

美的集团股份有限公司

2016 年度报告



二〇一七年三月三十一日

## 致股东

“追逐梦想，逆风飞扬”是美的 2016 年伊始的情怀。

在时代巨变、全球经济动荡与中国经济新常态之下，过去的 2016 年，凭借不忘初心的坚守与变革创新的勇气，凭借深植于美的人的务实、勤劳和激情拼搏的血液与基因，凭借美的市场化、开放性的企业机制及团队企业家精神与分享精神的发扬，美的交出了亮丽的答卷，踏上了新旅程。

这一年，美的经营目标全面达成，行业地位稳固提升，效率指标持续向好，资产结构有效优化，海外业务全面增长，全球经营与资产配置频开硕果，东芝家电、KUKA、CLIVET、SERVOTRONIX 等一系列全球产业并购的完成，推动美的向全球领先的消费电子、暖通空调、机器人与工业自动化的科技集团迈出了关键一步。美的也获得全体股东及资本市场的支持与认同，全年市值增长 34%，并在年内首次突破 2,000 亿。这一年，美的成功上榜《财富》世界 500 强。

但是，时代的巨变超乎想象，适者生存已然不够，唯变者才可永存。

2017 年，美的将“心有所定，御风而行”。心有所定，是我们不忘初心，专注本质，保持战略定力，心有所畏、言有所戒、行有所止，繁华之中清晰差距，浮躁之中耐住寂寞，做时间的朋友；御风而行，是美的几十年发展积累面对漫漫前途的自信，成为全球运营并领先的科技型企业，我们仍将秉持创业精神，坚守美的的成长基因，勇敢超越，执著转型。

产品领先、效率驱动、全球经营是美的过去多年的核心经营战略，我们仍将继续长期坚持：

继续坚持培育产品领先能力，保持持续的研发投入，改善研发结构、研发环境与创新机制，加大全球研发布局，引入领军研发人才，突破固有思维，打造精品，全面提升产品核心

竞争能力；

继续坚持效率驱动，坚定推动全价值链精益管理，坚定推动 MBS 和“T+3”产销模式，以终端和零售为中心、以销定产、快速分销、改善产品结构、提升渠道效率，降低库存水平，进一步改善营业周期和现金流水平；

继续坚持全球经营与区域市场扩张，构建美的国际化体系和能力，推动现有区域的经营改善和业务增长，加大海外业务比例，推动美的国际化体系各层面的重建与优化。

我们将继续坚持布局新产业，以库卡为平台，围绕工业机器人，商用机器人，服务机器人和人工智能进行布局，并积极拓展工业自动化领域的关键部件和应用控制的投资。

我们将继续推动高效率组织的构建，精简组织层级与架构，进一步完善考核机制，创新激励机制，保持企业的战略、目标和架构的协调一致。

梦想是全世界通用的货币，仅仅几十年的时间，美的从一个手工作坊发展到世界 500 强之一，伴随时代的巨变，走过艰难的岁月，美的风华正茂！

旧岁已展千重锦，新年更进百尺杆！前路漫漫，依然任重道远，构建长期竞争能力与优势仍需奋进，转型更需坚持，2017 年，美的人将心怀梦想，义无反顾，谱写新的华章。

在此，感谢全体股东的支持与信任，希望与您继续相伴和成长！

美的集团股份有限公司董事会

二〇一七年三月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

本公司全体董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司 2016 年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长兼总裁方洪波先生、财务负责人肖明光先生保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司董事会审议通过的 2016 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 6,465,677,368 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税）。

本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 .....	- 4 -
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	- 7 -
第三节 公司业务概要 .....	- 11 -
第四节 经营情况讨论与分析 .....	- 16 -
第五节 重要事项 .....	- 34 -
第六节 股份变动及股东情况 .....	- 55 -
第七节 优先股相关情况 .....	- 60 -
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	- 61 -
第九节 公司治理 .....	- 68 -
第十节 财务报告 .....	- 73 -
第十一节 备查文件目录 .....	192

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、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）
库卡集团	指	KUKA Aktiengesellschaft
MECCA	指	MECCA International (BVI) Limited
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	广东省佛山市顺德区北滘镇美的大道 6 号美的总部大楼		
注册地址的邮政编码	528311		
办公地址	广东省佛山市顺德区北滘镇美的大道 6 号美的总部大楼		
办公地址的邮政编码	528311		
公司网址	<a href="http://www.midea.com">http://www.midea.com</a>		
电子信箱	IR@midea.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440606722473344C
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
签字会计师姓名	姚文平、黄镁镁

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	曾劲松、秦成栋	2015.6.26-2016.12.31

注：2016 年 10 月 21 日，公司接到中信证券股份有限公司通知并发布公告，吴红日先生因个人原因离职不再负责公司持续督导期的相关工作，持续督导的上市保荐代表人变更为曾劲松先生和秦成栋先生。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	吴仁军、林俊健	2017.1.6-2018.12.31

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（千元）	159,044,041	138,441,226	14.88%	141,668,175
归属于上市公司股东的净利润（千元）	14,684,357	12,706,725	15.56%	10,502,220
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（千元）	13,492,866	10,911,341	23.66%	9,476,849
经营活动产生的现金流量净额（千元）	26,695,009	26,764,254	-0.26%	24,788,512
基本每股收益（元/股）	2.29	2.00	14.50%	1.66
稀释每股收益（元/股）	2.28	1.99	14.57%	1.66



加权平均净资产收益率	26.88%	29.06%	-2.18%	29.49%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（千元）	170,600,711	128,841,935	32.41%	120,292,086
归属于上市公司股东的净资产（千元）	61,126,923	49,201,852	24.24%	39,470,499

注：1、公司因实施 2015 年度资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，因此 2015 年度和 2014 年度每股收益被重述。

2、2016 年 6 月 30 日，公司完成了收购东芝家电业务主体“东芝生活电器株式会社”（以下简称“东芝家电”）80.1% 的股权受让交割手续，美的与东芝家电协同效应的发挥，推动了东芝家电的市场拓展与成本的减少，2016 年，公司因合并东芝家电增加主营业务收入 7,523,598 千元，增加净利润 32,181 千元。

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）	6,465,677,368
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	2.27

是否存在公司债

是  否

## 七、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

## 八、分季度主要财务指标

单位：千元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	38,341,624	39,180,663	38,856,130	42,665,624
归属于上市公司股东的净利润	3,907,252	5,589,241	3,311,500	1,876,364
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,745,392	5,354,852	3,131,646	1,260,976

经营活动产生的现金流量净额	6,595,024	1,534,139	10,908,332	7,657,514
---------------	-----------	-----------	------------	-----------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：千元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	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）	-134,258	-242,814	-223,943	
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）	1,330,065	1,348,652	790,501	
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		19,513		
委托他人投资或管理资产的损益		1,008,770	953,661	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-17,259	
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	-25,408	369,806	-268,422	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		45,752		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,361	-16,398	-62,072	
减：所得税影响额	272,925	505,642	204,646	
少数股东权益影响额（税后）	-47,656	232,255	-57,551	
合计	1,191,491	1,795,384	1,025,371	--

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

##### 1、主要业务与行业地位

美的是一家横跨消费电器、暖通空调、机器人及自动化系统的全球化科技集团，提供多元化的产品种类，包括以厨房家电、冰箱、洗衣机及各类小家电为核心的消费电器业务；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。截止 2016 年 12 月 31 日，美的全球拥有约 12 万名员工，拥有约 200 家子公司及 10 个战略业务单位；2017 年 1 月成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，每年为全球超过 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。

2016 年，美的成功上榜《财富》全球 500 强，成为中国家电企业首个跻身世界 500 强的品牌，并连续三年居《财富》中国 500 强家电榜首位。据全球知名信息咨询公司欧睿发布的全球家电品牌排行榜，美的以 4.6% 的全球市场份额位居全球家电行业第二。据汤森路透发布的《2016 全球创新报告》，美的位列家电领域全球排名创新机构首位及厨房电器子领域亚洲创新机构首位。欧盟委员会“2016 全球企业研发投入排行榜”，美的为 TOP200 中唯一上榜的中国家电企业。

据中怡康市场数据，美的部分产品线下零售额市场占有率情况如下：

品类	2016 年		2015 年	
	市场占有率	市场排名	市场占有率	市场排名
空调	23.9%	2	25.2%	2
洗衣机	23.0%	2	21.3%	2
冰箱	10.5%	3	9.6%	4
电饭煲	42.2%	1	42.3%	1
电磁炉	50.0%	1	48.6%	1
电压力锅	45.5%	1	42.7%	1
电水壶	36.9%	1	32.2%	1
微波炉	45.7%	2	44.6%	2
热水器	12.7%	3	12.2%	3
油烟机	9.5%	3	8.8%	3

## 2、行业发展状况及展望

2016 年，面对全球经济增长乏力、国内经济增长放缓、原料价格大幅上涨、汇率波动加剧的新环境，家电产业处于持续的创新变革与整合转型之中，新经济环境之下。以用户和产品为中心，推动技术创新、产品升级与效率提升，加大智能产品开发与电商渠道布局，推进商业模式变革和全价值链运营模式创新，成为行业持续增长的核心动力所在。据国家统计局数据，2016 年 1—12 月家用电器行业主营业务收入 14,606 亿元，累计同比增长 3.8%。2016 年 1—12 月房间空气调节器累计生产 16,049 万台，同比增长 4.5%；家用电冰箱累计生产 9,238 万台，同比增长 4.6%；家用洗衣机累计生产 7,620.9 万台，同比增长 4.9%。另据奥维云网数据，烟、灶、消等主要厨电产品受益于相对较低保有量及房地产市场回暖影响，整体表现稳健，零售额规模为 627 亿元，同比增长 7.9%，小家电市场各品类发展迥异，整体规模增长约 8.8%。

中长期来看，我国家电及暖通空调系统行业增长动力没有改变，主要有以下几方面的因素：

1、人均收入持续增长与新型城镇化加速推动的背景之下，新增家电需求有望继续提升。国家统计局数据显示，2016 年，全国居民人均可支配收入 23,821 元，同比增长 8.4%，沪京浙深等省市的城镇居民人均收入已达到 7,000 美元。收入提升及年轻消费群体的崛起，推动了网络化、个性化、多元化消费时代的到来，使家电消费越来越具有日用消费品的特征。而中国城镇化率目前约为 56%，城镇化无论数量还是质量都有较大的提升空间，中国城镇化率若达到 2020 年 60%的目标，预计将有接近 1 亿农村人口转为城镇人口，新型城镇化建设不断深入，一些关键性政策进入实质性落地阶段，新的增长领域和空间正在形成，对有效消费的拉动及内需潜力的释放有积极作用。

2、消费升级正成为未来推动我国家电及暖通空调行业持续增长的主要红利，超过 16 亿台的家电存量规模，使持续稳定的更新需求成为提升家电行业销量的重要驱动力量。新消费群体的崛起，家电产品在节能、环保、智能、互联与工业设计等多方面的性能与品质提升，将进一步加快家电产品的消费升级，并持续带动企业的产品结构优化与盈利能力提升。据中怡康预测，2020 年智能家电产品的渗透率将进一步提升，白电、厨电、生活电器等智能家电的占比将分别达到 45%、25%和 28%，未来五年市场需求额将达到 1.5 万亿元。

3、家电业转型升级将进一步加速，产品智能化推动制造智能化与精益制造管理能力全面提升，机器人应用及工业自动化将进一步普及；渠道变革进一步加速，线上线下融合的 O2O 模式、互联网普及下的大数据及移动消费的崛起，持续推动着企业渠道的转型升级，电商渠道已进入快速增长期；2016 年，我国 B2C 家电网购市场（含移动终端）规模达 3,846 亿元，同比增长 27.9%；家电市场网购渗透率已达 19.95%，智能化、高端化成为家电网购的新趋势。

4、在中国家电及暖通空调系统企业已具备竞争优势的背景之下，新的竞争条件与竞争方式，将推动

行业的生态进一步改善，市场的集中度仍将持续提升，行业龙头依托品牌、技术、产业链、服务、渠道等优势，有望进一步提升市场份额与盈利能力，并推动行业走向规范竞争与良性发展。

5、中国家电及暖通空调系统依托广阔的地域和 14 亿人口所蕴含的巨大市场，依托已形成的规模优势、产品集群优势、产业化配套优势及资本优势，仍将保持全球竞争实力。一方面，人口众多的新兴市场与地区，正处在经济增长区间，将逐步进入家电普及期，有望带动我国家电在发展中国家出口的显著增长，另一方面，中国家电行业全球并购持续深入，在品牌、渠道、技术等方面的全球布局，将给我国家电出口与全球竞争力提升带来新的契机。

## 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	同比减少 23%，主要因公司处置了部分股权投资
固定资产	同比增加 12%，主要因收购子公司所致
无形资产	同比增加 102%，主要因收购子公司所致
在建工程	同比减少 39%，主要因转增固定资产所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

1、美的是主要家电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

美的是国内唯一全产业链、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，持续领先的研发与技术创新能力

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世界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，并保持与清华、浙大、华中科技大学、美国 MIT, UCB, Stanford 在内的 30 多个国内外科研机构的紧密合作，通过引进外部团队进行产业孵化，进一步提升美的研发实力。据汤森路透发布的《2016 全球创新报告》，美的位列家电领域全球排名创新机构首位及厨房电器子领域亚洲创新机构首位。

3、凭借持续的全球资源配置与产业并购投入，凭借全球领先的生产制造水平、规模优势、多样化产品组合，美的全球运营及全球产业布局更趋坚实

公司在全球进行资源配置及新产业拓展的步伐进一步加快，2016 年及 2017 年年初，完成了东芝白电、意大利中央空调企业 Clivet、全球机器人四大家之一的库卡集团和以色列运动控制和自动化解决方案公司 Servotronics 的收购，进一步奠定了美的全球运营的坚实基础及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，实现“中国出口”向“本地运营”的转变。

## 4、美的广阔的渠道网络，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，公司与苏宁、国美等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，渠道网点已基本实现一、二、三、四级市场全覆盖，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，2016 年全网线上零售超过 230 亿元。

## 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未来稳定持续发展的坚实基础。

目前公司高层、核心管理团队及中层骨干通过直接、间接持股及多期股票期权激励计划及“合伙人”持股计划等多种方式，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

2016 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，深化经营转型，加大科技投入，积极推动全球研发布局，推动精益制造及精益管理，产品品质与口碑持续改善，多个产品品类盈利能力创出新高，各项效率指标及风险指标持续向好，资产结构进一步优化，海外收入全面增长，国际化及新业务拓展取得新的突破，一系列重大海外并购的完成，推动公司全球运营及新产业拓展迈出关键一步，公司全品类及全球经营与协同的市场竞争优势进一步稳固。2016 年，公司营业总收入 1,598.42 亿元，同比上升 15%；净利润 158.62 亿元，归母净利润 146.84 亿元，同比增长 16%；整体毛利率为 27.39%，同比提升 1.47 个百分点。

2016 年，公司开展的主要工作如下：

#### （1）以产品和用户为中心，持续产品结构优化，稳步提升产品力

家用空调领域，围绕制冷、制热、节能等空调核心内涵，创新产品开发，产品结构持续优化，推出了一系列差异化产品。美的“智能王”系列空调，以新颖的球形外观设计，搭载语音和手势控制功能，实现智能送风及安防等智能功能，荣获 2016 年中国家用电器“金选奖”最佳产品奖、第十二届中国家用电器创新奖；OP 系列挂机，在节能方面表现出色，可实现舒适风智能场景控制，零下 30°C 低温制热，获得客户的广泛好评；美的开发的北美高效节能能效空调产品，实现高效换热器技术、超低温制冷和制热等技术突破，获得美国空调制冷供热行业协会(AHRI)“北美最高能效房间空调器”证书；凭借深厚的技术积淀与主动的探索创新，“空调器舒适性关键技术研究及应用”项目，荣获中国家用电器技术大会“2016 年中国家电科技进步一等奖”；2016-2017 年中国空调行业高峰论坛上，美的空调获评“2016-2017 年度空调行业—智能空调领导品牌”。

中央空调领域，作为国内中央空调领导品牌，已拥有上千项专利技术，获得多个国际重大工程项目，包括新加坡樟宜国际机场、首都国际机场 T3 航站楼、阿联酋政府安居别墅、上海世博会展馆、欧洲青年奥运会、非洲运动会、阿联酋阿布扎比购物中心、广州亚运会场馆等项目。凭借全球领先的产品与优质完善的服务体系，美的已成功为京沪高铁、京广高铁、宁安高铁、沪宁高铁、沪杭城际客专、广珠城际等提供全方位的解决方案，涵盖了全国 50%以上的高铁领域暖通项目，成为高铁行业市场占有率最高的品牌。

2016 年，美的中央空调中标巴西奥运会官方所有公开招标的比赛场馆，中标广州新白云机场项目、碧桂园马来西亚森林城市、菲律宾半导体工厂、巴西里约万豪酒店、香港警察新界北总区总部、台湾桃园医院等



重大项目。凭借优异的性能表现，美的中央空调，获得了由美国空调、供热及制冷工业协会（AHRI）颁发的全球第一张组合式空调箱体性能认证证书及亚洲第一张热泵热水机认证证书，获得了欧洲制冷空调、空气处理设备制造商协会（Eurovent Certita Certification）颁发的国内行业首张 VRF 认证证书。在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”；空调行业高峰论坛上，被评为“2016-2017 年度家用中央空调行业市场领军品牌”。

洗衣机领域，坚持加大研发投入与产品创新，推进先行技术研究、智能研究和核心技术攻关，打造创新新品，重点推出了比佛利高端系列和迪士尼差异化系列产品，为用户创造高品质生活体验。比佛利高端系列通过与意大利工艺研究所合作，融合意大利铠比赫工艺，采用钻石切割技术打造蔷薇钻石型门圈，搭载广色域七寸高清屏及独创 PUSH 取料盒，实现智能精准投放，荣获德国“红点奖”、中国“艾普兰”产品奖及韩国 GD 奖等多项荣誉。迪士尼定制版洗衣机系列专为“萌娃”设计，涵盖了“钢铁侠版”和“美国队长版”滚筒洗衣机、壁挂式洗衣机、拎式迷你洗衣机等，满足消费者差异化需求，艺术与实用兼备，不断缔造时尚精品。2016 年，美的旗下小天鹅洗衣机荣获 VDE 颁发的“水魔方高效节能”技术认证和“BLDC 电机 20 年使用寿命”品质认证、荣获中国洗衣机行业“引领品牌”，小天鹅和比佛利产品荣获多项德国“红点奖”、比佛利滚筒荣获韩国 GD 奖和中国家电“艾普兰”产品奖。

冰箱领域，美的专注于消费升级趋势下的用户研究，致力于智能技术的研发与应用，引领冰箱行业的产品升级。美的高端智能冰箱 BCD-646WGPZVA，创新应用实时图像识别系统、RFID 食品管理系统、个性化营养管理系统、智能用药系统，以及第一个可量产的智能计重功能，同时开发在线购物功能、搭建厨房影音娱乐平台、构建智能冰箱领域最大最全的营养知识库；美的 401WGPZV 冰箱，以其双系统倍鲜技术、双独立变温室、智能调整雾化加湿量等差异化卖点，赢得了由中国家用电器协会颁发的“艾普兰奖”产品奖；美的 BCD-530WGPZV 等 5 款冰箱，关注节能应用，中标“能效之星”称号。多年来，美的冰箱已获得多项权威认证，旗下产品通过美国 UL 安全认证、欧洲节能之星认证、TUV 质量认证等多项国际权威认证，业内首家通过“温室气体排放”认证、首获 CSC 权威技术认定及 CQC 认证等，不仅专注于产品技术提升，也在家电行业起着示范推动的作用，引领行业标准不断升级。

小家电领域，持续挖掘用户痛点，美的智能“蒸立方”微波炉，采用湿度感应技术，无极变频智能调控火力，无需手动设置时间和火力，高效营养又健康；美的 Super OTR 系列微波炉，结合传统微波炉与抽油烟机产品，高效利用空间；“真空变压鼎釜 IH”电饭煲，通过“瞬时变压控制与宽频分区 IH 加热技术”，煮出蓬松 Q 弹的好米饭，其技术经中国工程院院士的专家组鉴定，达到国际领先水平；电磁炉“逐波控制等电控技术”实现的恒匀火技术，电压力锅“磁悬浮稳压技术”实现的浓香技术，获得国际领先技术水平认证；作为套系化的整体解决方案，高端定位的 HALO 系列和面向年轻家庭的 MINI 食代系列，均获得德

国红点奖；美的原生态 AH 煲，集煮、蒸、炖、煲等米饭和菜肴烹饪功能于一体，跨界解决厨房空间不足等问题，凭借多项创新荣获德国 IF、美国 IDEA、中国专利优秀奖等国际大奖；美的“天幕”系列欧式蒸汽洗油烟机，实现智能自动蒸汽清洗，突破 22m<sup>3</sup>/min 大风量，赢得广泛好评；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 MUSE 音乐热水器，内置 JBL 定制高音质蓝牙音箱，一键蓝牙速连，沐浴时也能接听电话、享受音乐。2016 年，美的多款小家电产品连年获得 IF 设计大奖、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。

### （2）持续加大研发投入，提升全球研发实力

以消费者为中心，持续加大研发投入与产品开发，聚焦研发创新，构建具备全球竞争力的研发体系。美的集团以中央研究院为核心，继续完善事业部四级研发体系，关注先行技术研究，布局中长期技术储备。截至 2016 年，美的已在全球 8 个国家设立了 17 个研究中心，开展本土化产品研发及技术研究，并与 MIT, UC Berkeley, UIUC, Stanford、Purdue University、清华、中科院等国内外顶级科研机构建立深度合作，打造全球创新生态系统，研发人员整体超过 10,000 人，先行研究人员占开发人员比例达 10%。在强化全球研发中心布局的同时，公司也非常注重研发成果的转化，推出了一系列行业内首创的智能王空调，6D 活水热水器，高温蒸汽洗油烟机，精准投放洗干一体机，真空 IH 智能煲，微波煲，清羽风扇等一系列创新产品。

截止 2016 年，美的集团累计拥有授权专利已达 26,000 余件，其中 2016 年，美的全集团申请专利 13,546 件，发明专利 5562 件，继续保持家电领域排名第一，国家知识产权局第十八届中国专利奖评审结果公示，美的荣获中国专利优秀奖 7 项、中国外观设计优秀奖 6 项，获奖量在国内企业首屈一指，领跑家电业，欧盟委员会“2016 全球企业研发投入排行榜”，美的为 TOP200 中唯一上榜的中国家电企业。

### （3）以全球视野，进行产业布局及新产业拓展

2016 年，美的集团以全球战略视野，发起三项跨国业务战略合作，总投入资金超过 300 亿元。

美的东芝战略合作已于 2016 年 6 月底完成股权交割，美的获得东芝家电业务主体“东芝生活电器株式会社”80.1%的股权品牌，并获得 40 年东芝品牌全球授权及超过 5,000 项专利技术，本次战略合作，通过与东芝的优势互补与协同，将在品牌、技术、渠道及生产制造等方面有力提升美的的全球影响力与综合竞争实力。

作为美的加速推进“智慧家居+智能制造”的战略举措，美的发起全面要约收购全球领先的机器人及自动化生产设备和解决方案的供应商德国库卡集团，并于 2017 年 1 月完成交割，美的共计持有库卡集团 94.55%的股本比例，库卡集团的收购完成，标志着美的成为中国及全球机器人及自动化领域的领军科技企

业，2017 年 1 月，美的完成以色列高创公司（Servotronix）的收购，继续充实美的在运动控制和自动化解决方案领域的技术与产品储备，完善机器人产业平台布局。

美的与意大利著名的中央空调企业 Clivet 正式签署协议，并于 2016 年 10 月底完成收购 Clivet80% 的股权，依托 Clivet 在欧洲中央空调市场的影响力，美的将进一步提升在欧洲及全球市场大型中央空调市场占有率，延展销售渠道，并获得完整的大型中央空调的生产线与技术协同，提升整体价值。

#### （4）全面深化渠道布局，电商业务快速增长

依托美的多品类协同优势，深入拓展旗舰店、苏宁、国美、区域性连锁（TOP100）、小区域连锁（VIP200）和乡镇专卖店 6 大渠道，实现从乡镇到超一线城市不同层级市场的渠道布局，2016 年，美的旗舰店实现销售收入迅速增长，苏宁和国美两大战略合作伙伴保持稳健态势，区域性连锁渠道整体零售收入迈入百亿门槛，县镇村渠道覆盖取得有效突破。

以用户和产品为核心，依托产品优势构建互联网大数据平台体系，进一步加快美的电商业务全渠道战略部署，全面开展与天猫、京东等平台的战略合作，各平台美的旗舰店运营效果初步凸显，2016 年，美的电商整体销售超过 230 亿元，天猫和京东体系双双实现百亿规模，电商业务继续保持全网第一，线上销售占公司内销占比突破 20%。

#### （5）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

国内“全网直配、运联天下”的核心业务模式已完整落地，在全国范围内提供配送、送装一体产品，通过“智能云仓、干线集拼、同城直配、送装一体”一站式高效连接，完成了全国性覆盖的全网直配一体化网络建设，承载 B2B、B2C 一体化运营的 72 个全国物流中心网络布局铺设，有效提升了最后一公里的一站式服务及端到端“一盘货”的物流服务能力，订单签收及时率达到 99.6%；在国际物流承运领域，已搭建好国际物流信息系统，可向客户提供国内港口集卡运输、国际铁路、国际空运快递、国际海运整箱、拼箱等一体化的物流服务与一揽子的海外物流解决方案。

#### （6）拓展智慧家居产业，深化智慧家居布局，保持行业领先优势

基于美的全球最齐全的产品群优势及用户基础，积极务实推进美的智慧家居战略。2016 年美的继续加强 M-SMART 战略落地实施，在原有基础上对云平台、美居、通信模块、家电单品智能、售后服务等方面进行持续优化，不断提升用户满意度。

公司内部深挖智能家电的市场潜力，加大智能家电研发、市场资源投入，不断提升智能家电产品的市场竞争力。2016 年广东省物联网智能家居工程技术研究中心落户美的；公司作为亚洲首家家电企业加入国际物联网联盟 ZigBee 联盟并成为顶级会员；公司自主研发并发布业界首款物联网安全模块，与华为、腾讯、英飞凌、欧普、中国电子标准化研究院、飞利浦、中国移动等公司和机构成立智能家居安全联合实

验室，与华为、国家电网、中粮、鸿雁、安吉星、微鲸、艾拉网络等公司建立战略级合作伙伴关系，共同打造智慧家庭生态圈。

公司积极拓展布局全屋智慧家居产业，在包括安防、照明、空气净化、卫浴、健康管理等方面投入研发及市场资源，与恒大、保利、碧桂园、中粮等知名房地产商在智慧社区、智慧物业等方面展开了深入合作并项目落地，初步形成以智慧家居套装、智享租、智能硬件、智能核心模组等为核心的全套智慧家居解决方案。

#### (7) 加强品质提升投入，建立高效运营体系，推动全价值链精益管理

进一步明确了“面向用户的极致体验、面向全球化的质量管控体系、面向国际化的专业能力构建”的中长期质量战略方针，围绕精致外观、卓越性能和可靠质量等核心因素，开展一系列品质改善工作，大幅提升产品质量和产品满意度。

涵盖 6 大运营系统、3 大管理平台、2 大技术平台的美的集团 632 项目，全面上线，进一步夯实了“一个美的、一个体系、一个标准”的美的企业管控与营运的基础，对集团各业务领域从客户体验、管理规范、运营透明、内外协同多个维度进行了整体的优化与提升。

以市场为导向，进一步推动全价值链精益化管理，T+3 客户订单制新型产销模式全面推进，由原储备式生产转变为客户订单式生产，减少中转等中间环节，通过产销双向考核倒逼制造力提升，加快周转并提升市场竞争力。T+3 订单制的实行，有效加强了库存周期的管控及库存面积的占用，营运及周转效率明显升级。

#### (8) 加大海外市场投入，完善海外平台建设，推动自有品牌提升

持续推动全球经营战略，统筹海外拓展布局及自有品牌业务，前端海外分公司和后端产品事业部协力配合，优化产品结构，确保海外收入稳健增长。搭建美的全球统一的运营服务平台，继续完善美的海外合规管理及内部控制体系建设，强化海外分公司业务与风险考核机制，启动全球 IT 一体化项目；继续推动海外战略市场本地化项目建设，提升供应链本地化比例，依托美的“全品类”产品优势，加快自有品牌的协同上市。

2016 年美的出口同比快速增长，其中家用空调、微波炉、洗衣机、冰箱、洗碗机和热水器等产品海外出口继续领跑中国家电企业。海外本土业务收入稳步健康增长，自有品牌产品海外市场新品上市速度提升明显。

#### (9) 继续完善长效激励机制，公司治理再上台阶

2016 年，美的面向中高层及核心业务骨干推出了第三期股权激励计划，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，推出第二期美的集团“合伙人”持股计划，继续推动“经理人”

向“合伙人”的身份转变，并以购买股票额度分配与业绩挂钩、权益分期归属并延长锁定的方式，激励管理层与公司长期价值成长的责任绑定。“合伙人”持股计划及股权激励计划的实施，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。

## 二、主营业务分析

### 1、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。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：千元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	159,044,041	100%	138,441,226	100%	14.88%
分行业					
制造业	145,266,238	91.34%	126,911,843	91.67%	14.46%
物流运输	1,907,746	1.20%	1,652,757	1.19%	15.43%
分产品					
大家电	97,855,794	61.53%	87,932,142	63.52%	11.29%
空调及零部件	66,780,877	41.99%	64,491,950	46.58%	3.55%
冰箱及零部件	14,955,684	9.40%	11,422,676	8.25%	30.93%
洗衣机及零部件	16,119,233	10.14%	12,017,516	8.68%	34.13%
小家电	43,282,927	27.21%	35,445,859	25.60%	22.11%
电机	7,220,463	4.54%	6,471,372	4.67%	11.58%
物流	5,018,196	3.16%	4,008,479	2.90%	25.19%
分地区					
国内	83,162,174	56.51%	79,147,263	61.56%	5.07%
国外	64,011,810	43.49%	49,417,336	38.44%	29.53%

注：为使投资者真实了解公司的电机、物流的实际经营规模与运营能力，上述电机、物流数据包括内部销售数，不含内部销售的数据请参考年度报告全文的财务报告附注。

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

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	145,266,238	103,246,836	28.93%	14.46%	10.75%	2.39%
分产品						
大家电	97,855,794	69,390,846	29.09%	11.29%	8.96%	1.52%
空调及零部件	66,780,877	46,372,262	30.56%	3.55%	0.22%	2.31%
洗衣机及零部件	16,119,233	11,511,915	28.58%	34.13%	33.23%	0.48%
小家电	43,282,927	30,431,915	29.69%	22.11%	14.52%	4.66%
分地区						
国内	83,162,174	56,959,663	31.51%	5.07%	3.06%	1.34%
国外	64,011,810	48,131,794	24.81%	29.53%	22.11%	4.57%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
家用电器行业	销售量	万台/套	31,727.72	27,945.50	13.53%
	生产量	万台/套	32,712.74	26,691.48	22.56%
	库存量	万台/套	3,473.23	2,524.80	37.54%

注：上述产、销、存为内部统计口径数据，因照明产品难以统计，未包括在内

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

库存量同比增加 37.54%，主要系订单增长备货增加及合并东芝所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：千元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家用电器	原材料	87,868,769	85.11%	78,714,556	84.43%	11.63%
	人工工资	6,267,030	6.07%	5,602,646	6.01%	11.86%
	折旧	2,330,741	2.26%	2,135,140	2.29%	9.16%
	能源	1,574,007	1.52%	1,417,455	1.52%	11.04%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

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酷晨生活电器制造有限公司、美的商业保理有限公司、Toshiba Lifestyle Products & Services Corporation、Clivet S.P.A & Clivet España S.A.U. 及深圳市神州通付科技有限公司，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)。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（千元）	16,070,907.67
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.10%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（千元）	占年度销售总额比例
1	第一名	6,795,001.07	4.27%
2	第二名	3,854,215.54	2.42%
3	第三名	2,596,843.02	1.63%
4	第四名	1,448,781.59	0.91%
5	第五名	1,376,066.44	0.87%
合计	--	16,070,907.67	10.10%

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（千元）	5,279,942.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	4.82%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（千元）	占年度采购总额比例
1	第一名	1,711,044.36	1.56%
2	第二名	1,182,847.45	1.08%
3	第三名	902,236.47	0.82%
4	第四名	799,119.51	0.73%
5	第五名	684,694.38	0.63%
合计	--	5,279,942.17	4.82%

## 3、费用

单位：千元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,678,451	14,799,769	19.45%	
管理费用	9,620,777	7,441,755	29.28%	
财务费用	-1,005,979	138,932	-824.08%	主要系汇兑收益及结构性存款收益影响所致

## 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司坚持“以用户为中心”的科技创新和产品力提升，整合全球创新资源，加大研发投入，打造全球开放式创新平台，建立从先行研究到产品开发的四级研发体系，组建国际一流研发团队，围绕核心技术、前沿技术、基础技术进行研究和开发，构建独特卖点，实现差异化竞争优势和产品持续领先。研发投入及产品力提升可参见“第三节 公司业务概要—核心竞争力分析”以及“第四节 经营情况讨论与分析—概述”。

## 公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	8,741	8,672	0.79%
研发人员数量占比	9.07%	9.30%	-0.23%
研发投入金额（千元）	6,045,800	5,262,600	14.87%



研发投入占营业收入比例	3.80%	3.80%	0
研发投入资本化的金额（元）	-	-	-
资本化研发投入占研发投入的比例	-	-	-

注：以上研发人员和研发投入金额统计未含东芝及库卡集团，公司在全球范围内的研发人员预计超过 1 万人。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：千元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	162,658,812	134,278,290	21.14%
经营活动现金流出小计	135,963,803	107,514,036	26.46%
经营活动产生的现金流量净额	26,695,009	26,764,254	-0.26%
投资活动现金流入小计	76,323,327	44,741,136	70.59%
投资活动现金流出小计	96,104,411	62,730,329	53.20%
投资活动产生的现金流量净额	-19,781,084	-17,989,193	-9.96%
筹资活动现金流入小计	35,236,372	26,383,619	33.55%
筹资活动现金流出小计	35,076,460	35,260,272	-0.52%
筹资活动产生的现金流量净额	159,912	-8,876,653	101.80%
现金及现金等价物净增加额	7,326,413	-84,923	8,727.12%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 101.80%，主要系公司本年借款流入较上年同期增加所致；
- 2、现金及现金等价物净增加额同比增加 8,727.12%，主要系本期经营活动现金流增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 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

	2016 年末		2015 年末		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	17,196,070	10.08%	11,861,977	9.21%	0.87%	
应收账款	13,454,511	7.89%	10,371,718	8.05%	-0.16%	
存货	15,626,897	9.16%	10,448,937	8.11%	1.05%	
投资性房地产	494,122	0.29%	150,803	0.12%	0.17%	
长期股权投资	2,211,732	1.30%	2,888,274	2.24%	-0.94%	
固定资产	21,056,791	12.34%	18,729,881	14.54%	-2.20%	
在建工程	580,729	0.34%	954,761	0.74%	-0.40%	
短期借款	3,024,426	1.77%	3,920,933	3.04%	-1.27%	
长期借款	2,254,348	1.32%	90,061	0.07%	1.25%	

### 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	166,421	173,836	3,751	80,155.89			424,163
3.可供出售金融资产	19,999,275	1,270,941	451,820	13,330.00	37,598,466	25,706,072	33,627,760
金融资产小计	20,165,696	1,444,777	455,571		37,598,466	25,706,072	34,051,923
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	20,165,696	1,444,777	455,571	93,485.89	37,598,466	25,706,072	34,051,923
金融负债	243,083	56,460	-203,441				96,102

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

截至报告期末，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

### 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
96,104,411	62,730,329	53.20%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 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	748.2	2016年01月01日	2016年12月31日	748.2			-	-11.50	-0.0002%	306.10

银行	无	否	外汇 远期 合约	-8,414.40	2016年01 月01日	2016年 12月31 日	-8,414.40			-	32,817.60	0.5369%	1,178.60
合计				-7,666.20	--	--	-7,666.20			-	32,806.10	0.5367%	1,484.70
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）				2016年03月26日									
衍生品投资审批股东会 公告披露日期（如有）				2016年04月27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，实现外汇资产的保值增值，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>									
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>1、期货合约报告期内产生的损益为 306.10 万元；</p> <p>2、外汇远期合约报告期内产生的损益为 1,178.60 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>									
报告期公司衍生品的会				不适用									

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	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	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。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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	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	USD 7,200.00	9,717.38	2,487.48	11,931.11	1,768.18	1,514.15
广东美的制冷设备有限公司	子公司	空调制造	RMB 85,400.00	29,114.45	3,454.02	27,695.21	672.08	617.60
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	子公司	家用电器制造	USD 4,200.00	4,922.82	2,075.14	6,658.61	969.56	843.29
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	子公司	热水器制造	RMB 6,000.00	4,818.70	814.13	5,634.01	679.29	679.42
安徽美芝精密制造有限公司	子公司	压缩机制造	RMB 84,210.5263	2,518.43	1,400.22	4,248.47	448.89	393.13

## 报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响 (单位: 千元人民币)	
		收入	净利润
美的商业保理有限公司	设立	5,454.18	-169.99
美的金融控股(深圳)有限公司	设立	77.25	-1,049.46
深圳前海美的资产管理有限公司	设立	30.56	3,892.48
广东美的酷晨生活电器制造有限公司	设立	41,688.99	444.82
美的投资发展有限公司	设立	-	-49,721.72
美的智慧家居科技有限公司	设立	11,976.00	-1,781.22
美的投资(亚洲)有限公司	设立	-	6,828.16
广东美的智能科技有限公司	设立	423.08	-2,133.78
佛山市顺德区美映企业管理服务有限公司	设立	-	-
意大利美的暖通设备有限公司	设立	2,181.81	-3,726.30
广东美的照明电器制造有限公司	注销	-	-20.24
佛山市顺德区美荟管理服务公司	出售	-	-4,134.03
安徽美芝压缩机销售有限公司	注销	-	-397.34

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

## 1、公司发展战略

以“成为全球领先的消费电器、暖通空调、机器人及工业自动化科技集团”为战略愿景，以“产品领先、效率驱动、全球经营”为战略主轴，深化转型，通过技术创新、品质提升与精品工程，坚持产品领先，通过管理效率、制造效率及资产效率提升，打造效率驱动下的新成本竞争优势；关注全球产业并购机会，注重战略市场区域扩张，夯实全球运营基础；加强机器人及工业自动化领域的产业布局，强化新产业战略研究，培育新的增长点与产业平台。

## 2、2017 年重点工作

(1) 坚持产品领先，构建差异化竞争能力，持续推动现有业务的转型与升级，坚持品质刚性，推动精品工程，完善研发体系的构建，加大研发资源投入，围绕产品核心能力，形成专业积累与高度，不断提

升产品力；

(2) 继续打造精益设计、精益供应链与精益生产等全要素精益管理体系，不断提升制造效率与产品品质，构筑成本新优势；把握用户需求，提升用户体验，进一步推动实施 T+3 订单制模式，以订单为牵引，改善产品结构、提升渠道效率，降低库存水平，改善营业周期和现金流；

(3) 继续夯实全球运营基础，构建国际化体系与能力，重建与进一步优化全球资源配置能力，聚焦国际战略市场，打通全球 IT 基础建设及内部体系流程，提高海外本土制造及本土销售的业务比重，确保海外收入稳定增长；做好东芝等并购项目的业务整合及高效运营，发挥协同价值，改善经营业绩；继续关注与把握提升整体品牌、技术、渠道及全球影响力的产业并购机遇，实现有效区域扩展，提升全球竞争实力；

(4) 把握工业自动化及智能制造的产业扩张机遇，以库卡为平台，围绕工业机器人，商用机器人，服务机器人和人工智能继续进行布局，并积极拓展工业自动化领域的关键部件；

(5) 继续推动营销转型，以强化终端运营服务能力为目标，全面推进代理商优化整合和职能转变，增强渠道长期可持续发展的基础，抓住核心渠道，进一步提升连锁和线上渠道的规模及份额，提升美的旗舰店与专卖店运营能力；

(6) 打造“智慧连接、科技驱动”的物流领域核心能力，贯穿整个供应链，提供信息技术、高效物流、金融、供应链优化等一系列服务，加大仓储自动化、挑选机器人、自动装柜机器人、无人快递车等核心技术领域的科技投入与研发布局，持续强化物流信息与数据的运营能力。

(7) 进一步落实智慧家居及智能制造战略，积极改造现有的商业与运营模式，加强自主研发与对外合作，打造业内稳定、安全、领先的整体智慧家居解决方案，寻找新的增长点。

### 3、未来重点资本支出计划

适应行业环境的变化，公司 2017 年的投资重点在于科技创新、品质改善、机器人与自动化系统、IT 信息流程完善、电商渠道拓展与能力提升及 M-SMART 整体智能家居战略执行等方面，同时，公司将积极关注与把握全球产业并购投资机会，进一步夯实与提升公司全球竞争能力。公司将严控土地厂房等基建类项目投资与非生产性经营投入，投资资金主要来源于公司的自有资金。

### 4、未来发展面临的主要风险

#### (1) 宏观经济波动风险

公司销售的家用及商用空调等暖通空调产品，冰箱、洗衣机以及各类小家电等消费电器类产品，其市场需求受经济形势和宏观调控的一定影响，如果宏观经济或消费者需求增长出现放缓趋势，则公司所处的家电市场增长也将随之减速，从而对于美的产品销售造成影响。

## （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。

## （5）贸易壁垒带来的市场风险

全球贸易保护趋势有所增长，在施加关税壁垒影响的同时，国家间的非关税壁垒作用日渐凸显，主要表现为各种强制的安全认证、国际标准要求、产品质量及其管理体系的认证要求、节能要求及日趋严格的环保要求与废旧家电的回收等要求等，贸易保护及某些国家、地区实施的反倾销措施引起的贸易摩擦，均加重了家电企业的成本费用负担，并对企业的市场拓展带来了新的挑战。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 1 月 5 日-1 月 29 日	实地调研	机构	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）《2016 年 1 月 5 日-1 月 29 日投资者关系活动记录表》
2016 年 3 月 28 日-4 月 8 日	实地调研	机构	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）《2016 年 3 月 28 日-4 月 8 日投资者关系活动记录表》
2016 年 4 月 11 日-5 月 6 日	实地调研	机构	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）《2016 年 4 月 11 日-5 月 6 日投资者关系活动记录表》
2016 年 5 月 9 日-6 月 8 日	实地调研	机构	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）《2016 年 5 月 9 日-6 月 8 日投资者关系活动记录表》



2016年6月13日-6月29日	实地调研	机构	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）《2016年6月13日-6月29日投资者关系活动记录表》
2016年7月5日-7月29日	实地调研	机构	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）《2016年7月5日-7月29日投资者关系活动记录表》
2016年8月31日-9月30日	实地调研	机构	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）《2016年8月31日-9月30日投资者关系活动记录表》
2016年10月31日-11月18日	实地调研	机构	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）《2016年10月31日-11月18日投资者关系活动记录表》
2016年12月6日-12月26日	实地调研	机构	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）《2016年12月6日-12月26日投资者关系活动记录表》

接待次数	153
接待机构数量	1,673
接待个人数量	85
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2014 年度利润分配方案为：以公司截止 2014 年 12 月 31 日总股本 4,215,808,472 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 10 元（含税）。股权登记日为 2015 年 4 月 29 日，除权除息日为 2015 年 4 月 30 日。

2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以公司总股本 4,267,391,228 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 12 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。股权登记日为 2016 年 5 月 5 日，除权除息日为 2016 年 5 月 6 日。

2016 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 6,465,677,368 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 10 元（含税）。该预案已经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，拟提交公司股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	6,465,677,368.00	14,684,357,000.00	44.03%	0.00	0.00
2015 年	5,120,869,473.60	12,706,725,000.00	40.30%	0.00	0.00
2014 年	4,215,808,472.00	10,502,220,260.00	40.14%	0.00	0.00

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	10

每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	6,465,677,368
现金分红总额 (元) (含税)	6,465,677,368
可分配利润 (元)	13,379,033,000
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 本公司 2016 年度实现净利润为 9,579,463,000 元, 根据《公司章程》的有关规定, 提取 10% 法定盈余公积金 957,946,000 元, 加上年初未分配利润 9,878,385,000 元, 减去已分配的利润 5,120,869,000 元, 实际可分配利润为 13,379,033,000 元。</p> <p>公司 2016 年度利润分配预案为: 以公司现有总股本 6,465,677,368 股为基数, 每 10 股派发现金 10.00 元 (含税), 派发现金共计 6,465,677,368.00 元, 剩余未分配利润结转以后年度分配。</p> <p>本预案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。</p>	

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东、实际控制人	股份锁定承诺	1、美的控股和何享健承诺：自美的集团股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接和间接持有的美的集团本次发行前已发行股份，也不由美的集团回购该部分股份。若违反上述承诺，将承担由此引起的一切法律责任。	2013年03月28日	从美的集团上市之日2013年9月18日起三十六个月内，即到2016年9月18日结束	<b>1、已履行完毕，不存在违反承诺的情况</b>
	控股股东、实际控制人	保持独立性承诺	2、美的控股和何享健承诺：美的控股和何享健及其控制的企业将按照相关法律法规及规范性文件在人员、财务、资产、业务和机构等方面与美的集团保持相互独立。将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，将依照相关法律、法规、规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2013年03月28日	长期履行	<b>2、不存在违反承诺的情况</b>
	控股股东、实际控制人	避免同业竞争承诺	3、为避免美的控股及其控制的其他企业和何享健、何享健直系亲属及其控制的其他企业等相关主体未来可能与美的集团发生同业竞争事宜，美的控股和何享健承诺： （1）、上述相关主体目前没有，将来也不从事与美的集团及其控制的企业现有主营业务相同或相似的生产经营活动，也不会通过控制其他经济实体、机构、经济组织从事或参与和美的集团及其控制的企业现有主营业务相同的竞争性业务； （2）、如果美的集团及其控制的企业在其现有业务的基础上进一步扩展其经营业务范围，而上述相关主体对此已经进行生产、经营的，只要美的控股和何享健仍然是美的集团的控股股东和实际控制人，同意在合理期限内解决由此产生的同业竞争问题； （3）、对于美的集团及其控制的企业在其现有业务范围的基	2013年03月28日	长期履行	<b>3、不存在违反承诺的情况</b>

		<p>础上进一步拓展其经营业务范围，而上述相关主体目前尚未对此进行生产、经营的，只要美的控股和何享健仍然是美的集团的控股股东和实际控制人，将不从事与美的集团及其控制的企业相竞争的该等新业务；</p> <p>(4)、只要美的控股和何享健按照中华人民共和国有效的法律、法规或其他规范性文件认定为美的集团的控股股东和实际控制人，将不会变更、解除本承诺；</p> <p>(5)、美的控股和何享健将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若未履行本承诺所赋予的义务和责任，将依照相关法律、法规、规章及规范性文件承担相应的违约责任。</p>			
控股股东、实际控制人	规范关联交易承诺	<p>4、为规范美的控股及其控制的其他企业和何享健、何享健直系亲属及其控制的其他企业等相关主体未来可能与美的集团涉及关联交易事宜，美的控股和何享健承诺：</p> <p>(1)、将规范并尽最大的努力减少与美的集团及其控制的企业之间的关联交易。若与美的集团及其控制的企业发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易、相互提供服务或作为代理，将与美的集团依法签订规范的关联交易协议，并按照有关的法律法规、规章及其他规范性文件和美的集团公司章程的有关规定履行批准程序，保证关联交易价格具有公允性，保证按照有关法律、法规和美的集团公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务，保证不利用关联交易非法转移美的集团的资金、利润，不利用关联交易损害美的集团及股东的利益；</p> <p>(2)、在美的集团股东大会对涉及上述相关主体关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务；</p> <p>(3)、上述相关主体将不会要求美的集团给予与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件；</p> <p>(4)、只要美的控股和何享健按照中华人民共和国有效的法律、法规或其他规范性文件认定为美的集团的控股股东和实际控制人，将不会变更、解除本承诺；</p>	2013年03月28日	长期履行	<b>4、不存在违反承诺的情况</b>

		(5)、美的控股和何享健将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，将依照相关法律、法规、规章及规范性文件承担相应的法律责任。			
控股股东、实际控制人	关于美的工会委员会转让所持美的有限股权的相关承诺	<p>5、2001年1月4日，美的工会委员会与何享健、陈大江、冯静梅、陈康宁及梁结银等5人签署《股权转让合同》，美的工会委员会将其合计所持美的有限22.85%股权分别转让给受让股权的何享健等5人。根据当时的美的工会委员会理事会成员出具的确认函，该次股权转让价格系转让双方共同协商确定，系转让双方真实的意思表示，不存在争议或潜在纠纷。</p> <p>2013年6月28日，美的工会委员会上级主管部门佛山市顺德区北滘镇总工会出具确认函，对美的工会委员会出资设立美的有限的事实予以确认，并确认美的工会委员会的理事会为美的工会委员会财产处置的有权机关，其处置美的工会委员会的财产无需取得全体职工会员的一致同意。</p> <p>美的集团控股股东美的控股及实际控制人何享健先生已出具承诺：若因上述股权转让事宜导致任何争议或潜在纠纷而致美的集团损失，其愿意对该等损失承担全部赔偿责任。</p>	2013年03月28日	长期履行	5、截至目前该股权转让事宜未导致任何争议或潜在纠纷致公司损失，不存在违反承诺的情况。
控股股东、实际控制人	美的集团整体上市涉及的员工社会保险及住房公积金缴纳事宜相关承诺	6、美的控股和何享健承诺：如美的集团因本次吸收合并完成前缴纳社会保险或住房公积金事宜需要承担任何责任或者需要根据国家有关部门要求缴纳相关费用时，愿意承担缴纳该等费用及其他任何责任，并根据国家有关部门要求及时予以缴纳；如因此给美的集团及其子公司造成的一切直接和间接损失，愿意承担相应的补偿责任；或在美的集团及其子公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向美的集团及其子公司给予全额补偿，以确保美的集团及其子公司不会因此遭受任何损失。	2013年03月28日	长期履行	6、截至目前缴纳社会保险或住房公积金事宜未导致任何争议或纠纷，不存在违反承诺的情况。
控股股东、实际控制人	资产变更、资产瑕疵及房屋租赁事宜	<p>7、针对美的集团及其下属企业资产变更、资产瑕疵及房屋租赁事宜的相关承诺。</p> <p>美的控股和何享健承诺：</p> <p>(1)、在本次吸收合并相关文件中披露的正在办理更名手续</p>	2013年03月28日	长期履行	7、截至目前资产变更、资产瑕疵及房屋租赁等事宜未导致任何争议或纠纷，不存在违反承诺的情况，美的控股将长期履行承诺。

	宜的相关承诺	<p>的土地、房屋、商标、专利以及股权资产等相关资产，将尽最大努力协助及敦促美的集团（包括其控股子公司）及时完成相关资产的更名手续。若因前述相关资产更名手续办理事宜导致美的集团受到任何损失，将全部承担该等损失的全部赔偿责任。</p> <p>（2）、在本次吸收合并相关文件中披露的正在办理权属证书的土地及房屋，将尽最大努力协助美的集团（包括其控股子公司）办理该等权属证书。</p> <p>（3）、对于因历史遗留等原因手续不全无法办理权属证书的房屋，将协助美的集团（包括其控股子公司）补办相应建设手续并办理权证。对于确实无法补办房地产权登记手续的建筑物，若主管部门要求美的集团（包括其控股子公司）拆除该等建筑物，则将尽力予以协助，并且将承担主管部门要求美的集团（包括其控股子公司）支付的所有与该等建筑物拆除相关的费用。</p> <p>（4）、如因上述土地或房屋未能取得或者未能及时取得权属证书导致美的集团不能继续使用或不能继续以现有方式使用上述土地或房屋而遭受的任何损失，或者由于其它原因导致美的集团损失的，将及时、全额补偿美的集团因此而遭受的任何损失。如由于前述情况导致美的集团被主管机关处罚或任何第三方索赔，则将赔偿美的集团因此而遭受的实际损失。</p> <p>（5）、就在本次吸收合并相关文件中披露的瑕疵房屋租赁事宜，如果因第三人主张权利或行政机关行使职权而致使上述租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致美的集团及其子公司需要另租其他房屋而进行搬迁并遭受经济损失、被有权的政府部门罚款或者被有关当事人追索的，将对美的集团及其子公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。</p> <p>（6）、就在本次吸收合并相关文件中披露的瑕疵土地租赁事宜，如果因该等土地瑕疵而致使租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致美的集团及其子公司遭受经济损失的或被有权的政府部门罚款的，若土地出租方无法赔偿因该等瑕疵租赁造成的损失，将对</p>			
--	--------	---	--	--	--

			<p>该等瑕疵土地租赁给美的集团造成的损失予以赔偿。</p> <p>美的控股进一步承诺，若违反其在上述保证和承诺，或者该等保证和承诺不符合事实的，由此而导致美的集团遭受的任何损失，将自该等损失产生且金额明确之日起 30 日内根据美的集团的书面通知进行现金赔偿或补偿。</p>			
	其他股东	股份锁定承诺	<p>美的集团股东宁波美晟及方洪波、黄健、蔡其武、袁利群、黄晓明、栗建伟、郑伟康承诺：自美的集团股票在深交所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的美的集团本次发行前已发行股份，也不由美的集团回购该部分股份。</p>	2013 年 03 月 28 日	<p>承诺期限从美的集团上市之日</p> <p>2013 年 9 月 18 日起三十六个月内，即到 2016 年 9 月 18 日结束</p>	<b>已履行完毕，不存在违反承诺的情况</b>
首次公开发行或再融资时所作承诺	小米科技	非公开发行股份承诺	<p>小米科技承诺自美的集团本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日 2015 年 6 月 26 日）起，三十六个月内不转让本次认购的股份。</p>	2015 年 06 月 26 日	<p>承诺期限从本次发行股份上市之日起三十六个月内，即到 2018 年 6 月 26 日结束</p>	<b>不存在违反承诺的情况</b>
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					



## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、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。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

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酷晨生活电器制造有限公司、美的商业保理有限公司、Toshiba Lifestyle Products & Services Corporation、Clivet S.P.A & Clivet España S.A.U. 及深圳市神州通付科技有限公司，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)。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	738
境内会计师事务所审计服务的连续年限	两年
境内会计师事务所注册会计师姓名	姚文平、黄镁镁

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请普华永道中天为公司内部控制审计会计师事务所，公司支付给普华永道中天的 2016 年年度审计及内控审计的报酬合计 738 万元。

本年度，公司通过境外全资子公司 MECCA 以现金方式全面要约收购库卡集团的股份，聘请中信证券股份有限公司为财务顾问，本次交易已于 2017 年 1 月 6 日完成交割。需支付财务顾问费 600 万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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 2016 年 3 月 24 日召开第二届董事会第六次会议，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，第一期股权激励计划的激励对象由原 626 人调整为 562 人，未行权的股票期权数量将调整为 5,815.56 万份(包含第一个可行权期末行权的股票期权)。

同时审议通过了《关于公司第一期股票期权激励计划第二个行权期行权相关事项的议案》，鉴于公司第一期股票期权激励计划第二个行权期行权条件已经成就，公司第一期股权激励计划确定的并通过考核的激励对象共 559 人，其在第二个行权期可行权共 2,718.5 万份股票期权。

2、公司于 2016 年 4 月 29 日披露了《2015 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》，以总股本 4,267,391,228 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 12.00 元，同时以资本公积金每 10 股转增 5 股。本次权益分派股权登记日为 2016 年 5 月 5 日，除权除息日为 2016 年 5 月 6 日。

公司于 2016 年 5 月 9 日召开第二届董事会第十次会议，审议《关于调整第一期股票期权激励计划期权数量和行权价格的议案》，根据 2015 年度权益分派的实施安排，第一期股权激励计划未行权的股票期权数量已由 5,815.56 万份调整为 8,723.34 万份，行权价格已由 17.72 元/股调整为 11.01 元/股，第二个行权期可行权的股票期权数量已由 2,718.5 万份调整为 4,077.75 万份。

3、2016 年 3 月 26 日公司公告第一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，第一期股权激励计划第二个行权期于 2016 年 6 月 7 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 37,639,742 股。

## **(二)、第二期股权激励计划概述：**

1、公司于 2016 年 5 月 9 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划期权数量和行权价格的议案》。鉴于 2015 年度权益分派方案已经实施完毕，第二期股权激励计划的股票期权数量由 8,379 万份调整为 12,568.50 万份，行权价格由 30.54 元/股调整为 19.56 元/股。

2、公司于 2016 年 6 月 1 日召开第二届董事会第十三次会议，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、职务变更及业绩考核不合格等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原 733 人调整为 639 人，现有激励对象的期权总额由 12,568.50 万份调整为 10,870.5 万份。

3、2016 年 6 月 2 日公司公告第二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，第二期股权激励计划第一个行权期于 2016 年 6 月 28 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 20,629,995 股。

## **(三)、第三期股权激励计划概述：**

1、2016年5月25日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《美的集团股份有限公司第三期股票期权激励计划（草案）》及其摘要。第二届监事会第九次会议对公司《第三期股票期权激励计划（草案）》激励对象名单进行了核查。

2、2016年6月6日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《第三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三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三期股票期权激励计划相关事宜的议案》等第三期股权激励计划相关议案。

3、根据公司2016年第三次临时股东大会授权，2016年6月28日公司召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于调整公司第三期股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于确定公司第三期股票期权激励计划授予日的议案》和《关于公司第三期股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定第三期股票期权的授予日为2016年6月28日，同意公司向929名激励对象授予12,729万份股票期权，行权价格为21.35元。

#### **（四）、第一期员工持股计划概述：**

公司于2016年3月24日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《关于对核心管理团队持股计划暨“美的集团合伙人计划”以及首期持股计划进行调整的议案》，首期持股计划持有人由原31人修订为15人，并根据2015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，第三期归属股票自归属至持有人名下之日起即可流通，无锁定期。即持股计划存续期限为四年，所有归属股票在持股计划期满时一同解锁。

同时审议通过了《核心管理团队持股计划暨“美的集团合伙人计划”〈草案〉（修订稿）》，根据相关规定，首期持股计划管理委员会审议确定了首期持股计划持有人对应的标的股票额度合计为196.2万股，并明确了第一期份额的归属，剩余超出部分的标的股票及其对应的分红（如有）由首期持股计划管理委员会无偿收回，并在该期持股计划期满前择机售出，售出收益将偿还通过融资方式筹集的资金和产生的利息，如还有剩余资金则返还给公司。

#### **（五）、第二期员工持股计划概述：**

1、公司于2016年3月24日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《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”之第二期持股计划（草案）及其摘要的议案》，依据第二期持股计划持有人会议决议，委托中国国际金融有限公司设立“中金美的集团合伙人第二期持股计划定向

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。

截至 2016 年 4 月 26 日，第二期持股计划管理人中国国际金融股份有限公司于 2016 年 4 月 13 日—2016 年 4 月 26 日期间通过二级市场购买的方式购买了美的集团股票共计 2,583,060 股，购买均价为 30.69 元/股，第二期持股计划的购股资金为美的集团计提的第二期持股计划专项基金 8,050 万元。至此，公司第二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 2016 年 4 月 29 日至 2017 年 4 月 28 日。

## 十六、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	-	85,886.7	0.78%	125,500	否	先货后款	-	2016-3-26	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	-	24,008.2	0.22%	40,000	否	先货后款	-	2016-3-26	巨潮资讯网
合计				--	--	109,894.9	--	165,500	--	--	--	--	--
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

公司于 2016 年 3 月 24 日召开的第二届董事会第六次会议及于 2016 年 4 月 26 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度向盈峰环境提供票据贴现业务的关联交易的议案》及《关于 2016 年度在顺德农商行存贷款关联交易的议案》。

2016 年，本公司下属子公司美的集团财务有限公司向盈峰环境科技集团股份有限公司及其下属子公司提供票据贴现业务，预计票据贴现总金额不超过 100,000 万元，收取的票据贴现利息不超过 2,000 万元。

2016 年公司在顺德农商行的最高存款余额不超过人民币 50 亿，最高信贷余额不超过人民币 30 亿元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2016 年度向盈峰环境提供票据贴现业务的关联交易公告	2016 年 03 月 26 日	巨潮资讯网
关于公司在顺德农商行存贷款关联交易的公告	2016 年 03 月 26 日	巨潮资讯网

## 十七、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

公司及其子公司对外担保情况（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
山西华翔集团有限公司	2016-3-26	20,400	2016-1-28	0	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合 计（A1）			20,400		报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）			6,800
报告期末已审批的对外担保额度 合计（A3）			20,400		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	2016-3-26	1,095,800	2016-1-1	338,703	连带责任保证	一年	否	否
美的小额贷款股份有限公司	2016-3-26	60,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
佛山市顺德区美的小额贷款股份有 限公司	2016-3-26	30,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
广东美的制冷设备有限公司	2016-3-26	1,095,100	2016-1-11	237,146	连带责任保证	一年	否	否
广东美的厨房电器制造有限公司	2016-3-26	718,500	2016-1-12	237,588	连带责任保证	一年	否	否
广东威特真空电子制造有限公司	2016-3-26	43,600	2016-1-1	350	连带责任保证	一年	否	否
广东美的暖通设备有限公司	2016-3-26	293,700	2016-4-28	22,562	连带责任保证	一年	否	否
广东美的商用空调设备有限公司	2016-3-26	14,400	-	11,565	连带责任保证	一年	否	否
广东美的希克斯电子有限公司	2016-3-26	12,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
广东美的生活电器制造有限公司	2016-3-26	105,500	2016-6-28	1,215	连带责任保证	一年	否	否
佛山市顺德区美的电热器制造有限 公司	2016-3-26	181,100	2016-1-12	27,235	连带责任保证	一年	否	否

广东美的厨卫电器制造有限公司	2016-3-26	10,000	-	10	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	2016-3-26	19,300	2016-5-11	10,277	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	2016-3-26	9,800	-	-	连带责任保证	一年	否	否
广东美的环境电器制造有限公司	2016-3-26	223,000	2016-1-12	-	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	2016-3-26	448,200	2016-3-29	15,341	连带责任保证	一年	否	否
广东美芝制冷设备有限公司	2016-3-26	67,800	2016-4-27	25,981	连带责任保证	一年	否	否
广东美芝精密制造有限公司	2016-3-26	34,000	2016-1-1	13,358	连带责任保证	一年	否	否
广东威灵电机制造有限公司	2016-3-26	65,700	2016-1-1	54	连带责任保证	一年	否	否
佛山市威灵电子电器有限公司	2016-3-26	10,000	2016-1-1	9	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	2016-3-26	118,000	2016-1-1	3,636	连带责任保证	一年	否	否
宁波美的联合物资供应有限公司	2016-3-26	66,000	2016-1-1	-	连带责任保证	一年	否	否
佛山市威灵材料供应有限公司	2016-3-26	21,000	2016-1-1	-	连带责任保证	一年	否	否
广州凯昭商贸有限公司	2016-3-26	18,000	-	48	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	2016-3-26	52,400	-	-	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	2016-3-26	36,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
芜湖美智空调设备有限公司	2016-3-26	151,600	2016-1-1	-	连带责任保证	一年	否	否
合肥美的电冰箱有限公司	2016-3-26	43,600	2016-6-21	2,500	连带责任保证	一年	否	否
湖北美的电冰箱有限公司	2016-3-26	10,000	2016-1-1	71	连带责任保证	一年	否	否
合肥华凌股份有限公司	2016-3-26	52,000	2016-1-1	571	连带责任保证	一年	否	否
广州美的华凌冰箱有限公司	2016-3-26	20,000	2016-1-1	182	连带责任保证	一年	否	否
合肥美的暖通设备有限公司	2016-3-26	7,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
合肥美联博空调设备有限公司	2016-3-26	10,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	2016-3-26	6,000	2016-1-1	3,674	连带责任保证	一年	否	否
芜湖美的洗涤电器制造有限公司	2016-3-26	12,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
安徽美芝制冷设备有限公司	2016-3-26	10,000	2016-1-1	15	连带责任保证	一年	否	否
安徽美芝精密制造有限公司	2016-3-26	24,000	2016-6-23	12,219	连带责任保证	一年	否	否
威灵（芜湖）电机制造有限公司	2016-3-26	12,000	2016-3-29	47	连带责任保证	一年	否	否
安得智联科技股份有限公司	2016-3-26	32,000	2016-1-1	10,090	连带责任保证	一年	否	否
合肥美的洗衣机有限公司	2016-3-26	40,000	2016-6-28	47,363	连带责任保证	一年	否	否
江苏美的清洁电器股份有限公司	2016-3-26	26,800	2016-6-20	9,857	连带责任保证	一年	否	否
江西美的贵雅照明有限公司	2016-3-26	5,500	-	-	连带责任保证	一年	否	否
常州威灵电机制造有限公司	2016-3-26	12,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否



美的国际控股有限公司	2016-3-26	2,436,256	2016-2-1	690,540	连带责任保证	一年	否	否
美的国际贸易有限公司	2016-3-26	70,000	2016-1-4	32,354	连带责任保证	一年	否	否
美的电器（BVI）有限公司	2016-3-26	27,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
卡普澳门离岸商业服务有限公司	2016-3-26	21,300	2016-1-4	-	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	2016-3-26	24,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
主力电器制品厂有限公司	2016-3-26	46,400	2016-1-6	8,254	连带责任保证	一年	否	否
美的电器（新加坡）贸易有限公司	2016-3-26	986,000	2016-1-1	31,825	连带责任保证	一年	否	否
美的生活电器（越南）有限公司	2016-3-26	21,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
Springer Carrier Ltda.	2016-3-26	130,000	2016-6-17	49,980	连带责任保证	一年	否	否
Climazon Industrial Ltda.	2016-3-26				连带责任保证	一年	否	否
Carrier S.A	2016-3-26	12,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
Carrier Fuegoina S.A.	2016-3-26				连带责任保证	一年	否	否
Carrier(Chile) S.A.	2016-3-26	14,000	-	5,075	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.	2016-3-26	14,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
美的空调（美国）有限公司 MIDEA AMERICA CORP.	2016-3-26	35,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
美的 planet 印尼有限公司 PT.Midea planet indonesia co.,Ltd	2016-3-26	35,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
美的马来西亚合资公司 MIDEA Scott & English Electronics Sdn Bhd	2016-3-26	14,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
美的美洲（加拿大）有限公司/多伦多 MIDEA AMERICA(CANANDA) CORP.	2016-3-26	7,000	-	3,100	连带责任保证	一年	否	否
美的中东 MIDEA MIDDLE EAST	2016-3-26	36,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
Midea Europe GmbH	2016-3-26	14,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
美的空调（意大利）有限责任公司 MIDEA ITALIA S.R.L.	2016-3-26	14,000	-	-	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.	2016-3-26	21,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
日电俄罗斯公司 Orient Household Appliances Ltd.	2016-3-26	14,000	-	-	连带责任保证	一年	否	否
东芝生活电器株式会社	2016-6-30	1,040,512	-	-	连带责任保证	一年	否	否
美的投资发展有限公司	2016-9-20	195,096	-	-	连带责任保证	一年	否	否

美的开利埃及 Miraco 公司	2016-9-20	3,252		-	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)		10,554,216		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		4,435,889		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,554,216		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		1,852,795		
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)		10,574,616		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)		4,442,689		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,574,616		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)		1,852,795		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				30.22%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (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务担保金额 (E)				1,652,566				
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)				1,652,566				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
银行	否	银行理财产品	3,635,890	2016年01月01日	2016年12月31日	协议	2,570,607.20	-	127,094.10	127,094.10	127,094.10
合计			3,635,890	--	--	--	2,570,607.20	-	127,094.10	127,094.10	--
委托理财资金来源			全部为公司自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额			0								
涉诉情况(如适用)			不适用								
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)			2016年03月26日								
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)			2016年04月27日								
未来是否还有委托理财计划			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《关于2017年以自有闲置资金进行委托理财的议案》，董事会同意公司使用合计不超过400亿元的自有闲置资金用于投资中短期低风险理财产品，上述资金额度可滚动使用，本议案尚需提交股东大会审议。								

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

## (1) 年度精准扶贫概要

2016 年,美的集团积极履行社会责任,充分发挥捐赠财产使用效益,以提高扶贫对象发展能力为目标,根据年度扶贫计划开展精准扶贫工作。2016 年全年捐赠扶贫款 1,000 万元,由广东省扶贫开发办公室统筹,用于 2,277 个相对贫困村的扶贫脱贫工作,主要用于直接促进贫困人口增收,兼顾教育、基本医疗和住房安全保障等,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

为贯彻落实广东省委省政府关于扶贫活动的决策部署,承担起民营企业应承担的社会责任,美的集团本着实事求是和讲求实效的原则,将继续稳步推进 2017 年度的精准扶贫工作。

2017 年度的精准扶贫工作将以扶贫调研工作为基础,深入了解需要帮扶地区实际情况,与广东省扶贫开发办公室共同研究,制定细化方案,将各项措施落到实处。

精准扶贫工作将以精准扶持为基本原则,在精准识别扶贫对象的基础上,进一步优化扶贫济困捐赠项目设计,确保捐赠财政精准用于扶贫对象。同时要突出重点,发挥扶贫对象的主体作用,以提高贫困人口增收能力为核心,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、履行其他社会责任的情况

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  不适用

是否发布社会责任报告

是  否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
民营企业	是	是	是	CASSCSR1.0	G3

具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证 (ISO14001)	是
2.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入 (万元)	10,600
3.公司的社会公益捐赠 (资金、物资、无偿专业服务) 金额 (万元)	2,000

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### （一）美的集团收购东芝家电股权之概述：

公司于 2016 年 3 月 30 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于与东芝深化战略合作的议案》，作为美的集团与东芝深化战略合作关系的一项举措，美的集团与东芝签署了一份股权转让协议，将以约 537 亿日元收购东芝家电业务的主体“东芝家电”80.1%的股权，东芝保留 19.9%的股权，同时美的集团将获得 40 年的东芝品牌的全球授权及超过 5 千项与白色家电相关的专利。

截至 2016 年 6 月 30 日（“交割日”），公司已获得了本次交易所有相关的必要审批，包括日本反垄断监管机构 Japan Fair Trade Commission 的审批，以及国家发改委的备案。此外，按照股权转让协议及相关交易协议约定，股权交割条件已满足，公司和东芝已就本次交易的相关协议之事项达成一致，并在交割日完成该等协议的签署。本次交易的全部价款已由公司向东芝及相关主体支付完毕，总额约为 514 亿日元（约 5 亿美元），本次交易价款总额系按照交易协议在基础交易对价 537 亿日元的基础上进行调整后的金额。双方完成了股权转让交割手续，公司通过下属控股子公司美的国际控股有限公司（Midea International Corporation Company Limited）持有东芝家电 80.1%的股权。

### （二）美的集团要约收购库卡集团之概述：

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。

2016 年 6 月 15 日，德国联邦金融监管局审核通过了公司就本次要约收购向其提交的要约收购文件（德文版本）。2016 年 6 月 16 日，公司发出了本次要约收购的要约文件。

就库卡集团监事会及执行管理委员会对本次要约收购的意见以及公司与库卡集团签署的《投资协议》的相关情况，公司于 2016 年 6 月 29 日在巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 公告了《美的集团股份有限公司关于要约收购 KUKA Aktiengesellschaft 进展的提示性公告》。

截至 2016 年 8 月 4 日要约期结束，接受本次要约收购的库卡集团股份数量合计为 32,233,536 股，占库卡集团已发行股本的比例约为 81.04%，加上本次要约收购前公司已持有库卡集团 13.51%股权，若要约收购得以交割，公司将共计持有库卡集团股份占库卡集团已发行股本的比例为 94.55%。

就本次要约收购涉及的政府审批的交割条件满足情况，公司分别于 2016 年 8 月 11 日、2016 年 8 月 23 日、2016 年 8 月 31 日、2016 年 9 月 8 日、2016 年 9 月 21 日、2016 年 10 月 14 日、2016 年 10 月 15

日及 2016 年 12 月 31 日在巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 进一步公告了《美的集团股份有限公司关于要约收购 KUKA Aktiengesellschaft 进展的提示性公告》。

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。

## 二十、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	2,026,343,750	47.49	0	0	1,013,371,875	-2,760,670,365	-1,747,298,490	279,045,260	4.32
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	2,026,343,750	47.49	0	0	1,013,371,875	-2,760,670,365	-1,747,298,490	279,045,260	4.32
其中：境内法人持股	1,626,250,000	38.11	0	0	813,125,000	-2,356,875,000	-1,543,750,000	82,500,000	1.28
境内自然人持股	400,093,750	9.38	0	0	200,246,875	-403,795,365	-203,548,490	196,545,260	3.04
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	2,240,495,699	52.51	0	0	1,120,323,739	2,818,902,110	3,939,225,849	6,179,721,548	95.68
1、人民币普通股	2,240,495,699	52.51	0	0	1,120,323,739	2,818,902,110	3,939,225,849	6,179,721,548	95.68
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	4,266,839,449	100	0	0	2,133,695,614	58,231,745	2,191,927,359	6,458,766,808	100

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、监事麦钰芬女士于 2016 年 5 月 17 日增持 2,300 股。

2、依据 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以及公司股权激励计划行权情况（其中公司董事兼副总裁李飞德先生于 2016 年 11 月 3 日自主行权 750,000 股，并按高管锁定股 75%的比例锁定共 562,500 股），公司股份总数由 4,266,839,449 股增加至 6,458,766,808 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，其所持有的 90,750,000 股公司股票按照 100%的比例锁定半年。

4、报告期内，首发前限售股解除限售的股份数量合计为 2,956,875,000 股，并于 2016 年 9 月 19 日上市流通。

5、公司副总裁朱凤涛先生分别于 2016 年 12 月 14、15 两日买入公司股票合计 1,020,400 股，并按高管锁定股 75%的比例锁定共 765,300 股。

6、公司董事会于 2016 年 12 月 17 日聘任殷必彤先生为公司副总裁，其持有公司股票 2,109,655 股，并按高管锁定股 75%的比例锁定共 1,582,241 股。

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
美的控股有限公司、宁波美晟股权投资合伙企业（有限合伙）、黄健、黄晓明、栗建伟、蔡其武、郑伟康	1,821,250,000	2,731,875,000	0	0	首发前限售股解除限售	2016年9月19日
方洪波	90,000,000	135,000,000	102,742,869	102,742,869	高管锁定股，首发前限售股解除限售当下持有公司股票合计 136,990,492 股	2016年9月19日解除限售 135,000,000 股



袁利群	60,000,000	90,000,000	90,750,000	90,750,000	高管锁定股，袁利群女士于 2016 年 7 月 15 日离任，其所持有的 90,750,000 股公司股票锁定半年	2016 年 9 月 19 日解除限售 90,000,000 股
麦钰芬	0	0	1,725	1,725	高管锁定股，于 2016 年 5 月 17 日买入公司股票 2,300 股	
李飞德	0	0	562,500	562,500	高管锁定股，于 2016 年 11 月 3 日股权激励自主行权 750,000 股	-
朱凤涛	0	0	765,300	765,300	高管锁定股，分别于 2016 年 12 月 14、15 两日买入公司股票合计 1,020,400 股	-
殷必彤	0	0	1,582,241	1,582,241	高管锁定股，2016 年 12 月 17 日聘任为公司副总裁，其持有公司股票 2,109,655 股	-
合计	1,971,250,000	2,956,875,000	196,404,635	196,404,635	--	--

注：因实施 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东每 10 股派发现金 12 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。股权登记日为 2016 年 5 月 5 日，除权除息日为 2016 年 5 月 6 日。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期期初，公司股份总数为 4,266,839,449 股，实施 2015 年度分红转增前，公司股权激励行权股数为 551,779 股，实施 2015 年度分红转增后，公司股本总数增加至 6,401,086,842 股，其后截至本报告期末，公司股权激励行权股数为 57,679,966 股，因此本报告期末，公司股本总数为 6,458,766,808 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	107,577	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	98,402	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	34.75	2,244,375,000			2,244,375,000	质押	854,955,000
中国证券金融股份有限公司	国有法人	2.79	180,039,880			180,039,880		
方洪波	境内自然人	2.12	136,990,492		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	1.76	113,891,138			113,891,138		
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	境外法人	1.48	95,727,746			95,727,746		
袁利群	境内自然人	1.41	90,750,000		90,750,000			
黄健	境内自然人	1.36	88,000,000			88,000,000	质押	23,000,000
天津鼎晖嘉泰股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.36	87,777,826			87,777,826		
小米科技有限责任公司	境内非国有法人	1.28	82,500,000		82,500,000			
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.22	78,474,900			78,474,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(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 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件 股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
美的控股有限公司	2,244,375,000	人民币普通股	2,244,375,000
中国证券金融股份有限公司	180,039,880	人民币普通股	180,039,880
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
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	95,727,746	人民币普通股	95,727,746
黄健	88,000,000	人民币普通股	88,000,000
天津鼎晖嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）	87,777,826	人民币普通股	87,777,826
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
何享健	77,334,548	人民币普通股	77,334,548
栗建伟	73,977,047	人民币普通股	73,977,047
UBS AG（瑞银集团）	65,421,047	人民币普通股	65,421,047
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	美的控股有限公司的控股股东为何享健先生，两者为一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	统一社会信用代码	主要经营业务
美的控股有限公司	何享健	2002-08-05	914406067429989733	对制造业、商业进行投资；国内商业、物资供销业（不含国家规定的专营、专控项目）；计算机软件、硬件开发；工业产品设计；信息技术咨询服务，为企业提供投资顾问及咨询服务；家电产品的安装、维修及售后服务；房地产中介服务，运输代理服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除直接控股本公司外，美的控股未直接控股及参股其他境内外上市公司的股权			

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。

### 3、公司实际控制人情况

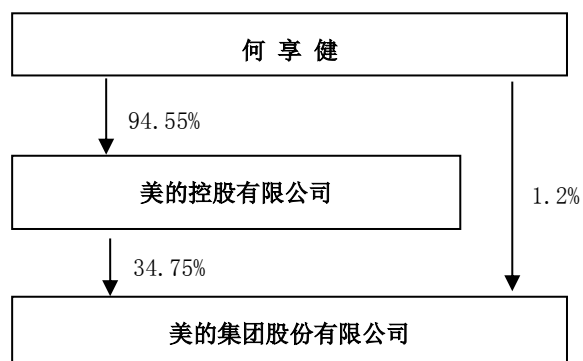
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
何享健	中国	否
主要职业及职务	现任美的控股董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	美的集团(000333.SZ)、威灵控股(00382.HK)、小天鹅(A: 000418.SZ;B:200418)	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)
方洪波	董事长、总裁	现任	男	50	2012-8-25	2018-9-18	91,326,995	0	0	45,663,497	136,990,492
何剑锋	董事	现任	男	50	2012-8-25	2018-9-18	0	0	0	0	0
顾炎民	董事、副总裁	现任	男	54	2014-4-21	2018-9-18	0	0	0	0	0
李飞德	董事、副总裁	现任	男	40	2012-8-31	2018-9-18	0	750,000	0	0	750,000
胡晓玲	董事	现任	女	47	2012-8-25	2018-9-18	0	0	0	0	0
吴世农	独立董事	现任	男	61	2013-3-4	2018-9-18	0	0	0	0	0
芮萌	独立董事	现任	男	50	2015-9-18	2018-9-18	0	0	0	0	0
郭学进	独立董事	现任	男	58	2013-3-4	2018-9-18	0	0	0	0	0
黎文靖	独立董事	现任	男	38	2013-3-4	2018-9-18	0	0	0	0	0
刘敏	监事会主席	现任	女	40	2016-2-1	2018-9-18	0	0	0	0	0
赵军	监事	现任	男	42	2014-4-21	2018-9-18	0	0	0	0	0
麦钰芬	职工代表监事	现任	女	33	2016-1-16	2018-9-18	0	2,300	0	0	2,300
殷必彤	副总裁	现任	男	49	2016-12-16	2018-9-18	0	2,109,655	0	0	2,109,655
朱凤涛	副总裁	现任	男	49	2014-4-21	2018-9-18	0	1,020,400	0	0	1,020,400
王金亮	副总裁	现任	男	50	2014-8-18	2018-9-18	0	0	0	0	0
胡自强	副总裁	现任	男	60	2014-8-18	2018-9-18	0	0	0	0	0
肖明光	财务总监	现任	男	47	2016-7-16	2018-9-18	0	0	0	0	0
江鹏	董事会秘书	现任	男	44	2013-10-30	2018-9-18	125,000	0	31,250	46,875	140,625
曾巧	监事会主席	离任	女	44	2012-8-25	2016-1-31	0	0	0	0	0
李宝琼	职工代表监事	离任	女	36	2014-5-26	2016-1-15	0	0	0	0	0
徐海	董事	离任	男	41	2013-3-4	2016-4-6	0	0	0	0	0
袁利群	董事、副总裁、 财务总监	离任	女	48	2012-8-25	2016-7-15	60,500,000	0	0	30,250,000	90,750,000
吴文新	董事、副总裁	离任	男	53	2014-4-21	2017-1-6	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	151,951,995	3,882,355	31,250	75,960,372	231,763,472

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李宝琼	职工代表监事	离任	2016年1月15日	个人原因
曾巧	监事会主席	离任	2016年1月31日	个人原因
徐海	董事	离任	2016年4月6日	个人原因
袁利群	董事、副总裁、财务总监	离任	2016年7月15日	个人原因
吴文新	董事、副总裁	离任	2017年1月6日	个人原因

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

方洪波，男，硕士，1992年加入美的，曾任美的空调事业部总经理、美的制冷家电集团总裁、广东美的电器股份有限公司董事长兼总裁等职务，现任公司董事长兼总裁职务，同时在公司下属上市公司无锡小天鹅股份有限公司任董事长职务。

何剑锋，男，本科，现任公司董事。何剑锋先生同时任盈峰投资控股集团有限公司任董事长兼总裁等职务。

顾炎民，男，博士，2000年加入美的，曾任美的企划投资部总监、美的制冷家电集团海外战略发展部总监、美的制冷家电集团副总裁兼市场部海外业务拓展总监、美的集团海外战略部总监等职务，现任公司董事兼副总裁职务。

李飞德，男，硕士，1999年加入美的，曾任公司董事会秘书、战略经营部总监、营运管理部总监、总裁助理等职务，现任公司董事兼副总裁职务，同时在公司控股的香港上市公司威灵控股有限公司任执行董事职务。

胡晓玲，女，硕士，曾任安达信会计师事务所资深审计师、中国国际金融有限公司直接投资部高级经理。现任 CDH Investments Management (Hong Kong) Limited 的董事总经理，公司董事。

吴世农，男，博士，现任厦门大学管理学院教授、博士研究生导师，公司独立董事，兼任国家自然科学基金委员会委员等。

芮萌，男，博士，现任公司独立董事、中欧国际工商学院金融与会计学教授、中坤集团金融教席教授，博士研究生导师，兼任博士课程主任、中欧首善财富管理研究中心主任、上海清算所风险管理委员会委员等。

郭学进，男，硕士，现任广东金领律师事务所主任，广州市第十五届人大代表、广州市人大法制委员会委员，广州仲裁委员会仲裁员，广州市交通委员会决策咨询专家，公司独立董事。

黎文靖，男，博士，现任暨南大学管理学院会计学系主任、教授、博士研究生导师，公司独立董事，兼任中国会计学会对外交流专业委员会委员，中国会计学会财务成本分会理事，广东省会计学会理事。

刘敏，女，硕士，1998 年加入美的，曾任美的家用空调事业部海外营销公司总经理、公司企业运营总监，现任公司监事会主席兼人力资源总监。

赵军，男，硕士，2000 年加入美的，曾任广东美的电器股份有限公司董事、财务总监，现任公司监事，同时任美的控股有限公司副总裁兼财务总监等职务。

麦钰芬，女，本科，2007 年加入美的，曾任美的集团股份有限公司财务管理部预算主任专员，现任公司职工代表监事。

殷必彤，男，硕士，1999 年加入美的，曾任美的空调国内营销公司总经理助理和市场总监、无锡小天鹅股份有限公司董事兼总经理，现任公司副总裁兼家用空调事业部总经理。

朱凤涛，男，博士，1993 年加入美的，曾任微波炉事业部总经理等职务，现任公司副总裁兼厨房电器事业部总经理。

王金亮，男，硕士，1995 年加入美的，曾任美的中国营销总部副总裁、美的电器副总裁兼市场部总监等职务，现任美的集团副总裁兼用户与市场总监。

胡自强，男，博士，2012 年加入美的，曾任职于 GE、三星，并曾任无锡小天鹅股份有限公司副总经理，现任公司副总裁兼美的集团中央研究院院长。

肖明光，男，硕士，2000 年加入美的，曾任美的集团财务管理部副总监和经营管理部总监、美的电器审计监察部总监、美的电器董事等职务，现任公司财务总监，同时任无锡小天鹅股份有限公司董事。

江鹏，男，硕士，2007 年加入美的，曾任广东美的电器股份有限公司证券事务代表、董事会秘书，现任公司董事会秘书。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵军	美的控股有限公司	副总裁、财务总监	2013-01-01	-	是
在股东单位任职情况的说明	赵军先生于 2016 年 1 月 5 日起任美的控股有限公司副总裁职务				

#### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓	其他单位名称	在其他单位担任的	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否

名		职务			领取报酬津贴
方洪波	无锡小天鹅股份有限公司	董事长	2012-08	2018-08	否
何剑锋	盈峰投资控股集团有限公司	董事长、总裁	1995	-	是
李飞德	威灵控股有限公司	执行董事	2012-12		否
胡晓玲	百丽国际控股有限公司	非执行董事	2005-09	-	否
	北京磨铁图书有限公司	董事	2010-07	-	否
	Baroque Japan Ltd	非执行董事	2013-08	-	否
	达利食品集团有限公司	非执行董事	2015-05	-	否
	CDH Investments Management (Hong Kong) Limited	董事总经理	2002-08	-	是
吴世农	福耀玻璃工业集团股份有限公司	董事	2011-04	-	是
	厦门国贸集团股份有限公司	独立董事	2014-06	2017-06	是
芮萌	中远海运能源运输股份有限公司	独立董事	2015-06	2018-06	是
	上海汇纳信息科技股份有限公司	独立董事	2016-06	2019-06	是
郭学进	广州东凌国际投资股份有限公司	独立董事	2014-04	2017-04	是
黎文靖	广州迪森热能技术股份有限公司	独立董事	2013-12	2019-03	是
	广州长视科技股份有限公司	独立董事	2015-11	-	是
肖明光	无锡小天鹅股份有限公司	董事	2010-01	2018-08	否
	威灵控股有限公司	执行董事	2016-07		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由董事会薪酬委员会提出，报董事会批准，股东大会审议后实施。

依据公司经审议通过的《董事、监事与高级管理人员薪酬管理制度》，公司董事、监事、高级管理人员的薪酬由基本年薪和绩效年薪构成。基本薪酬根据董事、监事与高级管理人员所承担的责任、风险、压力等确定，基本年薪保持稳定，绩效年薪与公司利润完成率、目标责任制考核结果及所在部门的绩效考评结构挂钩。公司董事、监事和高级管理人员的薪酬体系为公司的经营战略服务，并随着公司经营状况的不断变化而作相应的调整以适应公司的进一步发展需要。公司董事、监事及高级管理人员的薪酬调整依据为：

(1) 同行业薪资增幅水平；(2) 通胀水平；(3) 公司盈利状况；(4) 组织结构调整情况；(5) 岗位发生变动的个别调整等。



## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
方洪波	董事长、总裁	男	50	现任	766	
何剑锋	董事	男	50	现任		是
顾炎民	副总裁	男	54	现任	276	
李飞德	董事、副总裁	男	40	现任	204	
胡晓玲	董事	女	47	现任		否
吴世农	独立董事	男	61	现任	15	
芮萌	独立董事	男	50	现任	15	
郭学进	独立董事	男	58	现任	15	
黎文靖	独立董事	男	38	现任	15	
刘敏	监事会主席	女	40	现任	154	
赵军	监事	男	42	现任		是
麦钰芬	职工代表监事	女	33	现任	23	
殷必彤	副总裁	男	49	现任	346	
朱凤涛	副总裁	男	49	现任	363	
王金亮	副总裁	男	50	现任	221	
胡自强	副总裁	男	60	现任	302	
肖明光	财务总监	男	47	现任	206	
江鹏	董事会秘书	男	44	现任	155	
袁利群	董事、副总裁、财务总监	女	48	离任	209	
吴文新	董事、副总裁	男	53	离任	403	
徐海	董事	男	41	离任		否
曾巧	监事会主席	女	44	离任	0	
李宝琼	职工代表监事	女	36	离任	31	
合计	--	--	--	--	3,719	--

## 公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股	报告期内已行权股	报告期内已行权股	报告期末市价（元/	期初持有限制性股	本期已解锁股份数	报告期新授予限制	限制性股票的授予	期末持有限制性股
----	----	----------	----------	----------	-----------	----------	----------	----------	----------	----------

		数	数	数行权价 格(元/股)	股)	票数量	量	性股票数 量	价格(元/ 股)	票数量
李飞德	董事、副总裁	750,000	750,000	11.01	28.17	0	375,000	0	-	0
江鹏	董事会秘书	277,500	0	-	28.17	0	277,500	0	-	0
合计	--	1,027,500	750,000	--	--	0	652,500	0	--	0
备注(如有)	李飞德先生本报告期解锁的股票期权数量为 37.5 万份, 剩余 37.5 万份未解锁; 江鹏先生本报告期解锁的股票期权数量为 27.75 万份, 剩余 36.75 万份未解锁。									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	1,221
主要子公司在职员工的数量(人)	95,197
在职员工的数量合计(人)	96,418
当期领取薪酬员工总人数(人)	96,418
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	2,116
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	82,240
销售人员	3,576
研发人员	8,741
财务人员	1,080
行政人员	781
合计	96,418
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士、硕士	2,177
大学本科	15,591
大专、中专	44,337
其他	34,313
合计	96,418

注：以上未包含公司所控股的东芝家电及库卡集团全球员工，东芝家电及库卡集团全球员工约 3 万人。

## 2、薪酬政策

员工的薪酬依据公司薪酬制度按时发放，公司根据岗位价值、个人绩效表现核定员工的固定工资，根据公司及个人业绩核定员工的浮动工资，薪酬分配向战略性人才倾斜，确保核心人才收入水平的市场竞争力。员工薪酬政策会根据地域差异、人才供给情况、员工流失情况、行业环境变化程度及企业支付能力作动态调整。

## 3、培训计划

报告期内，公司内部培训人员达 481,708 人次，其中管理人员 39,250 人次，技术及营销类人员 36,630 人次，操作类人员 405,828 人次，主要培训工作：

(1) 打造航系列领导力发展项目，推动后备人才管理培养，搭建后备领导人才培养体系，共推动后备及关键人才培养项目 53 个，培养后备管理干部 2,516 人。

(2) 在搭建 PC 端 E-learning 学习平台基础上，新建移动端美课学习平台，成为业务单位日常培训的重要支撑手段，在线培训覆盖面扩大至全集团 MP 类人员，公司全年共计 57.68 万人次学习。其中手机移动端美课学习平台有效学习人次达 38.67 万，PC 端 E-learning 学习平台有效学习人次达 19.01 万。

(3) 推动组织学习氛围建设，培养内部讲师 797 人，年度授课 10,001 小时，累计开发课程 2,641 门。其中高层分享 90 场，参与人次达 17,500 人次，35,000 人时，资深员工分享 260 场，累计 265,000 人时。

(4) 组织中高层人才持续学习，其中中高层外出标杆学习累计共 29 次，累计 578 人次参加，共计 4,117 人时；中层领导力课程授课 40 次，参与人次 1,082 人，共计授课 14,824 人时；高层领导力课程授课 11 次共计 25 天，213 人次，共计授课 3,828 人时；高管互联网思维课程班学习累计 3,168 人时，涉及主题包括领导力、商业模式创新、机器人与未来技术、营销模式变革等。

(5) 推动关键技术工人及基层班组长训练，累计训练时间 126,889 小时。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会为董事会提供咨询、建议，保证董事会议事、决策的专业化与高效化。公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会《议事规则》、董事会专门委员会《议事规则》、《董事会秘书工作制度》等，以及《信息披露管理办法》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《委托理财管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资决策制度》、《关联方资金往来管理制度》、《内部审计制度》等一系列规范治理的文件制度。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

公司陆续推出了核心管理团队持股计划及核心研发、品质、技术、制造及管理骨干参与的股权激励计划，搭建了公司面向未来，持续增长的良好股权架构。

2016 年公司获得的治理方面的主要荣誉有：

2016 年度《董事会》“金圆桌奖”之“最佳董事会”；《中国证券报》“金牛上市公司百强”、“金牛董秘”、“金牛企业领袖”；《第一财经》“中国最佳商业领袖奖”；《福布斯》“全球上市公司 2,000 强”；《财富》“世界 500 强企业”；深交所评比的年度深市主板上市公司信息披露等级为 A 级公司。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司与控股股东美的控股有限公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面已完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务分开方面：本公司在生产经营方面拥有完整的业务链，具有独立健全的采购、销售体系，具有独立完整的经营业务及自主经营能力。

2、人员分开方面：公司与控股股东在人员方面分开。公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，在股东单位不担任除董事以外的其他任何行政职务。

3、资产完整方面：本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，公司独立拥有工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

4、机构独立方面：公司设立了独立的组织机构并保持了其运作的独立性，公司拥有下属机构设置和人事任免的自主权，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。

5、财务独立方面：公司与控股股东在财务方面分开。公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账户，独立作出财务决策，公司依法独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.3249%	2016年2月1日	2016年2月2日	(公告编号: 2016-007)于巨潮资讯网披露
2015年年度股东大会决议公告	年度股东大会	57.7211%	2016年4月26日	2016年4月27日	(公告编号: 2016-036)于巨潮资讯网披露
2016年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.8323%	2016年5月11日	2016年5月12日	(公告编号: 2016-045)于巨潮资讯网披露
2016年第三次临时股东大会	临时股东大会	52.1499%	2016年6月6日	2016年6月7日	(公告编号: 2016-068)于巨潮资讯网披露
2016年第四次临时股东大会	临时股东大会	46.3382%	2016年6月29日	2016年6月30日	(公告编号: 2016-082)于巨潮资讯网披露
2016年第五次临时股东大会	临时股东大会	46.9205%	2016年9月19日	2016年9月20日	(公告编号: 2016-106)于巨潮资讯网披露
2016年第六次临时股东大会	临时股东大会	45.9214%	2016年11月17日	2016年11月18日	(公告编号: 2016-116)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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吴世农	15	1	14	0	0	否
芮萌	15	1	14	0	0	否
郭学进	15	1	14	0	0	否
黎文靖	15	1	14	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善及公司日常经营决策等方面提出了许多专业性的意见，对报告期内需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、召开董事会审计委员会会议 4 次，审议通过了《2015 年度财务决算报告》、《2015 年年度报告全文及其摘要》、《审计委员会对 2015 年度审计工作的总结报告》、《关于聘任公司 2016 年度财务报告审计机构的议案》、《关于聘任公司 2016 年度内控审计机构的议案》、《关于公司核销资产减值准备的议案》、《2016 年第一季度报告》、《2016 年半年度报告》、《2016 年第三季度报告》；

2、召开董事会战略委员会会议 1 次，审议通过了《公司中期发展规划（2016-2018）》；

3、召开董事会薪酬与考核委员会会议 1 次，审议通过了《关于支付高管人员 2015 年度薪酬的议案》；

4、召开董事会提名委员会会议 3 次，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于增补公司董事的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了以目标责任制为基础的考评体系，对高级管理人员的考评采取了签订年度目标责任制考核协议书，确定考核指标、考核方式以及同考核结果挂钩的办法。报告期内，公司已按照目标责任制管理办法对高级管理人员进行了考核和评价，并已在年度绩效奖励的发放中予以体现。同时公司通过高层直接持股、核心管理团队持股计划及多期期权激励计划，推动公司及公司管理者与股东利益的统一，奠定了公司长远增长的良好基础。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 3 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见披露于巨潮资讯网的《2016 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	70%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	70%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	详见 2017 年 3 月 31 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2016 年内部控制自我评价报告》中第三节“（三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准 ”	详见 2017 年 3 月 31 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2016 年内部控制自我评价报告》中第三节“（三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准 ”

定量标准	详见 2017 年 3 月 31 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2016 年内部控制自我评价报告》中第三节“ (三) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准 ”	详见 2017 年 3 月 31 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2016 年内部控制自我评价报告》中第三节“ (三) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准 ”
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
内部控制审计机构认为，美的集团股份有限公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	已于巨潮资讯网披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 3 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见披露于巨潮资讯网的《2016 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2017 年 03 月 29 日
审计机构名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	普华永道中天审字(2017)第 10080 号
注册会计师姓名	姚文平 黄镁镁

### 审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10080 号

#### 美的集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的美的集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注

师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天

会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

---

姚文平

中国·上海市

2017 年 3 月 29 日

注册会计师

---

黄镁镁

## 美的集团股份有限公司

## 合并及公司资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	17,196,070	11,861,977	17,135,480	14,213,747
存放中央银行款项	四(2)	735,183	1,048,045	-	-
存放同业款项	四(3)	9,237,865	4,062,807	-	-
衍生金融资产		412,813	158,822	-	-
应收票据	四(4)	7,427,488	12,889,151	-	727,218
应收账款	四(5)	13,454,511	10,371,718	-	-
预付款项	四(6)	1,587,366	988,625	8,252	8,915
发放贷款和垫款	四(7)	10,273,397	6,608,705	-	-
应收股利		-	-	285,916	290,245
其他应收款	四(5),十八(1)	1,140,133	1,101,339	12,644,592	7,461,039
存货	四(8)	15,626,897	10,448,937	-	-
其他流动资产	四(9)	43,529,597	33,827,580	24,165,141	21,059,789
<b>流动资产合计</b>		<b>120,621,320</b>	<b>93,367,706</b>	<b>54,239,381</b>	<b>43,760,953</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	四(10)	5,187,732	3,289,954	28,931	9,000
长期应收款		33,868	-	-	-
长期股权投资	四(11),十八(2)	2,211,732	2,888,274	23,058,980	23,126,546
投资性房地产		494,122	150,803	604,881	286,272
固定资产	四(12)	21,056,791	18,729,881	984,666	1,107,082
在建工程	四(13)	580,729	954,761	467,053	543,588
无形资产	四(14)	6,868,538	3,392,402	236,083	248,482
商誉	四(15)	5,730,995	2,393,066	-	-
长期待摊费用		625,971	781,359	46,090	57,393
递延所得税资产	四(16)	3,030,383	2,223,999	62,711	7,961
其他非流动资产	四(9)	4,158,530	669,730	3,342,000	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,979,391</b>	<b>35,474,229</b>	<b>28,831,395</b>	<b>25,386,324</b>
<b>资产总计</b>		<b>170,600,711</b>	<b>128,841,935</b>	<b>83,070,776</b>	<b>69,147,277</b>

## 美的集团股份有限公司

## 合并及公司资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注	2016年 12月31日 合并	2015年 12月31日 合并	2016年 12月31日 公司	2015年 12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(19)	3,024,426	3,920,933	-	1,290,000
吸收存款及同业存放		36,708	52,000	-	-
衍生金融负债		89,838	33,377	-	22,671
卖出回购金融资产		-	651,784	-	-
应付票据	四(20)	18,484,939	17,078,520	-	-
应付账款	四(21)	25,356,960	17,448,684	-	9,403
预收款项	四(22)	10,252,375	5,616,361	-	-
应付职工薪酬	四(23)	3,154,387	2,229,332	199,842	13,411
应交税费	四(24)	2,364,446	1,607,181	103,848	52,656
应付利息		21,343	9,343	76,776	200,090
应付股利		105,641	118,851	-	-
其他应付款	四(25)	1,571,422	1,139,306	54,461,578	45,166,453
一年内到期的非流动负债		158,545	-	-	-
其他流动负债	四(26)	24,562,970	22,098,177	140,264	5,106
<b>流动负债合计</b>		<b>89,184,000</b>	<b>72,003,849</b>	<b>54,982,308</b>	<b>46,759,790</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(27)	2,254,348	90,061	-	-
应付债券	四(28)	4,818,769	-	-	-
长期应付款		366,881	-	-	-
专项应付款		2,405	500	-	-
预计负债		325,217	38,893	-	3,800
递延收益		502,316	479,352	-	-
长期应付职工薪酬	四(29)	1,449,954	-	-	-
递延所得税负债	四(16)	1,831,973	40,464	-	-
其他非流动负债		888,152	157,194	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,440,015</b>	<b>806,464</b>	<b>-</b>	<b>3,800</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,624,015</b>	<b>72,810,313</b>	<b>54,982,308</b>	<b>46,763,590</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(30)	6,458,767	4,266,839	6,458,767	4,266,839
资本公积	四(31)	13,596,569	14,511,190	5,455,268	6,370,934
其他综合收益	四(32)	13,125	(1,071,151)	(9,069)	21,006
一般风险准备		148,602	118,624	-	-
盈余公积	四(33)	2,804,469	1,846,523	2,804,469	1,846,523
未分配利润	四(34)	38,105,391	29,529,827	13,379,033	9,878,385
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>61,126,923</b>	<b>49,201,852</b>	<b>28,088,468</b>	<b>22,383,687</b>
少数股东权益		7,849,773	6,829,770	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>68,976,696</b>	<b>56,031,622</b>	<b>28,088,468</b>	<b>22,383,687</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>170,600,711</b>	<b>128,841,935</b>	<b>83,070,776</b>	<b>69,147,277</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

## 2016 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	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业总收入		159,841,701	139,347,124	1,193,744	862,376
其中：营业收入	四(35),十八(3)	159,044,041	138,441,226	1,193,744	862,376
利息收入	四(36)	789,414	900,161	-	-
手续费及佣金收入		8,246	5,737	-	-
减：营业成本	四(35)	(115,615,437)	(102,662,818)	(38,713)	(24,369)
利息支出	四(36)	(439,607)	(561,514)	-	-
手续费及佣金支出		(2,839)	(2,247)	-	-
税金及附加	四(37)	(1,077,119)	(911,330)	(29,741)	(16,613)
销售费用	四(38)	(17,678,451)	(14,799,769)	-	-
管理费用	四(39)	(9,620,777)	(7,441,755)	(718,487)	(494,159)
财务收入/(费用)	四(40)	1,005,979	(138,932)	(740,586)	(835,211)
资产减值(损失)/转回	四(41)	(380,812)	(4,766)	(475)	751
加：公允价值变动收益/(损失)	四(42)	117,376	81,611	22,618	(22,618)
投资收益	四(43),十八(4)	1,285,961	2,011,269	9,853,358	7,107,452
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		165,904	420,744	247,016	273,974
二、营业利润		17,435,975	14,916,873	9,541,718	6,577,609
加：营业外收入	四(44)	1,819,009	1,707,039	58,027	111,749
其中：非流动资产处置利得		60,789	53,084	11,533	52,963
减：营业外支出	四(45)	(340,381)	(572,558)	(4,099)	(87,691)
其中：非流动资产处置损失		(172,663)	(287,167)	(1,960)	(77,897)
三、利润总额		18,914,603	16,051,354	9,595,646	6,601,667
减：所得税费用	四(46)	(3,052,691)	(2,426,699)	(16,183)	(34,353)
四、净利润		15,861,912	13,624,655	9,579,463	6,567,314
归属于母公司股东的净利润		14,684,357	12,706,725	9,579,463	6,567,314
少数股东损益		1,177,555	917,930	-	-

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年度合并及公司利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
五、其他综合收益的税后净额		1,188,215	(469,463)	(30,075)	21,006
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,084,276	(296,852)	(30,075)	21,006
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		82,223	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		82,223	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,002,053	(296,852)	(30,075)	21,006
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		(73,811)	39,924	(30,075)	21,006
2.可供出售金融资产公允价值变动		231,672	159,887	-	-
3.现金流量套期损益的有效部分		199,356	74,392	-	-
4.外币财务报表折算差额		644,836	(571,055)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		103,939	(172,611)	-	-
六、综合收益总额		17,050,127	13,155,192	9,549,388	6,588,320
归属于母公司股东的综合收益总额		15,768,633	12,409,873	9,549,388	6,588,320
归属于少数股东的综合收益总额		1,281,494	745,319	-	-
七、每股收益			(已重述)		
基本每股收益(人民币元)	四(47)	2.29	2.00	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(47)	2.28	1.99	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

## 2016 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	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		153,324,273	125,902,444	-	-
吸收存款和同业存放款项净增加额		-	44,506	-	-
存放中央银行款项净减少额		286,915	313,636	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		783,936	905,898	-	-
收到的税费返还		5,124,402	3,900,819	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(48)(a)	3,139,286	3,210,987	11,327,292	3,683,989
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,658,812</b>	<b>134,278,290</b>	<b>11,327,292</b>	<b>3,683,989</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(89,440,654)	(71,733,220)	-	-
发放贷款及垫款净增加额		(3,785,600)	(63,624)	-	-
吸收存款和同业存放款项净减少额		(15,292)	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		(442,446)	(563,760)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(11,652,740)	(10,493,582)	(28,966)	(150,458)
支付的各项税费		(8,824,342)	(8,323,884)	(57,284)	(27,659)
支付其他与经营活动有关的现金	四(48)(b)	(21,802,729)	(16,335,966)	(5,370,055)	(248,526)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(135,963,803)</b>	<b>(107,514,036)</b>	<b>(5,456,305)</b>	<b>(426,643)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	四(48)(c)	<b>26,695,009</b>	<b>26,764,254</b>	<b>5,870,987</b>	<b>3,257,346</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		73,905,220	42,061,959	37,846,031	30,722,557
取得投资收益所收到的现金		1,954,049	2,088,899	10,003,516	7,247,990
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,159	548,009	111	107,314
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		272,899	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	42,269	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>76,323,327</b>	<b>44,741,136</b>	<b>47,849,658</b>	<b>38,077,861</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,323,430)	(3,130,932)	(297,767)	(623,193)
投资支付的现金		(90,880,725)	(59,315,666)	(44,445,211)	(37,061,751)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(48)(d)	(2,900,256)	(283,731)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(96,104,411)</b>	<b>(62,730,329)</b>	<b>(44,742,978)</b>	<b>(37,684,944)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(19,781,084)</b>	<b>(17,989,193)</b>	<b>3,106,680</b>	<b>392,917</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		814,845	1,701,630	782,252	1,648,190
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,593	53,440	-	-
取得借款收到的现金		32,422,027	24,515,274	1,800,000	1,290,000
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		-	166,715	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,236,372</b>	<b>26,383,619</b>	<b>4,581,752</b>	<b>2,938,190</b>
偿还债务支付的现金		(26,961,143)	(29,352,243)	(3,090,000)	(500,000)
兑付短期融资券支付的现金		(1,999,500)	-	(1,999,500)	-
回购股票支付的现金		-	(999,998)	-	(999,998)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(6,046,355)	(4,908,031)	(6,540,012)	(5,723,163)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(563,320)	(552,545)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(69,462)	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(35,076,460)</b>	<b>(35,260,272)</b>	<b>(11,629,512)</b>	<b>(7,223,161)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>159,912</b>	<b>(8,876,653)</b>	<b>(7,047,760)</b>	<b>(4,284,971)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>252,576</b>	<b>16,669</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>		<b>7,326,413</b>	<b>(84,923)</b>	<b>1,929,907</b>	<b>(634,708)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		5,187,317	5,272,240	6,245,008	6,879,716
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,513,730</b>	<b>5,187,317</b>	<b>8,174,915</b>	<b>6,245,008</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

## 2016 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	归属于母公司股东权益						少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润		
2015 年 1 月 1 日年初余额	4,215,808	13,024,883	(774,299)	-	1,189,791	21,814,316	6,260,955	45,731,454
<b>2015 年度增减变动额</b>								
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	-	12,706,725	917,930	13,624,655
其他综合收益的税后净额	-	-	(296,852)	-	-	-	(172,611)	(469,463)
综合收益总额	-	-	(296,852)	-	-	12,706,725	745,319	13,155,192
股东投入和减少资本								
股东投入资本	80,623	1,667,248	-	-	-	-	244,910	1,992,781
企业合并	-	-	-	-	-	-	106,106	106,106
股份支付计入股东权益的金额	-	237,613	-	-	-	-	49,752	287,365
股份回购	(29,592)	(970,406)	-	-	-	-	-	(999,998)
利润分配								
提取一般风险准备	-	-	-	118,624	-	(118,624)	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	656,732	(656,732)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(4,215,808)	(577,272)	(4,793,080)
其他	-	551,852	-	-	-	(50)	-	551,802
2015 年 12 月 31 日年末余额	4,266,839	14,511,190	(1,071,151)	118,624	1,846,523	29,529,827	6,829,770	56,031,622
<b>2016 年 1 月 1 日年初余额</b>	4,266,839	14,511,190	(1,071,151)	118,624	1,846,523	29,529,827	6,829,770	56,031,622
<b>2016 年度增减变动额</b>								
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	-	14,684,357	1,177,555	15,861,912
其他综合收益的税后净额	-	-	1,084,276	-	-	-	103,939	1,188,215
综合收益总额	-	-	1,084,276	-	-	14,684,357	1,281,494	17,050,127
股东投入和减少资本								
股东投入资本	58,232	1,007,110	-	-	-	-	32,593	1,097,935
企业合并	-	-	-	-	-	-	339,543	339,543
股份支付计入股东权益的金额	-	228,634	-	-	-	-	72,957	301,591
利润分配								
提取一般风险准备	-	-	-	29,978	-	(29,978)	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	957,946	(957,946)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(5,120,869)	(550,321)	(5,671,190)
资本公积转增股本	2,133,696	(2,133,696)	-	-	-	-	-	-
其他	-	(16,669)	-	-	-	-	(156,263)	(172,932)
2016 年 12 月 31 日年末余额	6,458,767	13,596,569	13,125	148,602	2,804,469	38,105,391	7,849,773	68,976,696

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

## 2016 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	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额		4,215,808	5,356,080	-	1,189,791	7,282,924	18,044,603
<b>2015 年度增减变动额</b>							
<b>综合收益总额</b>							
净利润		-	-	-	-	6,567,314	6,567,314
其他综合收益的税后净额		-	-	21,006	-	-	21,006
综合收益总额		-	-	21,006	-	6,567,314	6,588,320
<b>股东投入和减少资本</b>							
股东投入资本		80,623	1,667,248	-	-	-	1,747,871
股份支付计入股东权益的金额		-	320,856	-	-	-	320,856
股份回购		(29,592)	(970,406)	-	-	-	(999,998)
<b>利润分配</b>							
提取盈余公积		-	-	-	656,732	(656,732)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(4,215,808)	(4,215,808)
吸收合并子公司		-	-	-	-	900,687	900,687
其他		-	(2,844)	-	-	-	(2,844)
2015 年 12 月 31 日年末余额		4,266,839	6,370,934	21,006	1,846,523	9,878,385	22,383,687
2016 年 1 月 1 日年初余额		4,266,839	6,370,934	21,006	1,846,523	9,878,385	22,383,687
<b>2016 年度增减变动额</b>							
<b>综合收益总额</b>							
净利润		-	-	-	-	9,579,463	9,579,463
其他综合收益的税后净额		-	-	(30,075)	-	-	(30,075)
综合收益总额		-	-	(30,075)	-	9,579,463	9,549,388
<b>股东投入和减少资本</b>							
股东投入资本		58,232	1,007,110	-	-	-	1,065,342
股份支付计入股东权益的金额		-	210,663	-	-	-	210,663
<b>利润分配</b>							
提取盈余公积		-	-	-	957,946	(957,946)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(5,120,869)	(5,120,869)
资本公积转增股本		2,133,696	(2,133,696)	-	-	-	-
其他		-	257	-	-	-	257
2016 年 12 月 31 日年末余额		6,458,767	5,455,268	(9,069)	2,804,469	13,379,033	28,088,468

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

## 2016 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，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 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 6,458,766,808 元，股份总数 6,458,766,808 股。其中有限售条件的流通 A 股 279,045,260 股，无限售条件的流通 A 股 6,179,721,548 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酷晨生活电器制造有限公司、美的商业保理有限公司、Toshiba Lifestyle Products & Services Corporation 及其子公司(以下简称“TLSC”)、Clivet S.P.A 及其子公司和 Clivet España S.A.U. (以下简称“Clivet”)及深圳市神州通付科技有限公司，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 3 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

### 2016 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 2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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

### 2016 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。

**2016 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。

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。

**2016 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。

**2016 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)。



**2016 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。

2016 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
空调及零配件	5%	5%	10%	30%	50%	100%
冰箱及零配件	5%	5%	10%	30%	50%	100%
洗衣机及零配件	5%	5%	10%	30%	50%	100%
小家电	5%	5%	10%	30%	50%	100%
物流运输	0%	5%	10%	30%	50%	100%
电机	0%	5%	10%	30%	50%	100%
其他	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

### 2016 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。

#### (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、在产品及库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

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。

## 美的集团股份有限公司

### 2016 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)

#### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 长期股权投资(续)

#### (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。

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))。

2016 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

## 2016 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	3-18 年	0%-10%	33.33%-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。



## 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))。

**2016 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。

## 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。

## 二 重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

### 2016 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 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

### 2016 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

### 2016 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

### 2016 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工具，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。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 收入(续)

#### (c) 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。

#### (d) 股利收入

股利收入在收取款项的权利确定时确认。

#### (e) 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。

#### (f) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (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。

## 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。

## 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

### 2016 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

## 2016 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%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%或 17%
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》，2016 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

## 2016 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》，2016 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) 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。2016 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(a-3) 除(a-1)及(a-2)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-4) 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。

(a-5) 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。

## 美的集团股份有限公司

### 2016 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) 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-7) 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-8) 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-9) 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-10) 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。

###### (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。

(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

## 2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	2,315	2,915
银行存款(a)	16,151,724	11,437,417
其他货币资金(b)	1,042,031	421,645
	<u>17,196,070</u>	<u>11,861,977</u>

其中：存放在境外(包括香港、澳门、新加坡、日本、意大利及巴西等)的款项总额	4,234,153	2,204,425
---------------------------------------	-----------	-----------

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，银行存款包括三个月以上定期存款 9,136,346,000 元(2015 年 12 月 31 日：9,001,934,000 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。

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(2) 存放中央银行款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
存放中央银行法定准备金(a)	677,011	963,926
存放中央银行超额存款准备金	58,172	84,119
	<u>735,183</u>	<u>1,048,045</u>

- (a) 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。

(3) 存放同业款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
金融企业存放境内银行款项	<u>9,237,865</u>	<u>4,062,807</u>

于 2016 年 12 月 31 日，存放同业款项包括三个月以上定期存款 3,800,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：1,400,000,000 元)。

(4) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>7,427,488</u>	<u>12,889,151</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>21,601,475</u>	<u>-</u>

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(5) 应收款项

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	14,198,320	10,978,218
减：坏账准备	(743,809)	(606,500)
	<u>13,454,511</u>	<u>10,371,718</u>

应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	13,603,125	10,728,566
一到二年	462,845	104,495
二到三年	66,756	88,558
三到五年	45,212	49,487
五年以上	20,382	7,112
	<u>14,198,320</u>	<u>10,978,218</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收账款。

应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	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	35,363	0.25%	9,108	25.76%	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	13,931,404	98.12%	729,848	5.24%	10,961,426	99.85%	593,762	5.42%
单项金额不重大但								
单独计提坏账准备	231,553	1.63%	4,853	2.10%	16,792	0.15%	12,738	75.86%
	<u>14,198,320</u>	<u>100.00%</u>	<u>743,809</u>	<u>5.24%</u>	<u>10,978,218</u>	<u>100.00%</u>	<u>606,500</u>	<u>5.52%</u>

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(5) 应收款项(续)

(a) 应收账款(续)

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：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	13,353,944	431,907	3.23%	10,718,211	403,660	3.77%
一到二年	445,165	198,277	44.54%	102,186	76,371	74.74%
二到三年	66,701	40,686	61.00%	84,473	63,191	74.81%
三到五年	45,212	38,596	85.37%	49,444	43,428	87.83%
五年以上	20,382	20,382	100.00%	7,112	7,112	100.00%
	<u>13,931,404</u>	<u>729,848</u>	<u>5.24%</u>	<u>10,961,426</u>	<u>593,762</u>	<u>5.42%</u>

本年度转回的坏账准备金额为人民币 58,148,000 元。

本年度，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 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	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	<u>1,772,348</u>	<u>85,401</u>	<u>12%</u>

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (5) 应收款项(续)

##### (b) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	1,168,005	1,161,880
减：坏账准备	(27,872)	(60,541)
	<u>1,140,133</u>	<u>1,101,339</u>

其他应收款主要包括对往来款、员工借款及押金质保金等。

其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,106,995	1,123,870
一到二年	49,445	7,723
二到三年	7,263	8,912
三到五年	4,302	21,375
	<u>1,168,005</u>	<u>1,161,880</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	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	49,922	4.27%	-	0.00%	13,486	1.16%	1,329	9.85%
按账龄组合计提坏账准备	1,112,996	95.29%	26,781	2.41%	1,148,394	98.84%	59,212	5.16%
单项金额不重大但								
单独计提坏账准备	5,087	0.44%	1,091	21.45%	-	-	-	-
	<u>1,168,005</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,872</u>	<u>2.39%</u>	<u>1,161,880</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,541</u>	<u>5.21%</u>

于 2016 年 12 月 31 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：

	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	<u>49,922</u>	<u>-</u>	<u>0%</u>	期权行权款，不存在损失风险

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(5) 应收款项(续)

(b) 其他应收款(续)

本年度转回的坏账准备金额为人民币 44,539,000 元。

本年度，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 2016 年 12 月 31 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：

	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	215,504	2,055	18%

于 2016 年 12 月 31 日，本集团没有重大的按照应收金额确认的政府补助。

(6) 预付款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付原材料及其他款项	1,587,366	988,625

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	1,492,532	94.02%	937,986	94.88%
一到二年	73,736	4.65%	29,852	3.02%
二到三年	14,907	0.94%	7,739	0.78%
三年以上	6,191	0.39%	13,048	1.32%
	<u>1,587,366</u>	<u>100.00%</u>	<u>988,625</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 94,834,000 元(2015 年 12 月 31 日：50,639,000 元)，主要为尚未结清的预付原材料款项。

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	361,735	23%

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (7) 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
个人贷款和垫款	417,793	304,230
公司贷款和垫款	9,995,466	6,323,429
其中：贷款	2,652,425	3,689,104
票据贴现	7,343,041	2,634,325
	10,413,259	6,627,659
减：贷款损失准备(附注四(17))	(139,862)	(18,954)
	<u>10,273,397</u>	<u>6,608,705</u>

(b) 金融企业的贷款和代垫款按担保方式分布如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用贷款	230,097	134,280
保证贷款	524,537	2,306,902
质押贷款	9,658,625	4,186,477
	<u>10,413,259</u>	<u>6,627,659</u>
减：贷款损失准备(附注四(17))	(139,862)	(18,954)
	<u>10,273,397</u>	<u>6,608,705</u>

#### (8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,943,779	(191,147)	11,752,632	8,233,608	(116,047)	8,117,561
原材料	2,851,998	(11,237)	2,840,761	1,648,630	(15,030)	1,633,600
在产品	792,664	-	792,664	504,454	(742)	503,712
委托加工物资	235,633	-	235,633	194,009	(149)	193,860
低值易耗品	5,207	-	5,207	204	-	204
	<u>15,829,281</u>	<u>(202,384)</u>	<u>15,626,897</u>	<u>10,580,905</u>	<u>(131,968)</u>	<u>10,448,937</u>

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回或转销	外币报表折算差异	2016 年 12 月 31 日
库存商品	116,047	304,801	(231,801)	2,100	191,147
原材料	15,030	57,681	(62,758)	1,284	11,237
在产品	742	2,540	(3,282)	-	-
委托加工物资	149	-	(149)	-	-
	<u>131,968</u>	<u>365,022</u>	<u>(297,990)</u>	<u>3,384</u>	<u>202,384</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年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

(9) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
理财产品(a)	26,267,067	18,236,831
结构性存款及掉期存款	14,442,697	12,436,000
待抵扣增值税进项税	1,876,967	1,818,591
待摊费用	467,916	740,354
其他	474,950	595,804
	<u>43,529,597</u>	<u>33,827,580</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，列示于其他流动资产的理财产品均于未来一年内到期，主要为非保本浮动收益理财产品 26,267,067,000 元。(2015 年 12 月 31 日：非保本浮动收益理财产品 18,136,831,000 元和保本浮动收益理财产品 100,000,000 元)(附注十五(1))。

(b) 公司购买的一年以上到期的理财产品及资产管理计划列报于其他非流动资产，期末的余额为 3,842,000,000 元 (2015 年 12 月 31 日：无)。



# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (10) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具(a)	3,518,693	1,862,444
以成本计量		
——可供出售权益工具(b)	1,669,039	1,427,510
	<u>5,187,732</u>	<u>3,289,954</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，以公允价值计量的可供出售金融资产之成本为 2,956,118,000 元，主要为对 KUKA Aktiengesellschaft(以下简称"库卡集团")的股票投资。

(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。

#### (11) 长期股权投资

长期股权投资分类如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
对联营企业投资	2,211,732	2,510,138
对合营企业投资	-	378,136
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>2,211,732</u>	<u>2,888,274</u>

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(11) 长期股权投资(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动							2016 年 12 月 31 日	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	1,515,228	-	-	208,385	(41,433)	-	(104,464)	-	-	1,577,716	-
Misr Refrigeration And Air Conditioning Manufacturing Co.	316,506	-	-	(138,533)	(32,357)	-	(8,173)	-	9,439	146,882	-
山西华翔集团有限公司	280,274	-	(296,524)	16,250	-	-	-	-	-	-	-
合肥荣事达电机有限公司	100,330	-	-	2,245	-	-	-	-	-	102,575	-
其他	297,800	32,700	(12,137)	(1,926)	(21)	134	(2,000)	-	70,009	384,559	-
<b>合营企业-</b>											
皖江金融租赁有限公司	378,136	-	(425,219)	79,483	-	-	(32,400)	-	-	-	-
	<u>2,888,274</u>	<u>32,700</u>	<u>(733,880)</u>	<u>165,904</u>	<u>(73,811)</u>	<u>134</u>	<u>(147,037)</u>	<u>-</u>	<u>79,448</u>	<u>2,211,732</u>	<u>-</u>

## 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

## (12) 固定资产

	房屋、建筑物	土地	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	14,807,945	-	13,987,827	461,966	2,355,860	31,613,598
本年增加						
购置	435,935	113,459	1,209,019	62,265	388,096	2,208,774
在建工程转入	213,704	-	338,473	344,168	15,038	911,383
企业合并增加	473,642	748,381	1,475,353	24,314	63,112	2,784,802
投资性房地产转入	7,389	-	-	-	-	7,389
其他	5,182	-	-	42	4,064	9,288
本年减少						
处置及报废	(361,192)	-	(477,523)	(83,043)	(159,725)	(1,081,483)
转出至投资性房地产	(424,148)	-	-	-	-	(424,148)
其他	(6)	-	(5,968)	-	-	(5,974)
外币报表折算差额	57,486	(21,507)	143,214	(1,918)	10,323	187,598
2016 年 12 月 31 日	15,215,937	840,333	16,670,395	807,794	2,676,768	36,211,227

## 累计折旧

2015 年 12 月 31 日	4,150,347	-	6,691,015	324,228	1,702,719	12,868,309
本年增加						
计提	959,445	-	1,430,738	82,962	425,392	2,898,537
其他	7,286	-	-	39	1,196	8,521
本年减少						
处置及报废	(204,512)	-	(265,926)	(43,344)	(113,892)	(627,674)
其他	(74,466)	-	(992)	-	-	(75,458)
外币报表折算差额	16,132	-	39,714	520	7,068	63,434
2016 年 12 月 31 日	4,854,232	-	7,894,549	364,405	2,022,483	15,135,669

## 减值准备

2015 年 12 月 31 日	3,918	-	11,165	65	260	15,408
本年增加						
计提	-	-	4,654	-	-	4,654
本年减少						
处置及报废	-	-	(1,210)	(29)	(153)	(1,392)
外币报表折算差额	-	-	97	-	-	97
2016 年 12 月 31 日	3,918	-	14,706	36	107	18,767

## 账面价值

2016 年 12 月 31 日	10,357,787	840,333	8,761,140	443,353	654,178	21,056,791
2015 年 12 月 31 日	10,653,680	-	7,285,647	137,673	652,881	18,729,881

- (a) 2016 年度固定资产计提的折旧金额为 2,898,537,000 元(2015 年度：2,216,179,000 元)，全额计入利润表。
- (b) 于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 740,297,000 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

2016 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(续)

(12) 固定资产 (续)

(c) 融资租入的固定资产

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值 277,634,000 元(原价 309,234,000 元)的固定资产系融资租入。具体分析如下：

2016 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	外币报表折算差额	账面价值
机器设备	<u>309,234</u>	<u>(33,967)</u>	<u>2,367</u>	<u>277,634</u>

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (13) 在建工程

##### (a) 重大在建工程项目变动

	2015 年 12 月 31 日 账面余额	本年增加	本年转入固 定资产	其他减少	2016 年 12 月 31 日 账面余额	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	100,377	10,679	(106,996)	-	4,060	-	-	-	自筹
压缩机(安徽)项目	32,811	899	(31,761)	-	1,949	-	-	-	自筹
贵阳美安工程	37,689	21,758	(59,447)	-	-	3,859	618	6%	贷款
广东威灵在建项目	18,708	28,129	(18,708)	-	28,129	-	-	-	自筹
美的第五工业区宿舍楼工程	120,276	27,747	(148,023)	-	-	-	-	-	自筹
创新工程	311,160	123,013	-	-	434,173	-	-	-	自筹
其他工程	333,740	328,856	(546,448)	(3,730)	112,418	1,799	-	-	贷款/自筹
	<u>954,761</u>	<u>541,081</u>	<u>(911,383)</u>	<u>(3,730)</u>	<u>580,729</u>	<u>5,658</u>	<u>618</u>		

于 2016 年 12 月 31 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

## 2016 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(续)

#### (14) 无形资产

	土地使用权	非专利权	专利技术	商标权	商标使用权	其他	合计
原价							
2015 年 12 月 31 日	3,845,232	169,867	-	-	-	60,086	4,075,185
本年增加							
购置	59,965	83,766	17,076	182,454	-	23,098	366,359
企业合并增加	130	31,852	160,109	379,836	2,560,329	330,514	3,462,770
其他	-	17,925	-	-	-	4,683	22,608
本年减少							
处置	(84,252)	(72,468)	-	-	-	(2,615)	(159,335)
转出至投资性 房地产	(6,774)	-	-	-	-	-	(6,774)
其他	-	(16,650)	-	-	-	(17,925)	(34,575)
外币报表折算差额	215	6,814	(232)	(6,268)	1,294	(603)	1,220
2016 年 12 月 31 日	3,814,516	221,106	176,953	556,022	2,561,623	397,238	7,727,458
累计摊销							
2015 年 12 月 31 日	544,852	115,412	-	-	-	22,519	682,783
本年增加							
计提	113,533	31,125	11,005	2,123	35,420	14,449	207,655
其他	-	772	-	-	-	-	772
本年减少							
处置	(18,747)	(24,081)	-	-	-	(76)	(42,904)
其他	(1,064)	(2,696)	-	-	-	(772)	(4,532)
外币报表折算差额	212	7,771	-	-	1,098	-	9,081
2016 年 12 月 31 日	638,786	128,303	11,005	2,123	36,518	36,120	852,855
减值准备							
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加							
计提	-	6,065	-	-	-	-	6,065
本年减少							
处置	-	-	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	6,065	-	-	-	-	6,065
账面价值							
2016 年 12 月 31 日	3,175,730	86,738	165,948	553,899	2,525,105	361,118	6,868,538
2015 年 12 月 31 日	3,300,380	54,455	-	-	-	37,567	3,392,402

- (a) 2016 年度无形资产的摊销金额为 207,655,000 元(2015 年度: 95,495,000 元)，全额计入利润表。
- (b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未办妥的土地使用权证 (2015 年 12 月 31 日: 账面价值 20,694,000 元、原价 21,594,000 元的土地使用权证尚在按进度办理)。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (15) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年新增	外币报表 折算差异	其他	2016 年 12 月 31 日
无锡小天鹅股份有限公司	1,361,306	-	-	-	1,361,306
Clivet	-	507,092	(8,368)	-	498,724
美的开利拉美公司	472,813	-	141,915	-	614,728
TLSC	-	2,919,081	(221,791)	-	2,697,290
其他	558,947	-	-	-	558,947
	<u>2,393,066</u>	<u>3,426,173</u>	<u>(88,244)</u>	<u>-</u>	<u>5,730,995</u>

本年度增加的商誉系购买 Clivet 和 TLSC 公司的股权所致(附注五(1))。

#### (a) 减值

于 2016 年 12 月 31 日，本集团对商誉进行减值测试。商誉的资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计的增长率作出推算。管理层所采用的加权平均增长率与行业预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。管理层根据该等假设分析各资产组的可收回金额，认为商誉无需计提减值准备。

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	763,015	223,187	632,957	173,145
资产减值准备	1,099,118	224,302	637,300	107,608
应付职工薪酬	344,391	69,092	177,487	30,015
其他流动负债	12,548,142	2,210,590	9,996,930	1,711,198
其他	1,423,137	303,212	1,194,030	202,033
	<u>16,177,803</u>	<u>3,030,383</u>	<u>12,638,704</u>	<u>2,223,999</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		2,810,571		1,704,162
预计于 1 年后转回的金额		219,812		519,837
		<u>3,030,383</u>		<u>2,223,999</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	7,587	1,071	221,255	33,329
非同一控制下企业合并	5,514,103	1,708,006	-	-
其他	423,030	122,896	44,102	7,135
	<u>5,944,720</u>	<u>1,831,973</u>	<u>265,357</u>	<u>40,464</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		217,645		16,192
预计于 1 年后转回的金额		1,614,328		24,272
		<u>1,831,973</u>		<u>40,464</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	44,577	97,124
可抵扣亏损	721,720	547,021
	<u>766,297</u>	<u>644,145</u>



# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016 年	-	13,183
2017 年	58	42,450
2018 年	16,303	61,360
2019 年	65,975	138,662
2020 年	33,293	291,366
2021 年及以后	606,091	-
	<u>721,720</u>	<u>547,021</u>

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，递延所得税资产与递延所得税负债没有重大抵销项目。

#### (17) 资产减值准备明细

	2015 年 12 月 31 日	本年增 加	本年减少		外币报 表折算 差异	2016 年 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备	685,995	383,499	(121,641)	(77,059)	40,749	911,543
其中：应收账款坏账准备	606,500	228,521	(58,148)	(73,901)	40,837	743,809
贷款损失准备	18,954	139,862	(18,954)	-	-	139,862
其他应收款坏账准备	60,541	15,116	(44,539)	(3,158)	(88)	27,872
存货跌价准备	131,968	365,022	(256,787)	(41,203)	3,384	202,384
可供出售金融资产减值准备	100	-	-	-	-	100
固定资产减值准备	15,408	4,654	-	(1,392)	97	18,767
无形资产减值准备	-	6,065	-	-	-	6,065
投资性房地产减值准备	12,576	-	-	-	-	12,576
	<u>846,047</u>	<u>759,240</u>	<u>(378,428)</u>	<u>(119,654)</u>	<u>44,230</u>	<u>1,151,435</u>

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (18) 所有权或使用权受到限制的资产

于 2016 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	10,178,377	9,421,586
存放中央银行款项	677,011	963,926
存放同业款项	3,800,000	1,400,000
应收票据	-	4,889,884
	<u>14,655,388</u>	<u>16,675,396</u>

#### (19) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	2,498,727	2,795,967
保证借款	525,699	1,124,966
	<u>3,024,426</u>	<u>3,920,933</u>

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.77%至 9.38% (2015 年 12 月 31 日：1%至 8%)。

#### (20) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>18,484,939</u>	<u>17,078,520</u>

#### (21) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	21,453,740	15,521,933
其他	3,903,220	1,926,751
	<u>25,356,960</u>	<u>17,448,684</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 849,693,000 元(2015 年 12 月 31 日：821,705,000 元)，主要为尚未结算的材料款。

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(22) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	10,252,375	5,616,361

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 165,010,000 元(2015 年 12 月 31 日：64,267,000 元)，主要为尚未结清的预收货款。

(23) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	3,064,520	2,114,196
其他	89,867	115,136
	3,154,387	2,229,332

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,951,015	9,580,569	(8,811,405)	2,720,179
职工福利费	87,873	751,309	(580,924)	258,258
社会保险费	13,989	598,842	(595,090)	17,741
其中：医疗保险费	12,725	541,128	(537,987)	15,866
工伤保险费	1,039	36,914	(36,316)	1,637
生育保险费	225	20,800	(20,787)	238
住房公积金	15,284	242,287	(236,254)	21,317
工会经费和职工教育经费	17,918	84,253	(82,141)	20,030
其他用工费用	28,117	368,246	(369,368)	26,995
	2,114,196	11,625,506	(10,675,182)	3,064,520

(24) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,656,482	1,188,759
未交增值税	348,991	140,083
其他	358,973	278,339
	2,364,446	1,607,181

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (25) 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 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 484,749,000 元(2015 年 12 月 31 日：244,788,000 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。

#### (26) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预提销售返利	16,201,044	13,765,370
预提安装维修费	4,164,399	4,587,651
预提促销费	985,665	828,535
预提运输费	576,821	487,859
其他	2,635,041	2,428,762
	<u>24,562,970</u>	<u>22,098,177</u>

#### (27) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款(a)	2,251,703	83,778
信用借款	2,645	6,283
	<u>2,254,348</u>	<u>90,061</u>

(a) 银行保证借款 71,560,000 元系由本公司之子公司之董事作保证(2015 年 12 月 31 日：83,778,000 元)，利息每月支付一次，本金应于 2018 年 8 月偿还。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 0.4%至 5.5%(2015 年 12 月 31 日：2.09%至 4.5%)。



美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(28) 应付债券

债券名称	2015 年 12 月 31 日	本年发行	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	本年偿还	2016 年 12 月 31 日
美元中票	-	4,605,510	(43,369)	67,274	8,596	248,032	-	4,818,769

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
美元中票	4,605,510	2016 年 6 月 3 日	三年	4,605,510

- (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。



美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(29) 长期应付职工薪酬

2016 年 12 月 31 日

补充退休福利(a)	1,418,921
其他	31,033
	<u>1,449,954</u>

(a) 补充退休福利

本集团的子公司 TLSC，设有设定受益计划。该设定受益计划包括以最终薪金形式的一次性退  
本集团于资产负债表日的设定受益计划的福利义务是根据预期累积福利单位法，由外部独立

(i) 本集团补充退休福利负债：

2016 年 12 月 31 日

设定受益义务	1,716,280
减：计划资产公允价值	(297,359)
设定受益义务负债	<u>1,418,921</u>

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下：

	设定受益计划义	计划资产的公	设定受益计划净负债
2016 年 6 月 30 日	2,021,212	(307,751)	1,713,461
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	44,157	-	44,157
—利息净额	2,205	(417)	1,788
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	(99,504)	-	(99,504)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	17,281	17,281
其他变动			
—雇主供款	-	(85,751)	(85,751)
—已支付的福利	(100,828)	55,896	(44,932)
外币报表折算差异	(150,962)	23,383	(127,579)
2016 年 12 月 31 日	<u>1,716,280</u>	<u>(297,359)</u>	<u>1,418,921</u>



# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (29) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 补充退休福利(续)

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

2016 年 12 月 31 日

折现率	0.381%-0.711%
通货膨胀率	1.02%
工资增长率	1.5%-7.3%
福利增长率	0.627%-8.708%

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下:

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.10%	(17,287)	17,601
通货膨胀率	0.10%	8,713	(8,409)
工资增长率	0.10%	2,504	(2,489)
福利增长率	0.10%	3,083	3,101

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累积福利单位法。

(v) 补充退休福利使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；补充退休福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (30) 股本

	2015 年		本年增减变动				2016 年
	12 月 31 日	资本公积 转增股本 (a)	股票期 权行权 (b)	解禁	股份回购	小计	12 月 31 日
人民币普通股-							
有限售条件的人民币普通股	2,026,343	1,013,172	-	(2,760,470)	-	(1,747,298)	279,045
无限售条件的人民币普通股	2,240,496	1,120,524	58,232	2,760,470	-	3,939,226	6,179,722
	<b>4,266,839</b>	<b>2,133,696</b>	<b>58,232</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,191,928</b>	<b>6,458,767</b>

	2014 年		本年增减变动				2015 年
	12 月 31 日	发行新股	股票期权行权	解禁	股份回购	小计	12 月 31 日
人民币普通股-							
有限售条件的人民币普通股	1,973,072	55,000	94	(1,823)	-	53,271	2,026,343
无限售条件的人民币普通股	2,242,736	-	25,529	1,823	(29,592)	(2,240)	2,240,496
	<b>4,215,808</b>	<b>55,000</b>	<b>25,623</b>	<b>-</b>	<b>(29,592)</b>	<b>51,031</b>	<b>4,266,839</b>

(a) 经过本公司股东大会审议通过，于 2016 年 4 月 26 日实施资本公积转增股本案，以公司原股本 4,267,391,228 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股，共转增 2,133,696,000 股。

(b) 根据 2014 年 2 月 17 日召开的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 11.01 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 2016 年度，被授予员工共行权 37,743,000 股，共涉及资金 419,246,000 元，其中计入股本 37,743,000 元，计入资本公积(股本溢价) 381,503,000 元，111,460,000 元从资本公积(其他)转入资本公积(股本溢价)。当期行权的股票期权以行权日价格计算的加权平均价格为 19.03 元。

根据 2015 年 5 月 25 日召开的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 19.56 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 2016 年度，被授予员工共行权 20,489,000 股，共涉及资金 400,772,000 元，其中计入股本 20,489,000 元，计入资本公积(股本溢价) 380,283,000 元，133,864,000 元从资本公积(其他)转入资本公积(股本溢价)。当期行权的股票期权以行权日价格计算的加权平均价格为 22.29 元。

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(31) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	11,088,036	1,007,110	(2,133,696)	9,961,450
股票期权激励方案(b)	388,604	473,958	(245,324)	617,238
其他	3,034,550	-	(16,669)	3,017,881
	<u>14,511,190</u>	<u>1,481,068</u>	<u>(2,395,689)</u>	<u>13,596,569</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	10,391,194	1,667,248	(970,406)	11,088,036
股票期权激励方案	150,991	327,907	(90,294)	388,604
其他	2,482,698	551,852	-	3,034,550
	<u>13,024,883</u>	<u>2,547,007</u>	<u>(1,060,700)</u>	<u>14,511,190</u>

(a) 股本溢价的增加为股票期权行权 1,007,110,000 元的影响，减少主要为资本公积转增股本 2,133,696,000 元的影响(附注四(30))。

(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 473,958,000 元，减少为股票期权行权 245,324,000 元转入股本溢价。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续) (32) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016 年度利润表中其他综合收益				
	2015 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2016 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益本 年转入损益	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	82,223	82,223	-	-	82,223	-
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	(1,242)	(73,811)	(75,053)	(73,811)	-	-	(73,811)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	160,706	231,672	392,378	311,974	(55,676)	(7,270)	231,672	17,356
现金流量套期损益的有效部分	(194,762)	199,356	4,594	5,086	202,106	(9,058)	199,356	(1,222)
外币财务报表折算差额	(1,035,853)	644,836	(391,017)	732,641	-	-	644,836	87,805
	(1,071,151)	1,084,276	13,125	1,058,113	146,430	(16,328)	1,084,276	103,939
	资产负债表中其他综合收益			2015 年度利润表中其他综合收益				
	2014 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2015 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益本 年转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	(41,166)	39,924	(1,242)	39,924	-	-	39,924	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	819	159,887	160,706	181,763	(969)	(8,206)	159,887	12,701
现金流量套期损益的有效部分	(269,154)	74,392	(194,762)	(202,106)	285,733	(5,792)	74,392	3,443
外币财务报表折算差额	(464,798)	(571,055)	(1,035,853)	(759,810)	-	-	(571,055)	(188,755)
	(774,299)	(296,852)	(1,071,151)	(740,229)	284,764	(13,998)	(296,852)	(172,611)

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (33) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,846,523	957,946	2,804,469

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,189,791	656,732	1,846,523

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币约 957,946,000 元(2015 年：按净利润的 10%提取，共人民币约 656,732,000 元)。

#### (34) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	29,529,827	21,814,316
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,684,357	12,706,725
减：应付普通股股利(a)	(5,120,869)	(4,215,808)
提取一般风险准备(b)	(29,978)	(118,624)
其他	-	(50)
提取法定盈余公积(附注四(33))	(957,946)	(656,732)
年末未分配利润	38,105,391	29,529,827

##### (a) 本年内分配普通股股利

根据 2016 年 4 月 26 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 1.2 元，按照已发行股份 4,267,391,228 股计算，共计 5,120,869,000 元(2015 年：每股人民币 1.00 元，共计 4,215,808,000 元)。

##### (b) 一般风险准备

于 2016 年度，本公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》按金融企业风险资产余额之 1.5%扣减已计提的贷款损失准备后，提取一般风险准备 29,978,000 元(2015 年度：118,624,000 元)。

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(35) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	147,173,984	128,564,600
其他业务收入	11,870,057	9,876,626
	<u>159,044,041</u>	<u>138,441,226</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	105,091,458	94,681,799
其他业务成本	10,523,979	7,981,019
	<u>115,615,437</u>	<u>102,662,818</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大家电	97,855,794	69,390,846	87,932,142	63,685,678
空调	66,780,877	46,372,262	64,491,950	46,270,517
冰箱	14,955,684	11,506,669	11,422,676	8,774,502
洗衣机	16,119,233	11,511,915	12,017,516	8,640,659
小家电	43,282,927	30,431,915	35,445,859	26,574,533
电机	4,127,517	3,424,075	3,533,842	2,966,665
物流	1,907,746	1,844,622	1,652,757	1,454,923
	<u>147,173,984</u>	<u>105,091,458</u>	<u>128,564,600</u>	<u>94,681,799</u>

于 2016 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%(2015 年度：超过 80%)。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售收入	10,601,700	10,130,655	8,840,147	7,482,344
其他	1,268,357	393,324	1,036,479	498,675
	<u>11,870,057</u>	<u>10,523,979</u>	<u>9,876,626</u>	<u>7,981,019</u>

于 2016 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%(2015 年度：超过 80%)。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (36) 利息收入/(支出)

本集团从事金融业务产生的利息收入与支出列示如下：

	2016 年度	2015 年度
发放贷款和垫款利息收入	734,109	855,149
其中：公司和个人贷款和垫款利息收入	367,454	220,635
票据贴现利息收入	366,655	634,514
存放同业和央行利息收入	55,305	45,012
利息收入	789,414	900,161
利息支出	(439,607)	(561,514)
	349,807	338,647

#### (37) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	470,582	489,695
教育费附加	342,740	356,115
房产税	123,037	-
土地使用税	66,927	-
其他	73,833	65,520
	1,077,119	911,330

#### (38) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
销售费用	17,678,451	14,799,769

于 2016 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%(2015 年度：超过 80%)。

#### (39) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
管理费用	9,620,777	7,441,755

于 2016 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%(2015 年度：超过 80%)。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (40) 财务(收入)/费用

本集团除金融业务(附注四(36))以外产生的财务(收入)/费用列示如下：

	2016 年度	2015 年度
利息支出	370,940	231,938
减：利息收入	(1,005,495)	(556,617)
汇兑损益	(557,689)	335,281
其他	186,265	128,330
	<u>(1,005,979)</u>	<u>138,932</u>

#### (41) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失/(转回)(附注四(5))	140,950	(45,825)
存货跌价损失(附注四(8))	108,235	119,542
固定资产减值损失(附注四(12))	4,654	1,382
无形资产减值损失(附注四(14))	6,065	-
贷款减值损失/(转回)(附注四(7))	120,908	(70,333)
	<u>380,812</u>	<u>4,766</u>

#### (42) 公允价值变动收益

	2016 年度	2015 年度
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	117,376	81,611

#### (43) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
理财产品的投资收益	1,270,941	1,309,633
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(亏损)/收益	(142,784)	286,036
权益法核算的长期股权投资收益	165,904	420,744
其他	(8,100)	(5,144)
	<u>1,285,961</u>	<u>2,011,269</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。



# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (44) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非经常性 损益的金额
政府补助(a)	1,349,217	1,373,128	1,330,065
非流动资产处置利得	60,789	53,084	60,789
其中：固定资产处置利得	51,029	48,160	51,029
无形资产处置利得	9,760	4,924	9,760
其他收入	409,003	280,827	409,003
	<u>1,819,009</u>	<u>1,707,039</u>	<u>1,799,857</u>

#### (a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益 相关
专项补助	1,333,302	1,368,522	与收益相关
专项补助	15,915	4,606	与资产相关
	<u>1,349,217</u>	<u>1,373,128</u>	

#### (45) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	172,663	287,167	172,663
其中：固定资产处置损失	172,663	286,817	172,663
无形资产处置损失	-	350	-
对外捐赠支出	22,122	28,811	22,122
其他支出	145,596	256,580	140,519
	<u>340,381</u>	<u>572,558</u>	<u>335,304</u>

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (46) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,811,731	923,694
递延所得税	(759,040)	1,503,005
	<u>3,052,691</u>	<u>2,426,699</u>

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：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>18,914,603</u>	<u>16,051,354</u>
按 25%税率计算的所得税	4,728,651	4,012,839
子公司适用不同税率的影响	(1,575,087)	(1,427,105)
以前期间所得税汇算清缴的影响	(35,060)	(74,239)
非应纳税收入	(173,717)	(99,584)
不得扣除的成本、费用和损失	234,535	102,016
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	(190,827)	(116,095)
其他	64,196	28,867
所得税费用	<u>3,052,691</u>	<u>2,426,699</u>

#### (47) 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

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：

	单位	2016 年度	2015 年度 (已重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	人民币千元	14,684,357	12,706,725
本公司发行在外普通股的加权平均数	千股	<u>6,423,317</u>	<u>6,366,071</u>
基本每股收益	人民币元/股	<u>2.29</u>	<u>2.00</u>

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(47) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

- (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：

	金额单位	2016 年度	2015 年度 (已重述)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	人民币千元	14,684,357	12,706,725
本公司发行在外普通股的加权平均数	千股	6,423,317	6,366,071
股份期权增加的普通股加权平均数	千股	21,439	16,062
稀释后发行在外的普通股加权平均数	千股	6,444,756	6,382,133
稀释每股收益	人民币元/股	2.28	1.99

(48) 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

	2016 年度	2015 年度
营业外收入	1,745,403	1,432,614
其他业务收入	1,096,030	777,894
财务利息收入	234,516	132,622
其他	63,337	867,857
	3,139,286	3,210,987

- (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
销售费用(不包括职工薪酬和税费)	14,375,156	12,878,438
管理费用(不包括职工薪酬和税费)	4,413,704	3,091,282
其他	3,013,869	366,246
	21,802,729	16,335,966

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (48) 现金流量表项目附注(续)

##### (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：

	2016 年度	2015 年度
净利润	15,861,912	13,624,655
加：资产减值准备	380,812	4,766
折旧和摊销	3,578,000	2,852,017
非流动资产处置净损失	111,874	234,083
公允价值变动收益	(117,376)	(81,611)
财务收益	(648,949)	(317,043)
投资收益	(1,285,961)	(2,011,269)
股份支付	546,914	377,660
递延所得税资产的(增加)/减少	(760,228)	1,497,537
递延所得税负债增加	(61,501)	5,468
存货的(增加)/减少	(3,741,683)	4,656,838
经营性应收项目的(增加)/减少	(841,862)	3,769,036
经营性应付项目的增加	13,673,057	2,152,117
经营活动产生的现金流量净额	<u>26,695,009</u>	<u>26,764,254</u>
现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	12,513,730	5,187,317
减：现金及现金等价物的年初余额	(5,187,317)	(5,272,240)
现金及现金等价物净减少额	<u>7,326,413</u>	<u>(84,923)</u>

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(48) 现金流量表项目附注(续)

(d) 取得子公司

	2016 年度
本年发生的企业合并于本年支付的	
现金和现金等价物	4,596,819
其中： TLSC	3,314,708
深圳市神州通付科技有限公司	300,000
Clivet	982,111
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(1,696,563)
其中： TLSC	(1,457,920)
深圳市神州通付科技有限公司	(99,182)
Clivet	(139,461)
取得子公司支付的现金净额	2,900,256

美的集团股份有限公司

2016 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(续)

(48) 现金流量表项目附注(续)

(d) 取得子公司(续)

取得子公司的净资产

	于 2016 年度购买日	于 2015 年度购买日
流动资产	5,741,514	1,833,699
非流动资产	6,524,130	227,348
流动负债	(4,430,467)	(1,070,311)
非流动负债	(5,656,951)	(122,894)
减：少数股东权益	(221,651)	-
	<u>1,956,575</u>	<u>867,842</u>

(e) 现金及现金等价物的构成

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	2,315	2,915
可随时用于支付的银行存款	7,015,378	2,435,483
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,993
可随时用于支付的存放中央银行款项	58,172	84,119
可随时用于支付的存放同业款项	5,437,865	2,662,807
年末现金及现金等价物余额	<u>12,513,730</u>	<u>5,187,317</u>

## 美的集团股份有限公司

## 2016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(续)

## (49) 外币货币性项目

	2016年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
<b>货币资金</b>			
美元	1,473,107	6.9370	10,218,943
日元	14,192,651	0.0596	845,882
港元	92,921	0.8945	83,118
欧元	126,051	7.3068	921,029
越南盾	191,400,000	0.0003	57,420
其他货币	不适用	不适用	324,572
<b>小计</b>			<b>12,450,964</b>
<b>存放中央银行款项</b>			
美元	12,206	6.9370	84,673
<b>存放同业款项</b>			
美元	237,817	6.9370	1,649,737
欧元	7,371	7.3068	53,858
<b>小计</b>			<b>1,703,595</b>
<b>应收账款</b>			
美元	825,815	6.9370	5,728,679
日元	17,178,725	0.0596	1,023,852
港元	22,988	0.8945	20,563
欧元	92,007	7.3068	672,277
越南盾	1,103,126,667	0.0003	330,938
其他货币	不适用	不适用	996,425
<b>小计</b>			<b>8,772,734</b>
<b>其他应收款</b>			
美元	8,594	6.9370	59,617
日元	1,644,379	0.0596	98,005
港元	97,452	0.8945	87,171
欧元	10,544	7.3068	77,043
巴西雷亚尔	42,504	2.1324	90,636
其他货币	不适用	不适用	78,974
<b>小计</b>			<b>491,446</b>
<b>合计</b>			<b>23,503,412</b>

## 美的集团股份有限公司

## 2016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(续)

## (49) 外币货币性项目(续)

	2016年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
<b>短期借款</b>			
美元	76,497	6.9370	530,660
巴西雷亚尔	228,773	2.1324	487,836
其他货币	不适用	不适用	119,976
小计			1,138,472
<b>应付账款</b>			
美元	184,444	6.9370	1,279,488
日元	18,234,245	0.0596	1,086,761
港元	2,932	0.8945	2,623
欧元	22,909	7.3068	167,391
巴西雷亚尔	122,421	2.1324	261,051
其他货币	不适用	不适用	803,947
小计			3,601,261
<b>其他应付款</b>			
美元	17,275	6.9370	119,837
日元	5,795,805	0.0596	345,430
港元	104,876	0.8945	93,812
欧元	1,438	7.3068	10,507
其他货币	不适用	不适用	69,267
小计			638,853
<b>长期借款</b>			
港元	80,001	0.8945	71,561
欧元	271,000	7.3068	1,980,143
巴西雷亚尔	1,138	2.1324	2,427
其他货币	不适用	不适用	218
小计			2,054,349
<b>应付债券</b>			
美元	694,647	6.9370	4,818,769
<b>合计</b>			12,251,703

外币货币性项目列示人民币以外的重要外币项目。



## 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

## (49) 外币货币性项目(续)

	2015 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
<b>货币资金</b>			
美元	364,436	6.4936	2,366,502
港元	276,475	0.8378	231,631
欧元	25,956	7.0952	184,163
巴西雷亚尔	37,354	1.6401	61,264
其他货币	不适用	不适用	140,436
小计			2,983,996
<b>存放中央银行款项</b>			
美元	18,212	6.4936	118,261
<b>存放同业款项</b>			
美元	48,674	6.4936	316,069
欧元	6,352	7.0952	45,068
小计			361,137
<b>应收账款</b>			
美元	743,404	6.4936	4,827,368
港元	103,884	0.8378	87,032
欧元	58,027	7.0952	411,713
巴西雷亚尔	621,229	1.6401	1,018,870
其他货币	不适用	不适用	474,455
小计			6,819,438
<b>其他应收款</b>			
美元	2,095	6.4936	13,606
港元	151,578	0.8378	126,989
欧元	9,030	7.0952	64,070
巴西雷亚尔	47,863	1.6401	78,500
其他货币	不适用	不适用	61,786
小计			344,951
<b>合计</b>			10,627,783

## 美的集团股份有限公司

## 2016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(续)

## (49) 外币货币性项目(续)

	2015年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
<b>短期借款</b>			
美元	398,212	6.4936	2,585,828
欧元	98,534	7.0952	699,118
其他	不适用	不适用	88,661
小计			3,373,607
<b>应付账款</b>			
美元	227,104	6.4936	1,474,723
港元	52,667	0.8378	44,123
欧元	2,167	7.0952	15,375
巴西雷亚尔	54,165	1.6401	88,835
其他货币	不适用	不适用	133,750
小计			1,756,806
<b>其他应付款</b>			
美元	16,244	6.4936	105,482
港元	13,172	0.8378	11,035
欧元	1,135	7.0952	8,053
巴西雷亚尔	16,251	1.6401	26,653
其他货币	不适用	不适用	16,390
小计			167,613
<b>长期借款</b>			
港元	100,000	0.8378	83,778
巴西雷亚尔	3,577	1.6401	5,867
其他货币	不适用	不适用	416
小计			90,061
<b>其他流动负债</b>			
美元	54,740	6.4936	355,460
<b>合计</b>			5,743,547

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 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	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末				
								购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(净亏损)	被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额	
*TLSC	家用电器 生产及销售	2016 年 6 月 30 日	3,314,708,000 元	80.10%	现金支付	2016 年 6 月 30 日	实际取得 控制权	7,523,598	32,181	(194,453)	(287,250)	
深圳市神州通付 科技有限公司	专业技术服务 业	2016 年 4 月 10 日	2016 年 10 月 6 日	2016 年 4 月取得 50% 成本为 158,325,000 元	2016 年 10 月取得 100% 成本为 300,000,000 元	2016 年 10 月 6 日	2016 年 9 月取得 100% 取得 100%	现金支付	16,885	(6,837)	(1,503)	(16,949)
Clivet	家用电器生产 及销售	2016 年 10 月 31 日	982,111,000 元	80.00%	现金支付	2016 年 10 月 31 日	实际取得 控制权	136,066	(12,835)	(11,581)	(13,149)	

\*根据本公司与东芝株式会社签署的协议，双方自交易日起 8 年后，分别持有剩余股权(19.9%)按既定价格行权的买方期权和卖方期权。根据该协议本公司确定将取得该 19.9%的股权，对价约为 666,013,000 元，本公司认为应接收购 100%股权进行会计处理和计算企业合并产生的商誉。

## 美的集团股份有限公司

### 2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

	TLSC	深圳市神州通付科技有限公司	Clivet
合并成本-			
现金对价	3,314,708	141,675	982,111
原持有股权于购买日的公允价值	不适用	158,325	不适用
未来支付对价(ii)	666,013	不适用	不适用
合并成本合计	3,980,721	300,000	982,111
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	(1,061,640)	(300,000)	(475,019)
商誉(i)	2,919,081	-	507,092

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。

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

(ii)该未来支付对价折现后的金额确认为其他非流动负债。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

##### (i) TLSC

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	5,006,956	5,006,956
非流动资产	5,679,267	985,945
流动负债	(3,970,368)	(3,970,368)
非流动负债	(5,433,882)	(3,919,876)
减：少数股东权益	(220,333)	(51,206)
取得的净资产	<u>1,061,640</u>	<u>(1,948,549)</u>

本集团采用估值技术来确定 TLSC 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。

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。

无形资产(商标和专利)的评估方法主要为收益法，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。

美的集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 深圳市神州通付科技有限公司

	购买日	购买日	2015 年 12 月 31 日
	公允价值	账面价值	账面价值
流动资产	185,751	185,751	152,804
非流动资产	331,452	2,746	2,907
流动负债	(134,697)	(134,697)	(91,822)
非流动负债	(82,506)	(330)	(395)
取得的净资产	<u>300,000</u>	<u>53,470</u>	<u>63,494</u>

(iii) Clivet

	购买日	购买日	2015 年 12 月 31 日
	公允价值	账面价值	账面价值
流动资产	548,807	548,807	425,574
非流动资产	513,411	42,565	94,840
流动负债	(325,402)	(325,402)	(239,938)
非流动负债	(141,724)	(9,196)	(23,646)
减：少数股东权益	(1,318)	(1,318)	(778)
取得的净资产	<u>593,774</u>	<u>255,456</u>	<u>256,052</u>

(d) 自购买日至 2016 年 12 月 31 日止期间的现金流量列示如下:

	购买日至 2016 年 12 月 31 日止期间		
	TLSC	神州通付	Clivet
经营活动现金流量净额	(194,453)	(1,503)	(11,581)
投资活动现金流量净额	(64,800)	(2,370)	(1,342)
筹资活动现金流量净额	(27,997)	(13,076)	(226)
	<u>(287,250)</u>	<u>(16,949)</u>	<u>(13,149)</u>

## 美的集团股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (2) 其他原因的合并范围变动

###### (a) 合并范围增加

本公司之子公司佛山市顺德区美的家电实业有限公司于2016年1月以现金100,000,000元出资设立了全资子公司美的商业保理有限公司。

本公司于2016年1月以现金50,000,000元认缴出资设立了全资子公司美的金融控股(深圳)有限公司。

本公司之子公司美的金融控股(深圳)有限公司于2016年1月以现金50,000,000元出资设立了全资子公司深圳前海美的资产管理有限公司。

本公司之子公司广东美的生活电器制造有限公司于2016年5月与CUCHEEN CO., LTD分别认缴出资48,414,000元和32,276,000元设立广东美的酷晨生活电器制造有限公司，分别持股60%及40%。

本公司之子公司美的国际控股有限公司于2016年5月设立了全资子公司美的投资发展有限公司。

本公司于2016年7月以现金20,000,000元认缴出资设立了全资子公司美的智慧家居科技有限公司。

本公司之子公司美的国际控股有限公司于2016年7月以现金10,000港币出资设立了全资子公司美的投资(亚洲)有限公司。

本公司于2016年9月以现金10,000,000元出资设立了全资子公司广东美的智能科技有限公司。

本公司于2016年12月以现金13,000,000元出资设立了全资子公司佛山市顺德区美映企业管理服务有限公司。

本公司之子公司Midea Electrics Netherlands B.V.于2016年9月以现金50,000欧元出资设立了全资子公司意大利美的暖通设备有限公司，10月追加投资184,950,000欧元。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (2) 其他原因的合并范围变动(续)

##### (b) 合并范围减少

合并范围的减少主要为注销子公司和出售子公司，具体信息如下：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
广东美的照明电器制造有限公司	注销	2016 年 4 月
佛山市顺德区美荟管理服务公司	出售	2016 年 4 月
安徽美芝压缩机销售有限公司	注销	2016 年 9 月
无锡宏铭材料科技有限公司	注销	2016 年 12 月



# 美的集团股份有限公司

## 2016 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
TLSC	日本	日本	家电制造	-	80.10%	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
广东美芝制冷设备有限公司	中国，佛山市	中国，佛山市	压缩机制造	60%	-	非同一控制下企业合并
浙江美芝压缩机有限公司	中国，宁波市	中国，宁波市	空调制造	100%	-	设立
美的小额贷款股份有限公司	中国，芜湖市	中国，芜湖市	小额贷款	-	100%	非同一控制下企业合并
美的电器(新加坡)贸易有限公司	新加坡	新加坡	出口贸易	-	100%	设立
美的集团财务有限公司	中国，佛山市	中国，佛山市	金融业	95%	5%	设立

## 美的集团股份有限公司

### 2016 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(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 重要子公司的构成(续)

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	
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
美的投资(亚洲)有限公司	香港	香港	控股投资	-	100%	设立

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (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	2016 年度归属于少数股东的损益	2016 年度向少数股东分派股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益
无锡小天鹅股份有限公司	47%	535,102	177,851	2,724,353
威灵控股有限公司	31%	162,728	49,881	1,326,033
广东美的制冷设备有限公司	20%	123,521	153,975	690,804
广东美芝制冷设备有限公司	40%	79,807	44,165	745,314

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (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：

	2016 年 12 月 31 日						2015 年 12 月 31 日					
	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
无锡小天鹅股份有限公司	17,327,867	1,558,120	18,885,987	11,906,121	20,771	11,926,892	12,752,480	1,575,176	14,327,656	8,298,112	41,816	8,339,928
威灵控股有限公司	5,327,043	1,302,187	6,629,230	2,417,136	63,782	2,480,918	4,683,680	1,655,305	6,338,985	2,543,690	35,004	2,578,694
广东美的制冷设备有限公司	26,783,871	2,330,584	29,114,455	25,652,465	7,972	25,660,437	26,446,641	2,338,070	28,784,711	25,359,562	30,460	25,390,022
广东美芝制冷设备有限公司	3,217,419	671,471	3,888,890	1,991,784	33,821	2,025,605	3,223,492	668,582	3,892,074	2,127,737	3,870	2,131,607

	2016 年度				2015 年度			
	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
无锡小天鹅股份有限公司	16,334,915	1,342,775	1,383,992	3,896,073	13,131,627	1,053,125	1,101,679	3,598,695
威灵控股有限公司	7,551,297	523,027	523,027	705,310	6,787,530	439,743	439,743	478,801
广东美的制冷设备有限公司	27,695,208	617,604	617,604	908,249	28,038,917	954,644	954,927	1,358,924
广东美芝制冷设备有限公司	6,226,294	199,517	196,752	522,566	5,701,596	205,132	209,866	304,826

## 美的集团股份有限公司

### 2016 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(续)

##### (3) 在联营企业中的权益

本集团之联营企业对本集团影响不重大，汇总信息如下：

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	2,211,732	2,888,274
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	165,904	420,744
其他综合收益(i)	(73,811)	39,924
综合收益总额	92,093	460,668

(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。

本集团有 6 个报告分部，分别为：

- 空调及零部件分部
- 冰箱及零部件分部
- 洗衣机及零部件分部
- 小家电分部
- 电机分部
- 物流分部

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

## 2016 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

2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	空调及 零部件分部	冰箱及 零部件分部	洗衣机及 零部件分部	小家电分部	电机分部	物流分部	其他分部及 未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	74,331,675	16,200,846	17,669,817	44,027,440	4,855,760	1,909,118	847,045	-	159,841,701
分部间交易收入	661,402	17,638	41,482	130,292	3,122,597	3,110,479	1,253,551	(8,337,441)	-
营业费用	(68,151,360)	(15,163,145)	(16,170,278)	(38,375,380)	(7,451,305)	(4,879,759)	(1,857,779)	8,239,943	(143,809,063)
分部利润	6,841,717	1,055,339	1,541,021	5,782,352	527,052	139,838	242,817	(97,498)	16,032,638
其他损益									2,881,965
利润总额									18,914,603
资产总额	75,672,478	13,064,449	20,890,793	54,416,370	8,279,107	3,645,610	66,777,236	(72,145,332)	170,600,711
负债总额	51,838,893	8,254,258	13,600,413	42,648,109	2,999,539	2,528,938	55,825,456	(76,071,591)	101,624,015
对联营企业和合营企业的长期股权投资	163,145	-	-	70,567	-	-	1,978,020	-	2,211,732
对联营和合营企业的投资收益	(142,596)	-	-	(2,068)	5,875	-	304,693	-	165,904
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	2,046,264	1,594,760	1,245,067	3,668,126	582,286	100,516	1,088,104	-	10,325,123
资产减值损失/(转回)	154,348	3,117	92,675	12,832	15,449	(2,357)	46,107	58,641	380,812
折旧费和摊销费	1,526,358	432,419	227,696	891,866	180,745	112,203	206,713	-	3,578,000

# 美的集团股份有限公司

## 2016 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(续)

#### (a) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	空调及 零部件分部	冰箱及 零部件分部	洗衣机及 零部件分部	小家电分部	电机分部	物流分部	其他分部及 未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	71,080,793	12,296,942	13,204,070	36,330,913	3,841,012	1,654,066	939,328	-	139,347,124
分部间交易收入	122,969	10,307	15,951	3,043	2,946,519	2,355,722	1,497,030	(6,951,541)	-
营业费用	(65,239,608)	(11,455,116)	(12,116,092)	(31,891,565)	(6,361,320)	(4,047,728)	(2,493,403)	7,081,701	(126,523,131)
分部利润	5,964,154	852,133	1,103,929	4,442,391	426,211	(37,940)	(57,045)	130,160	12,823,993
其他损益									3,227,361
利润总额									16,051,354
资产总额	82,279,374	9,904,735	14,391,477	39,167,999	7,207,315	3,193,752	50,321,733	(77,624,450)	128,841,935
负债总额	60,595,819	5,630,201	8,366,181	27,112,921	2,578,694	2,254,926	49,467,906	(83,196,335)	72,810,313
对联营企业和合营企业的长期股权投资	336,592	-	-	-	303,057	-	2,248,625	-	2,888,274
对联营和合营企业的投资收益	19,624	-	-	-	43,218	-	357,902	-	420,744
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	1,389,959	300,941	80,557	795,560	196,769	105,821	569,953	-	3,439,560
资产减值损失/(转回)	78,456	(9,293)	22,452	(3,012)	(4,642)	8,422	(2,797)	(84,820)	4,766
折旧费和摊销费	1,316,771	307,836	129,552	509,380	147,637	130,143	310,698	-	2,852,017

# 美的集团股份有限公司

## 2016年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 分部报告(续)

#### (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(包括香港，澳门，新加坡，日本，意大利及巴西等)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	2016 年度	2015 年度
国内	95,741,436	89,906,850
其他国家/地区	64,100,265	49,440,274
	<u>159,841,701</u>	<u>139,347,124</u>

非流动资产总额	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
国内	26,982,944	28,261,309
其他国家/地区	6,835,605	1,698,967
	<u>33,818,549</u>	<u>29,960,276</u>

### 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

	2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日
美的控股有限公司	<u>330,000</u>



# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方及重大关联交易(续)

#### (1) 母公司情况(续)

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	持股比例		表决权	持股比例		表决权
	直接	间接	比例	直接	间接	比例
美的控股有限公司	34.75%	-	34.75%	35.07%	-	35.07%

#### (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)。

#### (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
山西华翔集团有限公司	本公司控股子公司之联营企业(2016 年 9 月因股权转让该公司不再为本公司之关联方)

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方及重大关联交易(续)

#### (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	2016 年度	2015 年度
广东威奇电工材料有限公司	采购商品	协议价格	586,391	672,426
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	175,112	109,306
安徽威奇电工材料有限公司	采购商品	协议价格	272,476	247,960
山西华翔集团有限公司	采购商品	协议价格	250,495	244,539
合肥会通新材料有限公司	采购商品	协议价格	240,082	62,091
广东盈峰材料技术股份有限公司	采购商品	协议价格	1,592	-
			<u>1,526,148</u>	<u>1,336,322</u>

##### (b) 投资收益

	内容	2016 年度	2015 年度
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	理财产品	<u>20,841</u>	<u>114,461</u>

##### (c) 关键管理人员薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关键管理人员薪酬	<u>35,130</u>	<u>31,250</u>

美的集团股份有限公司

2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方及重大关联交易(续)

(5) 关联方应收应付款项余额

应收关联方款项：

科目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付账款	广东威奇电工材料有限公司	-	756
	佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	-	8,000
	合肥会通新材料有限公司	41,161	28,756
		<u>41,161</u>	<u>37,512</u>

科目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他流动资产	佛山顺德农村商业银行股份有限公司	1,500,000	1,100,000

科目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	佛山顺德农村商业银行股份有限公司	1,201,929	2,030,948

应付关联方款项：

科目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	广东威奇电工材料有限公司	43,132	64,330
	佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	15,985	32,901
	山西华翔集团有限公司	-	49,705
	合肥会通新材料有限公司	12,269	6,153
	安徽威奇电工材料有限公司	55,962	51,755
	佛山市美的房地产发展有限公司	-	3,677
		<u>127,348</u>	<u>208,521</u>

# 美的集团股份有限公司

## 2016年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 股份支付

- (1) 根据2016年6月6日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过的第三期股票期权激励计划(“第三期期权激励方案”), 本公司向929名员工授予127,290,000份股票期权, 该股票期权的行权价格为21.35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2016年6月28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:	21.35 元
期权的有效期:	5 年
标的股份的现行价格:	23.35 元
股价预计波动率:	40.81%
预计股息率:	3.75%
期权有效期内的无风险利率:	2.37%

根据以上参数计算的得出的第三期期权激励方案的公允价值为: 661,608,037元。

- (2) 年度内股票期权变动情况表

	2016 年度 (千份)	2015 年度 (千份)
年初发行在外的股票期权份数	203,595	136,295
本年授予的股票期权份数	127,290	125,685
本年行权的股票期权份数	(58,508)	(38,435)
本年失效的股票期权份数	(21,580)	(19,950)
年末发行在外的股票期权份数	<u>250,797</u>	<u>203,595</u>

截至2016年12月31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。

- (3) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

于2016年度, 因股票期权激励方案而确认的费用总额为546,914,000元(2015年度: 377,660,000元)。于2016年12月31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617,238,000元(2015年12月31日: 388,604,000元)。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 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 亿雷亚尔(约人民币 13.41 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 2016 年 12 月 31 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 亿雷亚尔(约人民币 3.35 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

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	1,372,700	1,372,126

#### (2) 经营租赁承诺事项

本集团于资产负债表日，没有重大的经营租赁承诺事项。

#### (3) 对外投资承诺事项

根据本公司之子公司 MECCA INTERNATIONAL (BVI) LIMITED 于 2016 年 6 月 16 日在公开市场要约收购库卡集团的 81.04% 的股权，MECCA INTERNATIONAL (BVI) LIMITED 承诺以每股 115 欧元的对价(总对价约人民币 270 亿元)、以现金方式受让库卡集团的股权。于 2016 年 12 月 31 日，MECCA INTERNATIONAL (BVI) LIMITED 尚未支付上述款项。

# 美的集团股份有限公司

## 2016年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十三 资产负债表日后事项

#### (1) 重要的非调整事项

公司于 2016 年 5 月 18 日召开的第二届董事会第十一次会议、2016 年 5 月 25 日召开的第十二次会议、2016 年 6 月 6 日召开的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，公司拟通过境外全资子公司 MECCA 以每股 115 欧元的对价、以现金方式要约收购库卡集团的股份。库卡集团的三个主要业务板块如下：1) 库卡机器人板块主要从事开发、制造并销售核心机器人，及其相关的服务和控制器；2) 库卡系统板块主要从事设计和建设自动化制造系统；3) 瑞仕格板块是主要从事为其他领域研发创新的自动化提供解决方案。

鉴于本次要约收购的交割条件均已满足，于 2017 年 1 月 6 日(收购完成日)，本集团已完成本次要约收购中涉及的库卡集团的交割工作并已全部支付本次要约收购涉及的款项，约人民币 270 亿元(通过境外银行贷款支付)。本次要约收购取得库卡集团 81.04% 股权，加上本次要约收购前持有的库卡集团 13.51% 的股权，本集团合计持有库卡集团 94.55% 的股份(合计 37,605,732 股)。自收购完成日起，库卡集团作为本公司的子公司核算。截至本财务报表报出止，对库卡集团于收购日的可辨认资产及负债的评估工作尚在进行中。

#### (2) 利润分配情况说明

本公司董事会于 2017 年 3 月 29 日提议本公司以公司现有总股本 6,465,677,368 股为基数，向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 10 元(含税)，共人民币约 6,465,677,368 元，此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

### 十四 融资租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日
一年以内	209,765
一年以上	329,653
	<hr/>
	539,418
	<hr/>

于期末，未确认的融资费用余额为 10,337,000 元。

## 十五 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。

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。

### (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是指计价货币为非记账本位币的资产、负债及交易)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。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融风险(续)

#### (a) 外汇风险(续)

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	9,505,320	700,956	26,677	654,274	10,887,227
应收款项	3,984,272	324,073	20,563	447,536	4,776,444
	<b>13,489,592</b>	<b>1,025,029</b>	<b>47,240</b>	<b>1,101,810</b>	<b>15,663,671</b>
外币金融负债-					
短期借款	330,129	-	-	191,961	522,090
应付款项	1,229,585	20,470	2,094	570,686	1,822,835
应付债券	4,818,769	-	-	-	4,818,769
长期借款	-	1,980,143	-	200,000	2,180,143
	<b>6,378,483</b>	<b>2,000,613</b>	<b>2,094</b>	<b>962,647</b>	<b>9,343,837</b>
	2015 年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	2,035,065	134,089	168,023	140,436	2,477,613
应收款项	2,258,964	411,713	81,828	474,455	3,226,960
	<b>4,294,029</b>	<b>545,802</b>	<b>249,851</b>	<b>614,891</b>	<b>5,704,573</b>
外币金融负债-					
短期借款	830,323	699,118	-	88,661	1,618,102
应付款项	1,473,826	15,375	44,124	133,748	1,667,073
其他流动负债	355,460	-	-	-	355,460
	<b>2,659,609</b>	<b>714,493</b>	<b>44,124</b>	<b>222,409</b>	<b>3,640,635</b>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团美元、欧元及港币等外币金融资产与负债，如果人民币分别对美元、欧元及港币等外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将导致净利润减少或增加 473,988,000 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少 175,190,000 元)。



**2016 年财务报表附注**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**十五 金融风险(续)**

**(1) 市场风险(续)**

**(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 2016 年 12 月 31 日，本集团浮动利率带息长期债务金额为 71,560,000 元(2015 年 12 月 31 日：83,778,000 元)(附注四(27))。

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 2016 年 12 月 31 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 300,000 元(2015 年 12 月 31 日：356,000 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。

# 美的集团股份有限公司

## 2016年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融风险(续)

#### (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：

	2016年12月31日				
	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)	3,104,224	-	-	-	3,104,224
应付票据	18,484,939	-	-	-	18,484,939
应付账款	25,356,960	-	-	-	25,356,960
应付利息	21,343	-	-	-	21,343
应付股利	105,641	-	-	-	105,641
其他应付款	1,571,422	-	-	-	1,571,422
吸收存款及同业存放	36,708	-	-	-	36,708
衍生金融负债	89,838	-	-	-	89,838
其他流动负债	8,342,926	-	-	-	8,342,926
应付债券	115,328	115,328	4,913,564	-	5,144,220
长期借款(包括利息)	60,648	55,613	2,187,389	584	2,304,234
其他非流动负债	-	-	222,140	666,012	888,152
	<u>57,289,977</u>	<u>170,941</u>	<u>7,323,093</u>	<u>666,596</u>	<u>65,450,607</u>
	2015年12月31日				
	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)	3,996,592	-	-	-	3,996,592
应付票据	17,078,520	-	-	-	17,078,520
应付账款	17,448,684	-	-	-	17,448,684
应付利息	9,343	-	-	-	9,343
应付股利	118,851	-	-	-	118,851
其他应付款	1,139,306	-	-	-	1,139,306
吸收存款及同业存放	52,000	-	-	-	52,000
衍生金融负债	33,377	-	-	-	33,377
卖出回购金融资产	651,784	-	-	-	651,784
其他流动负债	9,013,566	-	-	-	9,013,566
对外担保	150,000	-	-	-	150,000
长期借款(包括利息)	23,290	38,908	33,060	120	95,378
	<u>50,275,456</u>	<u>38,908</u>	<u>33,060</u>	<u>120</u>	<u>50,444,805</u>

# 美的集团股份有限公司

## 2016年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 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2016年12月31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：

	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	-	424,163	-	424,163
可供出售金融资产——				
其他流动资产—理财产品	-	-	26,267,067	26,267,067
其他非流动资产—理财产品及资产管理计划	-	-	3,842,000	3,842,000
可供出售金融资产	3,518,693	-	-	3,518,693
资产合计	<u>3,518,693</u>	<u>424,163</u>	<u>30,109,067</u>	<u>34,051,923</u>
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	-	96,102	-	96,102
负债合计	<u>-</u>	<u>96,102</u>	<u>-</u>	<u>96,102</u>

美的集团股份有限公司

2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产与负债(续)

于 2015 年 12 月 31 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：

	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	-	158,822	-	158,822
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	-	-	18,136,831	18,136,831
可供出售金融资产	1,862,444	-	-	1,862,444
资产合计	<u>1,862,444</u>	<u>158,822</u>	<u>18,136,831</u>	<u>20,158,097</u>
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	-	33,377	-	33,377
负债合计	<u>-</u>	<u>33,377</u>	<u>-</u>	<u>33,377</u>

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。

上述第三层次资产变动如下：

	可供出售金融资产 ——可供出售权益工具
2016 年 1 月 1 日	18,136,831
购买	36,358,900
出售	(25,706,072)
当期利得总额	
计入利润表的投资收益	1,270,941
计入其他综合收益的利得	48,467
2016 年 12 月 31 日	<u>30,109,067</u>

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产与负债(续)

	可供出售金融资产 ——可供出售权益工具
2015 年 1 月 1 日	24,788,080
购买	24,041,361
出售	(32,055,176)
当期利得总额	
计入利润表的投资收益	1,306,890
计入其他综合收益的利得	55,676
2015 年 12 月 31 日	18,136,831

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2016 年 12 月 31 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	26,267,067	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	3,842,000	贴现现金流	预计年化 收益率	4%~7.35 %	正向	不可观察
	30,109,067					

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。

#### (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(剔除附注十六(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 2016 年 12 月 31 日及 2015 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。

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十七 资本管理

本集团资本管理政策的目的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 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
总负债	101,624,015	72,810,313
总资产	170,600,711	128,841,935
资产负债比率	<u>59.57%</u>	<u>56.51%</u>

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 母公司财务报表主要项目附注

#### (1) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	12,584,623	7,460,438
其他	60,707	864
	<u>12,645,330</u>	<u>7,461,302</u>
减：坏账准备	(738)	(263)
	<u>12,644,592</u>	<u>7,461,039</u>

#### (a) 其他应收款按账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	6,088,475	7,461,224
一至二年(含二年)	6,556,855	60
二至三年(含三年)	-	18
	<u>12,645,330</u>	<u>7,461,302</u>
减：坏账准备	(738)	(263)
	<u>12,644,592</u>	<u>7,461,039</u>

#### (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	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
单独计提坏账准备	12,633,325	99.91%	-	-	7,456,182	99.93%	-	-
按组合计提坏账准备	12,005	0.09%	738	6.15%	5,120	0.07%	263	5.14%
	<u>12,645,330</u>	<u>100.00%</u>	<u>738</u>	<u>0.01%</u>	<u>7,461,302</u>	<u>100.00%</u>	<u>263</u>	<u>0.004%</u>

#### (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：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	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	金额	计提比例
一年以内	9,245	462	5.00%	5,042	252	5.00%		
一到二年	2,760	276	10.00%	60	6	10.00%		
二到三年	-	-	0.00%	18	5	30.00%		
	<u>12,005</u>	<u>738</u>	<u>6.15%</u>	<u>5,120</u>	<u>263</u>	<u>5.14%</u>		

美的集团股份有限公司

2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例(%)	坏账准备
美的国际控股有限公司	往来款	6,554,095	2 年以内	52%	-
美的电器(新加坡)贸易有限公司	往来款	2,200,000	1 年以内	17%	-
美的小额贷款股份有限公司	往来款	3,000,000	1 年以内	24%	-
深圳前海美的资产管理有限公司	往来款	500,000	1 年以内	4%	-
佛山市美的空调工业投资有限公司	往来款	170,544	1 年以内	1%	-
		<u>12,424,639</u>		<u>98%</u>	<u>-</u>

(2) 长期股权投资

长期股权投资分类如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	21,716,662	21,466,087
联营企业(b)	1,342,318	1,282,323
合营企业(b)	-	378,136
	<u>23,058,980</u>	<u>23,126,546</u>
减：减值准备	-	-
	<u>23,058,980</u>	<u>23,126,546</u>



# 美的集团股份有限公司

## 2016年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### (2) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2015年 12月31日	本年增减变动					2016年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的现 金股利
		追加投资	期权变动	减少投资	计提减值准备	其他			
无锡小天鹅股份有限公司	2,668,161	-	31,160	-	-	-	2,699,321	-	143,369
美的集团财务有限公司	1,427,988	-	3,898	-	-	-	1,431,886	-	264,050
合肥美的暖通设备有限公司	1,048,377	-	3,891	-	-	-	1,052,268	-	813,339
湖北美的电冰箱有限公司	833,204	-	2,790	-	-	-	835,994	-	229,198
安徽美芝精密制造有限公司	803,508	-	4,524	-	-	-	808,032	-	479,111
佛山市顺德区美的家电实业有限公司	2,449,000	-	-	-	-	-	2,449,000	-	-
芜湖美智空调设备有限公司	730,244	-	6,204	-	-	-	736,448	-	798,828
广东美的制冷设备有限公司	797,083	-	158,162	-	-	-	955,245	-	523,000
安得物流股份有限公司	466,642	-	7,749	-	-	-	474,391	-	14,955
广东美的商用空调设备有限公司	569,430	-	-	-	-	-	569,430	-	23,431
宁波美的联合物资供应有限公司	481,635	-	2,871	-	-	-	484,506	-	349,352
广州华凌制冷设备有限公司	487,678	-	8,336	-	-	-	496,014	-	116,058
广州美的华凌冰箱有限公司	422,082	-	1,866	-	-	-	423,948	-	60,220
合肥美的电冰箱有限公司	436,562	-	16,775	-	-	-	453,337	-	-
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	345,570	-	4,522	-	-	-	350,092	-	170,184
安徽美芝制冷设备有限公司	312,668	-	4,203	-	-	-	316,871	-	-
广东美的暖通设备有限公司	309,682	-	35,048	-	-	-	344,730	-	716,945
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	-	-

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### (2) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的现 金股利
		追加投资	期权变动	减少投资	计提减值准备	其他			
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	124,030	-	4,703	-	-	-	128,733	-	-
合肥美的材料供应有限公司	117,000	-	-	-	-	-	117,000	-	4,147
美的集团电子商务有限公司	105,722	-	10,262	-	-	-	115,984	-	-
安徽美芝压缩机销售有限公司	95,000	-	-	(95,000)	-	-	-	-	474,110
广东美芝制冷设备有限公司	115,946	-	19,386	-	-	-	135,332	-	67,993
合肥华凌股份有限公司	96,712	-	11,284	-	-	-	107,996	-	231,608
美的集团武汉制冷设备有限公司	69,870	-	9,461	-	-	-	79,331	-	168,445
佛山市美的材料供应有限公司	54,000	-	-	-	-	-	54,000	-	15,988
浙江美芝压缩机有限公司	50,817	-	2,003	-	-	-	52,820	-	501,624
重庆美的制冷设备有限公司	53,276	-	6,338	-	-	-	59,614	-	105,579
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	-	-	-	-	-	38,438	-	35,606
佛山市美的空调工业投资有限公司	36,062	-	-	-	-	-	36,062	-	357,459
重庆美的通用制冷设备有限公司	35,204	-	5,384	-	-	-	40,588	-	-
宁波美美家用电器服务有限公司	38,205	-	-	(38,205)	-	-	-	-	-
佛山市顺德区美的电子科技有限公司	13,736	-	2,567	-	-	-	16,303	-	18,254
美的控股(BVI)有限公司	82	-	-	-	-	-	82	-	-
邯郸美的制冷设备有限公司	124,542	-	6,537	-	-	-	131,079	-	130,876
美的集团支付科技有限公司	100,000	-	213	-	-	-	100,213	-	1,330

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### (2) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的现 金股利
		追加投资	期权变动	减少投资	计提减值准备	其他			
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	-	714,550
芜湖美的厨房电器制造有限公司	20,000	-	-	-	-	-	20,000	-	5,623
江苏美的春花电器股份有限公司	93,527	-	3,373	-	-	-	96,900	-	54,742
广东威特真空电子制造有限公司	196,196	-	231	-	-	-	196,427	-	81,005
广东美的生活电器制造有限公司	985,464	-	18,209	-	-	-	1,003,673	-	-
芜湖美的生活电器制造有限公司	56,223	-	-	-	-	-	56,223	-	43,738
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	34,468	-	2,190	-	-	-	36,658	-	-
佛山市美的清湖净水设备有限公司	56,836	-	2,550	-	-	-	59,386	-	3,000
广东美的精品电器制造有限公司	60,015	-	-	(60,015)	-	-	-	-	-
武汉美的材料供应有限公司	80,000	-	-	-	-	-	80,000	-	-
广东美的环境电器制造有限公司	292,317	-	15,372	-	-	-	307,689	-	116,083
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	404,716	-	10,171	-	-	-	414,887	-	169,958
广东美的厨卫电器制造有限公司	79,551	-	1,113	-	-	-	80,664	-	39,846
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	61,337	-	17,982	-	-	-	79,319	-	539,273
广东美的照明电气制造有限公司	100,000	-	-	(100,000)	-	-	-	-	-
江西美的贵雅照明有限公司	161,270	-	3,560	-	-	-	164,830	-	-
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	-	1,540

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### (2) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的现 金股利
		追加投资	期权变动	减少投资	计提减值准备	其他			
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	67,635	-	709	-	-	-	68,344	-	-
美的小额贷款股份有限公司	55,031	-	142	-	-	-	55,173	-	1,812
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	100,759	-	783	-	-	-	101,542	-	-
合肥美的洗衣机有限公司	73,769	-	4,273	-	-	-	78,042	-	-
中国雪柜实业有限公司	2,430	-	-	-	-	-	2,430	-	-
广东美的智能科技有限公司	-	10,000	-	-	-	-	10,000	-	-
佛山市顺德区美映企业管理服务有限公司	-	13,000	-	-	-	-	13,000	-	-
美的智慧家居科技有限公司	-	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
美的金融控股(深圳)有限公司	-	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
	21,466,087	93,000	450,795	(293,220)	-	-	21,716,662	-	8,586,229

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### (2) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业及合营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日	减值准备
		追加或减少 投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	其他		
<b>联营企业-</b>								
佛山顺德农村商业银行股份有 限公司	926,792	-	150,531	(29,929)	(75,463)	-	971,931	-
合肥荣事达电机有限公司	100,331	-	2,245	-	-	-	102,576	-
金鹰基金管理有限公司	34,367	-	8,763	(95)	-	-	43,035	-
佛山市麦克罗美的滤芯设备制 造有限公司	31,672	-	7,107	-	(2,000)	-	36,779	-
安徽埃夫特智能装备有限公司	179,391	-	(782)	(51)	-	-	178,558	-
广东安川美的工业机器人有限 公司	9,770	-	(331)	-	-	-	9,439	-
<b>合营企业-</b>								
皖江金融租赁有限公司	378,136	(425,219)	79,483	-	(32,400)	-	-	-
	<u>1,660,459</u>	<u>(425,219)</u>	<u>247,016</u>	<u>(30,075)</u>	<u>(109,863)</u>	<u>-</u>	<u>1,342,318</u>	<u>-</u>

# 美的集团股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### (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

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	8,586,229	5,755,223
于金融机构购买的理财产品的投资收益	1,031,257	1,091,191
权益法核算的长期股权投资收益	247,016	273,974
处置长期股权投资产生的投资损失	(11,144)	(12,936)
	<u>9,853,358</u>	<u>7,107,452</u>

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

## 补充资料

(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

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	(134,258)	(242,814)
计入当期损益的政府补助	1,330,065	1,348,652
委托他人投资或管理资产的损益	-	1,008,770
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小	-	19,513
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，	(25,408)	369,806
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	45,752
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,361	(16,398)
	1,416,760	2,533,281
减：所得税影响额	(272,925)	(505,642)
少数股东权益影响额(税后)	47,656	(232,255)
	1,191,491	1,795,384

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：

	加权平均		每股收益(单位：人民币元)			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
归属于公司普通股						
股东的净利润	26.88%	29.06%	2.29	2.00	2.28	1.99
扣除非经常性损益后						
归属于公司普通股						
股东的净利润	24.70%	24.96%	2.10	1.71	2.09	1.71

## 第十一节 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 2016 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、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；
- 五、刊载于 <http://www.cninfo.com.cn> 上的公司 2016 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

二〇一七年三月三十一日