118
其中：存放在境外(包括德国、日本、香港、澳门、新加坡及巴西等)的款项总额	5,899,032	4,234,153

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，银行存款包括三个月以上定期存款 11,111,670,000 元(2016 年 12 月 31 日：9,136,346,000 元)。

(b) 其他货币资金主要为证券保证金、银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

(c) 存放中央银行法定准备金为金融企业按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金，按人民币吸收存款之 7% 及外币吸收存款之 5% 缴存的款项，该等款项不能用于日常业务运作。

(d) 于 2017 年 6 月 30 日，存放同业款项包括三个月以上定期存款 500,000,000 元 (2016 年 12 月 31 日：3,800,000,000 元)。

#### (2) 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,884,391	7,427,488

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

项 目	已终止确认	未已终止确认
银行承兑汇票	30,406,520	-

#### (3) 应收款项

##### (a) 应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	20,340,317	14,198,320
减：坏账准备	(959,443)	(743,809)
合 计	19,380,874	13,454,511

美的集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

应收账款账龄分析如下:

账 龄	期末数	期初数
一年以内	19,637,201	13,603,125
一到二年	472,132	462,845
二到三年	133,475	66,756
三到五年	59,502	45,212
五年以上	38,007	20,382
小 计	20,340,317	14,198,320

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团无重大逾期应收账款。

应收账款按类别分析如下:

类 别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	7,469	0.04%	7,469	100.00%	35,363	0.25%	9,108	25.76%
按账龄组合计提坏账准备	20,015,577	98.40%	915,041	4.57%	13,931,404	98.12%	729,848	5.24%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	317,271	1.56%	36,933	11.64%	231,553	1.63%	4,853	2.10%
合 计	20,340,317	100.00%	959,443	4.72%	14,198,320	100.00%	743,809	5.24%

按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	19,380,577	608,786	3.14%	13,353,944	431,907	3.23%
一到二年	419,863	126,198	30.06%	445,165	198,277	44.54%
二到三年	132,335	104,658	79.09%	66,701	40,686	61.00%
三到五年	52,156	44,753	85.81%	45,212	38,596	85.37%
五年以上	30,646	30,646	100.00%	20,382	20,382	100.00%
合 计	20,015,577	915,041	4.57%	13,931,404	729,848	5.24%

上半年度转回的坏账准备金额为人民币 45,337,000 元。

上半年度, 本集团实际核销的应收账款均为与第三方交易产生, 且无单项重大的应收账款核销。

于 2017 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

项 目	金额	坏账准备金额	占应收账款余额总额的比例 (%)
余额前五名的应收账款总额	2,275,146	113,757	11.19%



美的集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(b) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,200,274	1,168,005
减：坏账准备	(30,190)	(27,872)
合 计	2,170,084	1,140,133

其他应收款期末余额较年初余额大幅增加，主要系集团上半年度合并 KUKA 所致。

其他应收款账龄分析如下：

账 龄	期末数	期初数
一年以内	2,098,127	1,106,995
一到二年	80,707	49,445
二到三年	13,936	7,263
三到五年	7,504	4,302
小 计	2,200,274	1,168,005

其他应收款按类别分析如下：

类 别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	326,895	14.86%	1,251	0.38%	49,922	4.27%	-	0.00%
按账龄组合计提坏账准备	1,870,438	85.01%	28,851	1.54%	1,112,996	95.29%	26,781	2.41%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,941	0.13%	88	2.99%	5,087	0.44%	1,091	21.45%
合 计	2,200,274	100.00%	30,190	1.37%	1,168,005	100.00%	27,872	2.39%

于 2017 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	322,884	-	0%	期权行权款，不存在损失风险

上半年度转回的坏账准备金额为人民币 8,193,000 元。

上半年度，本集团实际核销的其他应收款均为与第三方交易产生，且无单项重大的其他应收款核销。

于 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

单位名称	金额	坏账准备金额	占其他应收款余额总额的比例(%)
余额前五名的其他应收款总额	366,560	2,184	16.66%

于 2017 年 6 月 30 日，本集团没有重大的按照应收金额确认的政府补助。

美的集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(4) 预付款项

项 目	期末数	期初数
预付原材料及其他款项	2,065,803	1,587,366

(a) 预付款项账龄分析如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	2,000,813	96.86%	1,492,532	94.02%
一到二年	43,623	2.11%	73,736	4.65%
二到三年	13,023	0.63%	14,907	0.94%
三年以上	8,344	0.40%	6,191	0.39%
合 计	2,065,803	100.00%	1,587,366	100.00%

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 64,990,000 元(2016 年 12 月 31 日：94,834,000 元)，主要为尚未结清的预付原材料款项。

于 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

项 目	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	485,441	23.50%

(5) 发放贷款和垫款

(a) 金融企业的贷款和代垫款按个人和企业分布如下：

项 目	期末数	期初数
个人贷款和垫款	732,479	417,793
公司贷款和垫款	11,584,678	9,995,466
其中：贷款	3,024,680	2,652,425
票据贴现	8,559,998	7,343,041
贷款和垫款总额	12,317,157	10,413,259
减：贷款损失准备	(167,449)	(139,862)
合 计	12,149,708	10,273,397

(b) 金融企业的贷款和代垫款按担保方式分布如下：

项 目	期末数	期初数
信用贷款	406,039	230,097
保证贷款	863,853	524,537
质押贷款	11,047,265	9,658,625
小 计	12,317,157	10,413,259
减：贷款损失准备	(167,449)	(139,862)
合 计	12,149,708	10,273,397

## 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## (6) 存货

## (a) 存货分类如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算	5,154,238	-	5,154,238	-	-	-
库存商品	10,565,512	(228,540)	10,336,972	11,943,779	(191,147)	11,752,632
原材料	3,590,434	(4,751)	3,585,683	2,851,998	(11,237)	2,840,761
在产品	1,581,840	(12,191)	1,569,649	792,664	-	792,664
委托加工物资	207,797	-	207,797	235,633	-	235,633
低值易耗品	30,699	-	30,699	5,207	-	5,207
合 计	21,130,520	(245,482)	20,885,038	15,829,281	(202,384)	15,626,897

## (b) 存货跌价准备分析如下：

项 目	期初数	本期增加计提	本期减少转回或转销	外币报表折算差异	期末数
库存商品	191,147	171,245	(131,969)	(1,883)	228,540
原材料	11,237	28,322	(35,400)	592	4,751
在产品	-	25,703	(14,262)	750	12,191
合 计	202,384	225,270	(181,631)	(541)	245,482

## (c) 存货跌价准备情况如下：

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	出售
原材料	成本与可变现净值孰低计量	生产领用
在产品	成本与可变现净值孰低计量	生产领用

## (d) 建造工程合同

项目	期末数
已发生成本加已确认毛利	23,983,000
减：已办理结算的价款	(20,783,994)
合计	3,199,006

项目	期末数
已完工未结算	5,154,238
减：已完工未结算跌价准备	-
已完工未结算净值	5,154,238
已结算未完工(附注四(20))	(1,955,231)
合计	3,199,006

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### (7) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	721,838	467,916
待抵扣增值税进项税	1,889,499	1,876,967
于银行购买的结构性存款	15,303,105	14,442,697
于金融机构购买的理财产品(a)	30,514,012	26,267,067
其他	1,613,435	474,950
合 计	50,041,889	43,529,597

- (a) 于 2017 年 6 月 30 日，列示于其他流动资产的理财产品均于未来一年内到期，主要为浮动收益理财产品 30,514,012,000 元(2016 年 12 月 31 日：浮动收益理财产品 26,267,067,000 元) (附注十五(1))。
- (b) 公司购买的一年以上到期的理财产品列报于其他非流动资产，期末的余额为 500,000,000 元((2016 年 12 月 31 日：3,842,000,000 元) (附注十五(1))。

#### (8) 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量		
——可供出售权益工具(a)	67,815	3,518,693
以成本计量		
——可供出售权益工具(b)	1,804,578	1,669,039
合 计	1,872,393	5,187,732

- (a) 因 2017 年上半年度集团完成对库卡集团的股权收购，之前以公允价值计量的可供出售金融资产转入长期股权投资并在合并层面予以抵销，因此较年初余额大幅下降。
- (b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

#### (9) 长期股权投资

长期股权投资分类如下：

项 目	期末数	期初数
对联营企业投资	2,586,329	2,211,732
对合营企业投资	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	2,586,329	2,211,732

美的集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(续上表)

被投资单位名称	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	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		
<b>联营企业-</b>											
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	1,577,716	-	-	246,959	(9,170)	-	(102,972)	-	-	1,712,533	-
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	146,882	-	-	41,400	798	-	-	-	8,901	197,981	-
合肥荣事达电机有限公司	102,575	-	-	551	-	-	-	-	-	103,126	-
其他	384,559	166,111	-	(1,776)	303	(61)	(12,987)	-	36,540	572,689	-
合 计	2,211,732	166,111	-	287,134	(8,069)	(61)	(115,959)	-	45,441	2,586,329	-

## 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## (10) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	土地	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
<b>账面原值</b>						
期初数	15,215,937	840,333	16,670,395	807,794	2,676,768	36,211,227
本期增加金额	1,084,218	255,604	787,630	535,432	694,044	3,356,928
1) 购置	120,521	-	746,458	89,453	229,233	1,185,665
2) 在建工程转入	21,611	-	41,172	7,080	11,300	81,163
3) 企业合并增加	942,086	255,604	-	438,899	453,511	2,090,100
4) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
5) 其他	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	(49,315)	(8,692)	(369,584)	(54,136)	(121,316)	(603,043)
1) 处置或报废	(49,315)	(8,692)	(369,584)	(54,136)	(121,316)	(603,043)
2) 转出至投资性房地产	-	-	-	-	-	-
3) 其他	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	51,761	22,877	6,695	23,044	30,458	134,835
期末数	16,302,601	1,110,122	17,095,136	1,312,134	3,279,954	39,099,947
<b>累计折旧</b>						
期初数	4,854,232	-	7,894,549	364,405	2,022,483	15,135,669
本期增加金额	402,512	-	862,813	126,915	277,051	1,669,291
1) 计提	402,512	-	862,813	126,915	277,051	1,669,291
2) 投资性房地产转入及其他	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	(19,847)	-	(196,483)	(36,808)	(79,352)	(332,490)
1) 处置或报废	(19,847)	-	(196,483)	(36,808)	(79,352)	(332,490)
2) 其他	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	(1,935)	-	(69)	2,498	4,025	4,519
期末数	5,234,962	-	8,560,810	457,010	2,224,207	16,476,989
<b>减值准备</b>						
期初数	3,918	-	14,706	36	107	18,767
本期增加金额	-	-	5,242	257	280	5,779
1) 计提	-	-	5,242	257	280	5,779
本期减少金额	-	-	(4,738)	(13)	(36)	(4,787)
1) 处置或报废	-	-	(4,738)	(13)	(36)	(4,787)
外币报表折算差额	-	-	33	8	7	48
期末数	3,918	-	15,243	288	358	19,807
期末账面价值	11,063,721	1,110,122	8,519,083	854,836	1,055,389	22,603,151
期初账面价值	10,357,787	840,333	8,761,140	443,353	654,178	21,056,791

(a) 2017 年半年度固定资产计提的折旧金额为 1,669,291,000 元(2016 年半年度: 1,248,904,000 元)，全额计入利润表。

(b) 于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为 653,756,000 元的固定资产的产权证书尚在按进度办理。

美的集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(11) 在建工程

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率	资金来源
美芝压缩机工程	4,060	191	(4,060)	-	191	-	-	-	自筹
压缩机(安徽)项目	1,949	136	(743)	-	1,342	-	-	-	自筹
广东威灵在建项目	28,129	9,648	(29,096)	-	8,681	-	-	-	自筹
创新工程	434,173	49,051	-	-	483,224	-	-	-	自筹
其他工程	112,418	333,321	(47,264)	(10,974)	387,501	-	-	-	自筹
合计	580,729	392,347	(81,163)	(10,974)	880,939	-	-	-	

于2017年6月30日，在建工程没有计提减值准备，账面余额与账面价值一致；在建工程支出与预算金额匹配，工程正在按进度开展。

## 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## (12) 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	商标权	商标使用权	其他	合 计
<b>账面原值</b>							
期初数	3,814,516	221,106	176,953	556,022	2,561,623	397,238	7,727,458
本期增加金额	1,105	1,506,402	50,273	4,138,150	6,298	4,707,594	10,409,822
1) 购置	1,105	24,163	33,654	-	6,298	142,576	207,796
2) 企业合并增加	-	1,481,296	16,619	4,138,150	-	4,565,018	10,201,083
3) 其他	-	943	-	-	-	-	943
本期减少金额	-	(18,774)	-	-	-	(33,101)	(51,875)
1) 处置	-	(18,774)	-	-	-	(33,101)	(51,875)
2) 转出至投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
3) 其他	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	(255)	69,908	(600)	261,786	225	265,123	596,187
期末数	3,815,366	1,778,642	226,626	4,955,958	2,568,146	5,336,854	18,681,592
<b>累计摊销</b>							
期初数	638,786	128,303	11,005	2,123	36,518	36,120	852,855
本期增加金额	38,965	62,921	37,731	15,011	31,932	1,290,548	1,477,108
1) 计提	38,965	62,921	37,731	15,011	31,932	1,290,548	1,477,108
2) 投资性房地产转入及其他	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	(5,937)	-	-	-	(14,065)	(20,002)
1) 处置	-	(5,937)	-	-	-	(14,065)	(20,002)
2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	(49)	(23)	(107)	(292)	211	44,047	43,787
期末数	677,702	185,264	48,629	16,842	68,661	1,356,650	2,353,748
<b>减值准备</b>							
期初数	-	6,065	-	-	-	-	6,065
本期增加金额	-	7,539	1,276	-	-	662	9,477
1) 计提	-	7,539	1,276	-	-	662	9,477
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	81	(21)	-	-	-	60
期末数	-	13,685	1,255	-	-	662	15,602
期末账面价值	3,137,664	1,579,693	176,742	4,939,116	2,499,485	3,979,542	16,312,242
期初账面价值	3,175,730	86,738	165,948	553,899	2,525,105	361,118	6,868,538

(a) 2017 年半年度无形资产的摊销金额为 1,477,108,000 元(2016 年半年度: 46,155,000 元)，全额计入利润表。

(b) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团不存在尚未办妥的土地使用权证。



## 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## (13) 商誉

被投资单位名称	期初数	新增	外币报表折算 差异	其他	期末数
无锡小天鹅股份有限公司	1,361,306	-	-	-	1,361,306
Clivet	498,724	-	30,223	-	528,947
美的开利拉美公司	614,728	-	(24,335)	-	590,393
TLSC	2,697,290	-	77,762	-	2,775,052
KUKA	-	20,698,212	1,354,393	-	22,052,605
SMC	-	544,555	(8,261)	-	536,294
其他	558,947	13,787	833	-	573,567
合计	5,730,995	21,256,554	1,430,615	-	28,418,164

(a) 上半年度增加的商誉主要系购买 KUKA 公司的股权所致。

## (14) 递延所得税资产和递延所得税负债

## (a) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,346,935	416,611	763,015	223,187
资产减值准备	1,253,190	274,459	1,099,118	224,302
应付职工薪酬	344,072	97,999	344,391	69,092
其他流动负债	13,956,213	2,601,337	12,548,142	2,210,590
其他	1,089,563	211,833	1,423,137	303,212
合计	17,989,973	3,602,239	16,177,803	3,030,383

## (b) 递延所得税负债

递延所得税负债	期末数		期初数	
	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	262,558	26,500	7,587	1,071
非同一控制下企业合并	14,410,911	4,318,727	5,514,103	1,708,006
其他	634,035	174,645	423,030	122,896
合计	15,307,504	4,519,872	5,944,720	1,831,973

美的集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(15) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		外币报表折算 差异	期末数
			转回	转销		
坏账准备	911,543	366,221	(90,163)	(7,937)	(22,582)	1,157,082
其中：应收账款坏账准备	743,809	291,386	(45,337)	(7,887)	(22,528)	959,443
贷款损失准备	139,862	64,220	(36,633)	-	-	167,449
其他应收款坏账准备	27,872	10,615	(8,193)	(50)	(54)	30,190
存货跌价准备	202,384	225,270	(110,487)	(71,144)	(541)	245,482
可供出售金融资产减值准备	100	-	-	-	-	100
固定资产减值准备	18,767	5,779	-	(4,787)	48	19,807
无形资产减值准备	6,065	9,477	-	-	60	15,602
投资性房地产减值准备	12,576	-	-	-	67	12,643
合 计	1,151,435	606,747	(200,650)	(83,868)	(22,948)	1,450,716

(16) 所有权或使用权受到限制的资产

于 2017 年 6 月 30 日，所有权受到限制的资产情况如下：

项 目	期末数	期初数
货币资金	11,726,628	10,178,377
存放中央银行款项	1,205,959	677,011
存放同业	500,000	3,800,000
合 计	13,432,587	14,655,388

(17) 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	31,393,574	2,498,727
保证借款	998,376	525,699
合 计	32,391,950	3,024,426

- (a) 于 2017 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 1.30%至 9.38% (2016 年 12 月 31 日，1.77%至 9.38%)。
- (b) 短期借款期末余额较年初大幅增加，主要系新增收购 KUKA 的借款所致，公司已 于 2017 年 8 月置换成长期借款。

(18) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,034,312	18,484,939

(19) 应付账款

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	期末数	期初数
应付材料款	29,609,383	21,453,740
其他	2,689,429	3,903,220
合 计	32,298,812	25,356,960

- (a) 于2017年6月30日，账龄超过一年的应付账款为754,637,000元(2016年12月31日：849,693,000元)，主要为尚未结算的材料款。

#### (20) 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	12,215,362	10,252,375
已结算未完工	1,955,231	-
合 计	14,170,593	10,252,375

- (a) 于2017年6月30日，账龄超过一年的预收款项为141,359,000元(2016年12月31日：165,010,000元)，主要为尚未结清的预收货款。

#### (21) 应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
应付短期薪酬(a)	3,566,042	3,064,520
其他	223,547	89,867
合 计	3,789,589	3,154,387

#### (a) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,720,179	9,946,093	(9,526,559)	3,139,713
职工福利费	258,258	312,643	(304,936)	265,965
社会保险费	17,741	1,146,351	(1,061,380)	102,712
其中：医疗保险费	15,866	1,032,650	(946,934)	101,582
工伤保险费	1,637	87,521	(88,662)	496
生育保险费	238	26,180	(25,784)	634
住房公积金	21,317	130,225	(136,836)	14,706
工会经费和职工教育经费	20,030	42,402	(41,738)	20,694
其他用工费用	26,995	255,750	(260,493)	22,252
小 计	3,064,520	11,833,464	(11,331,942)	3,566,042

#### (22) 应交税费

## 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	期末数	期初数
应交增值税	813,264	348,991
应交企业所得税	2,315,862	1,656,482
其他	485,638	358,973
合计	3,614,764	2,364,446

## (23) 其他应付款

- (a) 其他应付款主要包括押金保证金、代垫物流费、工程设备款、节能惠民返还款等。
- (b) 于2017年6月30日, 账龄超过一年的其他应付款为413,943,000元(2016年12月31日: 484,749,000元), 主要为应付保证金及押金, 因为相关项目尚未结束, 该款项尚未结清。

## (24) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提销售返利	16,239,045	16,201,044
预提安装维修费	5,252,736	4,164,399
预提促销费	1,569,320	985,665
预提运输费	614,810	576,821
其他	2,928,610	2,635,041
合计	26,604,521	24,562,970

## (25) 长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	1,936,572	2,645
保证借款	2,100,142	2,251,703
合计	4,036,714	2,254,348

- (a) 于2017年6月30日, 长期借款的年利率区间为0.4%至5.5%(2016年12月31日, 0.4%至5.5%)。

## (26) 应付债券

债券名称	期初数	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	汇兑损益及外币报表折算差额	本期偿还	期末数
美元中票	4,818,769	-	56,312	7,308	(112,933)	-	4,713,144
合计	4,818,769	-	56,312	7,308	(112,933)	-	4,713,144

债券有关信息如下:

债券名称	面值	发行日	债券期限	发行金额
美国中票	4,605,510	2016年6月3日	三年	4,605,510

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

- (a) 本公司之子公司美的投资发展有限公司于 2016 年 6 月 3 日发行为期 3 年的 7 亿美元公司债券，采用单利按年计息，固定年利率为 2.375%，每半年付息一次，由本公司提供担保。

#### (27) 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
补充退休福利	2,356,445	1,418,921
其他	28,625	31,033
合 计	2,385,070	1,449,954

- (a) 补充退休福利系子公司 KUKA、TLSC 产生。

#### (28) 股本

项 目	期初数	本年增减变动				期末数
		资本公积转增股本	股票期权行权	解禁	小计	
人民币普通股-			(a)/(b)			
有限售条件的人民币普通股(a)	279,045	-	23,130	(90,499)	(67,369)	211,676
无限售条件的人民币普通股(b)	6,179,722	-	37,740	90,499	128,239	6,307,961
	6,458,767	-	60,870	-	60,870	6,519,637

- (a) 根据 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的 2017 年限制性股票激励计划(“2017 年限制性股票计划”), 本公司首次向 133 名员工授予 23,130,000 股限制性股票, 该限制性股票计划的首次授予价格为 15.86 元。在本公司达到预定业绩条件的情况下, 被授予人所获限制性股票总额的三分之一将分别于自 2017 年 5 月 12 日起满一周年、两周年、及三周年后解锁。于 2017 年半年度, 授予限制性股票 23,130,000 股, 其中计入股本 23,130,000 元, 计入资本公积(股本溢价)343,712,000 元。
- (b) 根据 2014 年 2 月 17 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过的第一期股票期权激励计划(“第一期期权激励方案”), 本公司向 691 名员工授予 99,863,000 份股票期权, 该股票期权的行权价格为 10.01 元, 在本公司达到预定业绩条件的情况下, 被授予人所获股票期权总额的三分之一将分别于自 2014 年 2 月 18 日起满一周年、两周年、及三周年后生效。于 2017 年半年度, 被授予员工共行权 20,046,539 股, 其中计入股本 20,046,539 元, 计入资本公积(股本溢价) 251,337,000 元, 其中 67,912,000 元从资本公积(其他)转入资本公积(股本溢价)。

根据 2015 年 5 月 25 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过的第二期股票期权激励计划(“第二期期权激励方案”), 本公司向 733 名员工授予 83,790,000 份股票期权, 该股票期权的行权价格为 18.56 元, 在本公司达到预定业绩条件的情况下, 被授予人所获股票期权总额的三分之一将分别于自 2015 年 5 月 27 日起满一周年、两周年、及三周年后生效。于 2017 年半年度, 被授予员工共行权 17,693,851 股, 其中计入股本 17,693,851 元, 计入资本公积(股本溢价) 430,989,000 元, 其中 116,180,000 元从资本公积(其他)转入资本公积(股本溢价)。

# 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### (29) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价(a)	9,961,450	1,026,038	-	10,987,488
股票期权激励方案(b)	617,238	295,888	184,092	729,034
其他	3,017,881	1,728	1,823	3,017,786
合计	13,596,569	1,323,654	185,915	14,734,308

- (a) 股本溢价的增加为期权行权和授予限制性股票影响，其中期权行权 682,326,000 元，限制性股票 343,712,000 元。
- (b) 股票期权激励方案的增加为因股票期权而确认的费用总额中归属于母公司股东权益的影响 295,888,000 元，减少为股票期权行权 184,092,000 元转入股本溢价。

### (30) 其他综合收益

项目	资产负债表中其他综合收益			利润表中其他综合收益				
	期初数	税后归属于母公司	期末数	本期所得税前发生额	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
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划净负债或净资产	82,223	39,579	121,802	49,958	-	8,095	39,579	2,284
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	(75,053)	(8,069)	(83,122)	(8,069)	-	-	(8,069)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	392,378	(292,475)	99,903	97,691	408,968	(5,719)	(292,475)	(13,083)
现金流量套期损益的有效部分	4,594	168,716	173,310	187,230	5,086	12,616	168,716	812
外币财务报表折算差额	(391,017)	101,931	(289,086)	128,558	-	-	101,931	26,627
合计	13,125	9,682	22,807	455,368	414,054	14,992	9,682	16,640

### (31) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,804,469	-	-	2,804,469

### (32) 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
年初未分配利润	38,105,391	29,529,827
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,811,322	9,496,493
减：应付普通股股利	6,465,677	5,120,869
提取一般风险准备	-	-
期末未分配利润	42,451,036	33,905,451

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### (a) 本年内分配普通股股利

根据 2017 年 4 月 21 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 1.00 元，按照已发行股份 6,465,677,368 股计算，共计 6,465,677,000 元(2016 年：每股人民币 1.2 元，共计 5,120,869,000 元)。

#### (33) 营业收入和营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	116,534,606	71,567,026
其他业务收入	7,915,459	5,955,261
小 计	124,450,065	77,522,287

  

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	85,738,240	49,721,730
其他业务成本	7,312,841	5,144,430
小 计	93,051,081	54,866,160

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

产品或业务类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
暖通空调	50,022,802	35,410,252	35,346,190	23,823,434
家用电器	51,827,140	37,688,678	35,315,742	25,062,020
机器人及自动化系统	13,606,260	11,605,771	-	-
其他	1,078,404	1,033,539	905,094	836,276
小 计	116,534,606	85,738,240	71,567,026	49,721,730

于 2017 年半年度，营业成本主要为材料成本及人工成本，占比主营业务成本总额超过 80%(2016 年半年度：超过 80%)。

#### (b) 其他业务收入和其他业务成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
材料销售收入	7,276,885	7,097,826	5,506,428	5,024,891
其他	638,574	215,015	448,833	119,539
小 计	7,915,459	7,312,841	5,955,261	5,144,430

于 2017 年半年度，其他业务成本主要为材料成本，占比其他业务成本超过总额 80%(2016 年半年度：超过 80%)。

#### (34) 利息收入/(支出)

金融企业从事日常金融业务产生的利息收入与支出列示如下：

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	本期数	上年同期数
发放贷款和垫款利息收入	385,056	458,674
其中：公司及个人贷款和垫款利息收入	158,184	210,644
票据贴现利息收入	226,872	248,030
存放同业和央行利息收入	128,493	20,902
利息收入	513,549	479,576
利息支出	(165,666)	(261,318)

#### (35) 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	331,227	258,806
教育费附加	240,908	190,093
房产税	57,488	-
土地使用税	48,235	-
其他	76,913	18,863
合计	754,771	467,762

#### (36) 销售费用

项目	本期数	上年同期数
销售费用	12,404,770	8,185,178

于2017年半年度，销售费用主要为维修安装费、宣传促销费、运输及仓储费、职工薪酬费用及租赁费，占比销售费用总额超过80%(2016年半年度：超过80%)。

#### (37) 管理费用

项目	本期数	上年同期数
管理费用	6,832,958	3,690,059

于2017年半年度，管理费用主要为职工薪酬费用、研究开发费、折旧与摊销费用、技术维护费及行政办公费，占比管理费用总额80%(2016年半年度：超过80%)。

#### (38) 财务费用

本集团除金融业务(附注四(34))以外产生的财务费用列示如下：

项目	本期数	上年同期数
利息支出	467,895	264,840
减：利息收入	(533,217)	(570,745)
加：汇兑损益	336,092	(692,672)
加：其他	75,844	93,316
合计	346,614	(905,261)



美的集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**(39) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账(转回)/损失(附注四(3))	248,471	130,371
存货跌价损失(附注四(6))	114,783	25,210
可供出售金融资产减值损失(附注四(8))	-	-
固定资产减值损失(附注四(10))	5,779	2,349
无形资产减值损失(附注四(12))	9,477	-
贷款减值(转回)/损失(附注四(5))	27,587	93,880
合 计	406,097	251,810

**(40) 公允价值变动收益/(损失)**

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融工具-衍生金融工具	(9,523)	(525,089)

**(41) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
于金融机构购买的理财产品的投资收益	628,641	493,198
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	(125,508)	(14,501)
权益法核算的长期股权投资收益	287,134	200,742
其他	409,185	34,643
合 计	1,199,452	714,082

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

**(42) 其他收益**

项 目	本期数	上年同期数
其他收益	846,226	-

根据财政部于 2017 年 5 月发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的要求，本集团将部分符合准则要求的政府补助列示于利润表——其他收益项目。

**(43) 营业外收入**

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	781,229	3,548	781,229
其中：处理固定资产利得	24,832	3,548	24,832
无形资产处置利得	756,397	-	756,397
政府补助	12,778	762,724	12,778
其他收入	196,907	137,000	196,907
合计	990,914	903,272	990,914

#### (44) 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,127	32,149	37,127
其中：处理固定资产损失	37,127	32,123	37,127
处理无形资产损失	-	26	-
对外捐赠支出	12,549	10,264	12,549
其他支出	370,267	61,386	370,267
合计	419,943	103,799	419,943

#### (45) 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,741,646	2,233,781
递延所得税费用	(682,593)	(287,110)
合计	2,059,053	1,946,671

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本期数	上年同期数
利润总额	13,607,124	12,177,569
按25%税率计算的所得税	3,401,781	3,044,392
子公司适用不同税率的影响	(1,105,403)	(1,029,606)
调整以前期间所得税的影响	(102,064)	(55,800)
非应税收入的影响	(113,664)	(53,257)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,859	60,369
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(186,000)	(6,571)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,446	5,894
其他	18,098	(18,750)
所得税费用	2,059,053	1,946,671

#### (46) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (a) 基本每股收益

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	单位	本期数	上年同期数
归属于母公司普通股股东的合并净利润	人民币千元	10,811,322	9,496,493
本公司发行在外普通股的加权平均数	千股	6,464,909	6,400,970
基本每股收益	元/股	1.67	1.48

(b) 稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以稀释后母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	单位	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的合并净利润	人民币千元	10,811,322	9,496,493
本公司发行在外普通股的加权平均数	千股	6,464,909	6,400,970
股份期权增加的普通股加权平均数	千股	39,541	18,074
稀释后发行在外的普通股加权平均数	千股	6,504,450	6,419,044
稀释每股收益	元/股	1.66	1.48

### (47) 现金流量表项目附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
营业外收入	148,188	879,790
其他收益	823,350	-
其他业务收入	568,021	423,739
财务利息收入	87,473	116,164
其他	858,815	118,297
合 计	2,485,847	1,537,990

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用(不包括职工薪酬和税费)	3,778,202	1,872,868
销售费用(不包括职工薪酬和税费)	9,577,762	6,707,172
其他	46,281	886,013
合 计	13,402,245	9,466,053

(c) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量如下：

## 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,548,071	10,230,898
加: 资产减值准备	406,097	251,810
折旧和摊销	3,406,392	1,572,255
非流动资产处置净损失	(744,102)	28,601
公允价值变动损失	9,523	525,089
财务费用	56,225	(273,692)
投资收益	(1,199,452)	(714,082)
股份支付	340,262	229,551
递延所得税资产减少	(196,587)	(356,685)
递延所得税负债增加	(466,590)	(1,391)
存货的减少	1,152,072	2,264,446
经营性应收项目的减少	(11,272,631)	(10,458,499)
经营性应付项目的增加	10,856,652	4,830,862
经营活动产生的现金流量净额	13,895,932	8,129,163
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	20,786,431	10,296,816
减: 现金的期初余额	12,513,730	5,187,317
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,272,701	5,109,499

## (d) 取得子公司

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	28,013,229
其中: KUKA	27,001,856
SMC	901,794
其他	109,579
减: 购买日子公司持有的现金和现金等价物	2,681,683
其中: KUKA	2,653,544
SMC	28,139
取得子公司支付的现金净额	25,331,546

## 取得子公司的净资产

项 目	于2017年度购买日
流动资产	12,584,560
非流动资产	13,454,708
流动负债	(9,167,719)
非流动负债	(6,011,327)
减: 少数股东权益	2,248
	10,862,470

美的集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(e) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
库存现金	4,456	2,930
可随时用于支付的银行存款	9,486,925	5,169,912
可随时用于支付的其他货币资金	81,937	138,939
可用于支付的存放中央银行款项	32,528	226,563
存放同业款项	11,180,585	4,758,472
期末现金及现金等价物余额	20,786,431	10,296,816

(48) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成折人民币余额
<b>货币资金</b>			
美元	2,138,606	6.7744	14,487,770
日元	4,215,913	0.0605	254,999
港元	356,453	0.8679	309,372
欧元	194,211	7.7496	1,505,058
巴西雷亚尔	118,337	2.0479	242,347
其他货币	不适用	不适用	773,912
小计			17,573,458
<b>存放中央银行款项</b>			
美元	18,682	6.7744	126,559
<b>存放同业款项</b>			
美元	326,258	6.7744	2,210,201
欧元	9,641	7.7496	74,717
小计			2,284,918
<b>应收账款</b>			
美元	1,175,475	6.7744	7,963,139
日元	26,203,605	0.0605	1,584,925
港元	93,544	0.8679	81,188
欧元	306,737	7.7496	2,377,087
巴西雷亚尔	368,281	2.0479	754,219
其他货币	不适用	不适用	1,557,964
小计			14,318,522
<b>其他应收款</b>			
美元	36,832	6.7744	249,516
日元	1,495,012	0.0605	90,426
港元	2,124	0.8679	1,843
欧元	45,512	7.7496	352,702
巴西雷亚尔	44,613	2.0479	91,365
其他货币	不适用	不适用	104,469
小计			890,321
合计			35,193,778

# 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(续上表)

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成折人民币余额
<b>短期借款</b>			
美元	293,478	6.7744	1,988,137
港元	841,889	0.8679	730,692
欧元	3,714,390	7.7496	28,785,039
其他货币	不适用	不适用	668,082
小计			32,171,950
<b>应付账款</b>			
美元	348,901	6.7744	2,363,593
日元	13,361,311	0.0605	808,159
港元	103,264	0.8679	89,625
欧元	235,248	7.7496	1,823,075
巴西雷亚尔	171,802	2.0479	351,842
其他货币	不适用	不适用	1,213,255
小计			6,649,549
<b>其他应付款</b>			
美元	32,786	6.7744	222,106
日元	5,073,671	0.0605	306,881
港元	107,829	0.8679	93,587
欧元	1,594	7.7496	12,353
巴西雷亚尔	2,852	2.0479	5,841
其他货币	不适用	不适用	93,322
小计			734,090
<b>长期借款</b>			
欧元	520,248	7.7496	4,031,712
巴西雷亚尔	1,035	2.0479	2,120
其他货币	不适用	不适用	2,882
小计			4,036,714
<b>应付债券</b>			
美元	695,729	6.7744	4,713,144
合计			48,305,447

## 五 合并范围的变更

### (1) 非同一控制下的企业合并

#### (a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	业务性质	取得时点		购买成本		取得的权益比例	
		2015年-2016年	2017-01-06	2,956,118,887元	27,001,855,823元	13.51%	81.04%
KUKA	智能自动化						
SMC	运动控制系统	2017-02-09		901,793,616元		79.37%	

# 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至报告期末被购买方的收入	购买日至报告期末被购买方的净利润	购买日至报告期末被购买方的经营活动现金流量	购买日至报告期末被购买方的现金流量净额
现金支付	2017-01-06	实际取得控制权	13,512,870	451,080	(992,726)	(1,601,170)
现金支付	2017-02-09	实际取得控制权	168,934	(4,137)	29,256	27,590

除上述企业合并外，本集团之子公司 KUKA 于 2017 年 4 月收购了 Easy Conveyors B. V.，公司，该公司主营物流配送系统，收购价格为 23,311,874 元，产生商誉 13,787,000 元。该收购对集团整体业绩影响不大。

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

项 目	KUKA	SMC
合并成本-		
现金对价	27,001,856	901,794
原持有股权于购买日的公允价值	3,540,726	不适用
未来支付对价	不适用	不适用
合并成本合计	30,542,582	901,794
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(9,844,370)	(357,239)
商誉	20,698,212	544,555

本集团主要采用市场法、收益法和成本法等估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生负债的公允价值。

本集团将合并成本高于合并中取得的 KUKA、SMC 可辨认净资产公允价值份额的差额计入合并当期的商誉。

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) KUKA

KUKA	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	12,468,388	12,468,388
非流动资产	12,925,644	6,119,034
流动负债	(9,092,126)	(9,092,126)
非流动负债	(5,891,794)	(3,355,987)
减：少数股东权益	2,248	2,248
取得的净资产	10,412,360	6,141,556

本集团采用估值技术来确定 KUKA 的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

土地的评估方法主要为市场法，通过比较类似资产近期在公开市场上的交易价格或求售价格，调整被评估资产及类似资产之间实际上的差异，以估算被评估资产价值。

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

房屋和机器设备的评估方法主要为成本法，评估时以固定资产的现时重置成本扣减各项损耗价值来确定被评估资产价值，基本计算公式为设备评估值等于全价乘以综合成新率。

商标和专利的评估方法主要为许可费节省法，评估时根据商标或专利剩余使用期间每年通过获得使用相关资产的权利而节省下的许可费，用适当的折现率折现得出评估基准日的现值。

客户关系和订单的评估方法主要为多期超额收益法，评估时根据客户关系或订单未来使用年度中税后经济利益扣除贡献资产后的超额收益的现值总和，用适当的折现率折现得出评估基准日的现值。

#### (ii) SMC

SMC	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	116,172	116,172
非流动资产	529,064	38,630
流动负债	(75,593)	(75,593)
非流动负债	(119,533)	(6,733)
取得的净资产	450,110	72,476

#### (d) 自购买日至2017年6月30日止期间的现金流量列示如下：

项目	购买日至2017年6月30日止期间	
	KUKA	SMC
经营活动现金流净额	(992,726)	29,256
投资活动现金流净额	(447,133)	-
筹资活动现金流净额	(161,311)	(1,666)
	(1,601,170)	27,590

## (2) 其他原因的合并范围变动

### (a) 合并范围增加

本公司于2017年1月以现金50,000,000元出资设立了全资子公司广东美的智美科技有限公司。

本公司于2017年2月以现金30,000,000元出资设立了全资子公司广东美的智能机器人有限公司。

本公司之子公司合肥华凌股份有限公司于2017年2月以现金1,000,000元出资设立了全资子公司合肥美的智能科技有限公司。

本公司于2017年3月以现金1,000,000元出资设立了全资子公司广东美的电气有限公司。



## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

本公司之子公司广东美的电气有限公司于 2017 年 3 月设立了全资子公司 Midea Electric Netherlands (I) B.V.。

本公司之子公司广东生活电器制造有限公司于 2017 年 5 月与卡飞特有限公司设立了子公司广东美的卡菲咖啡机制造有限公司，分别持股 70%及 30%。

本公司之子公司佛山市顺德区美的家电实业有限公司于 2017 年 6 月以现金 300,000,000 元出资设立了重庆美的小额贷款有限公司。

#### (b) 合并范围减少

合并范围的减少主要为注销子公司，具体信息如下：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
芜湖百年科技发展有限公司	注销	2017年2月

# 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 重要子公司的构成

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	
广东美的暖通设备有限公司	中国，佛山市	中国，佛山市	空调制造	90%	10%	设立
合肥华凌股份有限公司	中国，合肥市	中国，合肥市	电冰箱制造	75%	25%	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区美的家电实业有限公司	中国，佛山市	中国，佛山市	控股投资	100%	-	设立
美的集团武汉制冷设备有限公司	中国，武汉市	中国，武汉市	空调制造	73%	7%	设立
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	中国，佛山市	中国，佛山市	小家电制造	-	100%	设立
合肥美的电冰箱有限公司	中国，合肥市	中国，合肥市	电冰箱制造	75%	25%	非同一控制下企业合并
威灵控股有限公司	中国，佛山市	香港	电机制造	68.63%	-	非同一控制下企业合并
宁波美的联合物资供应有限公司	中国，宁波市	中国，宁波市	空调制造	100%	-	同一控制下企业合并
安得物流股份有限公司	中国，芜湖市	中国，芜湖市	货物仓储运输	55%	25%	同一控制下企业合并
无锡小天鹅股份有限公司	中国，无锡市	中国，无锡市	洗衣机制造	38%	15%	非同一控制下企业合并
广东美的制冷设备有限公司	中国，佛山市	中国，佛山市	家用空调制造、销售	73%	7%	非同一控制下企业合并
广东美的厨房电器制造有限公司	中国，佛山市	中国，佛山市	小家电制造	-	100%	设立
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	中国，芜湖市	中国，芜湖市	家用空调制造、销售	73%	7%	非同一控制下企业合并
芜湖美智空调设备有限公司	中国，芜湖市	中国，芜湖市	空调制造	88%	12%	设立
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	中国，芜湖市	中国，芜湖市	小家电制造	90%	10%	同一控制下企业合并
芜湖美的生活电器制造有限公司	中国，芜湖市	中国，芜湖市	小家电制造	-	100%	设立
MECCA INTERNATIONAL (BVI) LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资	-	100%	设立
美的国际控股有限公司	香港	香港	控股投资	100%	-	设立
美的投资发展公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资	-	100%	设立
TLSC	日本	日本	家电制造	-	80%	非同一控制下企业合并
KUKA	德国	德国	智能自动化	-	94.55%	非同一控制下企业合并

美的集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派股利	期末少数股东权益
广东美的制冷设备有限公司	20%	81,167	122,225	669,332
无锡小天鹅股份有限公司	47%	345,870	224,501	2,843,923
广东美芝制冷设备有限公司	40%	53,514	48,705	755,181
KUKA	5%	(20,587)	8,316	567,010
威灵控股有限公司	31%	103,715	-	1,430,973

# 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### (2) 企业集团的构成

上述存在重要少数股东权益的子公司的主要财务信息列示如下：

子公司名称	期末数						期初数					
	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	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
广东美的制冷设备有限公司	32,712,681	2,206,014	34,918,695	31,550,114	21,922	31,572,036	26,783,871	2,330,584	29,114,455	25,652,465	7,972	25,660,437
无锡小天鹅股份有限公司	17,005,259	1,650,029	18,655,288	11,327,752	18,085	11,345,837	17,327,867	1,558,120	18,885,987	11,906,121	20,771	11,926,892
广东美芝制冷设备有限公司	3,205,217	635,759	3,840,976	1,927,369	25,655	1,953,024	3,217,419	671,471	3,888,890	1,991,784	33,821	2,025,605
KUKA	13,849,598	6,464,216	20,313,814	10,161,725	3,435,508	13,597,233	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
威灵控股有限公司	5,703,174	1,273,970	6,977,144	2,469,610	26,925	2,496,535	5,327,043	1,302,187	6,629,230	2,417,136	63,782	2,480,918

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东美的制冷设备有限公司	19,448,635	405,834	405,834	1,780,834	15,100,437	818,125	818,125	(5,107,950)
无锡小天鹅股份有限公司	10,568,061	832,760	800,344	(142,411)	7,984,787	664,923	701,188	1,607,097
广东美芝制冷设备有限公司	4,196,850	133,785	135,814	413,802	3,509,078	125,483	120,769	(72,374)
KUKA	13,512,870	451,080	729,093	(992,726)	不适用	不适用	不适用	不适用
威灵控股有限公司	4,849,629	328,540	328,540	215,898	3,943,392	386,836	386,836	(344,511)

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### (3) 在联营企业和合营企业中的权益

本集团之联营企业和合营企业对本集团影响不重大，汇总信息如下：

项 目	本期数	上年同期数
投资账面价值合计	2,586,329	3,108,646
下列各项按持股比例计算的合计数净利润 (i)	287,134	200,742
其他综合收益(i)	(8,069)	(65,706)
综合收益总额	279,065	135,036

- (i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

## 七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团于 2016 年及 2017 年年初完成了东芝白电、德国机器人企业库卡集团等一系列的海外并购，并对原产业和新购产业进行一系列的整合，基于新的管理模式，对报告期分部报告的内容进行相应的调整，并将上年同期数按本年的口径重新列示。调整后本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 暖通空调
- 家用电器
- 机器人及自动化系统
- 其他

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

营业费用包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用及资产减值损失。

美的集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告

(a) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

2017年半年度及2017年6月30日分部信息列示如下：

项 目	本期数					
	暖通空调	消费电器	机器人及自动化系统	其他分部及未分配的金额	抵销	合计
对外交易收入	55,624,107	54,049,321	13,655,523	1,634,665	-	124,963,616
分部间交易收入	1,216,745	139,860	433	2,879,845	(4,236,883)	-
营业费用	(51,390,893)	(48,664,743)	(14,486,022)	(3,640,771)	4,218,811	(113,963,618)
分部利润	5,449,959	5,524,438	(830,066)	873,739	(18,072)	10,999,998
其他损益						2,607,126
利润总额						13,607,124
资产总额	92,062,091	90,073,822	27,602,655	81,363,914	(60,085,990)	231,016,492
负债总额	62,786,365	92,183,380	17,183,416	68,684,125	(84,815,686)	156,021,600
对联营企业和合营企业的长期股权投资	209,974	74,533	138,011	2,163,811		2,586,329
对联营和合营企业的投资收益	37,670	4,097	(7,902)	253,269		287,134
非流动资产(不包括可供出售金融资产、长期股权投资和递延所得税资产)增加额	471,922	1,011,631	12,736,618	110,494	-	14,330,665
资产减值损失/(转回)	248,101	47,601	27,591	18,859	63,945	406,097
折旧费和摊销费	794,475	947,541	1,462,109	202,267	-	3,406,392

美的集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(a) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

2016年半年度及2016年6月30日分部信息列示如下：

项 目	上年同期数					
	暖通空调	消费电器	机器人及自动化系统	其他分部及未分配的金额	抵销	合计
对外交易收入	39,629,469	36,981,287	-	1,396,760	-	78,007,516
分部间交易收入	185,483	96,123	-	1,904,893	(2,186,499)	-
营业费用	(33,557,545)	(32,172,808)	-	(3,270,777)	2,182,717	(66,818,413)
分部利润	6,257,407	4,904,602	-	30,876	(3,782)	11,189,103
其他损益						988,466
利润总额						12,177,569
资产总额	90,473,297	101,109,587	-	73,283,606	(97,363,743)	167,502,747
负债总额	66,788,913	70,938,523	-	71,061,413	(103,945,230)	104,843,619
对联营企业和合营企业的长期股权投资	617,369	2,700	-	2,488,577	-	3,108,646
对联营和合营企业的投资收益	32,339	-	-	168,403	-	200,742
非流动资产(不包括可供出售金融资产、长期股权投资和递延所得税资产)增加额	566,527	8,256,262	-	483,029	-	9,305,818
资产减值损失/(转回)	123,937	32,502	-	94,472	899	251,810
折旧费和摊销费	767,432	675,610	-	129,213	-	1,572,255

# 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### (b) 地区信息

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区(包括德国、日本、香港、澳门、新加坡及巴西等)的除可供出售金融资产、长期股权投资、商誉及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	本期数	上年同期数
国内	69,364,700	46,668,922
其他国家/地区	55,598,916	31,338,594
合计	124,963,616	78,007,516

  

非流动资产总额	本期数	上年同期数
国内	23,250,191	28,960,862
其他国家/地区	19,155,011	8,751,634
合计	42,405,202	37,712,496

## 九 关联方及重大关联交易

### (1) 母公司情况

#### (a) 母公司基本情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质
美的控股有限公司	控股股东	佛山市顺德区	商业

本公司的最终控制人为何享健先生。

#### (b) 母公司注册资本及其变化

母公司名称	注册资本
美的控股有限公司	330,000

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

母公司名称	期末			期初		
	持股比例		表决权比例	持股比例		表决权比例
	直接	间接		直接	间接	
美的控股有限公司	33.93%	-	33.93%	34.75%	-	34.75%

### (2) 本公司的子公司情况

有关本公司主要子公司的信息参见附注六(1)。



## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### (3) 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
广东威奇电工材料有限公司	同受本公司最终控股股东直系亲属控制
安徽威奇电工材料有限公司	同受本公司最终控股股东直系亲属控制
盈峰投资控股集团有限公司	同受本公司最终控股股东直系亲属控制
合肥会通新材料有限公司	同受本公司最终控股股东直系亲属控制
佛山市美的房地产发展有限公司	同受本公司实际控制人控制
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	本公司之联营企业
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	本公司之联营企业

#### (4) 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

##### (a) 采购商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期数	上年同期数
合肥会通新材料有限公司	采购商品	协议价格	241,380	104,024
广东威奇电工材料有限公司	采购商品	协议价格	417,827	476,574
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	采购商品	协议价格	93,705	82,158
广东盈峰材料技术股份有限公司	采购商品	协议价格	714	-
安徽威奇电工材料有限公司	采购商品	协议价格	123,049	117,679
合计			876,675	780,435

##### (b) 投资收益

关联方	内容	本期数	上年同期数
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	理财产品	28,287	44,400

#### (5) 关联方应收应付款项余额

应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付账款	合肥会通新材料有限公司	126,893	41,161

  

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他流动资产	佛山顺德农村商业银行股份有限公司	800,000	1,500,000

  

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金	佛山顺德农村商业银行股份有限公司	437,104	1,201,929

# 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	广东威奇电工材料有限公司	168,610	43,132
	佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	29,701	15,985
	合肥会通新材料有限公司	19,145	12,269
	安徽威奇电工材料有限公司	44,490	55,962
	广东盈峰材料技术股份有限公司	201	-
小计		262,147	127,348

## 十 股份支付与限制性股票

### (1) 股份支付

- (a) 根据2017年4月21日召开的2016年年度股东大会审议通过的第四期股票期权激励计划(“第四期期权激励方案”),本公司向1463名员工授予98,274,000份股票期权,该股票期权的行权价格为32.72元。在本公司达到预定业绩条件的情况下,被授予人所获股票期权总额的三分之一将分别于自2017年5月12日起满一周年、两周年、及三周年后生效。

授予日股票期权公允价值的确定方法

期权行权价格：	32.72元
期权的有效期：	4年
标的股份的现行价格：	35.75元
股价预计波动率：	38.13%
预计股息率：	4.40%
期权有效期内的无风险利率：	2.83%

根据以上参数计算的得出的第四期期权激励方案的公允价值为：835,743,000元。

### (b) 半年度内股票期权变动情况表

项目	2017年半年度(千份)	2016年半年度(千份)
年初发行在外的股票期权份数	250,797	203,595
本期授予的股票期权份数	98,274	127,290
本期行权的股票期权份数	(37,740)	(24,675)
本期失效的股票期权份数	-	-
期末发行在外的股票期权份数	311,331	306,210

截至2017年6月30日,第一期期权激励方案合同剩余期限至2019年2月17日,第二期期权激励方案合同剩余期限至2020年5月27日,第三期期权激励方案合同剩余期限至2021年6月28日。

### (c) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

于2017年半年度，因股票期权激励方案而确认的费用总额为333,931,000元。于2017年6月30日，于资本公积中计提的与股票期权激励方案相关的余额为722,979,000元。

#### (2) 限制性股票

- (a) 根据2017年4月21日召开的2016年年度股东大会审议通过的2017年限制性股票激励计划(“2017年限制性股票计划”),本公司首次向133名员工授予23,130,000股限制性股票,该限制性股票计划的首次授予价格为15.86元。在本公司达到预定业绩条件的情况下,被授予人所获限制性股票总额的三分之一将分别于自2017年5月12日起满一周年、两周年、及三周年后解锁。

于2017年半年度,因限制性股票激励方案而确认的费用总额为6,331,000元。于2017年6月30日,于资本公积中计提的与股票期权激励方案相关的余额为6,055,000元。

## 十一 或有事项

本公司拥有51%股权的巴西子公司所涉及的税务纠纷案件金额合计约6.29亿巴西雷亚尔(约人民币12.88亿元)(部分案件已延续超过十年,上述金额包含涉及本金及其所产生的利息)。截至2017年6月30日止,相关案件仍在审理之中。巴西子公司原股东已协议承诺,将依据上述税务纠纷案件的裁决结果,对本公司作出赔付,赔付的最高金额约1.57亿巴西雷亚尔(约人民币3.22亿元)。管理层参考独立第三方律师的判断,认为本公司败诉赔偿的可能性比较低,预期不存在重大债务违约风险,因此未确认预计负债,并已经在财务报表作适当的披露。

## 十二 承诺事项

本集团于资产负债表日,没有重大的承诺事项。

## 十三 资产负债表日后事项

无

## 十四 金融风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括:

- 外汇风险
- 利率风险
- 信用风险
- 流动性风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

**2017 年半年度财务报表附注**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

**(1) 市场风险**

**(a) 外汇风险**

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

**(b) 利率风险**

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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 6 月 30 日，本集团浮动利率带息长期债务金额为 0 元。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2017 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 0 元。

**(2) 信用风险**

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、存放中央银行款项、存放同业款项、应收票据、应收账款、应收利息、发放贷款和垫款、其他应收款及其他流动资产中的结构性存款等。

本集团银行存款、存放中央银行款项及存放同业款项主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收利息、发放贷款和垫款、其他应收款及其他流动资产中的结构性存款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信

## 美的集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

期末数	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款(包括利息)	32,393,436	-	-	-	32,393,436
应付票据	22,034,312	-	-	-	22,034,312
应付账款	32,298,812	-	-	-	32,298,812
应付利息	35,564	-	-	-	35,564
应付股利	277,840	-	-	-	277,840
其他应付款	2,262,085	-	-	-	2,262,085
向中央银行借款	-	-	-	-	-
吸收存款及同业存放	110,016	-	-	-	110,016
衍生金融负债	43,734	-	-	-	43,734
卖出回购金融资产	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	77,711	-	-	-	77,711
其他流动负债	26,604,521	-	-	-	26,604,521
长期借款(包括利息)	35,310	2,134,041	2,018,847	2,125	4,190,323
应付债券	113,492	4,818,240	-	-	4,931,732
小计	116,286,833	6,952,281	2,018,847	2,125	125,260,086

## 十五 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：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。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (1) 持续的以公允价值计量的资产与负债

于2017年6月30日，持续的以公允价值计量的金融资产与负债按上述三个层次列示如下：

美的集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合 计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——衍生金融资产	-	518,481	-	518,481
可供出售金融资产——其他流动资产——于金融机构购买的理财产品	-	-	30,514,012	30,514,012
可供出售金融资产——其他非流动资产——于金融机构购买的理财产品	-	-	500,000	500,000
可供出售金融资产	42,790	-	25,025	67,815
资产合计	42,790	518,481	31,039,037	31,600,308
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债——衍生金融负债	-	43,975	-	43,975
负债合计	-	43,975	-	43,975

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，上述金融工具公允价值计量所属层级在三个层级之间没有发生重大转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、预计汇率及预计年化收益率等。

本年度，本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

项 目	——可供出售权益工具
期初数	30,109,067
购买	17,396,174
出售	(17,163,908)
当期利得总额	
计入利润表的投资收益	628,641
计入其他综合收益的利得	69,063
期末数	31,039,037

本年度，本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2017 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围	与公允价 值之间的 关系	可观察/不 可观察
可供出售金融资产——						
其他流动资产	30,514,012	贴现现金流	预计年化 收益率	2.2%~7.2 %	正向	不可观察
其他非流动资产	500,000	贴现现金流	预计年化 收益率	4%~7.35 %	正向	不可观察
可供出售金融资产	25,025	收益法	—	—	—	—
	<u>31,039,037</u>					

属于第二层级公允价值计量的资产和负债主要为外汇远期合约，采用收益法估值。

# 美的集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、存放中央银行款项、存放同业款项、应收票据、应收账款、发放贷款及垫款、其他应收款、其他流动资产(剔除附注十五(1)提及部分)、应付账款、应付票据、短期借款、长期借款、吸收存款及同业存放、卖出回购金融资产、应付利息及其他流动负债等。本集团于2017年6月30日及2016年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率(以总负债除以总资产)监控资本结构。

于2017年6月30日及2016年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下

项 目	期末数	期初数
总负债	156,021,600	101,624,015
总资产	231,016,492	170,600,711
资产负债比率	67.54%	59.57%

## 十七 母公司财务报表主要项目附注

### (1) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
往来款	14,686,555	12,584,623
保证金	1,124	60,707
小 计	14,687,679	12,645,330
减：坏账准备	(884)	(738)
合 计	14,686,795	12,644,592

#### (a) 其他应收款按账龄分析如下：

账 龄	期末数	期初数
一年以内(含一年)	8,524,117	6,088,475
一至二年(含二年)	6,163,562	6,556,855
小 计	14,687,679	12,645,330
减：坏账准备	(884)	(738)
合 计	14,686,795	12,644,592

美的集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	计提比例	金额	计提比例
单独计提坏账准备	14,682,836	99.97%	-	-	12,633,325	99.91%	-	-
按组合计提坏账准备	4,843	0.03%	884	18.25%	12,005	0.09%	738	6.15%
合计	14,687,679	100.00%	884	0.01%	12,645,330	100.00%	738	0.01%

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	1,361	67	5.00%	9,245	462	5.00%
一到二年	1,140	114	10.00%	2,760	276	10.00%
二到三年	2,342	703	30.00%	-	-	-
小计	4,843	884	18.25%	12,005	738	6.15%

(d) 于 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
第一名	应收暂付款	6,157,095	2年以内	42%	-
第二名	应收暂付款	1,864,680	1年以内	13%	-
第三名	应收暂付款	88,946	1年以内	1%	-
第四名	应收暂付款	75,544	1年以内	1%	-
第五名	应收暂付款	62,759	1年以内	0%	-
小计		8,249,024		56%	-

(2) 长期股权投资

长期股权投资分类如下：

项目	期末数	期初数
子公司(a)	22,476,789	21,716,662
联营企业(b)	1,470,881	1,342,318
小计	23,947,670	23,058,980
减：减值准备	-	-
合计	23,947,670	23,058,980



# 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### (2) 长期股权投资(续)

#### (a) 子公司

被投资单位名称	期初数	本年增减变动					期末数	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	股份支付引起变动	减少投资	吸收合并	其他		
无锡小天鹅股份有限公司	2,699,321	-	21,150	-	-	-	2,720,471	179,211
美的集团财务有限公司	1,431,886	-	2,783	-	-	-	1,434,669	312,545
合肥美的暖通设备有限公司	1,052,268	-	2,198	-	-	-	1,054,466	872,573
湖北美的电冰箱有限公司	835,994	-	1,482	-	-	-	837,476	-
安徽美芝精密制造有限公司	808,032	-	3,336	-	-	-	811,368	336,128
佛山市顺德区美的家电实业有限公司	2,449,000	500,000	-	-	-	-	2,949,000	-
芜湖美智空调设备有限公司	736,448	-	3,670	-	-	-	740,118	-
广东美的制冷设备有限公司	955,245	-	97,935	-	-	-	1,053,180	446,123
安得物流股份有限公司	474,391	-	3,241	-	-	-	477,632	168,513
广东美的商用空调设备有限公司	569,430	-	-	-	-	-	569,430	22,162
宁波美的联合物资供应有限公司	484,506	-	1,539	-	-	-	486,045	486,961
广州华凌制冷设备有限公司	496,014	-	3,775	-	-	-	499,789	-
广州美的华凌冰箱有限公司	423,948	-	1,062	-	-	-	425,010	-
合肥美的电冰箱有限公司	453,337	-	10,928	-	-	-	464,265	-
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	350,092	-	1,266	-	-	-	351,358	88,740
安徽美芝制冷设备有限公司	316,871	-	2,405	-	-	-	319,276	-
广东美的暖通设备有限公司	344,730	-	22,851	-	-	-	367,581	736,698
美的电器(BVI)有限公司	236,543	-	-	-	-	-	236,543	-
美的国际控股有限公司	176,974	-	-	-	-	-	176,974	-
广州华凌空调设备有限公司	136,745	-	-	-	-	-	136,745	-
佛山市美的开利制冷设备有限公司	128,733	-	2,633	-	-	-	131,366	-
合肥美的材料供应有限公司	117,000	-	-	-	-	-	117,000	58
美的集团电子商务有限公司	115,984	-	6,599	-	-	-	122,583	-

# 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### (2) 长期股权投资(续)

#### (a) 子公司(续)

被投资单位名称	期初数	本年增减变动					期末数	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	股份支付引起变动	减少投资	吸收合并	其他		
美的智慧家居科技有限公司	20,000	-	-	-	-	-	20,000	-
广东美芝制冷设备有限公司	135,332	-	10,615	-	-	-	145,947	73,057
合肥华凌股份有限公司	107,996	-	7,975	-	-	-	115,971	-
美的集团武汉制冷设备有限公司	79,331	-	4,090	-	-	-	83,421	189,988
佛山市美的材料供应有限公司	54,000	-	-	-	-	-	54,000	5,204
浙江美芝压缩机有限公司	52,820	-	1,588	-	-	-	54,408	380,457
重庆美的制冷设备有限公司	59,614	-	3,324	-	-	-	62,938	-
芜湖小天鹅制冷设备有限公司	47,500	-	-	-	-	-	47,500	-
广东美芝精密制造有限公司	38,438	-	45	-	-	-	38,483	34,928
佛山市美的空调工业投资有限公司	36,062	-	-	-	-	-	36,062	-
重庆美的通用制冷设备有限公司	40,588	-	3,534	-	-	-	44,122	-
美的金融控股(深圳)有限公司	50,000	-	-	-	-	-	50,000	-
佛山市顺德区美的电子科技有限公司	16,303	-	1,920	-	-	-	18,223	-
美的控股(BVI)有限公司	82	-	-	-	-	-	82	-
邯郸美的制冷设备有限公司	131,079	-	3,310	-	-	-	134,389	-
美的集团支付科技有限公司	100,213	-	106	(100,319)	-	-	-	41
美的创新投资有限公司	35,000	-	-	-	-	-	35,000	-
广东美的微波炉制造有限公司	1,880,041	-	-	-	-	-	1,880,041	-
芜湖美的厨房电器制造有限公司	20,000	-	120	-	-	-	20,120	-
江苏美的春花电器股份有限公司	96,900	-	2,629	-	-	-	99,529	-
广东威特真空电子制造有限公司	196,427	-	308	-	-	-	196,735	104,603
广东美的生活电器制造有限公司	1,003,673	-	11,382	-	-	-	1,015,055	-
芜湖美的生活电器制造有限公司	56,223	-	-	-	-	-	56,223	89,832

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### (2) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

被投资单位名称	期初数	本年增减变动					期末数	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	股份支付引起变动	减少投资	吸收合并	其他		
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	36,658	-	2,078	-	-	-	38,736	-
佛山市美的清湖净水设备有限公司	59,386	-	1,908	-	-	-	61,294	12,000
广东美的智能科技有限公司	10,000	-	-	-	-	-	10,000	-
武汉美的生活电器制造有限公司	80,000	-	-	-	-	-	80,000	-
广东美的环境电器制造有限公司	307,689	-	11,144	-	-	-	318,833	-
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	414,887	-	5,474	-	-	-	420,361	297,734
广东美的厨卫电器制造有限公司	80,664	-	438	-	-	-	81,102	34,295
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	79,319	-	12,382	-	-	-	91,701	611,481
佛山市顺德区美映企业管理服务有限公司	13,000	-	-	-	-	-	13,000	-
江西美的贵雅照明有限公司	164,830	-	2,592	-	-	-	167,422	-
广东美的日用电器进出口贸易有限公司	53,207	-	-	-	-	-	53,207	-
美的地平线合资有限公司	41,357	-	-	-	-	-	41,357	877
广东美的安川服务机器人有限公司	12,020	-	-	-	-	-	12,020	-
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	68,344	-	772	-	-	-	69,116	-
广东美的电气有限公司	-	1,000	-	-	-	-	1,000	-
广东美的智能机器人有限公司	-	30,000	-	-	-	-	30,000	-
广东美的智美科技有限公司	-	50,000	-	-	-	-	50,000	-
美的小额贷款股份有限公司	55,173	-	142	-	-	-	55,315	-
美的机器人产业发展有限公司	7,000	-	-	-	-	-	7,000	-
芜湖美的日用咨询服务有限公司	101,542	-	106	-	-	-	101,648	-
合肥美的洗衣机有限公司	78,042	-	2,611	-	-	-	80,653	-
中国雪柜实业有限公司	2,430	-	-	-	-	-	2,430	-
合计	21,716,662	581,000	279,446	(100,319)	-	-	22,476,789	5,484,209

## 美的集团股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### (2) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

被投资单位名称	期初数	本期增减变动							期末数	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	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
<b>联营企业-</b>											
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	971,931	-	-	207,822	(6,624)	-	(74,383)	-	-	1,098,746	-
合肥荣事达电机有限公司	102,576	-	-	551	-	-	-	-	-	103,127	-
金鹰基金管理有限公司	43,035	-	-	7,371	-	-	-	-	-	50,406	-
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	36,779	-	-	2,552	-	-	(8,000)	-	-	31,331	-
安徽埃夫特智能装备有限公司	178,558	-	-	(2,833)	3,198	(61)	-	-	-	178,862	-
广东安川美的工业机器人有限公司	9,439	-	-	(1,030)	-	-	-	-	-	8,409	-
合计	1,342,318	-	-	214,433	(3,426)	(61)	(82,383)	-	-	1,470,881	-

#### (3) 营业收入

营业收入主要为其他业务收入，即母公司向下属子公司收取的商标使用费收入、租金收入及管理费收入等。

#### (4) 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,484,209	7,105,789
于金融机构购买的理财产品的投资收益	426,915	425,882
权益法核算的长期股权投资收益	214,433	131,111
处置长期股权投资产生的投资损失	(319)	(104,071)
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
合计	6,125,238	7,558,711

本公司投资收益的汇回并没有重大限制。

# 美的集团股份有限公司

## 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	759,055	6,042
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	843,198	762,724
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	-	-
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，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	(135,031)	(539,590)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(185,909)	67,147
小 计	1,281,313	296,323
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	(297,237)	(30,545)
少数股东权益影响额（税后）	(64,520)	130,471
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	919,556	396,249

非经常性损益明细表的编制基础：

根据中国证监会《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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益

本集团按照中国证监会颁布的《公开发行证券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)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

项 目	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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	16.46%	17.64%	1.67	1.48	1.66	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.06%	16.90%	1.53	1.42	1.52	1.42

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签名的《美的集团股份有限公司 2017 年半年度报告》原件；
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在指定信息披露报刊公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、刊载于 <http://www.cninfo.com.cn> 上的公司 2017 年半年度报告电子文稿。

美的集团股份有限公司

法定代表人：方洪波

二〇一七年八月三十一日