



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、
2014 年度及 2013 年度
财务报表及审计报告

冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED



截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、
2014 年度及 2013 年度
财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 3
合并及公司利润表	4 - 5
合并及公司现金流量表	6 - 7
合并及公司股东权益变动表	8 - 11
财务报表附注	12
补充资料	



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 22909 号
(第一页, 共二页)

中国长城计算机深圳股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的冠捷科技有限公司(以下简称“冠捷科技”)的财务报表, 包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 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冠捷科技管理层的责任。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册会计师的判断, 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, 注册会计师考虑与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, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的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。

普华永道中天审字(2016)第 22909 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述冠捷科技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, 公允反映了冠捷科技2015年9月30日、2014年12月31日及2013年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2015年9月30日止九个月期间、2014年度及2013年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、使用与分发的限制

本审计报告仅供中国长城计算机深圳股份有限公司拟出售其持有的冠捷科技24.32%的权益而向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用, 不得作为其他用途。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2016年3月7日

注册会计师

注册会计师



王斌



陈俊君



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

2015年9月30日、2014年12月31日及2013年12月31日

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注	2015年 9月30日 合并	2014年 12月31日 合并	2013年 12月31日 合并
流动资产				
货币资金	四(1)	3,612,977	3,171,441	2,509,246
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	1,131,153	558,524	287,127
应收票据	四(3)	1,464,301	1,585,378	1,191,871
应收账款	四(4)	10,824,210	11,631,528	12,784,998
其他应收款	四(5)	1,033,139	1,905,640	1,997,625
预付款项	四(6)	150,877	37,326	38,051
存货	四(7)	11,123,057	8,834,202	8,346,406
一年内到期的非流动资产	四(8)	26,724	322,080	-
其他流动资产	四(9)	1,015,728	1,614,308	1,724,350
流动资产合计		30,382,166	29,660,427	28,879,674
非流动资产				
可供出售金融资产	四(10)	36,342	38,054	23,814
长期应收款	四(11)	31,717	31,237	360,851
长期股权投资	四(12)	420,215	388,379	360,949
投资性房地产	四(13)	750,226	712,213	250,112
固定资产	四(14)	2,806,949	2,994,614	3,162,523
在建工程	四(15)	136,679	143,986	260,728
无形资产	四(16)	700,818	714,607	1,596,126
商誉	四(17)	2,506,270	2,410,800	2,402,093
长期待摊费用	四(18)	340,934	380,975	370,442
递延所得税资产	四(19)	485,094	516,327	476,302
其他非流动资产	四(20)	1,255,142	1,073,266	700,205
非流动资产合计		9,470,386	9,404,458	9,964,145
资产总计		39,852,552	39,064,885	38,843,819

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：刁申

会计机构负责人：陈优珠

宣建生



刁申



陈优珠





冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

2015年9月30日、2014年12月31日及2013年12月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2015年 9月30日 合并	2014年 12月31日 合并	2013年 12月31日 合并
流动负债				
短期借款	四(22)	1,679,288	884,189	1,630,427
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	四(23)	645,685	326,173	418,918
应付票据	四(24)	993,387	947,484	690,571
应付账款	四(25)	14,057,920	14,475,161	14,011,731
预收款项	四(26)	69,275	153,673	102,007
应付职工薪酬	四(27)	614,044	691,239	722,781
应交税费	四(28)	498,853	743,709	859,230
应付利息	四(29)	3,670	14,086	20,034
其他应付款	四(30)	7,035,515	7,139,184	6,241,268
一年内到期的非流动负债	四(31)	-	959,655	565,262
其他流动负债	四(32)	827,624	712,460	768,770
流动负债合计		26,425,261	27,047,013	26,030,999
非流动负债				
长期借款	四(33)	2,640,569	1,149,368	1,254,907
长期应付款	四(34)	488,688	494,372	935,850
递延收益	四(36)	6,978	7,569	7,310
长期应付职工薪酬	四(37)	137,194	138,852	116,701
递延所得税负债	四(19)	128,536	72,522	72,565
其他非流动负债	四(38)	400,743	321,884	153,197
非流动负债合计		3,802,708	2,184,567	2,540,530
负债合计		30,227,969	29,231,580	28,571,529
股东权益				
股本	四(39)	187,394	187,394	187,394
资本公积	四(40)	6,431,000	6,411,222	7,197,824
其他综合收益	四(41)	(3,277,859)	(3,560,839)	(3,623,445)
未分配利润	四(42)	6,229,755	6,846,256	6,935,530
归属于母公司股东权益合计		9,570,290	9,884,033	10,697,303
少数股东权益	六	54,293	(50,728)	(425,013)
股东权益合计		9,624,583	9,833,305	10,272,290
负债及股东权益总计		39,852,552	39,064,885	38,843,819

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：刁申

会计机构负责人：陈优珠

宣建生



刁申



陈优珠





冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日
公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注	2015 年 9 月 30 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司	2013 年 12 月 31 日 公司
流动资产				
货币资金		1,641	1,658	1,652
其他应收款	十六(1)	21,902	36,414	568,481
流动资产合计		23,543	38,072	570,133
非流动资产				
长期应收款	十六(2)	5,466,017	5,257,977	5,239,267
长期股权投资	十六(3)	375,737	361,425	360,119
非流动资产合计		5,841,754	5,619,402	5,599,386
资产总计		5,865,297	5,657,474	6,169,519
流动负债				
其他应付款		16,915	13,052	13,889
应付利息		-	-	5,701
应付职工薪酬		1,425	-	1,652
一年内到期的非流动负债	四(31)	-	-	503,025
流动负债合计		18,340	13,052	524,267
负债合计		18,340	13,052	524,267
股东权益				
股本		187,394	187,394	187,394
资本公积		6,551,276	6,551,115	6,548,546
其他综合收益		(1,368,850)	(1,591,755)	(1,612,311)
未分配利润		477,137	497,668	521,623
归属于母公司股东权益合计		5,846,957	5,644,422	5,645,252
股东权益合计		5,846,957	5,644,422	5,645,252
负债及股东权益总计		5,865,297	5,657,474	6,169,519

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：刁申

会计机构负责人：陈优珠

宣建生



刁申



陈优珠





冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
合并利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
		合并	合并	合并
一、 营业收入	四(44)	48,928,821	73,363,876	75,896,153
减： 营业成本	四(44)	(44,671,926)	(66,332,800)	(69,435,425)
营业税金及附加	四(45)	(54,692)	(57,401)	(69,457)
销售费用	四(46)	(2,001,425)	(3,287,832)	(3,741,023)
管理费用	四(47)	(1,875,052)	(2,926,181)	(3,077,172)
财务费用-净额	四(48)	(1,143,388)	(1,469,592)	(899,587)
资产减值损失	四(52)	(354,031)	(642,002)	(725,443)
加： 公允价值变动损益	四(50)	(74,444)	394,705	83,954
投资收益	四(51)	686,332	263,366	30,220
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,907	29,994	36,549
二、 营业亏损		(559,805)	(693,861)	(1,937,780)
加： 营业外收入	四(53)	177,686	609,857	1,313,736
其中：非流动资产处置利得		1,996	-	551,075
减： 营业外支出	四(54)	(4,127)	(20,561)	(4,292)
其中：非流动资产处置损失		-	(14,373)	-
三、 利润(亏损)总额		(386,246)	(104,565)	(628,336)
减： 所得税费用	四(55)	(214,997)	(256,373)	(331,792)
四、 净亏损		(601,243)	(360,938)	(960,128)
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净亏损		(34,808)	(291,110)	(65,186)
归属于母公司股东的净亏损		(597,944)	(70,828)	(382,084)
少数股东损益		(3,299)	(290,110)	(578,044)
五、 其他综合收益的税后净额	四(41)	281,930	44,343	(792,443)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		282,980	62,606	(782,429)
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		282,980	106,758	(787,631)
可供出售金融资产公允价值变动		(2,119)	2,943	8,273
外币财务报表折算差额		285,099	103,815	(795,904)
(二)以后将不能重分类进损益的其他综合收益		-	(44,152)	5,202
重新计量设定受益计划，扣除税项		-	(44,152)	5,202
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,050)	(18,263)	(10,014)
六、 综合收益总额		(319,313)	(316,595)	(1,752,571)
归属于母公司股东的综合收益总额		(314,964)	(8,222)	(1,164,513)
归属于少数股东的综合收益总额		(4,349)	(308,373)	(588,058)
七、 每股亏损	四(56)			
基本每股亏损(人民币元)		(0.25)	(0.03)	(0.16)
稀释每股亏损(人民币元)		(0.25)	(0.03)	(0.16)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：刁申

会计机构负责人：陈优珠

宣建生



刁申



陈优珠





冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
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	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
		公司	公司	公司
一、 营业收入			-	-
减: 管理费用		(20,355)	(22,574)	(21,040)
财务费用-净额		(167)	1,469	(39,918)
加: 投资收益	十六(4)	18,548	15,596	202,829
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、 营业(亏损)/利润		(1,974)	(5,509)	141,871
三、 (亏损)/利润总额		(1,974)	(5,509)	141,871
减: 所得税费用		-	-	-
四、 净(亏损)/利润		(1,974)	(5,509)	141,871
五、 其他综合收益		222,906	20,556	(174,508)
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)		222,906	20,556	(174,508)
外币报表折算差额		222,906	20,556	(174,508)
(二)以后将不能重分类进损益的其他综合收益/(亏损)		-	-	-
六、 综合收益/(损失)总额		220,932	15,047	(32,637)
归属于母公司股东的综合收益/(亏损)总额		220,932	15,047	(32,637)
归属于少数股东的综合收益/(亏损)总额		-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 宣建生

主管会计工作的负责人: 刁申

会计机构负责人: 陈优珠

宣建生



刁申



陈优珠





冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间 合并	2014 年度 合并	2013 年度 合并
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		53,648,436	75,740,268	75,535,316
收到的税费返还		78,640	77,683	101,596
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	176,267	228,787	258,907
经营活动现金流入小计		53,903,343	76,046,738	75,895,819
购买商品、接受劳务支付的现金		(50,020,459)	(67,386,264)	(66,405,883)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,606,397)	(2,704,835)	(2,990,750)
支付的各项税费		(507,792)	(128,555)	(1,177,620)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(2,784,135)	(5,013,451)	(4,780,116)
经营活动现金流出小计		(54,918,783)	(75,233,105)	(75,354,369)
经营活动产生的现金流量净额	四(58)(a)	(1,015,440)	813,633	541,450
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		27,543	55,423	-
取得投资收益所收到的现金		30	3,255	5,647
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		342,894	221,459	243,648
收到其他与投资活动有关的现金	四(57)(c)	31,708	45,025	19,947
投资活动现金流入小计		402,175	325,162	269,242
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(781,179)	(1,251,610)	(1,194,072)
投资支付的现金		(47,648)	(127,787)	(163,164)
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		(50,663)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(57)(d)	(124,278)	(121,544)	(10,689)
投资活动现金流出小计		(1,003,768)	(1,500,941)	(1,367,925)
投资活动产生的现金流量净额		(601,593)	(1,175,779)	(1,098,683)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	22,536
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		2,758,341	3,215,487	996,345
筹资活动现金流入小计		2,758,341	3,215,487	1,018,881
偿还债务支付的现金		(617,600)	(2,020,804)	(955,506)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(233,256)	(228,952)	(419,977)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(57)(e)	(134)	(1,199)	(2,423)
筹资活动现金流出小计		(850,990)	(2,250,955)	(1,377,906)
筹资活动产生的现金流量净额		1,907,351	964,532	(359,025)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		19,349	(61,340)	(88,418)
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 年初现金及现金等价物余额	四(58)(a)	309,667	541,046	(1,004,676)
		3,016,205	2,475,159	3,479,835
六、期末现金及现金等价物余额				
		3,325,872	3,016,205	2,475,159

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 宣建生

主管会计工作的负责人: 刁申

会计机构负责人: 陈优珠

宣建生



刁申



陈优珠





冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
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	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间 公司	2014 年度 公司	2013 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量				
支付给职工以及为职工支付的现金		-	(3,331)	(1,672)
支付其他与经营活动有关的现金		(15,897)	(28,765)	(31,137)
经营活动现金流出小计		(15,897)	(32,096)	(32,809)
经营活动产生的现金流量净额		(15,897)	(32,096)	(32,809)
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益所收到的现金		18,548	18,448	202,829
收到其他与投资活动有关的现金		15,817	539,256	19
投资活动现金流入小计		34,365	557,704	202,848
投资支付的现金		-	-	(23,297)
投资活动现金流出小计		-	-	(23,297)
投资活动产生的现金流量净额		34,365	557,704	179,551
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金		-	(500,000)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(18,548)	(25,608)	(147,621)
筹资活动现金流出小计		(18,548)	(525,608)	(147,621)
筹资活动产生的现金流量净额		(18,548)	(525,608)	(147,621)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63	(6)	(65)
五、现金及现金等价物净增加额		(17)	6	(944)
加: 年初现金及现金等价物余额		1,658	1,652	2,596
六、期末现金及现金等价物余额		1,641	1,658	1,652

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 宣建生

主管会计工作的负责人: 刁申

会计机构负责人: 陈优珠

宣建生



刁申



陈优珠





冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 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	附注	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	未分配利润		
2012 年 12 月 31 日年末余额		187,394	6,978,069	(2,851,685)	7,412,066	140,511	11,866,355
同一控制下企业合并	四(40)、(42)	-	212,497	10,669	46,408	-	269,574
2013 年 1 月 1 日年初余额		187,394	7,190,566	(2,841,016)	7,458,474	140,511	12,135,929
2013 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	(382,084)	(578,044)	(960,128)
其他综合收益	四(41)	-	-	(782,429)	-	(10,014)	(792,443)
综合收益总额合计		-	-	(782,429)	(382,084)	(588,058)	(1,752,571)
股东投入和减少资本							
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	7,258	-	-	-	7,258
利润分配							
对股东的分配	四(42)	-	-	-	(140,860)	-	(140,860)
少数股东的投入		-	-	-	-	22,534	22,534
2013 年 12 月 31 日年末余额		187,394	7,197,824	(3,623,445)	6,935,530	(425,013)	10,272,290



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	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	未分配利润		
2014 年 1 月 1 日年初余额		187,394	7,197,824	(3,623,445)	6,935,530	(425,013)	10,272,290
2014 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	(70,828)	(290,110)	(360,938)
其他综合收益	四(41)	-	-	62,606	-	(18,263)	44,343
综合收益总额合计		-	-	62,606	(70,828)	(308,373)	(316,595)
股东投入和减少资本							
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	2,569	-	-	-	2,569
利润分配							
对股东的分配	四(42)	-	-	-	(18,446)	-	(18,446)
与少数股东交易	四(43)	-	(789,171)	-	-	682,658	(106,513)
2014 年 12 月 31 日年末余额		187,394	6,411,222	(3,560,839)	6,846,256	(50,728)	9,833,305



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	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		
2015 年 1 月 1 日期初余额		187,394	6,411,222	(3,560,839)	(50,728)	9,833,305
截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	(3,299)	(601,243)
其他综合收益	四(41)	-	-	282,980	(1,050)	281,930
综合收益总额合计		-	-	282,980	(4,349)	(319,313)
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	160	-	-	160
利润分配						
对股东的分配	四(42)	-	-	(18,557)	(1,335)	(19,892)
同一控制下企业合并		-	19,618	-	-	19,618
处置子公司	五(3)	-	-	-	110,705	110,705
2015 年 9 月 30 日期末余额		187,394	6,431,000	(3,277,859)	54,293	9,624,583

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 宣建生



宣建生

主管会计工作的负责人: 刁申



刁申

会计机构负责人: 陈悦珠

陈悦珠



公司股东权益变动表

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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	未分配利润	股东权益合计
2013 年 1 月 1 日年初余额		187,394	6,541,288	(1,437,803)	520,612	5,811,491
2013 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	141,871	141,871
其他综合收益		-	-	(174,508)	-	(174,508)
综合收益总额合计		-	-	(174,508)	141,871	(32,637)
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	7,258	-	-	7,258
利润分配						
对股东的分配	四(42)	-	-	-	(140,860)	(140,860)
2013 年 12 月 31 日期末余额		187,394	6,548,546	(1,612,311)	521,623	5,645,252
2014 年 1 月 1 日年初余额		187,394	6,548,546	(1,612,311)	521,623	5,645,252
2014 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	(5,509)	(5,509)
其他综合收益		-	-	20,556	-	20,556
综合收益总额合计		-	-	20,556	(5,509)	15,047
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	2,569	-	-	2,569
利润分配						
对股东的分配	四(42)	-	-	-	(18,446)	(18,446)
2014 年 12 月 31 日期末余额		187,394	6,551,115	(1,591,755)	497,668	5,644,422
2015 年 1 月 1 日期初余额		187,394	6,551,115	(1,591,755)	497,668	5,644,422
截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	(1,974)	(1,974)
其他综合收益		-	-	222,906	-	222,906
综合收益总额合计		-	-	222,906	(1,974)	220,932
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	160	-	-	160
利润分配						
对股东的分配	四(42)	-	-	-	(18,557)	(18,557)
2015 年 9 月 30 日期末余额		187,394	6,551,275	(1,368,849)	477,137	5,846,957

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 宣建生

主管会计工作的负责人: 刁申

会计机构负责人: 陈优珠

宣建生



刁申



陈优珠





冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

冠捷科技有限公司(“TPV TECHNOLOGY LIMITED”，以下简称“本公司”)是由Fields Pacific、Brilliant Way及宣建生博士(Dr Hsuan, Jason)于1998年1月12日共同发起设立的有限责任公司。注册地为百慕大群岛，总部地址为 Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton HM12, Bermuda。本公司经历多次股权变更后，中国长城计算机深圳股份有限公司(以下简称“长城电脑”)于2009年10月13日持有本公司24.32%的股权，成为本公司的母公司，中国电子信息产业集团有限公司(以下简称“中国电子”)成为本公司的最终母公司，之后本公司母公司及最终母公司均未发生变化。本公司股份以香港联合交易所有限公司主板作为第一上市市场，并以新加坡证券交易所作为第二上市市场，于1999年10月8日同时挂牌上市。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要进行设计、生产和销售电脑显示器和平板电视产品。本集团主要在中华人民共和国(以下简称“中国”)、欧洲和南美洲进行生产活动，产品行销欧洲、南美洲、北美洲、中国、亚洲其他国家及世界各地。

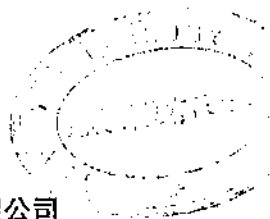
于截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间新纳入合并范围的子公司主要有深圳桑菲消费通信有限公司(“桑菲通信”)、TPV Technology Panama S.A.，2014 年度新纳入合并范围的子公司主要有嘉捷电信股份有限公司(“嘉捷电信”)，2013 年度新纳入合并范围的子公司主要有青岛海尔电子有限公司电视业务(“青岛海尔电视业务”)、TPV Technology Gulf JLT (“TPV Gulf JLT”)、TPV Technology India Private Ltd(“TPV India”)、冠捷电子(福建)有限公司(“冠捷电子福建”)、捷申(上海)投资有限公司(“捷申上海”)，详见附注五(1)、(2)、(4)。2013 年度不再纳入合并范围的子公司主要有冠捷贸易(宁波)有限公司(“冠捷贸易宁波”)及 P-Harmony Monitors Netherlands B.V.。截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间处置子公司主要有英冠达集团，详见附注五(3)。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 7 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(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(24))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(31)。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(1) 财务报表的编制基础

根据长城电脑于 2015 年 6 月 18 日的 2015-034《中国长城计算机深圳股份有限公司重大事项停牌公告》，长城电脑的实际控制人中国电子拟对其实施业务梳理并夯实中国电子信息安全业务基础，拟筹划长城电脑与多个公司之间的重组整合，包括但不限于发行股份购买军工优质资产、置出亏损资产和募集配套资金等重大事项(“重组”)，其中包括长城电脑处置其持有的本公司的所有权益，即 24.32%的股权。本公司编制本财务报表，供长城电脑为本次重组向股东大会审议批准并向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用。

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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

如附注五(1)所述，本公司于 2015 年 8 月 31 日完成了对桑菲通信的收购，该收购构成了同一控制下的企业合并。在编制本财务报表时，本公司将桑菲通信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，即在编制本财务报表时对 2013 年度及 2014 年度的合并财务报表进行了重述。

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度，本集团产生净亏损分别为 601,243 千元、360,938 千元及 960,128 千元。管理层考虑了本集团的预算及现金流量预测，以及尚未使用的银行贷款额度，认为本集团能够获取足够充分的营运资金以支持本集团未来 12 个月的经营需要。因此，管理层认为本公司以及本集团之截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度、2013 年度财务报表按持续经营之基础编制是恰当的。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 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 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为美元，于编制本财务报表时，本公司以人民币作为列报货币。

(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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(c) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。

因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(6) 合并财务报表的编制方法

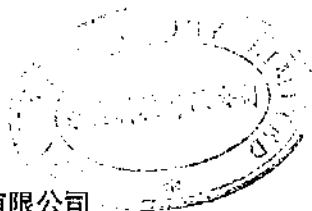
编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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

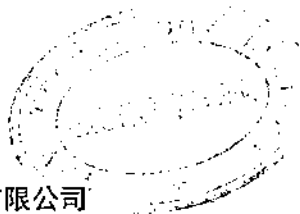
(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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

(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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。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。

本集团的金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括衍生金融资产(除非该金融衍生品以套期保值为持有目的)。

本集团的衍生金融工具为远期外汇合约和货币互换协议。衍生金融工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生金融工具的公允价值变动计入当期损益。

应收款项

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。除到期日长于资产负债表日后 12 个月的应收款项划分为非流动资产以外，其他应划分为流动资产。

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。

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 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。

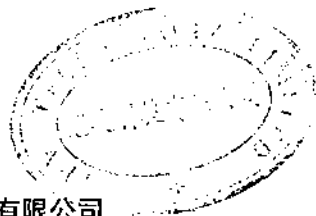
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

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。

(iii) 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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(iii) 金融资产减值(续)

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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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所有者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

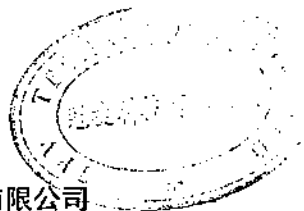
金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债，包括衍生工具、应付款项、借款及应付债券等。

衍生工具按初始签订合约时的公允价值入账，入账后衍生工具公允价值变动计入当期损益。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，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。

本集团发行的应付债券为公司债券。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(b) 金融负债(续)

初始确认后，负债部分采用实际利率法按其摊余成本进行计量。

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。

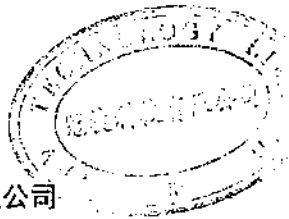
在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、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账款，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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项(续)

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 200 万元的应收帐款以及单项金额超过人民币 100 万元的其他应收款。

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款项

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。

确定组合的依据如下：

组合 1 根据性质，认定有信用风险
组合 2 根据性质，认定无信用风险

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1 账龄分析法
组合 2 不计提坏账

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	0-10	0-10
一到二年	10-30	10-30
二到三年	30-50	30-50
三到四年	50-100	50-100
四到五年	60-100	60-100
五年以上	80-100	80-100



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：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) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，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加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

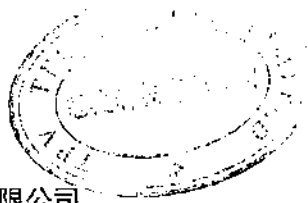
(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物，采用一次转销法进行摊销。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 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；本集团对合营企业和联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合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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。

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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 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。

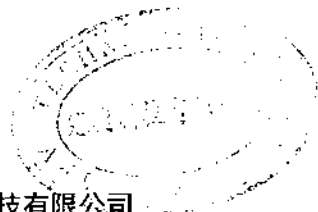
重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(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(19))。

(13) 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来用于出租的建筑物，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



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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
房屋及建筑物	17-35 年	0-10%	2.57%至 5.88%
土地使用权	40 年	-	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。

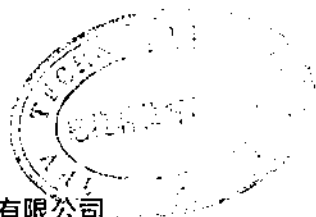
(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、模具、电子设备及办公设备以及其他设备。

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。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司通过非同一控制下企业合并取得的固定资产，按资产评估师确认的评估值作为入账价值。

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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 固定资产(续)

(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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	0-5%	5%
机器设备	5-10 年	0-5%	10%至 20%
模具	2 年	0-5%	50%
电子设备	3-5 年	0-5%	20%至 33.3%
办公设备	1-5 年	0-5%	20%至 100%
其他设备	3-5 年	0-5%	20%至 33.3%

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。

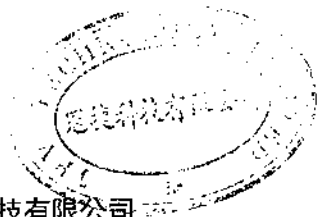
(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

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。

(15) 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(19))。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(16) 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。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标及专利权、软件、客户关系合同、品牌使用权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

本集团土地使用权分为永久持有和非永久持有。永久持有的土地无需进行摊销。具有使用年限的土地使用权按使用年限 40 至 70 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) 商标及专利权

本集团外购的商标及专利权按历史成本计量。在非同一控制下取得的商标及专利权按照收购日的公允价值确定。

商标及专利权按其入账价值及法律规定的有效年限 5 至 15 年采用年限平均法进行摊销。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 无形资产(续)

(c) 软件

确认为资产的开发计算机软件成本于许可期间或其估计可使用年期3至5年内使用直线法摊销。

(d) 其他无形资产

其他无形资产主要指客户关系合同，于其估计可使用年期(不超过 3 年)内使用直线法摊销。

(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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 无形资产(续)

(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(19))。

(18) 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。

(19) 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。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以及使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。对商誉进行减值测试时，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。

(20) 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、辞退福利和利益分享及奖金计划等。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(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。

(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。

基本养老保险

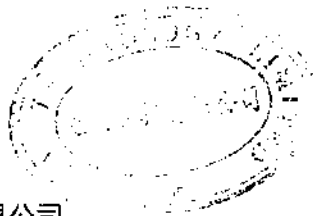
本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业年金(设定提存养老金计划)

本集团于中国内地、香港、台湾及海外城市参加了多项设定提存计划(国内为企业年金)。该计划相关资产与本集团资产分开，并由独立的管理基金持有。该计划每期投入的金额按员工薪酬的一定百分比计算。

退休金计划(设定受益计划)

本集团内若干海外子公司按照当地法规条例参与了设定受益退休金计划。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公司债券或国债利率、以预期累积福利单位法计算。与设定受益退休金计划相关的服务费用(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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(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。

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。

(d) 利润分享及奖金计划

本集团依据已考虑本公司分配给股东股利后采用一定公式计算得出的奖金及利润分享额确认为负债及费用。本集团就合约责任或过往惯例所产生的推定义务确认相应的负债。

(21) 股份支付

本集团执行多项以权益结算的股份支付计划，该计划为本集团为获得职工提供服务而授予权益工具而产生。本集团将获得的职工提供的服务按照权益工具的公允价值计入成本费用。该公允价值的确定应考虑以下三种情况：

- (i) 包括市场业绩条件(如公司的股价)；
- (ii) 不包含可行权条件中的非市场业绩条件(如盈利能力、销售增长目标及在特定时间段留住员工)；及
- (iii) 包含非可行权条件影响(如要求员工进行储蓄)。

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。

本集团采用二叉树期权估价模型确定股票期权的公允价值。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 股份支付(续)

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取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。

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。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 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。

(24) 收入确认

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：



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(24) 收入确认(续)

(a) 销售商品

本集团生产电脑显示器及平板电视并销售予客户。本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点, 由客户确认接收后, 并且不存在本集团由于未能完全履行的义务而导致客户未能确认接收产品的情况, 确认收入。客户在确认接收后具有自行销售电脑显示器及平板电脑产品的权利并承担该产品毁损的风险。销售退回于销售实现时按照过往累计经验进行估计。

(b) 让渡资产使用权

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(25) 政府补助

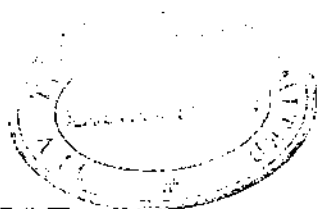
政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括政府对电脑显示器及平板电视出口提供的补贴以及若干项目的经济补助等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 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。

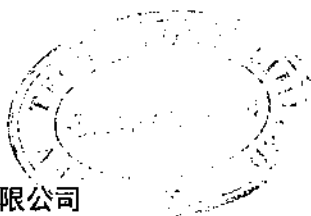
(27) 租赁

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。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(续)

(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。

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

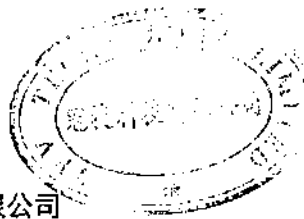
被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(29) 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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外, 其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司已采用上述准则编制截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度以及 2013 年度财务报表, 上述准则对本公司财务报表无重大影响。

(31) 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。

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) 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, 部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。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。

(ii) 产品质量保证形成的预计负债

本集团针对特定产品承诺如产品不能正常使用则给予维修或置换, 保修期为 12 个月到 36 个月不等。该保修费用需作出重要的判断。本集团按照过去 36 个月实际发生的维修和置换成本估计保修费用。当实际发生额与当初估计的保修费用出现差异时, 该差异于发生时计入当期损益。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(17))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，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。

(iv) 未决诉讼

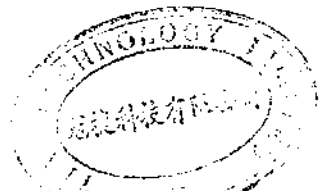
本集团在资产负债表日存在未决诉讼事项。管理层需要对该等未决诉讼是否需要动用本集团资源以达成和解作出谨慎的判断，并对潜在的诉讼费用进行评估及确认。如果实际与估计存在差异，则该差异对当期损益产生影响。

(v) 应收款项坏账准备

本集团应收款项坏账准备是根据应收账款以及其他应收款可收回性进行评估。当任何事件的出现或情况的改变显示应收款项余额无法收回，本集团应就其计提减值准备。应收款项的坏账需要管理层的判断及评估。如果实际与估计存在差异，则该差异对应收账款的坏账准备产生影响。

(vi) 存货可变现净值的会计估计

存货的可变现净值，是指在正常商业活动中，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。该估计是基于目前市场情况和对生产、销售类似产品的历史经验制定。管理层于每个资产负债表日对上述估计进行重新评估。如果实际与估计存在差异，则该差异对存货的跌价准备产生影响。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(vii) 固定资产及无形资产的会计估计以及减值

管理层对固定资产使用年限和残值率进行估计。对使用年限和残值率的估计是基于类似性质和用途的固定资产实际使用年限的历史经验而制定。由于科技创新和行业竞争，上述估计可能会发生重大变化。实际使用寿命短于初始预计使用年限的固定资产，管理层将调整其预计使用年限，提高其折旧率；生产工艺已过时或该资产不再具备战略意义，管理层将对其进行处置或清理。

当出现减值迹象导致管理层认为相关账面价值可能不能被收回时，管理层将对固定资产以及无形资产进行减值测试。确定是否有减值一般需作出各种估计及假设，包括确定直接与潜在减值资产有关的现金流量、将产生现金流量的可使用年期、有关金额及该资产的剩余价值(如有)。管理层根据过往经验及内部业务计划得出所需现金流量估计，并使用按适当折现率折现的现金流量、可得市场报价及独立估价(如适用)得到相关资产的可收回金额。

(viii) 职工薪酬——股份支付的会计估计

授予的股份期权公允价值的估计需要考虑预期的股价波动、预期分配的股利、等待期内的无风险利率以及预期的购股权数目等因素。当实际购股权数目与估计情况出现偏差，将对该购股权剩余等待期的合并利润表产生影响。

(ix) 衍生工具及其他金融工具公允价值的会计估计

在活跃市场进行交易的金融工具于资产负债表日的公允价值按照市场牌价进行确定。本集团用于金融资产定价的市场牌价为当时的买入价；用于金融负债定价的市场牌价为当时的卖出价。

不存在活跃市场的金融工具于资产负债表日的公允价值的确定是以市场条件假设为前提，利用适当的估值技术进行确定。

(x) 应付商标使用费及专利权费

对于应付商标使用费，管理层主要根据商标权使用期间的销售预测进行确定，该等预测需要运用判断及估计。管理层于各资产负债日重新评估估计金额。

除应付商标使用费外，本集团根据协议确定的专利权费率、行业知识及其他市场数据估计其他应付专利权费，确定该等专利开支及相关专利费需要重大判断。

如果实际情况与管理层的估计存在差异，则会对当期的合并利润表产生影响。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(xi) 设定受益计划

设定受益计划的现值计算依据一系列基于精算学的假设条件。这些决定净收益或净支出的假设包括折现率等。任何一个假设条件的改变都会影响设定受益计划的账面价值。设定收益计划的主要假设由现行市场条件所决定, 详见附注四(36)的披露。

(xii) 应付或有对价

本集团应付或有对价的估值按照本集团管理层所预测的按比例计算的息税前利润而作出。

计算上述应付或有对价的公允价值需要本集团作出对未来息税前利润的重大估计以及对现金的时间价值的重大判断。若收购日期后出现了导致应付或有对价的公允价值发生变化的事件或因素, 则本集团需要对其进行重新计量, 相关变动确认于当期合并利润表中。

对重要假设的估计(例如销售增长、毛利率增长及折现率等)涉及管理层判断, 主要假设的变动可能会影响未来应付金额(附注四(43))。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额 -本集团在香港从事业务的子公司按应纳税所得额的 16.5%计提企业所得税。 -本集团在百慕大除外其他国家及地区经营的子公司的税种按各国及地区所适用的税率计算。	15%至 40%
增值税	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)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

2015年, 本公司的子公司冠捷显示科技(北海)有限公司(“冠捷显示北海”)取得国家税务局颁发的《高新技术企业证书》, 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 截至2015年9月30日止九个月期间冠捷显示北海适用的企业所得税税率为15%。

2013年, 本公司的子公司冠捷显示科技(厦门)有限公司(“冠捷显示厦门”)取得国家税务局颁发的《高新技术企业证书》, 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止九个月期间冠捷显示厦门适用的企业所得税税率为15%。

2012 年, 本公司的子公司冠捷显示科技(中国)有限公司(“冠捷显示中国”)取得国家税务机关颁发的《高新技术企业证书》, 该证书的有效期为3 年。2015年, 《高新技术企业证书》获得展期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止九个月期间冠捷显示中国适用的企业所得税税率为15%。

2012年, 本公司的子公司冠捷显示科技(武汉)有限公司(“冠捷显示武汉”)取得国家税务机关颁发的《高新技术企业证书》, 该证书的有效期为3年。2015年, 《高新技术企业证书》获得展期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止九个月期间冠捷显示武汉适用的企业所得税税率为15%。

2011年, 本公司之子公司冠捷科技(北京)有限公司(“冠捷科技北京”)取得国家税务机关颁发的《高新技术企业证书》, 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2013年度冠捷科技北京适用的企业所得税税率为15%。

2011年, 本公司之子公司福建捷联电子有限公司(“福建捷联电子”)取得国家税务局颁发的《高新技术企业证书》, 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2013年度福建捷联电子适用的企业所得税税率为15%。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	839	921	817
银行存款	3,588,150	3,146,283	2,474,342
其他货币资金	23,988	24,237	34,087
	<u>3,612,977</u>	<u>3,171,441</u>	<u>2,509,246</u>

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金分别有 23,988 千元、24,237 千元、34,088 千元为本集团向银行申请授信所存入的保证金存款。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资			
- 上市公司(a)	410,131	13,321	19,236
衍生金融资产(b)	721,022	545,203	267,891
	<u>1,131,153</u>	<u>558,524</u>	<u>287,127</u>

(a) 所持有的交易性权益工具投资上市公司部分的公允价值根据证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(b) 衍生金融资产

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
外汇远期合约及期权(c)	1,205,015	802,550	337,201
货币互换(d)	-	64,616	2,347
减：计入其他非流动资产 部分- 外汇远期合 约及期权(附注四 (20))	(483,993)	(321,963)	(71,657)
流动部分	<u>721,022</u>	<u>545,203</u>	<u>267,891</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

(c) 外汇远期合约及期权

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，外汇远期合约及期权的未偿付名义本金总额列示如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
美元买入人民币	51,270,151	35,116,329	20,647,786
人民币买入美元	46,422,840	34,302,502	19,593,022
俄罗斯卢布买入美元	279,897	642,495	469,461
欧元买入美元	7,900,347	15,330,530	3,219,401
巴西雷亚尔买入美元	1,531,292	1,141,420	1,771,253
印度卢比买入美元	362,594	495,639	1,097,442
美元买入欧元	-	323,879	-
智利比索买入美元	349,872	299,831	-
波兰兹罗提买入欧元	-	252,794	367,515
波兰兹罗提买入美元	76,336	146,856	243,876
秘鲁新索尔买入美元	-	152,975	-
英镑买入美元	-	-	153,118
瑞士法郎买入欧元	-	-	125,340
俄罗斯卢布买入欧元	-	-	270,727
英镑买入欧元	-	-	62,499
不限以上种类	279,897	434,522	463,316
	<u>108,473,226</u>	<u>88,639,772</u>	<u>48,484,756</u>

(d) 货币互换

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，货币互换的未偿付名义本金总额为零千元、726,484 千元和 3,271,164 千元。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(3) 应收票据

应收票据种类

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,464,301</u>	<u>1,585,378</u>	<u>1,191,871</u>

(a) 于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日本集团无质押给银行的应收票据。

(b) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>18,147</u>	<u>-</u>	<u>90,196</u>	<u>-</u>	<u>6,479</u>	<u>-</u>

(4) 应收账款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	10,977,801	11,818,842	12,981,456
减：坏账准备	<u>(153,591)</u>	<u>(187,314)</u>	<u>(196,458)</u>
	<u>10,824,210</u>	<u>11,631,528</u>	<u>12,784,998</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	10,751,619	11,544,986	12,732,110
一到二年	144,929	139,409	249,346
二到三年	<u>81,253</u>	<u>134,447</u>	<u>-</u>
	<u>10,977,801</u>	<u>11,818,842</u>	<u>12,981,456</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(4) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下(续):

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 应收账款分别为 10,632,424 千元、11,334,602 千元及 12,521,463 千元为无信用风险金额, 未计提坏账准备。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析, 本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下:

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	10,406,242	11,060,746	12,272,140
一年以上	226,182	273,856	249,323
	<u>10,632,424</u>	<u>11,334,602</u>	<u>12,521,463</u>

(b) 应收账款按组合类别分析如下:

2015 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备	
	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的应 收账款(c)	163,390	2%	109,935	67%
按组合计提坏账准备的应收账款	10,772,133	98%	1,378	0%
- 按账龄组合(d)	139,709	1%	1,378	1%
- 无信用风险组合(a)	10,632,424	97%	-	0%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 的应收账款	42,278	0%	42,278	100%
	<u>10,977,801</u>	<u>100%</u>	<u>153,591</u>	<u>1%</u>
2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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的应 收账款(c)	274,909	2%	153,826	62%
按组合计提坏账准备的应收账款	11,512,262	98%	1,817	0%
- 按账龄组合(d)	177,660	2%	1,817	1%
- 无信用风险组合(a)	11,334,602	96%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 的应收账款	31,671	0%	31,671	100%
	<u>11,818,842</u>	<u>100%</u>	<u>187,314</u>	<u>2%</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按组合类别分析如下: (续)

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款(c)	154,836	2%	145,070	94%
按组合计提坏账准备的应收账款	12,777,839	98%	2,607	0%
- 按账龄组合(d)	256,376	2%	2,607	1%
- 无信用风险组合(a)	12,521,463	96%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,781	0%	48,781	100%
	12,981,456	100%	196,458	2%

(c) 于 2015 年 9 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Inter Optima	73,969	20,514	28%	超过信用期未付款且付款可能性低
Elcoteq	60,992	60,992	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
Ramamkrishna Teletronics Private Ltd	10,623	10,623	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
EPI - EMPRESA DE PRODUTOS DE	8,416	8,416	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
上海华清企业发展有限公司	5,382	5,382	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
Zenith Computers Limited	4,008	4,008	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
	163,390	109,935	67%	



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

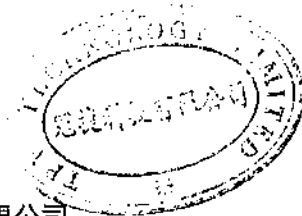
(4) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Inter Optima	104,470	11,767	11%	超过信用期未付款且付款可能性低
乐捷显示厦门(“乐捷显示厦门”)	63,020	55,028	88%	超过信用期未付款且付款可能性低
Elcoteq	58,669	58,669	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
K-Bridge Electronics Co.Ltd	15,340	1,261	8%	超过信用期未付款且付款可能性低
EPI Empresa Ramakrishna Teletronics Pvt.Ltd.	11,063	6,345	57%	超过信用期未付款且付款可能性低
上海华清企业发展有限公司	10,384	10,384	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
Zenith Computers Limited	5,299	3,708	70%	超过信用期未付款且付款可能性低
Videosystem 2000 Srl	4,008	4,008	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
	<u>2,656</u>	<u>2,656</u>	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
	<u>274,909</u>	<u>153,826</u>		

于 2013 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
乐捷显示厦门	83,988	79,504	95%	超过信用期未付款且付款可能性低
Elcoteq	58,456	58,456	100%	超过信用期未付款且付款可能性低
EPI-EMPRESA	12,392	7,110	57%	超过信用期未付款且付款可能性低
	<u>154,836</u>	<u>145,070</u>		



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(4) 应收账款(续)

(d) 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:

	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额		金额	金额	
一年以内	139,709	1,378	1.0%	177,660	1,817	1.0%	256,351	2,605	1.0%
其中:									
91-180 天	139,709	1,378	1.0%	177,660	1,817	1.0%	256,351	2,605	1.0%
181-365 天	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-	25	2	8.0%
	139,709	1,378	1.0%	177,660	1,817	1.0%	256,376	2,607	1.0%

(e) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间计提的坏账准备金额为 32,795 千元, 转回的坏账准备金额为 14,142 千元, 其中重要的收回或转回金额列示如下:

转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
乐捷显示厦门 实际收回	超过信用期未付款	11,183	现金

2014 年度计提的坏账准备金额为 41,452 千元, 收回或转回的坏账准备金额为 28,621 千元, 其中重要的收回或转回金额列示如下:

转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
乐捷显示厦门 实际收回	超过信用期未付款	27,831	现金

2013 年度计提的坏账准备金额为 57,339 千元, 无收回或转回的坏账准备。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(4) 应收账款(续)

(f) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间实际核销的应收账款为 51,077 千元, 其中重要的应收账款分析如下:

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
乐捷显示厦门	交易	<u>45,693</u>	乐捷显示厦门公司 宣告破产	内部审批	是

2014 年度核销的应收账款为 13,667 千元, 其中重要的应收账款分析如下:

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
Union Mercantil Electrol	交易款	2,943	账龄长, 后续无交易	内部审批	否
Econocom, FR1016971	交易款	<u>2,249</u>	账龄长, 后续无交易	内部审批	否
		<u>5,192</u>			

2013 年度核销的应收账款为 2,810 千元, 无重要的应收账款核销。

(g) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
余额	4,936,903	5,092,990	4,779,881
坏账准备金额	-	-	-
占应收账款年末余额 总额比例	<u>46%</u>	<u>44%</u>	<u>37%</u>

冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(4) 应收账款(续)

(h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	终止 确认金额	与终止确认 相关的损失	终止 确认金额	与终止确认 相关的损失	终止 确认金额	与终止确认 相关的损失
应收款项转让(i)	1,411,261	-	1,187,887	-	625,775	-

(i) 于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 1,411,261 千元、1,187,887 千元和 625,775 千元。

(5) 其他应收款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
代英业达(上海)有限公司(“英业达”)垫付材料采购款	-	1,190,097	863,577
关联方往来款(附注八(6)(b))	343,275	205,126	332,979
修理费	138,340	197,601	242,858
土地处置款(附注四(8))	-	-	201,387
保证金	34,992	57,139	37,148
保理费	108,963	118,592	32,094
其他	427,987	157,200	290,145
减：坏账准备	(20,418)	(20,115)	(2,563)
	<u>1,033,139</u>	<u>1,905,640</u>	<u>1,997,625</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,046,662	1,918,077	1,995,028
一到二年	426	2,635	3,098
二到三年	2,430	3,092	211
三到四年	2,659	127	1,848
四年以上	1,380	1,824	3
	<u>1,053,557</u>	<u>1,925,755</u>	<u>2,000,188</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款 1,032,876 千元、1,905,458 千元及 1,992,158 千元为无信用风险金额, 未计提坏账准备。基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析, 本集团认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄均在一年以内。

(b) 其他应收款按类别分析如下:

2015 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款(c)	18,531	2%	18,531	100%
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,033,169	98%	30	-
账龄组合(d)	293	-	30	10%
无信用风险组合(a)	1,032,876	98%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,857	-	1,857	100%
	1,053,557	100%	20,418	2%

2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款(c)	17,809	1%	17,809	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款-	1,905,662	99%	22	-
账龄组合(d)	204	0%	22	10.8%
无信用风险组合(a)	1,905,458	99%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,284	-	2,284	100%
	1,925,755	100%	20,115	1.1%



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下(续):

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应 收款(c)	1,188	-	1,188	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款-	1,997,627	100%	2	-
账龄组合(d)	5,469	-	2	-
无信用风险组合(a)	1,992,158	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款	1,373	-	1,373	100%
	2,000,188	100%	2,563	0.1%

(c) 于 2015 年 9 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
中华人民共和国财政部(i)	15,891	15,891	100%	(i)
锐琪厦门电子科技有限公司	1,452	1,452	100%	订单已取消
香港永康贸易有限公司	1,188	1,188	100%	订单已取消
	18,531	18,531		

于 2014 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：

	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
中华人民共和国财政部(i)	15,169	15,169	100%	(i)
锐琪厦门电子科技有限公司	1,452	1,452	100%	订单已取消
香港永康贸易有限公司	1,188	1,188	100%	订单已取消
	17,809	17,809		

于 2013 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：

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
香港永康贸易有限公司	1,188	1,188	100%	订单已取消

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 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(续):

(i) 于 2015 年 9 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日, 应收财政部补贴款因时间过于久远, 本集团认为上述应收款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(d) 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:

	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额		金额	金额	
一到两年	293	30	10%	204	22	11%	5,469	2	-

(e) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间计提的坏账准备金额为 10 千元, 收回或转回的坏账准备金额为 400 千元, 没有重要的收回或转回金额。

2014 年度计提的坏账准备金额为 17,733 千元, 无收回或转回的坏账准备。

2013 年度计提的坏账准备金额为 2,165 千元, 无收回或转回的坏账准备。

(f) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度无实际核销的其他应收款。

(g) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下:

单位名称	期末余额	账龄	2015 年 9 月 30 日 占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
奇菱光电股份有限公司(“奇菱光电”)	334,725	一年以内	32%	-
银行 A	54,593	一年以内	5%	-
银行 B	24,846	一年以内	2%	-
银行 C	17,559	一年以内	2%	-
税局	11,794	一年以内	1%	-
	<u>443,517</u>		<u>43%</u>	<u>-</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 其他应收款(续)

(g) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下(续):

单位名称	期末余额	账龄	2014 年 12 月 31 日	
			占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
英业达	1,190,097	一年以内	62%	-
奇菱光电	202,931	一年以内	11%	-
银行 A	60,798	一年以内	3%	-
银行 B	30,595	一年以内	2%	-
税局	21,879	一年以内	1%	-
	<u>1,506,300</u>		<u>79%</u>	<u>-</u>

单位名称	期末余额	账龄	2013 年 12 月 31 日	
			占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
英业达	863,577	一年以内	43%	-
奇菱光电	268,355	一年以内	13%	-
福州市土地发 展中心	201,387	一年以内	10%	-
银行 A	24,150	一年以内	1%	-
公司 A	18,358	一年以内	1%	-
	<u>1,375,827</u>		<u>68%</u>	<u>-</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	149,020	99%	37,322	100%	35,640	94%
一到二年	1,851	1%	4	-	2,411	6%
二到三年	6	-	-	-	-	-
	<u>150,877</u>	<u>100%</u>	<u>37,326</u>	<u>100%</u>	<u>38,051</u>	<u>100%</u>

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预付款项分别为 1,857 千元、4 千元和 2,411 千元，主要为预付给手机整机采购公司的设计费，由于相关成品设计未完成，款项尚未结清。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(6) 预付款项(续)

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
金额	43,496	33,087	32,289
占预付账款总额 比例	29%	89%	85%

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	账面余额	2015 年 9 月 30 日 存货跌价准备	账面价值
原材料	4,022,210	(371,853)	3,650,357
在产品	1,369,692	(11,400)	1,358,293
产成品	6,154,346	(57,834)	6,096,511
周转材料	17,896	-	17,896
	<u>11,564,144</u>	<u>(441,087)</u>	<u>11,123,057</u>
	账面余额	2014 年 12 月 31 日 存货跌价准备	账面价值
原材料	3,585,418	(208,888)	3,376,530
在产品	791,086	(20,071)	771,015
产成品	4,781,542	(112,729)	4,668,813
周转材料	17,844	-	17,844
	<u>9,175,890</u>	<u>(341,688)</u>	<u>8,834,202</u>
	账面余额	2013 年 12 月 31 日 存货跌价准备	账面价值
原材料	3,384,439	(187,606)	3,196,833
在产品	694,708	(23,997)	670,711
产成品	4,599,321	(135,720)	4,463,601
周转材料	15,261	-	15,261
	<u>8,693,729</u>	<u>(347,323)</u>	<u>8,346,406</u>

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

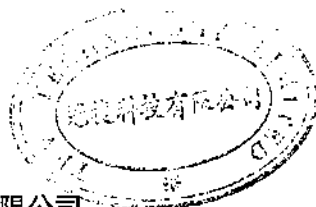
	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		折算差额	2015 年 9 月 30 日
			转回	转销		
原材料	208,888	248,713	-	(101,351)	15,603	371,853
在产品	20,071	-	-	(8,613)	(58)	11,400
产成品	112,729	33,989	-	(90,637)	1,753	57,834
	<u>341,688</u>	<u>282,702</u>	<u>-</u>	<u>(200,601)</u>	<u>17,298</u>	<u>441,087</u>

	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本年减少		折算差额	2014 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	187,599	193,459	-	(172,943)	773	208,888
在产品	23,997	20,077	-	(24,167)	184	20,071
产成品	135,727	99,900	-	(123,478)	580	112,729
	<u>347,323</u>	<u>313,436</u>	<u>-</u>	<u>(320,608)</u>	<u>1,537</u>	<u>341,688</u>

	2013 年 1 月 1 日	本期计提	本年减少		折算差额	2013 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	141,611	168,625	-	(119,190)	(3,447)	187,599
在产品	8,372	24,375	-	(8,249)	(501)	23,997
产成品	95,737	128,899	-	(85,751)	(3,158)	135,727
	<u>245,720</u>	<u>321,899</u>	<u>-</u>	<u>(213,190)</u>	<u>(7,106)</u>	<u>347,323</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	转销存货 跌价准备的原因
原材料	产品价格下降导致原材料 可变现净值低于其账面价值	相关商品已销售
在产品	产品价格下降导致在产品 可变现净值低于其账面价值	相关商品已销售
产成品	产品价格下降导致产成品 可变现净值低于其账面价值	相关商品已销售



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 一年内到期的非流动资产

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收土地处置款项			
—福清市土地发展中心	26,724	322,080	-

于 2013 年 11 月 25 日，本集团将位于中国福建省福清市宏路街道石门村的土地使用权交回福清市人民政府，由福清市土地发展中心收储。本集团根据相关收储协议获得综合补偿 576,694 千元，分五期收取，将于 2015 年收取完毕。上述土地已于 2013 年 12 月交付于福清市土地发展中心。

(9) 其他流动资产

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	968,483	1,543,406	1,586,516
预缴企业所得税	47,245	70,902	127,762
可供出售金融资产(附注四 (10))	-	-	10,072
	1,015,728	1,614,308	1,724,350

(10) 可供出售金融资产

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
以公允价值计量			
——可供出售权益工具	95,865	95,309	83,777
——其他(c)	-	-	10,072
	95,865	95,309	93,849
减：减值准备	(59,523)	(57,255)	(59,963)
	36,342	38,054	33,886
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(9))	-	-	(10,072)
	36,342	38,054	23,814



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具			
—公允价值	36,342	38,054	23,814
—成本	95,865	92,378	83,777
—累计计入其他综合收益	-	2,931	-
—累计计提减值	59,523	57,255	59,963
其他			
—公允价值	-	-	10,072
—摊余成本	-	-	10,072
—累计计入其他综合收益	-	-	-
—累计计提减值	-	-	-
合计			
—公允价值	36,342	38,054	33,886
—摊余成本/成本	95,865	92,378	93,849
—累计计入其他综合收益	-	2,931	-
—累计计提减值	59,523	57,255	59,963

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

	可供出售权益工具
2014 年 12 月 31 日	57,255
汇率差	2,268
2015 年 9 月 30 日	59,523



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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(续)

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：(续)

	可供出售权益工具
2013 年 12 月 31 日	59,963
本年转回	(2,938)
汇率差	230
2014 年 12 月 31 日	<u>57,255</u>

	可供出售权益工具
2012 年 12 月 31 日	52,622
本年计提	9,060
其中：其他综合收益转入	8,273
汇率差	(1,719)
2013 年 12 月 31 日	<u>59,963</u>

(c) 其他可供出售金融资产为本集团购买的银行理财产品。

(11) 长期应收款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
垫付冠捷家园土地款	31,717	31,237	31,893
应收土地处置款项-福清 市土地发展中心(附注 四(8))	-	-	328,958
减：坏账准备	-	-	-
	<u>31,717</u>	<u>31,237</u>	<u>360,851</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 长期股权投资

长期股权投资分类

	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业(a)	8,582	-	8,582	8,273	-	8,273	8,249	-	8,249
联营企业(b)	411,633	-	411,633	391,108	(11,002)	380,106	363,662	(10,962)	352,700
	<u>420,215</u>	<u>-</u>	<u>420,215</u>	<u>399,381</u>	<u>(11,002)</u>	<u>388,379</u>	<u>371,911</u>	<u>(10,962)</u>	<u>360,949</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动		2015 年 9 月 30 日	减值准备 期末余额
		按权益法调整 的净损益	汇率差异		
冠智显示器科技 (纳闽)有限公 司(“冠智显 示器纳闽”)	8,273	(19)	328	8,582	-

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动		2014 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调整 的净损益	汇率差异		
冠智显示器纳闽	8,249	(4,130)	4,154	8,273	-

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动		2013 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调整 的净损益	汇率差异		
冠智显示器纳闽	11,194	(2,836)	(109)	8,249	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动		2015 年 9 月 30 日	减值准备
		按权益法调整 的净损益	汇率差		
捷星显示科技(福建)有限公司 (“捷星显示福建”)	187,981	32,196	3,830	224,007	-
奇菱光电股份有限公司 (“奇菱光电”)	70,510	(1,576)	(581)	68,353	-
福建华冠光电有限公司 (“福建华冠”)	38,702	(2,748)	516	36,470	-
亿冠晶(福建)光电有限公司 (“亿冠晶”)	36,927	(310)	561	37,178	-
合肥市航嘉显示科技有限公司 (“合肥航嘉显示”)	28,895	(3,141)	351	26,105	-
Envision Peripherals, Inc. (“EPI”)	10,127	1,977	148	12,252	-
CI Plus Limited Liability Partnership(“CI Plus LLP”)	4,681	290	(186)	4,805	-
Trade Place B.V.	1,830	272	(60)	2,042	-
群视电子企业股份有限公司 (“群视电子”)	453	(34)	2	421	-
	380,108	26,926	4,601	411,633	-

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动		2014 年 12 月 31 日	减值准备
		按权益法调整 的净损益	汇率差		
捷星显示福建	146,398	44,836	(3,253)	187,981	-
奇菱光电	74,352	(3,441)	(401)	70,510	-
福建华冠	44,367	(4,769)	(896)	38,702	-
亿冠晶	38,770	(1,039)	(804)	36,927	-
合肥航嘉显示	29,607	(92)	(620)	28,895	-
乐捷显示厦门(i)	10,962	-	40	11,002	(11,002)
EPI	12,992	(2,925)	60	10,127	-
CI Plus LLP	3,872	1,364	(555)	4,681	-
Trade Place B.V.	1,799	258	(227)	1,830	-
群视电子	543	(68)	(22)	453	-
	363,662	34,124	(6,678)	391,108	(11,002)



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2012 年 12 月 31 日	追加 投资	本年增减变动			2013 年 12 月 31 日	减值准备
			按权益 法调整 的净损益	宣告发放 现金股利 或利润	汇率差		
捷星显示福建	124,880	-	22,027	-	(509)	146,388	-
奇菱光电	-	53,802	21,569	-	(1,019)	74,352	-
福建华冠	46,959	-	(1,864)	(706)	(22)	44,367	-
亿冠晶	41,943	-	(3,171)	-	(2)	38,770	-
合肥航嘉显示	-	30,332	(613)	-	(112)	29,607	-
EPI	12,458	-	923	-	(389)	12,902	-
乐捷显示厦门(i)	11,301	-	-	-	(339)	10,962	(10,962)
CIPiusLLP	3,803	-	-	-	69	3,872	-
Trade Place B.V.	1,182	-	588	-	29	1,799	-
嘉视电子	-	638	(74)	-	(21)	543	-
	<u>242,526</u>	<u>84,772</u>	<u>39,385</u>	<u>(706)</u>	<u>(2,315)</u>	<u>363,662</u>	<u>(10,962)</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(i) 乐捷显示厦门已于 2015 年 6 月 27 日清算完毕。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原价			
2014 年 12 月 31 日	565,081	329,087	894,168
本年增加	40,984	-	40,984
本期减少	(544)	-	(544)
汇率差	12,370	13,030	25,400
2015 年 9 月 30 日	<u>617,891</u>	<u>342,117</u>	<u>960,008</u>
累计折旧、摊销			
2014 年 12 月 31 日	(129,099)	(36,365)	(165,464)
本期计提	(12,969)	(7,556)	(20,525)
本期减少	494	-	494
汇率差	(5,479)	(1,664)	(7,143)
2015 年 9 月 30 日	<u>(147,053)</u>	<u>(45,585)</u>	<u>(192,638)</u>
减值准备			
2014 年 12 月 31 日	(16,491)	-	(16,491)
本期计提	-	-	-
本期减少	-	-	-
汇率差	(653)	-	(653)
2015 年 9 月 30 日	<u>(17,144)</u>	<u>-</u>	<u>(17,144)</u>
净值			
2015 年 9 月 30 日	<u>453,694</u>	<u>296,532</u>	<u>750,226</u>
2014 年 12 月 31 日	<u>419,491</u>	<u>292,722</u>	<u>712,213</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 投资性房地产(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原价			
2013 年 12 月 31 日	296,150	78,481	374,631
从其他科目转入	268,993	251,390	520,383
本年减少	-	-	-
汇率差	(62)	(784)	(846)
2014 年 12 月 31 日	565,081	329,087	894,168
累计折旧、摊销			
2013 年 12 月 31 日	(108,850)	(15,669)	(124,519)
从其他科目转入	(4,953)	(16,756)	(21,709)
本年计提	(14,982)	(3,970)	(18,952)
本年减少	-	-	-
汇率差	(314)	30	(284)
2014 年 12 月 31 日	(129,099)	(36,365)	(165,464)
减值准备			
2013 年 12 月 31 日	-	-	-
从其他科目转入	(16,561)	-	(16,561)
本年计提	-	-	-
本年减少	-	-	-
汇率差	70	-	70
2014 年 12 月 31 日	(16,491)	-	(16,491)
净值			
2014 年 12 月 31 日	419,491	292,722	712,213
2013 年 12 月 31 日	187,300	62,812	250,112



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 投资性房地产(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原价			
2012 年 12 月 31 日	174,925	5,890	180,815
从其他科目转入	128,462	73,910	202,372
本年减少	-	-	-
汇率差	(7,237)	(1,319)	(8,556)
2013 年 12 月 31 日	296,150	78,481	374,631
累计折旧、摊销			
2012 年 12 月 31 日	(30,843)	(1,037)	(31,880)
从其他科目转入	(65,179)	(14,392)	(79,571)
本年计提	(14,986)	(502)	(15,488)
本年减少	-	-	-
汇率差	2,158	262	2,420
2013 年 12 月 31 日	(108,850)	(15,669)	(124,519)
减值准备			
2012 年 12 月 31 日	-	-	-
从其他科目转入	-	-	-
本年计提	-	-	-
本年减少	-	-	-
汇率差	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	-	-	-
净值			
2013 年 12 月 31 日	187,300	62,812	250,112
2012 年 12 月 31 日	144,082	4,853	148,935

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间，资本化计入投资性房地产的借款费用为 11,234 元，用于确定资本化金额的资本化率为年利率 2.59%。2014 年度及 2013 年度无资本化计入投资性房地产的借款费用。

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度以及 2013 年度，投资性房地产计提折旧和摊销金额分别为人民币 20,525 千元、18,952 千元及 15,488 千元，无计提减值准备。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 投资性房地产(续)

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度以及 2013 年度，本集团分别将净值为零元、247,479 千元及 63,283 千元(原价为零元、268,993 千元及 128,462 千元)的房屋及零元、234,634 千元及 59,518 千元(原价：零元、251,390 千元及 73,910 千元)的土地使用权改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产及无形资产转换为投资性房地产核算。

(14) 固定资产

	房屋及 建筑物	机器设备	模具	电子设备 及办公设备	其他	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	1,911,649	1,159,837	1,990,902	987,319	555,903	6,605,610
本年增加	50,577	43,873	300,264	30,144	16,972	441,830
—— 购置	10,411	28,254	295,816	25,436	16,725	376,642
—— 在建工程转入	40,166	15,619	4,448	4,708	247	65,188
本年减少	(19)	(83,522)	(417,326)	(35,031)	(65,680)	(601,578)
—— 处置及报废	(19)	(83,522)	(326,473)	(29,440)	(65,445)	(504,899)
—— 其他(处置子公司)	-	-	(90,853)	(5,591)	(235)	(96,679)
折算差异	26,240	(32,161)	51,675	27,316	(16,057)	57,013
2015 年 9 月 30 日	1,988,447	1,088,027	1,925,515	1,009,748	491,138	6,502,875
累计折旧						
2014 年 12 月 31 日	(387,363)	(600,495)	(1,408,288)	(753,402)	(396,925)	(3,546,473)
本年计提	(22,780)	(67,255)	(389,647)	(66,041)	(36,717)	(582,440)
本年减少	6	60,012	371,353	34,506	71,220	537,097
—— 处置及报废	6	60,012	308,593	30,002	62,323	460,936
—— 处置子公司	-	-	62,760	4,504	8,897	76,161
折算差异	(12,171)	15,560	(35,983)	(20,928)	1,210	(52,312)
2015 年 9 月 30 日	(422,308)	(592,178)	(1,462,565)	(805,865)	(361,212)	(3,644,128)
减值准备						
2014 年 12 月 31 日	-	(4,149)	(54,153)	(5,886)	(335)	(64,523)
本年计提	-	-	-	-	-	-
本年处置及报废	-	-	13,580	-	-	13,580
折算差异	-	(164)	(457)	(234)	-	(855)
2015 年 9 月 30 日	-	(4,313)	(41,030)	(6,120)	(335)	(51,798)
账面价值						
2014 年 12 月 31 日	1,524,286	555,193	528,461	228,031	158,643	2,994,614
2015 年 9 月 30 日	1,566,139	491,536	421,920	197,763	129,591	2,806,949



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 固定资产(续)

	房屋及 建筑物	机器设备	模具	电子设备 及办公设备	其他	合计
原价						
2013 年 12 月 31 日	1,855,707	1,204,272	2,001,759	957,483	578,420	6,597,641
本年增加	90,020	57,922	540,824	71,258	41,001	801,025
—— 购置	28,323	41,896	513,730	55,459	37,886	677,294
—— 在建工程转入	61,697	16,026	27,094	15,799	3,115	123,731
本年减少	(22,393)	(35,686)	(534,021)	(34,173)	(51,257)	(677,530)
—— 处置及报废	(879)	(35,686)	(534,021)	(34,173)	(51,257)	(656,016)
—— 转入投资性资产	(21,514)	-	-	-	-	(21,514)
折算差异	(11,685)	(66,671)	(17,660)	(7,249)	(12,261)	(115,526)
2014 年 12 月 31 日	1,911,649	1,159,837	1,990,902	987,319	555,903	6,605,610
累计折旧						
2013 年 12 月 31 日	(300,272)	(565,513)	(1,404,976)	(692,366)	(397,300)	(3,360,427)
本年计提	(94,296)	(96,672)	(541,548)	(96,226)	(54,071)	(882,813)
本年减少	5,580	24,057	526,917	30,830	49,420	636,804
—— 处置及报废	627	24,057	526,917	30,830	49,420	631,851
—— 转入投资性资产	4,953	-	-	-	-	4,953
折算差异	1,625	37,633	11,319	4,360	5,026	59,963
2014 年 12 月 31 日	(387,363)	(600,495)	(1,408,288)	(753,402)	(396,925)	(3,546,473)
减值准备						
2013 年 12 月 31 日	(16,431)	(2,012)	(48,952)	(6,725)	(571)	(74,691)
本年计提	-	(3,964)	(10,213)	-	-	(14,177)
本年减少	16,561	1,813	80	-	236	18,690
—— 处置及报废	-	1,813	80	-	236	2,129
—— 转入投资性资产	16,561	-	-	-	-	16,561
折算差异	(130)	14	4,932	839	-	5,655
2014 年 12 月 31 日	-	(4,149)	(54,153)	(5,886)	(335)	(64,523)
账面价值						
2013 年 12 月 31 日	1,539,004	636,747	547,831	258,392	180,549	3,162,523
2014 年 12 月 31 日	1,524,286	555,193	528,461	228,031	158,643	2,994,614



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 固定资产(续)

	房屋及 建筑物	机器设备	模具	电子设备 及办公设备	其他	合计
原价						
2013 年 1 月 1 日	1,873,695	1,327,341	1,972,899	1,048,457	538,984	6,761,376
本年增加	387,334	65,730	627,245	88,433	112,800	1,281,542
—— 购置	13,698	24,486	569,399	61,270	72,223	741,076
—— 在建工程转入	373,636	36,698	57,846	22,808	39,943	530,931
—— 并购资产(附注五(2))	-	4,546	-	4,355	634	9,535
本年减少	(302,915)	(133,597)	(530,652)	(139,137)	(46,918)	(1,153,219)
—— 处置及报废	(192,444)	(130,637)	(530,652)	(139,137)	(46,918)	(1,039,788)
—— 转入投资性房地产	(110,471)	(2,960)	-	-	-	(113,431)
折算差异	(102,407)	(55,202)	(67,733)	(40,270)	(26,446)	(292,058)
2013 年 12 月 31 日	1,855,707	1,204,272	2,001,759	957,483	578,420	6,597,641
累计折旧						
2013 年 1 月 1 日	(365,206)	(577,919)	(1,458,481)	(719,829)	(383,478)	(3,504,913)
本年计提	(88,958)	(95,752)	(517,944)	(128,225)	(62,292)	(893,171)
本年减少	142,290	110,658	521,418	115,292	31,890	921,548
—— 处置及报废	85,992	108,001	521,418	115,292	31,890	862,593
—— 转入投资性资产	56,298	2,657	-	-	-	58,955
折算差异	11,602	(2,500)	50,031	40,396	16,580	116,109
2013 年 12 月 31 日	(300,272)	(565,513)	(1,404,976)	(692,366)	(397,300)	(3,360,427)
减值准备						
2013 年 1 月 1 日	(16,939)	(5,735)	(34,118)	(5,412)	(2,049)	(64,253)
本年计提	-	(1,139)	(14,262)	(1,684)	-	(17,085)
本年处置及报废	-	4,807	-	459	1,489	6,755
折算差异	508	55	(572)	(88)	(11)	(108)
2013 年 12 月 31 日	(16,431)	(2,012)	(48,952)	(6,725)	(571)	(74,691)
账面价值						
2013 年 1 月 1 日	1,491,550	743,687	480,300	323,216	153,457	3,192,210
2013 年 12 月 31 日	1,539,004	636,747	547,831	258,392	180,549	3,162,523



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 固定资产(续)

- (a) 于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司没有用作抵押的固定资产。
- (b) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度以及 2013 年度，由在建工程转入固定资产的原价分别为 65,188 千元、123,731 千元及 530,931 千元。
- (c) 于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司无闲置固定资产、融资租赁租入的固定资产、经营租赁租出的固定资产及持有待售固定资产。
- (d) 于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，账面价值分别为 181,911 千元、293,629 千元及 301,135 千元的厂房及建筑物因项目未完成整体竣工验收，因此未办妥产权证书。
- (e) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度，固定资产计提的折旧金额分别为 582,440 千元、882,813 千元及 893,171 千元。



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 在建工程

	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
F3-A2 厂房工程-TPVE	92,487	-	92,487	54,280	-	54,280	-	-	-
TP Vision 项目	22,144	-	22,144	-	-	-	-	-	-
Touch 设备-TVE FQ	4,466	-	4,466	-	-	-	-	-	-
平潭厂房项目-PT	2,405	-	2,405	-	-	-	-	-	-
Smart FT Project-TPVDP	1,469	-	1,469	-	-	-	-	-	-
上海大楼建设工程-TPV DC	-	-	-	35,904	-	35,904	112,975	-	112,975
自动化专案设备-TPV QD	-	-	-	14,841	-	14,841	-	-	-
电视生产线建设工程	-	-	-	9,850	-	9,850	30,199	-	30,199
FQ Touch Panel 设备-TVE FQ	-	-	-	8,025	-	8,025	11,749	-	11,749
自动化专案设备-TPV XM	-	-	-	4,650	-	4,650	-	-	-
Moulds-TPVDP	-	-	-	3,237	-	3,237	5,588	-	5,588
平潭厂房建设-TVE PT	-	-	-	2,266	-	2,266	2,258	-	2,258
Production Line 8-TPVDP	439	(305)	134	421	(294)	127	4,493	(3,690)	803
Production Line 7-TPVDP	394	(274)	120	378	(263)	115	4,513	(3,696)	817
Production Line 3-TPVDP	-	-	-	-	-	-	7,294	(4,376)	2,918
Equipment from Szekes-TPVDP	-	-	-	-	-	-	4,217	-	4,217
TPVISION PROJECT-Envision	-	-	-	-	-	-	1,988	-	1,988
后滨 C14#装修工程-TPV XM	-	-	-	-	-	-	4,269	-	4,269
简易加工车间厂房-TPV XM	-	-	-	-	-	-	21,156	-	21,156
ADB 大楼-TPV XM	-	-	-	-	-	-	25,727	-	25,727
7#冷凝水工程-TTT	-	-	-	-	-	-	7,483	-	7,483
FQ Touch Panel 5 楼改造-TVE FQ	-	-	-	-	-	-	16,712	-	16,712
其他	13,454	-	13,454	10,691	-	10,691	12,072	(203)	11,869
合计	137,258	(579)	136,679	144,543	(557)	143,986	272,693	(11,965)	260,728



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 及长期待 摊费用	本年处置	汇率差异	2015 年 9 月 30 日	工程投 入占预 算的比例	工程 进度	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
F3-A2 厂房工程-TPVE	154,170	54,280	35,020	-	-	3,187	92,487	60%	60%	-	-	-	自有资金
上海大楼建设工程-TPV DC	332,314	35,904	-	(43,750)	-	7,846	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
自动化专案设备-TPV QD	15,428	14,841	-	(12,721)	(2,263)	143	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
电视生产线建设工程	24,809	9,850	8,682	(1,914)	-	5,525	22,144	77%	77%	-	-	-	自有资金
FQ Touch Panel 设备- TVE FQ	4,517	8,025	-	(2,962)	(724)	127	4,466	100%	100%	-	-	-	自有资金
自动化专案设备-TPV XM	4,834	4,650	-	(4,695)	-	45	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
Moulds-TPVDP	1,908	3,237	-	(3,268)	-	31	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
平衡厂房建设-TVE PT	85,070	2,266	46	-	-	93	2,405	3%	3%	-	-	-	自有资金
Production Line 8-TPVDP	4,688	421	-	-	-	18	439	100%	100%	-	-	-	自有资金
Production Line 7-TPVDP	4,709	378	-	-	-	16	394	100%	100%	-	-	-	自有资金
Smart FT Project-TPVDP	5,089	-	2,651	(1,223)	-	41	1,469	86%	86%	-	-	-	自有资金
其他	28,626	10,691	3,549	-	-	(786)	13,454	-	-	-	-	-	自有资金
		144,543	49,948	(70,533)	(2,987)	16,287	137,258						



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 及长期待 摊费用	转入投资性 房地产	本年处置	汇率差异	2014 年 12 月 31 日	工程投 入占预 算的比例	工程 进度	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
F3-A2 厂房工程-TPVE	148,297	-	54,511	-	-	-	(231)	54,280	37%	37%	-	-	-	自有资金
上海大楼建设工程-TPV DC	319,657	112,975	169,688	-	(247,479)	-	740	35,904	90%	90%	-	-	-	自有资金
自动化专家设备-TPV QD	14,840	-	14,904	-	-	-	(63)	14,841	100%	100%	-	-	-	自有资金
电视生产线建设工程	45,390	30,199	12,762	(33,306)	-	-	197	9,850	100%	100%	-	-	-	自有资金
FO Touch Panel 设备-TVE FQ	12,238	11,749	323	(4,106)	-	-	59	8,025	99%	99%	-	-	-	自有资金
自动化专家设备-TPV XM	4,650	-	4,670	-	-	-	(20)	4,650	100%	100%	-	-	-	自有资金
Moulds-TPVDP	13,768	5,588	13,111	(15,486)	-	-	24	3,237	136%	100%	-	-	-	自有资金
平潭厂房建设-TVE PT	81,830	2,258	-	-	-	-	8	2,266	3%	3%	-	-	-	自有资金
Production Line 8-TPVDP	4,509	4,493	-	-	-	(4,106)	34	421	100%	100%	-	-	-	自有资金
Production Line 7-TPVDP	4,530	4,513	-	-	-	(4,169)	34	378	100%	100%	-	-	-	自有资金
Production Line 3-TPVDP Equipment from Szekes - TPVDP	7,320	7,294	-	-	-	(7,351)	57	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
TPVISION PROJECT- Envision	4,283	4,217	-	(4,223)	-	(27)	33	-	99%	99%	-	-	-	自有资金
后溪 C14#装修工程-TPV XM	2,988	1,988	1,002	(3,005)	-	-	15	-	94%	94%	-	-	-	自有资金
简易加工车间厂房-TPV XM	4,284	4,269	-	(4,302)	-	-	33	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
ADB 大楼-TPV XM	21,233	21,156	-	(21,324)	-	-	168	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
7#冷藏水工程-TTT	58,017	25,727	32,334	(58,265)	-	-	204	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
FQ TOUCH PANEL 5 版改造- TVE FQ	10,402	7,483	2,863	(10,405)	-	-	59	-	102%	100%	-	-	-	自有资金
其他	16,827	16,712	34	(16,876)	-	-	132	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
	25,436	12,072	14,490	(15,038)	-	(890)	57	10,691	-	-	-	-	-	自有资金
		272,693	320,672	(186,340)	(247,479)	(16,543)	1,540	144,543						



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2013 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产 及长期待 摊费用	本年处置	汇率变动	2013 年 12 月 31 日	工程投 入占预 算的比例	工程 进度	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
冠捷科技北京工厂建设项目及宿舍 建设项目-TPVDBJ	357,589	354,619	22,923	(372,306)	-	(5,236)	-	104%	99%	6,756	3,957	100%	委托贷款
冠捷科技青岛工厂建设项目	309,115	44,183	197	(43,728)	-	(652)	-	14%	14%	-	-	-	自有资金
上海大楼建设工程-TPVDC	275,153	11,599	103,322	-	-	(1,946)	112,975	41%	41%	-	-	-	自有资金
电视生产楼建设工程	104,946	37,286	68,454	(74,516)	-	(1,025)	30,199	100%	100%	-	-	-	自有资金
FQ TOUCH PANEL 设备-TVE FQ	12,194	-	11,934	-	-	(185)	11,749	96%	100%	-	-	-	自有资金
Moulds-TPVDP	25,518	4,459	25,919	(24,636)	-	(154)	5,588	117%	100%	-	-	-	自有资金
平衡厂房建设-TVE PT	138,095	-	2,294	-	-	(36)	2,258	2%	2%	-	-	-	自有资金
Production Line 8- TPVDP	5,575	5,747	-	(1,099)	-	(155)	4,493	100%	100%	-	-	-	自有资金
Production Line 7- TPVDP	5,595	5,768	-	(1,099)	-	(156)	4,513	100%	100%	-	-	-	自有资金
Production Line 3- TPVDP	7,294	7,520	-	-	-	(226)	7,294	100%	100%	-	-	-	自有资金
Equipment form Szekee-TPVDP	6,833	-	6,941	(2,658)	-	(66)	4,217	100%	100%	-	-	-	自有资金
TPVISION PROJECT-Envision	14,130	8,799	17,740	(24,390)	-	(161)	1,988	60%	60%	-	-	-	自有资金
后滨 C14#装修工程-TPVXM	4,269	-	4,336	-	-	(67)	4,269	100%	100%	-	-	-	自有资金
淘易加工车间厂房- TPV XM	21,156	-	21,488	-	-	(332)	21,156	100%	100%	-	-	-	自有资金
ADB 大楼-TPVXM	52,068	-	26,131	-	-	(404)	25,727	49%	100%	-	-	-	自有资金
7#冷凝水工程-TTT	7,499	2,665	5,001	(26)	-	(157)	7,483	99%	100%	-	-	-	自有资金
FQ Touch Panel 5 楼改造 TVE FQ	17,071	-	16,975	-	-	(263)	16,712	98%	100%	-	-	-	自有资金
其他	13,718	23,932	29,010	(40,092)	(235)	(543)	12,072	-	-	-	-	-	自有资金
		506,577	362,665	(584,550)	(235)	(11,764)	272,693						



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算差额	2015 年 9 月 30 日	计提原因
PRODUCTION LINE 7-PVDP	263	-	-	11	274	项目取消，线体无使用
PRODUCTION LINE 8-PVDP	294	-	-	11	305	项目取消，线体无使用
	557	-	-	22	579	
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算差额	2014 年 12 月 31 日	计提原因
PRODUCTION LINE 3-PVDP	4,376	-	(4,411)	35	-	项目取消，线体无使用
PRODUCTION LINE 7-PVDP	3,696	-	(3,459)	26	263	项目取消，线体无使用
PRODUCTION LINE 8-PVDP	3,690	-	(3,424)	28	294	项目取消，线体无使用
其他	203	-	(205)	2	-	废弃模具
	11,965	-	(11,499)	91	557	



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备(续)

	2013 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	折算差额	2013 年 12 月 31 日	计提原因
Production Line 3-TPVDP	3,008	1,482	-	(114)	4,376	项目取消，线体无使用
Production Line 7-TPVDP	2,885	913	-	(102)	3,696	项目取消，线体无使用
Production Line 8-TPVDP	2,872	917	-	(99)	3,690	项目取消，线体无使用
其他	70	137	-	(4)	203	废弃模具
	<u>8,835</u>	<u>3,449</u>	<u>-</u>	<u>(319)</u>	<u>11,965</u>	



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 无形资产

	土地 使用权	专利权	商标权	软件	客户 关系合同	品牌 使用权	其他	合计
原价								
2014 年 12 月 31 日	357,827	20,193	1,610,352	252,763	10,280	49,500	110,136	2,411,051
本期购置	-	-	200,798	5,808	-	-	-	206,606
本期处置	-	-	(19,771)	(970)	-	-	(91,687)	(112,428)
汇率差	(24,717)	800	21,098	(32,110)	413	-	1,646	(32,870)
2015 年 09 月 30 日	333,110	20,993	1,812,477	225,491	10,693	49,500	20,095	2,472,359
累计摊销								
2014 年 12 月 31 日	(15,544)	(15,004)	(916,427)	(95,948)	(6,406)	(10,303)	(109,229)	(1,168,861)
本期计提	(1,946)	-	(99,985)	(26,136)	(2,595)	(2,764)	-	(133,426)
本期处置	-	-	19,771	93	-	-	91,687	111,551
汇率差	(372)	(588)	(32,773)	21,984	(324)	-	(1,615)	(13,688)
2015 年 09 月 30 日	(17,862)	(15,592)	(1,029,414)	(100,007)	(9,325)	(13,067)	(19,157)	(1,204,424)
减值准备								
2014 年 12 月 31 日	-	(5,189)	(512,050)	-	-	(10,344)	-	(527,583)
本期计提(e)	-	-	(53,066)	-	-	-	-	(53,066)
汇率差	-	(212)	13,744	-	-	-	-	13,532
2015 年 09 月 30 日	-	(5,401)	(551,372)	-	-	(10,344)	-	(567,117)
账面价值								
2015 年 09 月 30 日	315,248	-	231,691	125,484	1,368	26,089	938	700,818
2014 年 12 月 31 日	342,283	-	181,875	156,815	3,874	28,853	907	714,607



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

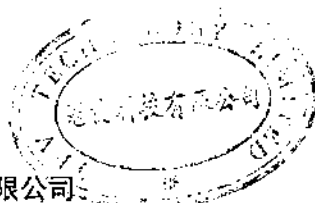
财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 无形资产(续)

	土地 使用权	专利权	商标权	软件	客户 关系合同	品牌 使用权	其他	合计
原价								
2013 年 12 月 31 日	654,855	20,120	1,711,034	256,850	10,242	49,500	108,404	2,810,805
本年增加	-	-	28,267	18,821	-	-	1,764	48,852
购置	-	-	28,267	18,796	-	-	1,764	48,827
其他	-	-	-	25	-	-	-	25
本年减少	(281,307)	-	-	-	-	-	-	(281,307)
处置	(9,917)	-	-	-	-	-	-	(9,917)
转入投资性房地产	(251,390)	-	-	-	-	-	-	(251,390)
汇率差	(35,521)	73	(128,949)	(22,908)	38	-	(32)	(187,299)
2014 年 12 月 31 日	357,827	20,193	1,610,352	252,763	10,280	49,500	110,136	2,411,051
累计摊销								
2013 年 12 月 31 日	(23,369)	(14,950)	(720,093)	(63,038)	(2,983)	(5,775)	(108,217)	(938,405)
本年计提	(9,808)	-	(253,018)	(38,288)	(3,447)	(4,528)	(952)	(310,041)
本年减少	17,315	-	-	-	-	-	-	17,315
处置	559	-	-	-	-	-	-	559
转入投资性房地产	16,756	-	-	-	-	-	-	16,756
汇率差	318	(54)	56,684	5,378	4	-	(60)	62,270
2014 年 12 月 31 日	(15,544)	(15,004)	(916,427)	(95,948)	(6,406)	(10,303)	(109,229)	(1,168,861)
减值准备								
2013 年 12 月 31 日	-	(5,170)	(271,104)	-	-	-	-	(276,274)
本年计提(e)	-	-	(273,481)	-	-	(10,344)	-	(283,825)
汇率差	-	(19)	32,535	-	-	-	-	32,516
2014 年 12 月 31 日	-	(5,189)	(512,050)	-	-	(10,344)	-	(527,583)
账面价值								
2014 年 12 月 31 日	342,283	-	181,875	156,815	3,874	28,853	907	714,607
2013 年 12 月 31 日	631,286	-	719,837	193,812	7,279	43,725	187	1,596,126



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

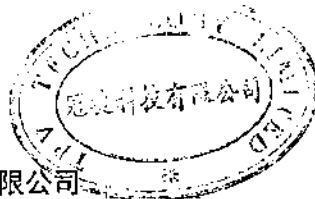
财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 无形资产(续)

	土地 使用权	专利权	商标权	软件	客户 关系合同	品牌 使用费	其他	合计
原价								
2012 年 12 月 31 日	784,236	20,742	1,760,072	94,411	7,178	49,500	109,701	2,825,840
本年增加	6,050	-	-	165,284	3,304	-	2,149	178,787
购置	6,050	-	-	165,284	-	-	2,149	173,483
并购资产(附注五(2))	-	-	-	-	3,304	-	-	3,304
本年减少	(104,811)	-	-	-	-	-	-	(104,811)
处置	(30,901)	-	-	-	-	-	-	(30,901)
转入投资性房地产	(73,910)	-	-	-	-	-	-	(73,910)
汇率差	(30,820)	(622)	(49,038)	(2,845)	(240)	-	(3,446)	(87,011)
2013 年 12 月 31 日	654,655	20,120	1,711,034	256,850	10,242	49,500	108,404	2,810,805
累计摊销								
2012 年 12 月 31 日	(28,354)	(10,736)	(425,887)	(34,236)	-	(825)	(82,327)	(582,365)
本年计提	(11,543)	(4,607)	(342,573)	(29,489)	(3,010)	(4,950)	(28,790)	(424,962)
本年减少	16,064	-	-	-	-	-	-	16,064
处置	1,672	-	-	-	-	-	-	1,672
转入投资性房地产	14,392	-	-	-	-	-	-	14,392
汇率差	464	393	48,367	687	47	-	2,900	52,858
2013 年 12 月 31 日	(23,369)	(14,950)	(720,093)	(63,038)	(2,963)	(5,775)	(108,217)	(938,405)
减值准备								
2012 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提(e)	-	(5,262)	(272,386)	-	-	-	-	(277,648)
汇率差	-	92	1,262	-	-	-	-	1,374
2013 年 12 月 31 日	-	(5,170)	(271,104)	-	-	-	-	(276,274)
账面价值								
2013 年 12 月 31 日	631,286	-	719,837	193,812	7,279	43,725	187	1,596,126
2012 年 12 月 31 日	755,882	10,006	1,334,185	60,175	7,178	48,675	27,374	2,243,475



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 无形资产(续)

- (a) 于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团没有用作抵押的无形资产。
- (b) 于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。
- (c) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度，无形资产的摊销金额分别为 133,426 千元、310,041 千元及 424,962 千元。
- (d) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度，本集团研发支出分别为 962,397 元、1,676,567 千元及 1,663,216 千元，于发生时全部计入当期损益(附注四(49))。
- (e) 经考虑预期经营环境及市场状况，截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间及 2014 年度，管理层认为中国电视业务商标权并无明显减值指标，因此，并无计提减值准备，而为中国电视业务以外的商标分别计提减值为人民币 53,066 千元及 273,481 千元；2013 年度，为中国电视业务商标计提减值为人民币 62,230 千元，为中国电视业务以外的商标计提减值为人民币 210,156 千元。

(17) 商誉

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商誉 -			
Philips Contributed Business	2,149,121	2,067,255	2,059,789
接收 Olympic 合作案在宁波 的代工相关业务	190,839	183,570	182,907
北京东方冠捷科技有限公司	104,523	100,541	100,178
艾德蒙海外股份有限公司	30,693	29,524	29,418
合肥海尔信息产品有限公司	23,072	22,194	22,113
青岛海尔 (附注五(2)(a))	8,022	7,716	7,688
	<u>2,506,270</u>	<u>2,410,800</u>	<u>2,402,093</u>

商誉的各期变动金额均由财务报表折算所使用的汇率的变动引起。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(17) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
电脑显示器	2,062,811	1,984,232	1,977,066
平板电视机	443,459	426,568	425,027
	<u>2,506,270</u>	<u>2,410,800</u>	<u>2,402,093</u>

资产组和资产组组合的可收回金额按使用价值估值计算确定。其中，一年内的税前现金流量预测依据管理层批准的一年期预算，第二至五年的现金流量，使用估计的收入及毛利率增长率在第一年预算的基础上推算得出。五年后的现金流预测根据永续增长率推算，该增长率不超过本公司长期平均的业务增长率。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	2015年9月30日		2014年		2013年	
	显示器	电视机	显示器	电视机	显示器	电视机
前五年的平均增长率	0%	3.2%	0.5%	10%	-2%	15%
长期增长率	0%	3%	0%	3%	2%	3%
毛利率增长率	0%	0.2%	0.9%	-0.4%	4%	5%
折现率	10%	10%	10%	10%	10%	10%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，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计毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

于2015年9月30日、2014年12月31日以及2013年12月31日，本集团管理层认为，本集团商誉无需计提减值准备。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 长期待摊费用

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期处置	折算差额	2015 年 9 月 30 日		
经营租入固定 资产改良	376,405	23,317	(60,376)	(439)	(1,149)	337,758		
设计服务费	4,570	10,341	(11,735)	-	-	3,176		
	380,975	33,658	(72,111)	(439)	(1,149)	340,934		
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	折算差额	2014 年 12 月 31 日		
经营租入固定 资产改良	360,347	92,590	(62,310)	(1,112)	(13,110)	376,405		
设计服务费	10,095	16,783	(22,308)	-	-	4,570		
	370,442	109,373	(84,618)	(1,112)	(13,110)	380,975		
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	转入投资性 房地产	本年处置	计提减值 准备	折算差额	2013 年 12 月 31 日
经营租入固定 资产改良	345,684	166,371	(45,614)	(8,807)	(31,631)	(36,798)	(28,858)	360,347
设计服务费	11,473	11,007	(12,385)	-	-	-	-	10,095
	357,157	177,378	(57,999)	(8,807)	(31,631)	(36,798)	(28,858)	370,442

(19) 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

	2015 年 9 月 30 日	
	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
设定受益养老金计划未实现费用	146,272	28,098
抵销内部未实现利润	280,190	29,147
可抵扣亏损	812,154	203,037
预提费用	1,413,939	353,485
其他	532,694	133,177
	<u>3,185,249</u>	<u>746,944</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2014 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
抵销内部未实现利润	375,805	28,166
设定受益养老金计划未实现费用	130,524	28,594
可抵扣亏损	883,491	220,872
预提费用	1,543,971	385,993
其他	649,985	162,495
	<u>3,583,776</u>	<u>826,120</u>

	2013 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
抵销内部未实现利润	232,761	42,252
设定受益养老金计划未实现费用	64,456	12,669
可抵扣亏损	301,701	73,093
预提费用	1,072,445	268,111
其他	579,632	183,879
	<u>2,250,995</u>	<u>580,004</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2015 年 9 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
远期合约未实现损益	(259,363)	(64,841)
无形资产摊销	(4,224)	(1,056)
代扣代缴股息税	(1,798,778)	(89,936)
其他	(695,833)	(234,553)
	<u>(2,758,198)</u>	<u>(390,386)</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

	2014 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
远期合约未实现损益	(41,438)	(10,359)
无形资产摊销	(87,649)	(21,912)
代扣代缴股息税	(1,570,625)	(78,531)
其他	(1,086,046)	(271,513)
	<u>(2,785,758)</u>	<u>(382,315)</u>

	2013 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
远期合约未实现损益	(27,528)	(6,030)
无形资产摊销	(196,396)	(78,559)
代扣代缴股息税	(195,528)	(78,211)
其他	(363,632)	(13,467)
	<u>(783,084)</u>	<u>(176,267)</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:

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	271,736	287,061	273,971
可抵扣亏损	3,067,177	3,422,085	2,391,766
	<u>3,338,913</u>	<u>3,709,146</u>	<u>2,665,737</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(19) 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之到期日分布如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2014 年	-	-	16,291
2015 年	120,674	62,512	50,446
2016 年	14,994	232,626	211,386
2017 年	67,563	141,912	324,776
2018 年	259,083	334,693	366,838
2019 年	145,273	90,017	-
2020 年	48,855	52,923	-
2021 年	861,059	842,660	465,962
2022 年	481,754	567,666	-
2023 年	34,268	44,669	-
2024 年	-	-	-
2025 年	13,632	-	-
无到期日	1,020,022	1,052,407	956,067
	<u>3,067,177</u>	<u>3,422,085</u>	<u>2,391,766</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2015 年 9 月 30 日	
	互抵金额	抵消后金额
递延所得税资产	(261,850)	485,094
递延所得税负债	261,850	(128,536)
	2014 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后金额
递延所得税资产	(309,793)	516,327
递延所得税负债	309,793	(72,522)



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：(续)

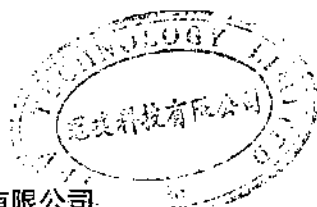
	2013 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后金额
递延所得税资产	(103,702)	476,302
递延所得税负债	103,702	(72,565)

其中，抵消后的递延所得税资产：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额	251,437	268,067	215,949
预计于 1 年后转回的金額	233,657	248,260	260,353
	<u>485,094</u>	<u>516,327</u>	<u>476,302</u>

抵消后的递延所得税负债：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额	(123,085)	(61,918)	(62,719)
预计于 1 年后转回的金額	(5,451)	(10,604)	(9,846)
	<u>(128,536)</u>	<u>(72,522)</u>	<u>(72,565)</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(20) 其他非流动资产

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收维保责任款(a)	392,034	407,984	422,241
长期衍生金融资产(附注 四(2)(b))	483,993	321,963	71,657
长期交易性金融资产(b)	140,152	138,026	28,192
境外可退还税费	138,683	108,624	158,519
预付租金	18,861	32,584	-
其他	81,419	64,085	19,596
合计	<u>1,255,142</u>	<u>1,073,266</u>	<u>700,205</u>

(a) 根据本集团与飞利浦之间签订的商标许可协议, TP Vision 集团需按照飞利浦的要求履行若干客户服务责任, 为履行该责任需存放现金于指定托管账户中。由于相关责任于一年后到期, 故该笔应收款作为非流动资产列示。

(b) 本集团一家子公司 Top Victory Investments Limited (冠捷投资有限公司, 以下简称“冠捷投资”)与中国电子的一家子公司于 2012 年 4 月 27 日订立合营企业协议, 拟在南京成立一家合营公司(“南京合营企业”), 从事滤光片、LCD 面板及模块的研发、制造及销售。

根据合营协议, 南京合营企业的注册资本为人民币 17,500,000 千元。冠捷投资持有其 0.8%股权, 并按其持股比例出资人民币 140,000 千元。于 2014 年 1 月 20 日, 冠捷投资与中国电子及其子公司以及其他独立第三方订立补充合营企业协议及补充投资协议(统称“合营协议”), 冠捷科技有权要求拟成立的南京合营企业其他股东收购其持有的 0.8%的股权, 收购对价基于 140,000 千元按年利率 4%的利息计算。冠捷科技可以在拟成立的南京合营企业的注册日期起满 4 周年的当日和拟成立的合营企业就其产品开出首张发票的日期两者孰早的日期后三年内行使该权利。

于 2014 年 12 月 31 日, 该项投资连同一年以后可行使的认沽期权作为长期交易性金融资产列示。

根据企业会计准则的规定, 该项投资连同认沽期权应按公允价值计量。公允价值按折现后的认沽期权以及该项投资的预期未来汇报的现值得出。本集团董事认为该项工具(包括认沽期权)的账面价值与公允价值相当, 当中已考虑可将股权授予其他股东的权利。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(21) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			折算差额	2015 年 9 月 30 日
			转回/收回	转销/核销	其他变动		
坏账准备	207,545	32,805	(14,542)	(51,077)	(1,827)	1,105	174,009
其中: 应收账款坏账准备	187,314	32,795	(14,142)	(51,077)	(1,798)	499	153,591
其他应收款坏账准备	20,115	10	(400)	-	(29)	722	20,418
存货跌价准备	341,688	282,702	-	(200,601)	-	17,298	441,087
可供出售金融资产减值准备	57,255	-	-	-	-	2,268	59,523
长期股权投资减值准备	11,002	-	-	(11,109)	-	107	-
投资性房地产减值准备	16,491	-	-	-	-	653	17,144
固定资产减值准备	64,523	-	-	(13,580)	-	855	51,798
在建工程减值准备	557	-	-	-	-	22	579
无形资产减值准备	527,583	53,066	-	-	-	(13,532)	567,117
长期待摊费用减值准备	5,330	-	-	-	-	211	5,541
	<u>1,231,974</u>	<u>368,573</u>	<u>(14,542)</u>	<u>(276,367)</u>	<u>(1,827)</u>	<u>8,987</u>	<u>1,316,798</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			折算差额	2014 年 12 月 31 日
			转回/收回	转销/核销	其他变动		
坏账准备	199,021	59,185	(28,621)	(13,667)	-	(8,373)	207,545
其中: 应收账款坏账准备	196,458	41,452	(28,621)	(13,667)	-	(8,308)	187,314
其他应收款坏账准备	2,563	17,733	-	-	-	(181)	20,115
存货跌价准备	347,323	313,436	-	(320,608)	-	1,537	341,688
可供出售金融资产减值准备	59,963	-	(2,938)	-	-	230	57,255
长期股权投资减值准备	10,962	-	-	-	-	40	11,002
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	16,561	(70)	16,491
固定资产减值准备	74,691	14,177	-	(2,129)	(16,561)	(5,655)	64,523
在建工程减值准备	11,965	-	-	(11,499)	-	91	557
无形资产减值准备	276,274	283,825	-	-	-	(32,516)	527,583
长期待摊费用减值准备	5,310	-	-	-	-	20	5,330
	<u>985,509</u>	<u>670,623</u>	<u>(31,559)</u>	<u>(347,903)</u>	<u>-</u>	<u>(44,696)</u>	<u>1,231,974</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(21) 资产减值准备(续)

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			折算差额	2013 年 12 月 31 日
			转回/收回	转销/核销	其他变动		
坏账准备	147,446	59,504	-	(2,810)	-	(5,119)	199,021
其中: 应收账款坏账准备	147,048	57,339	-	(2,810)	-	(5,119)	196,458
其他应收款坏账准备	398	2,165	-	-	-	-	2,563
存货跌价准备	245,720	321,899	-	(213,190)	-	(7,106)	347,323
可供出售金融资产减值准备	52,622	9,060	-	-	-	(1,719)	59,963
长期股权投资减值准备	11,301	-	-	-	-	(339)	10,962
固定资产减值准备	64,253	17,085	-	(6,755)	-	108	74,691
在建工程减值准备	8,835	3,449	-	-	-	(319)	11,965
无形资产减值准备	-	277,648	-	-	-	(1,374)	276,274
长期待摊费用减值准备	5,475	36,798	-	(36,475)	-	(488)	5,310
	535,652	725,443	-	(259,230)	-	(16,356)	985,509

(22) 短期借款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款(a)	186,520	280,703	257,066
信用借款	1,492,768	603,486	1,373,361
	1,679,288	884,189	1,630,427

(a) 于 2015 年 09 月 30 日, 银行保证借款 116,520 千元系由中国中电国际信息服务有限公司(“中电信息”)提供担保, 70,000 千元系由最终控股股东中国电子担保。于 2014 年 12 月 31 日, 银行保证借款 108,130 千元系由中国电子提供担保, 172,573 千元系由中电信息担保。于 2013 年 12 月 31 日, 银行保证借款 190,000 千元系由中国电子提供担保, 67,066 千元系由深圳桑达电子集团有限公司(“桑达电子集团”)担保(附注八(5)(d))。

(b) 于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日, 短期借款的利率区间分别为 0.92%至 12.9%、1.40%至 12.83% 及 1.17%至 10.70%



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(23) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
衍生金融负债(a)	<u>645,685</u>	<u>326,173</u>	<u>418,918</u>

(a) 衍生金融负债

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
外汇远期合约及期权	984,697	585,050	423,637
货币互换	-	-	75,236
减：计入其他非流动负债 部分(附注四(38))	(339,012)	(258,877)	(79,955)
外汇远期合约及期权	(339,012)	(258,877)	(56,335)
货币互换	-	-	(23,620)
流动部分	<u>645,685</u>	<u>326,173</u>	<u>418,918</u>

(24) 应付票据

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>993,387</u>	<u>947,484</u>	<u>690,571</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 应付账款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>14,057,920</u>	<u>14,475,161</u>	<u>14,011,731</u>

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款分别为 886 千元，4,924 千元及 6,445 千元，主要为应付材料款，由于材料质量问题有争议或暂未开具发票，款项尚未进行最后清算。

(26) 预收款项

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款	<u>69,275</u>	<u>153,673</u>	<u>102,007</u>

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收账款分别为零千元，15,392 千元及 12,619 千元，主要为预收服务项目及产品销售的预收款项，相关项目尚未完成。

(27) 应付职工薪酬

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	597,177	658,438	689,409
应付设定提存计划(b)	16,031	32,801	30,810
应付辞退福利(c)	836	-	2,562
	<u>614,044</u>	<u>691,239</u>	<u>722,781</u>

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	折算差额	2015年 9月30日
工资、奖金、津贴和补贴(i)	624,337	2,201,619	(2,282,095)	21,969	565,830
职工福利费	10,598	100,061	(100,098)	415	10,976
社会保险费	16,485	80,712	(85,934)	499	11,762
其中: 医疗保险费	15,831	63,605	(76,275)	251	3,412
工伤保险费	300	13,490	(5,999)	235	8,026
生育保险费	354	3,617	(3,660)	13	324
住房公积金	3,106	30,211	(31,479)	81	1,919
工会经费和职工教育经费	3,210	485	(2,303)	56	1,448
其他	702	62,740	(58,346)	146	5,242
	<u>658,438</u>	<u>2,475,828</u>	<u>(2,560,255)</u>	<u>23,166</u>	<u>597,177</u>

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	折算差额	2014年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴(i)	618,370	2,963,834	(2,980,041)	2,174	624,337
职工福利费	53,549	161,206	(204,351)	194	10,598
社会保险费	10,290	122,220	(116,062)	37	16,485
其中: 医疗保险费	9,690	113,397	(107,291)	35	15,831
工伤保险费	280	4,136	(4,117)	1	300
生育保险费	320	4,687	(4,654)	1	354
住房公积金	2,661	39,491	(39,052)	6	3,106
工会经费和职工教育经费	3,563	4,335	(4,694)	6	3,210
其他	976	8,761	(9,035)	-	702
	<u>689,409</u>	<u>3,299,847</u>	<u>(3,333,235)</u>	<u>2,417</u>	<u>658,438</u>

	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	折算差额	2013年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴(i)	729,577	3,271,894	(3,363,274)	(19,827)	618,370
职工福利费	76,432	150,416	(171,329)	(1,970)	53,549
社会保险费	5,402	73,894	(68,773)	(233)	10,290
其中: 医疗保险费	4,499	65,068	(59,666)	(211)	9,690
工伤保险费	267	4,099	(4,078)	(8)	280
生育保险费	636	4,727	(5,029)	(14)	320
住房公积金	2,463	36,946	(36,684)	(64)	2,661
工会经费和职工教育经费	1,719	3,742	(1,868)	(30)	3,563
其他	976	16,504	(16,504)	-	976
	<u>816,569</u>	<u>3,553,396</u>	<u>(3,658,432)</u>	<u>(22,124)</u>	<u>689,409</u>

(i) 含设定收益计划的一年内支付的部分(附注四(37))。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(27) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	折算差额	2015 年 9 月 30 日
基本养老保险	31,793	97,249	(115,228)	725	14,539
失业保险费	1,008	22,900	(22,469)	53	1,492
	<u>32,801</u>	<u>120,149</u>	<u>(137,697)</u>	<u>778</u>	<u>16,031</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	折算差额	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	29,876	252,429	(250,620)	108	31,793
失业保险费	934	9,081	(9,010)	3	1,008
	<u>30,810</u>	<u>261,510</u>	<u>(259,630)</u>	<u>111</u>	<u>32,801</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	折算差额	2013 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,200	366,686	(344,439)	(571)	29,876
失业保险费	518	9,250	(8,813)	(21)	934
	<u>8,718</u>	<u>375,936</u>	<u>(353,252)</u>	<u>(592)</u>	<u>30,810</u>

(c) 应付辞退福利

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
辞退福利	<u>836</u>	<u>-</u>	<u>2,562</u>

(i) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度, 本集团因解除劳动关系所提供的福利分别为 836 千元、零千元及 2,562 千元。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 应交税费

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交增值税	175,317	221,563	271,452
应交营业税	312	300	238
应交企业所得税	142,646	269,524	247,528
应交个人所得税	18,386	27,535	30,006
应交城市维护建设税	11,455	10,623	10,639
应交教育费附加	5,048	4,571	4,579
其他	145,689	209,593	294,788
	<u>498,853</u>	<u>743,709</u>	<u>859,230</u>

(29) 应付利息

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的			
长期借款利息	3,352	11,658	12,989
应付债券利息	-	-	5,725
短期借款应付利息	318	2,428	1,320
	<u>3,670</u>	<u>14,086</u>	<u>20,034</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 其他应付款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用证保理(a)	3,803,383	3,185,338	1,696,566
预提销售返利及其他	1,164,495	978,398	1,158,978
应付商标许可款项	877,181	935,345	831,251
代垫款	-	594,638	734,158
应付设备款	379,165	482,263	587,180
应付飞利浦授权费	271,264	331,772	527,870
应付工程款	117,760	219,103	152,471
应付运费	173,072	123,555	189,547
应付市场开发费	142,010	105,010	124,605
应付仓储费	23,034	30,167	29,253
应付保险费	5,642	24,923	17,553
应付电话费及租金	15,821	16,754	46,373
应付进出口费用	12,920	10,433	13,694
应付佣金	9,905	10,139	10,206
其他	39,863	91,346	121,563
	<u>7,035,515</u>	<u>7,139,184</u>	<u>6,241,268</u>

(a) 本集团内部使用信用证保理的融资方式，采购方在收到货物后，向银行提交付款申请，银行先行垫付资金予销售方，采购方在信用期结束时直接将货款支付给银行，从而产生了应付银行保理款余额。银行从中收取一定比例的利息和手续费。

(b) 于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的其他应付款分别为 1,340 千元、2,327 千元及 7,736 千元，主要为应付模具设计费款，因对方尚未开具发票，款项尚未结清。

(31) 一年内到期的非流动负债

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			
—信用借款(附注四(33))	-	959,655	62,237
一年内到期的应付债券 (a)	-	-	503,025
	<u>-</u>	<u>959,655</u>	<u>565,262</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的应付债券

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(i)	500,000	2011/03/21	3 年	489,639

(i) 本公司于 2011 年 3 月 21 日发行面值为人民币 500,000,000 元公司债券，债券期限为 3 年，于 2014 年 3 月 21 日到期。债券发行总额为人民币 489,639 千元。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.25%，每半年付息一次。该债券已于到期日全额赎回。

(32) 其他流动负债

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预计负债(附注四(35))	826,708	709,988	766,252
递延收益-政府补助(附注四 (36))	916	2,472	2,518
	<u>827,624</u>	<u>712,460</u>	<u>768,770</u>

(33) 长期借款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款	<u>2,640,569</u>	<u>2,109,023</u>	<u>1,317,144</u>
减：一年内到期的长期借款			
信用借款(附注四(31))	<u>-</u>	<u>(959,655)</u>	<u>(62,237)</u>
	<u>2,640,569</u>	<u>1,149,368</u>	<u>1,254,907</u>

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间分别为 1.78%至 2.98%、1.75%至 2.98%及 7.38%至 7.68%。

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(34) 长期应付款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付飞利浦商标许可款项(a)	1,326,308	1,399,563	1,696,790
或有对价(附注四(43)(a))	39,337	30,154	29,375
应付软件款	-	-	28,346
股权受让责任(附注(43)(b))	-	-	12,590
其他	224	-	-
减: 一年内到期的长期应付款 (附注四(30))	(877,181)	(935,345)	(831,251)
	<u>488,688</u>	<u>494,372</u>	<u>935,850</u>

- (a) 于 2009 年 2 月 9 日, 本集团一家子公司冠捷投资与 Koninklijke Philips Electronics N.V.(简称“飞利浦”)签订了一份为期五年的商标许可协议。根据协议, 飞利浦同意授予冠捷投资及其关联公司商标使用权, 允许其在相关地域生产销售显示器和标版产品时使用飞利浦的商标, 该商标许可协议自 2009 年 6 月 1 日起生效。冠捷投资根据上述产品的经销售额计算许可证费用。该合同于 2014 年到期后延长至 2020 年 3 月 31 日。

于 2010 年 9 月 29 日, 本集团一家子公司 AOC Holding Limited (简称“AOC”)与飞利浦签订了一份为期五年的商标许可协议。根据该协议, 飞利浦同意授予 AOC 及其关联公司商标使用权, 允许其在中华人民共和国境内销售彩电时使用飞利浦的商标。AOC 根据协议订明的上述电视销售额的制定百分比, 按年向飞利浦支付商标使用权费。该商标许可协议自 2011 年 1 月 1 日起生效。

于 2012 年 4 月 1 日, 本集团一家子公司 TP Vision Holding B.V.(简称“TP Vision”)与飞利浦签订了商标权许可协议。根据该协议, 飞利浦同意授权 TP Vision 商标使用权, 允许其在相关地域生产销售彩电时使用飞利浦的商标。TP Vision 根据彩电的销售额, 按照 2.2%的费率向飞利浦支付商标使用权费。于 2014 年 3 月 25 日, 双方签署补充协议, 约定 2013 年 4 月 1 日至 2014 年 3 月 31 日的商标使用费最低为 5,000 万欧元, 自 2014 年 4 月 1 日起的以后年度的商标使用费最低为每年 4,000 万欧元。



冠捷科技有限公司*
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 预计负债

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算差异	2015 年 9 月 30 日
产品质量保证(a)	728,676	1,047,728	(885,600)	(26,980)	863,824
重组义务(b)	28,827	(3,709)	(16,203)	(1,975)	6,940
其他	15,492	1,545	(179)	817	17,675
	<u>772,995</u>	<u>1,045,564</u>	<u>(901,982)</u>	<u>(28,138)</u>	<u>888,439</u>
列示于其他流动负债 (附注四(32))	(709,988)				(826,708)
-产品质量保证	(680,463)				(818,515)
-重组义务	(28,827)				(6,940)
-其他	(698)				(1,253)
列示于其他非流动负债 (附注四(38))	<u>63,007</u>				<u>61,731</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	折算差异	2014 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	654,996	1,161,051	(1,066,008)	(21,363)	728,676
重组义务(b)	159,891	97,043	(221,684)	(6,423)	28,827
其他	24,607	(6,458)	(971)	(1,686)	15,492
	<u>839,494</u>	<u>1,251,636</u>	<u>(1,288,663)</u>	<u>(29,472)</u>	<u>772,995</u>
列示于其他流动负债 (附注四(32))	(766,252)				(709,988)
-产品质量保证	(603,898)				(680,463)
-重组义务	(159,891)				(28,827)
-其他	(2,463)				(698)
列示于其他非流动负债 (附注四(38))	<u>73,242</u>				<u>63,007</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	折算差异	2013 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	635,663	1,012,827	(976,599)	(16,895)	654,996
重组义务(b)	253,764	225,606	(320,521)	1,042	159,891
其他	597	36,072	(12,602)	540	24,607
	<u>890,024</u>	<u>1,274,505</u>	<u>(1,309,722)</u>	<u>(15,313)</u>	<u>839,494</u>
列示于其他流动负债 (附注四(32))	(838,153)				(766,252)
-产品质量保证	(593,753)				(603,898)
-重组义务	(243,802)				(159,891)
-其他	(598)				(2,463)
列示于其他非流动负债 (附注四(38))	<u>51,871</u>				<u>73,242</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 预计负债(续)

- (a) 本集团与部分客户签订销售电脑显示器及平板电视的产品合同, 合同约定当产品在保修期内不能正常使用则本集团将予以维修或置换, 保修期为 12 个月至 36 个月不等。本集团已就已销售产品于保修期间的保修费用进行了估计, 确认为预计负债。
- (b) 重组义务主要指分别于 2012 年及 2014 年收购 TP Vision 集团 70% 股权及剩余 30% 股权后执行的重组项目, 包括业务模式优化计划, 将部分欧洲公司重组成为集于一个单一开票实体下之分公司, 以及将两个地点合并为一之战略决策。截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度已分别就重组计划计提重组成本人民币 3,709 千元、97,043 千元及 225,606 千元)。截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度以及 2013 年度分别已动用金额为人民币 16,203 千元、221,684 千元及 320,521 千元。预期将于未来 12 个月内动用的金额分别为人民币 6,940 千元、28,827 千元及 159,891 千元。

(36) 递延收益

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间:

政府 补助项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	汇率变动	2015 年 9 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
波兰政府补助	3,603	-	(1,823)	(51)	1,729	与收益相关
农大项目	1,628	-	-	-	1,628	与资产相关
农大配套项目	810	-	-	-	810	与资产相关
专业技术中心	3,000	-	(273)	-	2,727	与资产相关
医疗手机	1,000	-	-	-	1,000	与资产相关
	10,041	-	(2,096)	(51)	7,894	
减: 一年内摊销 的递延收益- 波兰政府补 助(附注四 (32))	(2,472)				(916)	
	7,569				6,978	



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 递延收益(续)

2014 年度:

政府 补助项目	2013 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	汇率变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
波兰政府补助	7,370	-	(2,851)	(916)	3,603	与收益相关
农大项目	1,628	-	-	-	1,628	与资产相关
专利费	20	-	(20)	-	-	与收益相关
农大配套项目	810	-	-	-	810	与资产相关
专业技术中心	-	3,000	-	-	3,000	与资产相关
医疗手机	-	1,000	-	-	1,000	与资产相关
	<u>9,828</u>	<u>4,000</u>	<u>(2,871)</u>	<u>(916)</u>	<u>10,041</u>	
减: 一年内摊销 的递延收益- 波兰政府补 助(附注四 (32))	<u>(2,518)</u>				<u>(2,472)</u>	
	<u>7,310</u>				<u>7,569</u>	

2013 年度:

政府 补助项目	2012 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	汇率变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
波兰政府补助	10,327	-	(2,917)	(40)	7,370	与收益相关
专利费	-	20	-	-	20	与收益相关
农大项目	-	1,628	-	-	1,628	与资产相关
农大配套项目	-	810	-	-	810	与资产相关
	<u>10,327</u>	<u>2,458</u>	<u>(2,917)</u>	<u>(40)</u>	<u>9,828</u>	
减: 一年内摊销 的递延收益- 波兰政府补 助(附注四 (32))	<u>(2,960)</u>				<u>(2,518)</u>	
	<u>7,367</u>				<u>7,310</u>	



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(37) 长期应付职工薪酬

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划			
净负债(a)	148,875	147,126	99,362
利润分享及奖金计划(b)	6,227	8,725	17,339
减：一年内支付的部分	(17,908)	(16,999)	-
	<u>137,194</u>	<u>138,852</u>	<u>116,701</u>

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债

该项余额为本集团根据中国台湾及欧洲当地法例对其雇员提供的设定受益养老金计划。该项负债是采用预期累积福利单位法，折现为现值计算。于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，该长期应付款已由独立精算师——精算管理顾问有限公司进行精算估值。

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
设定受益义务	359,770	298,895	126,181
减：计划资产公允价值	(210,895)	(151,769)	(26,819)
设定受益义务负债	<u>148,875</u>	<u>147,126</u>	<u>99,362</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(i) 本集团离职后福利变动情况如下：

	设定受益计划 义务现值	计划资产 的公允价值	设定受益计划 净负债(净资产)
2015 年 1 月 1 日	298,895	(151,769)	147,126
计入当期损益的设定受 益成本			
—当期服务成本	21,211	-	21,211
—利息净额	4,733	(2,274)	2,459
设定受益计划净负债的 重新计量			
—精算利得	52,857	(51,398)	1,459
其他变动			
—已支付的福利	(4,109)	4,109	-
—缴款	(4,974)	(13,352)	(18,326)
—折算差额	(7,305)	3,789	(3,516)
—其他	(1,538)	-	(1,538)
2015 年 9 月 30 日	359,770	(210,895)	148,875



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(i) 本集团离职后福利变动情况如下(续):

	设定受益计划 义务现值	计划资产 的公允价值	设定受益计划 净负债(净资产)
2014 年 1 月 1 日	126,181	(26,819)	99,362
计入当期损益的设定受 益成本			
—当期服务成本	5,610	-	5,610
—利息净额	4,142	(854)	3,288
设定受益计划净负债的 重新计量			
—精算利得	222,637	(147,587)	75,050
—计划资产回报(计入 利息净额的除外)	-	(172)	(172)
—资产上限影响的变动 (计入利息净额的 除外)	(467)	-	(467)
其他变动			
—已支付的福利	(26,959)	25,275	(1,684)
—缴款	627	(17,317)	(16,690)
—折算差额	(30,264)	15,705	(14,559)
—其他	(2,612)	-	(2,612)
2014 年 12 月 31 日	298,895	(151,769)	147,126



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(i) 本集团离职后福利变动情况如下(续):

	设定受益计划 义务现值	计划资产 的公允价值	设定受益计划 净负债(净资产)
2013 年 1 月 1 日	146,804	(26,060)	120,744
计入当期损益的设定受 益成本			
—当期服务成本	18,039	-	18,039
—利息净额	3,530	(514)	3,016
设定受益计划净负债的 重新计量			
—精算利得	(2,019)	-	(2,019)
—资产上限影响的变动 (计入利息净额的除 外)	471	-	471
其他变动			
—已支付的福利	(6,954)	7,753	799
—缴款	(5,753)	(7,227)	(12,980)
—折算差额	(2,027)	(771)	(2,798)
—其他	(25,910)	-	(25,910)
2013 年 12 月 31 日	126,181	(26,819)	99,362

(ii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
折现率	1.80% - 2.11%	1.90%-2.44%	1.90%-6.08%
工资增长率	3.12% - 3.50%	3.03%-3.50%	3.50%-5.34%



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(iii) 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：

台湾设定受益义务：

2015 年 9 月 30 日：

	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	1%	(3,341)	3,901
工资增长率	1%	3,341	(2,968)

2014 年 12 月 31 日：

	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	1%	(3,782)	4,363
工资增长率	1%	3,720	(3,304)

2013 年 12 月 31 日：

	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	1%	(4,115)	4,768
工资增长率	1%	4,115	(3,640)



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(iii) 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(续):

欧洲设定受益义务:

2015 年 9 月 30 日:

	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	0.5%	(2,485)	36,510
工资增长率	0.5%	26,340	(2,036)

2014 年 12 月 31 日:

	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	0.5%	(16,937)	19,250
工资增长率	0.5%	10,054	(9,081)

2013 年 12 月 31 日:

	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	0.5%	(8,341)	9,834
工资增长率	0.5%	9,292	(8,780)

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同时采用预期累积福利单位法。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(v) 本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金和现金等价物	1,064	1,505	1,311
权益工具投资	10,295	8,432	2,134
债务工具投资	156,151	116,451	13,547
物业	16,354	18,791	1,366
其他	4,080	6,590	8,462
	<u>187,944</u>	<u>151,769</u>	<u>26,820</u>

上述权益工具投资和债务工具投资均有活跃市场公开报价。

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为14.5年。

未折现的设定受益计划的到期分析：

	2015 年 9 月 30 日		
	一年以内	一年以上	合计
补充退休福利	<u>16,356</u>	<u>144,115</u>	<u>160,471</u>
	2014 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
补充退休福利	<u>13,095</u>	<u>508,183</u>	<u>521,278</u>
	2013 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
补充退休福利	<u>6,310</u>	<u>89,576</u>	<u>95,886</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(vii) 于2015年9月30日、2014年12月31日及2013年12月31日, 未来一年的缴款分别约为人民币1,317千元、18,687千元及6,115千元。

(viii) 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。

(b) 利润分享及奖金计划是按照本集团实现净利润的一定比例确定员工享受的奖金。

(38) 其他非流动负债

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期衍生金融负债 (附注四(23))	339,012	258,877	79,955
预计负债(附注四(35))	61,731	63,007	73,242
	<u>400,743</u>	<u>321,884</u>	<u>153,197</u>

(39) 股本

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
无限售条件股份-			
- 境外上市的外资股	<u>187,394</u>	<u>187,394</u>	<u>187,394</u>

本公司股份以香港联合交易所作为第一上市市场, 以新加坡证券交易所作为第二上市市场, 于2015年9月30日、2014年12月31日及2013年12月31日已发行并缴足的股本为2,345,636,139股, 每股面值0.01美元。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
股本溢价(a)	5,814,691	19,618	-	5,834,309
其他资本公积 -	596,531	160	-	596,691
资本储备(b)	536,587	-	-	536,587
股份支付计划(c)	73,711	160	-	73,871
其他	(13,767)	-	-	(13,767)
	<u>6,411,222</u>	<u>19,778</u>	<u>-</u>	<u>6,431,000</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	6,603,862	-	(789,171)	5,814,691
其他资本公积 -	593,962	2,569	-	596,531
资本储备(b)	536,587	-	-	536,587
股份支付计划(c)	71,142	2,569	-	73,711
其他	(13,767)	-	-	(13,767)
	<u>7,197,824</u>	<u>2,569</u>	<u>(789,171)</u>	<u>6,411,222</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	6,603,862	-	-	6,603,862
其他资本公积 -	586,704	7,258	-	593,962
资本储备(b)	536,587	-	-	536,587
股份支付计划(c)	63,884	7,258	-	71,142
其他	(13,767)	-	-	(13,767)
	<u>7,190,566</u>	<u>7,258</u>	<u>-</u>	<u>7,197,824</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 资本公积(续)

- (a) 于 2015 年 8 月 31 日，本集团收购了桑菲通信 100% 股权，而导致股本溢价增加人民币 19,618 千元(附注五(1))。

于 2014 年，本公司行使收购权，收购了 TP Vision 剩余的 30% 少数股东权益，而导致资本公积的调减额为 789,171 千元(附注四(43))。

- (b) 资本储备主要为巴西政府因本集团于当地经济特区投资而发放的投资优惠。根据巴西法律，该当地投资优惠的款额已直接存入当地子公司的资本储备账内。于编制本合并财务报表时，上述当地投资优惠的款额已确认为当年的收入及资本储备。根据巴西法规，此项资本储备可用于弥补累计亏损及增加股本，不可分派予股东。
- (c) 本集团执行多项以权益结算的股份支付计划，该计划为本集团为获得职工提供的服务而授予权益工具而产生。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(41) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		截至2015年9月30日止九个月期间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 9月30日	本期所得税 前发生额	减: 前期计入其他 综合收益本年转出	减: 所得税费用
以后不能重分类进损益 的其他综合收益	(57,261)	-	(57,261)	-	-	-
- 重新计量设定受益养老 计划负债	(57,261)	-	(57,261)	-	-	-
以后将重分类进损益 的其他综合收益	(3,503,578)	282,980	(3,220,598)	281,930	-	-
- 可供出售金融资产公允 价值变动损益	1,170	(2,119)	(949)	(2,119)	-	-
- 业务合并的资产公允价 值调整	35,153	-	35,153	-	-	-
- 外币报表折算差额	(3,539,901)	285,099	(3,254,802)	284,049	-	-
	(3,560,839)	282,980	(3,277,859)	281,930	-	-
					282,980	(1,050)
					285,099	(1,050)
					282,980	(1,050)



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(41) 其他综合收益(续)

资产负债表其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益				
2013年 12月31日	税后归属 于母公司	2014年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	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							
- 重新计量设定受益养老 计划负债	(13,109)	(57,261)	(64,112)	-	19,960	(44,152)	-
	(13,109)	(57,261)	(64,112)	-	19,960	(44,152)	-
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
- 可供出售金融资产公允 价值变动损益	(3,610,336)	(3,503,578))	88,495	-	-	106,758	(18,263)
- 业务合并的资产公允价 值调整	(1,773)	1,170	2,943	-	-	2,943	-
- 外币报表折算差额	35,153	35,153	-	-	-	-	-
	(3,643,716)	(3,539,901)	85,552	-	-	103,815	(18,263)
	(3,623,445)	(3,560,839)	24,383	-	19,960	62,606	(18,263)



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

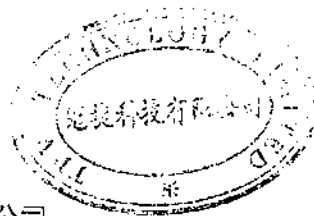
财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(41) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益		2013年度利润表中其他综合收益					
	2012年 12月31日	税后归属 于母公司	2013年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	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								
- 重新计量设定受益养老 计划负债	(18,311)	5,202	(13,109)	1,703	-	3,499	5,202	-
	(18,311)	5,202	(13,109)	1,703	-	3,499	5,202	-
以后将重分类进损益 的其他综合收益								
- 可供出售金融资产公允 价值变动损益	(2,822,705)	(787,631)	(3,610,336)	(797,645)	-	-	(787,631)	(10,014)
- 业务合并的资产公允价 值调整	(10,046)	8,273	(1,773)	8,273	-	-	8,273	-
- 外币报表折算差额	35,153	-	35,153	-	-	-	-	-
	(2,847,812)	(795,904)	(3,643,716)	(805,918)	-	-	(795,904)	(10,014)
	(2,841,016)	(782,429)	(3,623,445)	(795,942)	-	3,499	(782,429)	(10,014)



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(42) 未分配利润

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润(调整前)	6,846,256	6,935,530	7,412,066
同一控制下企业合并(a)	-	-	46,408
年初未分配利润(调整后)	6,846,256	6,935,530	7,458,474
加：本年归属于母公司股 东的净利润	(597,944)	(70,828)	(382,084)
减：应付普通股股利(b)	(18,557)	(18,446)	(140,860)
期末未分配利润	<u>6,229,755</u>	<u>6,846,256</u>	<u>6,935,530</u>

(a) 2013 年度由于同一控制下企业合并调整年初未分配利润 46,408 千元(附注五(1))。

(b) 根据 2015 年 5 月 21 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.128 美仙(折合约人民币 0.008 元)，按照已发行股份 2,345,636,139 股计算，共计美元 3,002 千元(折合人民币 18,557 千元)。

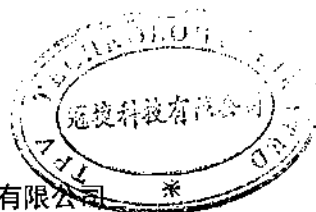
根据 2014 年 5 月 22 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.128 美仙(折合人民币 0.008 元)，按照已发行股份 2,345,636,139 股计算，共计美元 3,002 千元(折合人民币 18,446 千元)。

根据 2013 年 3 月 21 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.97 美仙(折合人民币 0.06 元)，按照已发行股份 2,345,636,139 股计算，共计美元 22,753 千元(折合人民币 140,860 千元)。

(43) 与少数股东权益的交易

收购TP Vision集团剩余的30%股权

于2012年4月1日，本集团根据于2011年12月1日签订的买卖协议完成向飞利浦收购其于TP Vision集团之70%股权。TP Vision集团主要在欧洲及南美洲开发、设计、生产及销售电视机。根据本集团与飞利浦于2012年4月1日签署的股东协议，飞利浦保留其于TP Vision集团剩余30%股权，并有权向本集团出售或转让其于TP Vision集团剩余30%中的部分或全部股权。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(43) 与少数股东权益的交易(续)

于 2014 年 5 月 30 日，本集团根据于 2014 年 5 月 25 日签订的买卖协议，完成向飞利浦收购 TP Vision 集团剩余 30% 股权。

继此收购事项后，TP Vision 集团成为本公司之间接全资子公司，由本公司通过 TP Vision 集团拥有及控制 100% 飞利浦之电视业务(指全球，不包括中国内地、印度、美国、加拿大、墨西哥及南美(但包括巴西及阿根廷)若干国家)。TP Vision 集团继续作为本集团之子公司入账，其财务业绩继续在本集团之合并财务报表合并入账及披露。上述交易事项作为与少数股东权益的交易入账。因此，收购剩余 30% 股权的应付对价的公允价值及少数股东权益账面值的差额调整所有者权益入账。

收购 TP Vision 集团剩余 30% 股权对本公司所有者权益的影响如下：

	金额
由于收购 TP Vision 集团剩余 30% 股权导致的应付或有对价之变动(a)	54,095
终止确认于 2014 年 5 月 30 日少数股东权益负数账面价值余额(b)	682,658
注销赎回在 TP Vision 集团剩余 30% 股权的卖出选择权的负债(b)	(13,857)
终止确认应付予 TP Vision 集团前任股东的股东借款利益	60,677
交易成本	5,598
对本公司所有者权益的调整额	<u>789,171</u>

(a) 或有对价

根据于 2011 年 12 月 1 日签订的买卖协议，TP Vision 集团剩余 30% 股权的或有对价与本集团于 2012 年 4 月 1 日收购 TP Vision 集团 70% 股权之或有对价合并计算。综合而言，TP Vision 集团 100% 股本权益的合并或有对价是根据“平均按比例计算的息税前利润”乘以 4 的公式计算(“新递延购买价格”)，而“平均按比例计算的息税前利润”计算过程如下：



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(43) 与少数股东权益的交易(续)

(a) 或有对价(续)

(i) 2012年度及2013年度TP Vision集团的年度合并息税前利润的50%，上述金额来源于TP Vision集团2012年度及2013年度经审计合并年度财务报表；

加上

(ii) 自2014年度(包括该年)起至(及包括)飞利浦行使其权利收取新递延购买价格的年度(“最后年度”)的期间的总比例除息税前利润，

将上述(i)与(ii)的加总金额除以截至2012年止年度至(及包括)最后年度期间的年数。

倘上述计算结果为负数，或有对价将被视作为零对价。

于2015年9月30日、2014年12月31日及2013年12月31日，或有对价净现值分别为39,337千元、30,154千元及29,375千元，已计入长期应付款(附注四(34))。

管理层按公允价值确认或有对价，其计算根据买卖协议及补充协议所规定的条款，并参考TP Vision集团及本集团的预期收购后表现确定。计算模型中，对TP Vision集团及本集团的收购后表现的估计所采纳的主要假设(例如增长率、利润及折现率)需要应用管理层的判断。在上述收购时，本集团与飞利浦同意就“按比例计算的息税前利润”的计算进行调整，调整后的按比例计算的息税前利润指下列各项之总额：

(i) (本集团根据各份商标许可协议制造及出售飞利浦品牌电视的总收入除以本集团制造及出售电视的总收入)乘以(电视分部的合并经调整营业利润)，上述金额来源于各自于本集团相应年度经审计合并年度财务报表；

加上

(ii) (本集团根据各份商标许可协议制造及出售飞利浦品牌电视的总收入除以本集团的总合并收入)乘以(未分配收入加未分配费用)，上述金额来源于各自于本集团相应年度经审计合并年度财务报表。

上述调整导致的或有对价公允价值变动包含在“由于收购TP Vision集团剩余30%股权导致的应付或有对价之变动”中。本次收购完成后，或有对价需按在收购日后出现之事件或因素导致的公允价值重新计量，重新计量产生的相关利润或亏损确认为当期损益。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(43) 与少数股东权益的交易(续)

(b) TP Vision集团剩余30%股权的卖出选择权负债

本集团于2012年4月1日收购TP Vision集团70%股本权益时，本集团向飞利浦授予其可向本集团出售及转让所有其于TP Vision集团的剩余30%股本权益的权利。此选择权可于70%交易完成6年后行使，并于最初记录为非流动负债。由于收购30%股本权益已于2014年12月31日前完成，飞利浦的卖出选择权已被注销，其负债的账面价值已作为与少数股东权益的交易冲销归属于母公司所有者权益。

(44) 营业收入和营业成本

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	48,831,662	73,184,637	75,734,463
其他业务收入	97,159	179,239	161,690
	<u>48,928,821</u>	<u>73,363,876</u>	<u>75,896,153</u>
	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	44,651,401	66,313,148	69,418,965
其他业务成本	20,525	19,652	16,460
	<u>44,671,926</u>	<u>66,332,800</u>	<u>69,435,425</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本按产品分析

	截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
显示屏	22,697,062	20,715,285
电视	20,206,891	18,345,365
一体机	3,281,722	3,152,758
PHILIPS 手机	588,663	1,972,810
其他	2,057,324	465,183
	<u>48,831,662</u>	<u>44,651,401</u>
2014 年度		
	主营业务收入	主营业务成本
显示屏	32,125,277	29,514,283
电视	30,364,985	26,797,078
一体机	6,177,511	5,939,193
PHILIPS 手机	1,188,793	3,150,286
其他	3,328,071	912,308
	<u>73,184,637</u>	<u>66,313,148</u>
2013 年度		
	主营业务收入	主营业务成本
显示屏	35,059,624	32,513,982
电视	31,042,314	27,874,474
一体机	5,251,686	5,084,415
PHILIPS 手机	1,308,387	2,956,984
其他	3,072,452	989,110
	<u>75,734,463</u>	<u>69,418,965</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	30,682	20,525
销售废料	21,964	-
其他	44,513	-
	<u>97,159</u>	<u>20,525</u>
2014 年度		
	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	34,076	19,652
销售废料	39,642	-
其他	105,521	-
	<u>179,239</u>	<u>19,652</u>
2013 年度		
	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	26,561	16,460
销售废料	38,884	-
其他	96,245	-
	<u>161,690</u>	<u>16,460</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(45) 营业税金及附加

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
营业税	4,547	7,206	12,842
城市维护建设税	27,371	28,043	25,258
教育费附加	13,412	20,567	30,629
其他	9,362	1,585	728
	<u>54,692</u>	<u>57,401</u>	<u>69,457</u>

(46) 销售费用

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	618,604	1,046,396	1,209,361
出口费用和运费	705,312	1,006,959	1,041,915
广告和业务宣传费	355,266	596,459	854,869
差旅费	61,463	108,989	118,107
租赁费	40,642	69,685	68,987
办公费	37,398	67,111	55,555
佣金手续费	33,462	86,560	74,120
保险费	35,878	47,365	48,573
咨询费	22,910	50,851	40,129
水电费	12,752	18,933	22,021
折旧摊销费	8,835	12,903	11,844
税费	7,229	18,921	(18,671)
材料费用	4,510	9,728	18,132
维修费用	1,050	1,008	3,183
招聘培训费	797	3,331	4,645
其他	55,317	142,633	188,253
	<u>2,001,425</u>	<u>3,287,832</u>	<u>3,741,023</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 管理费用

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
研发支出	962,397	1,676,567	1,663,216
职工薪酬费用	454,078	652,129	720,103
咨询顾问费	75,303	115,018	143,596
折旧费和摊销费用	126,409	83,666	101,755
租赁费用	39,313	60,443	69,061
办公费	41,320	51,435	47,999
保险费	15,767	29,295	24,288
差旅费	16,725	27,809	48,596
税费	18,288	10,557	19,680
其他	125,452	219,262	238,878
	<u>1,875,052</u>	<u>2,926,181</u>	<u>3,077,172</u>

(48) 财务费用-净额

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
利息支出	266,607	437,390	615,236
减：利息收入	(33,370)	(48,398)	(24,021)
汇兑损益	891,233	1,063,757	289,444
其他	18,918	16,843	18,928
	<u>1,143,388</u>	<u>1,469,592</u>	<u>899,587</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
存货成本	41,598,373	61,970,820	64,633,251
职工薪酬费用	1,717,497	2,601,047	3,143,420
保修成本	1,047,728	1,161,051	1,012,827
研发支出	962,397	1,676,567	1,663,216
出口费用和运费	705,312	1,006,959	1,041,915
折旧费和摊销费用	595,242	1,019,799	1,464,126
广告和业务宣传费	355,266	596,459	854,869
特许专利使用费	337,745	121,071	130,694
分包成本	278,832	350,430	429,342
仓储费	153,133	170,158	183,121
办公费	120,151	181,484	170,909
租赁费用	109,341	183,080	214,611
顾问咨询费	98,213	165,869	183,725
差旅费	78,188	136,798	166,703
水电费	64,429	87,119	94,030
保险费	51,645	99,335	95,690
佣金手续费	33,462	86,560	74,120
税费	25,517	29,478	1,009
其他	215,940	902,746	696,037
	<u>48,548,411</u>	<u>72,546,830</u>	<u>76,253,615</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(50) 公允价值变动收益/(损失)

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
或有对价及股权受让责任 (a)	-	71,443	105,493
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 -			
- 交易性权益工具投资	-	(4,437)	(6,236)
- 指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	(3,398)	(305)	1,621
- 衍生金融工具公允价值 变动	(71,046)	328,004	(16,924)
	<u>(74,444)</u>	<u>394,705</u>	<u>83,954</u>

- (a) 或有对价及股权的卖出选择权负债的公允价值变动是由于冠捷科技管理层对 TP Vision 预期新递延购买价格下降，导致或有对价及股权的卖出选择权负债的减少。

(51) 投资收益

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资 收益(附注四(12))	26,907	29,994	36,549
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产持 有期间取得的投资收益	27	1,634	4,941
衍生金融工具已实现投资收益	591,190	187,180	(15,264)
处置可供出售金融资产等取 得的投资收益	25,317	44,558	3,994
处置子公司产生的投资收益 (附注五(3))	42,891	-	-
	<u>686,332</u>	<u>263,366</u>	<u>30,220</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(52) 资产减值损失/(收益)

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
存货跌价损失(附注四(7))	282,702	313,436	321,899
无形资产减值损失(附注四 (16)(e))	53,066	283,825	277,648
坏账损失	18,263	30,564	59,504
固定资产减值损失	-	14,177	17,085
在建工程减值损失	-	-	3,449
可供出售金融资产减值损失	-	-	9,060
长期待摊费用减值损失	-	-	36,798
	<u>354,031</u>	<u>642,002</u>	<u>725,443</u>



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(53) 营业外收入

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度	计入截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间 非经常性损益的金额	计入 2014 年度 非经常性损益 的金额	计入 2013 年度 非经常性损益 的金额
政府补助(a)	165,611	203,626	221,550	165,611	203,626	221,550
品牌宣传费收入(b)	-	401,010	530,280	-	-	-
非流动资产处置利得	1,996	-	551,075	1,996	-	551,075
其中: 固定资产及无形资产处置利得(c)	1,996	-	551,075	1,996	-	551,075
其他	10,079	5,221	10,831	10,079	5,221	10,831
	177,686	609,857	1,313,736	177,686	208,847	783,456



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(53) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益分摊转入(附注 四(36))	2,096	2,871	2,917	与资产相关/ 与收益相关
直接确认营业外收入				
- 出口奖励	20,815	22,701	16,856	与收益相关
- 财政补助及科技创新 补助	142,700	178,054	201,777	与收益相关
	<u>165,611</u>	<u>203,626</u>	<u>221,550</u>	

(b) 品牌宣传费收入

根据 TP Vision 集团与飞利浦签订的合同, TP Vision 集团有权就品牌推广或提升“飞利浦”品牌向 Koninklijke Philips N.V. (“飞利浦”)收取一次性品牌推广费用。该等业务包括广告及推广、销售及市场推广、研发及其他促销分销渠道及减低非质量成本的业务。

(c) 固定资产及无形资产处置利得

于 2013 年度, 本集团确认土地使用权及所附之房产处置损益 536,150 千元, 详见附注四(8)。

(54) 营业外支出

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
非流动资产资产处置损失	-	14,373	-
其中: 固定资产处置损失	-	14,373	-
捐赠支出	2,774	3,656	2,601
罚款支出	1,353	946	1,691
其他	-	1,586	-
	<u>4,127</u>	<u>20,561</u>	<u>4,292</u>

报告期内, 营业外支出全额计入非经常性损益。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(55) 所得税费用

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
当期所得税	147,701	315,343	331,141
递延所得税	67,296	(58,970)	651
	<u>214,997</u>	<u>256,373</u>	<u>331,792</u>

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
亏损总额	(386,246)	(104,565)	(628,336)
按适用税率计算的所得税	(96,572)	(26,145)	(85,225)
税率变动的的影响	14,989	(132,763)	(33,992)
非应纳税收入	(136,723)	(47,391)	(131,527)
不得扣除的成本、费用和 损失	364,318	238,114	150,775
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损	(45,912)	(19,967)	(10,980)
当期未确认递延所得税资产 的可抵扣亏损	82,449	159,520	319,116
终止确认过往年度递延所得 税资产	-	-	34,945
当期未确认递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异	-	-	51,895
代扣代缴股息税	-	21,084	29,366
其他	32,448	63,921	7,419
所得税费用	<u>214,997</u>	<u>256,373</u>	<u>331,792</u>



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(56) 每股亏损

(a) 基本每股亏损

基本每股亏损以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年度	2013 年度
归属于母公司普通股股东的合 并净亏损(千元)	597,944	70,829	382,083
本公司发行在外普通股的加权 平均数(千股)	2,345,636	2,345,636	2,345,636
基本每股亏损(元)	0.25	0.03	0.16
其中：			
—持续经营基本每股亏损(元)	0.25	0.03	0.16
—终止经营基本每股亏损(元)	-	-	-

如附注五(1)所述，本公司于2015年8月31日完成了对桑菲通信的收购，该收购形成了同一控制下的企业合并。根据企业会计准则的要求，从最终控制方角度看，视同合并后形成的以合并财务报表为基础的报告主体在以前期间就一直存在，合并后以合并财务报表为基础的报告主体的留存收益包括参与合并各方在合并前实现净利润的累积金额。因此，在计算每股收益时，企业合并中作为对价发行的普通股，也应当视同列报最早期间期初就已发行在外，计入各列报期间普通股的加权平均数。

(b) 稀释每股亏损

稀释每股亏损以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。其按未行使购股权附带之认购权之金钱价值来计算可按公允价值(以本公司股份之全年平均市场股价计算)购入之股份数目。以上述方法计算之股份数目将和假设购股权获行使而将发行之股份数目进行对比。

由于行使尚未行使购股权具反稀释作用，截至2015年9月30日止九个月期间、2014年度及2013年度的稀释每股亏损等于基本每股亏损。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
政府补助	163,515	204,755	221,091
其他	12,752	24,032	37,816
	<u>176,267</u>	<u>228,787</u>	<u>258,907</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
运输费用	668,044	1,076,429	1,055,489
广告费	328,038	616,529	858,355
研发费用	962,397	1,676,567	1,663,216
办公费及杂费	78,718	118,546	103,554
租赁费	96,871	123,934	146,179
顾问费及咨询费	98,213	165,869	183,725
保险费	71,330	69,316	79,667
差旅费	78,188	136,798	166,703
佣金手续费	34,080	86,664	74,120
其他	368,256	942,799	449,108
	<u>2,784,135</u>	<u>5,013,451</u>	<u>4,780,116</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
利息收入	<u>31,708</u>	<u>45,025</u>	<u>19,947</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
受限制银行存款的增加	123,970	121,544	10,689
其他	<u>308</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>124,278</u>	<u>121,544</u>	<u>10,689</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
其他	<u>134</u>	<u>1,199</u>	<u>2,423</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
净亏损	(601,243)	(360,938)	(960,128)
加：资产减值准备	352,783	642,002	725,443
固定资产折旧	582,440	882,813	893,171
投资性房地产折旧	20,525	18,952	15,488
无形资产摊销	133,426	310,041	424,962
长期待摊费用摊销	72,111	84,618	57,999
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (利得)/损失	(1,996)	14,373	(551,075)
公允价值变动损益	74,444	(394,705)	(83,954)
财务费用	233,237	200,579	591,215
投资收益	(686,332)	(263,366)	(30,220)
股份支付费用	160	2,569	7,258
递延所得税资产减少/(增加)	31,233	(40,025)	(14,199)
递延所得税负债增加/(减少)	56,014	(43)	12,045
存货的(增加)/减少	(2,388,254)	(482,161)	233,896
经营性应收项目的减少/(增加)	1,902,786	100,560	(200,909)
经营性应付项目的(减少)/增加	(796,774)	98,364	(579,542)
经营活动产生的现金流量净额	(1,015,440)	813,633	541,450



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
现金的期/年末余额	3,325,872	3,016,205	2,475,159
减：现金的期/年初余额	(3,016,205)	(2,475,159)	(3,479,835)
现金及现金等价物净增加 /(减少)额	<u>309,667</u>	<u>541,046</u>	<u>(1,004,676)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	3,325,872	3,016,205	2,475,159
其中：库存现金	839	921	817
可随时用于支付的银行存款	3,325,033	3,015,284	2,474,342
可随时用于支付的其他货币 资金	-	-	-
期末现金及现金等价物余额	<u>3,325,872</u>	<u>3,016,205</u>	<u>2,475,159</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

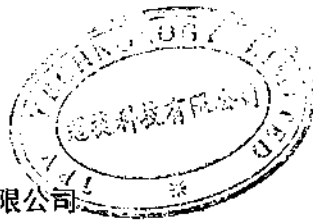
财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目

	2015年9月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
人民币	2,617,216	1.00000	2,617,216
欧元	22,377	7.14253	159,828
俄罗斯卢布	1,510,670	0.09688	146,353
阿根廷比索	99,227	0.67485	66,959
新加坡元	11,696	4.46428	52,214
印度卢比	244,154	0.09677	23,626
乌克兰格里夫纳	62,236	0.29611	18,429
巴西雷亚尔	11,347	1.56692	17,780
其他货币			68,100
			<u>3,170,505</u>
应收账款-			
人民币	3,223,686	1.00000	3,223,686
欧元	127,254	7.14273	908,941
巴西雷亚尔	212,761	1.56705	333,408
俄罗斯卢布	2,054,204	0.09693	199,124
土耳其里拉	71,536	2.09711	150,019
波兰兹罗提	49,922	1.68697	84,217
英镑	5,263	9.76135	51,374
印度卢比	383,816	0.09678	37,144
捷克克朗	125,360	0.26245	32,901
阿根廷比索	46,079	0.67480	31,094
墨西哥比索	79,013	0.37437	29,580
瑞典克朗	33,916	0.75737	25,687
新加坡元	5,207	4.46534	23,251
新台币	99,816	0.19323	19,287
瑞士法郎	2,904	6.53202	18,969
丹麦克朗	18,742	0.95748	17,945
马来西亚元	11,926	1.43535	17,118
匈牙利福林	508,666	0.02276	11,578
其他			18,048
			<u>5,233,371</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目(续)

	2015年9月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收票据-			
人民币	1,303,062	1.00000	1,303,062
欧元	12,060	7.14245	86,138
其他货币			75,101
			<u>1,464,301</u>
其他应收款-			
人民币	178,721	1.00000	178,721
巴西雷亚尔	76,469	2.23301	170,756
欧元	18,651	7.14267	133,218
波兰兹罗提	71,818	1.68692	121,151
阿根廷比索	141,439	0.67486	95,451
俄罗斯卢布	582,216	0.09694	56,440
土耳其新里拉	21,743	2.09713	45,598
新台币	220,633	0.19320	42,627
印度卢比	133,418	0.09679	12,913
墨西哥比索	18,966	0.37430	7,099
瑞士法郎	985	6.53604	6,438
新加坡元	871	4.46498	3,889
英镑	299	9.74247	2,913
乌克兰格里夫纳	5,809	0.29575	1,718
捷克克朗	5,089	0.26253	1,336
瑞典克朗	1,637	0.75748	1,240
其他货币			1,463
			<u>882,971</u>
一年内到期的非流动资产-			
人民币	26,724	1.00000	<u>26,724</u>
长期应收款-			
人民币	31,717	1.00000	<u>31,717</u>
其他非流动资产-			
欧元	54,886	7.14267	<u>392,034</u>



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目(续)

2015年9月30日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款-			
人民币	2,644,075	1.00000	2,644,075
波兰兹罗提	34,321	1.68684	57,894
欧元	5,886	7.14271	42,042
马来西亚元	16,892	1.43553	24,249
巴西雷亚尔	15,105	1.56703	23,670
阿根廷比索	34,531	0.67478	23,301
捷克克朗	20,666	0.26256	5,426
俄罗斯卢布	46,319	0.09702	4,494
印度卢比	41,333	0.09680	4,001
瑞士法郎	452	6.53097	2,952
丹麦克朗	3,038	0.95688	2,907
瑞典克朗	1,944	0.75566	1,469
土耳其新里拉	568	2.09507	1,190
新台币	4,280	0.19322	827
其他货币			1,826
			<u>2,840,323</u>
应付票据-			
人民币	993,387	1.00000	<u>993,387</u>
其他应付款-			
人民币	1,435,917	1.00000	1,435,917
欧元	64,303	7.14273	459,299
新台币	791,009	0.19322	152,837
巴西雷亚尔	63,207	2.37284	149,980
阿根廷比索	189,472	0.67486	127,868
匈牙利福林	2,846,498	0.02275	64,771
俄罗斯卢布	631,131	0.09694	61,179
捷克克朗	208,203	0.26233	54,618
印度卢比	372,402	0.09677	36,037
波兰兹罗提	20,041	1.68704	33,810
土耳其新里拉	12,943	2.09727	27,145
英镑	1,583	9.74100	15,420
瑞士法郎	2,298	6.53307	15,013
瑞典克朗	21,610	0.66057	14,275
其他货币			21,689
			<u>2,669,858</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目(续)

2015年9月30日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付票据-			
人民币	993,387	1.00000	993,387
长期应付款-			
欧元	66,426	7.1608	474,375
短期借款-			
欧元	37,000	7.14271	264,280
人民币	186,520	1.00000	186,520
土耳其新里拉	82,196	2.09732	172,392
其他货币			125,838
			749,030
长期借款-			
港币	1,128,000	0.82079	925,847
欧元	90,000	7.14271	642,844
			1,568,691
2014年12月31日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
人民币	1,831,655	1.00000	1,831,655
欧元	44,873	7.43524	333,641
阿根廷比索	366,964	0.72259	265,163
印度卢比	313,175	0.09679	30,313
台币	97,024	0.19348	18,772
乌克兰格里夫纳	40,765	0.38622	15,744
瑞士法郎	2,057	6.18268	12,718
俄罗斯卢布	329,027	0.10849	35,696
新加坡元	2,651	4.63107	12,276
波兰兹罗提	6,662	1.74142	11,602
巴西雷亚尔	4,516	2.30115	10,393
比索	24,445	0.41528	10,151
其他货币			35,349
			2,623,473



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目(续)

	2014年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款-			
人民币	2,784,098	1.00000	2,784,098
欧元	126,965	7.43493	943,979
巴西雷亚尔	238,647	2.30115	549,162
俄罗斯卢布	2,991,641	0.10466	313,109
土耳其里拉	106,004	2.63020	278,812
阿根廷比索	240,767	0.72259	173,975
波兰兹罗提	46,626	1.74137	81,193
英镑	7,594	9.53304	72,394
印度卢比	541,827	0.09678	52,440
乌克兰格里夫纳	103,275	0.38625	39,890
捷克克朗	143,070	0.26799	38,342
瑞典克朗	37,667	0.79178	29,824
丹麦克朗	28,735	0.99850	28,692
新加坡元	5,659	4.63007	26,202
台币	95,454	0.19347	18,467
墨西哥比索	41,035	0.41529	17,041
匈牙利福林	703,706	0.02364	16,638
挪威克朗	18,747	0.82546	15,475
马来西亚林吉特	5,729	1.74844	10,017
其他货币			7,490
			<u>5,497,240</u>
应收票据-			
人民币	1,585,378	1.00000	<u>1,585,378</u>
其他应收款-			
人民币	408,236	1.00000	464,757
欧元	1,679	7.43499	12,481
巴西雷亚尔	4,532	2.30115	10,430
其他货币			24,098
			<u>511,766</u>
一年内到期的非流动资产-			
人民币	322,080	1.00000	<u>322,080</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目(续)

	2014年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款-			
人民币	31,237	1.00000	31,237
其他非流动资产-			
欧元	54,874	7.43499	407,984
	2014年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款-			
人民币	1,012,984	1.00000	1,012,984
波兰兹罗提	33,912	1.74140	59,054
欧元	5,810	7.43579	43,199
阿根廷比索	56,090	0.72263	40,532
俄罗斯卢布	290,605	0.10467	30,418
台币	62,236	0.19349	12,042
巴西雷亚尔	4,719	2.30159	10,861
其他货币			27,333
			1,236,423
其他应付款-			
人民币	1,629,569	1.00000	1,629,569
欧元	127,547	7.43504	948,317
台币	1,136,664	0.19348	219,917
巴西雷亚尔	66,292	2.30113	152,547
其他货币			350,030
			3,300,380
应付利息-			
人民币	2,428	1.00000	2,428
其他货币			11,658
			14,086
短期借款-			
土耳其里拉	73,190	2.63032	192,513
人民币	80,000	1.00000	80,000
俄罗斯卢布	320,000	0.10466	33,491
			306,004



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目(续)

长期借款-			
欧元	90,000	7.43516	669,164
港元	376,000	0.78893	296,637
			<u>965,801</u>
一年内到期的非流动负债-			
欧元	121,002	7.43504	899,654
人民币	60,001	1.00000	60,001
			<u>959,655</u>
应付票据-			
人民币	947,484	1.00000	<u>947,484</u>
长期应付款-			
欧元	61,692	7.4556	<u>459,953</u>

2013年12月31日

	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
人民币	1,195,414	1.00000	1,195,414
欧元	57,961	8.32106	482,296
俄罗斯卢布	720,891	0.21107	152,157
巴西雷亚尔	17,506	2.57743	45,120
阿根廷比索	43,931	0.88513	38,885
台币	112,490	0.20439	22,992
波兰兹罗提	10,083	2.02226	20,391
马来西亚林吉特	10,925	1.86091	20,331
印度卢比	205,050	0.09864	20,226
瑞士法郎	1,853	6.84583	12,685
新加坡元	9,680	1.91069	18,496
丹麦克朗	9,614	1.12612	10,827
比索	21,553	0.46665	10,058
其他货币			<u>34,043</u>
			<u>2,083,921</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目(续)

2013年12月31日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款-			
人民币	2,580,116	1.00000	2,580,116
欧元	152,126	8.39360	1,276,887
巴西雷亚尔	318,745	2.57743	821,541
俄罗斯卢布	2,328,080	0.18543	431,706
土耳其里拉	97,089	2.85315	277,010
阿根廷比索	193,067	0.93505	180,528
印度卢比	1,310,824	0.09864	129,299
波兰兹罗提	51,951	2.02226	105,059
捷克克朗	232,564	0.30647	71,274
英镑	5,913	9.99328	59,090
乌克兰格里夫纳	70,210	0.74014	51,965
瑞典克朗	46,856	0.94992	44,510
丹麦克朗	30,582	1.10933	33,926
匈牙利福林	1,162,927	0.02865	33,324
墨西哥比索	48,031	0.46665	22,414
新加坡元	3,918	4.82541	18,905
其他货币			35,137
			<u>6,172,691</u>
应收票据-			
人民币	1,191,871	1.00000	<u>1,191,871</u>
其他应收款-			
人民币	362,083	1.00000	423,673
巴西雷亚尔	59,350	2.57744	152,971
欧元	14,866	8.39359	124,779
俄罗斯卢布	246,302	0.18543	45,672
台币	101,227	0.20442	20,693
其他货币			39,403
			<u>807,191</u>
长期应收款-			
人民币	360,851	1.00000	<u>360,851</u>
其他非流动资产-			
欧元	50,305	8.39359	<u>422,241</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目(续)

2013年12月31日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
人民币	338,884	1.00000	338,884
欧元	21,447	8.39358	180,017
波兰兹罗提	24,381	2.02230	49,306
阿根廷比索	36,363	0.93508	34,002
巴西雷亚尔	9,527	2.57776	24,558
其他货币			63,401
			<u>690,168</u>
其他应付款—			
欧元	173,979	8.39360	1,460,310
人民币	812,205	1.00000	812,205
台币	1,082,518	0.20439	221,258
巴西雷亚尔	76,346	2.57743	196,777
俄罗斯卢布	734,515	0.18543	136,204
阿根廷比索	109,016	0.93505	101,936
其他货币			429,668
			<u>3,358,358</u>
短期借款—			
欧元	66,006	8.39358	554,025
人民币	482,109	1.00000	482,109
土耳其里拉	64,447	2.85315	183,876
俄罗斯卢布	970,018	0.18543	179,871
其他货币			230,548
			<u>1,630,429</u>
长期借款—			
欧元	142,301	8.39358	1,194,414
人民币	60,493	1.00000	60,493
			<u>1,254,907</u>
应付利息—			
人民币	7,045	1.00000	7,045
其他货币			12,989
			<u>20,034</u>
一年内到期的非流动负债—			
人民币	565,262	1.00000	<u>565,262</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(59) 外币货币性项目(续)

	2013年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付票据-			
人民币	690,571	1.00000	<u>690,571</u>
长期应付款-			
欧元	103,919	8.4189	<u>874,881</u>



截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

(a) 2013年度及2014年度未发生同一控制下的企业合并。

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日确定的依据	2015年1月1日至合并日被合并方的收入	2015年1月1日至合并日被合并方的净亏损	2014年1月1日至合并日被合并方的收入	2014年1月1日至合并日被合并方的净亏损	2013年1月1日至合并日被合并方的收入	2013年1月1日至合并日被合并方的净亏损	2014年按合并方经营现金流量	2013年按合并方经营现金流量	2014年被合并方现金流量净额	2013年被合并方现金流量净额
非全资子公司	100%	同受中国电子最终控制	2015年8月31日	取得控制权	581,553	(34,808)	1,423,607	(291,110)	1,596,205	(65,186)	(40,944)	(35,973)	39,502	(97,994)

- 143 -



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本及取得的净资产账面价值如下：

	桑菲通信
合并成本-	
支付的现金	45,000
减：被合并方净资产差额补偿	(64,618)
合并成本合计	(19,618)
减：取得目标资产价值	
- 同一控制下企业合并取得子公司经净资产账面价值	(49,618)
调整资本公积金额	30,000

根据股权转让协议约定，若桑菲通信于完成时的净资产账面价值介乎人民币15,000千元及人民币75,000千元，则无需作出调整。若桑菲通信于完成时的净资产账面价值少于人民币15,000千元，则卖方承诺将支付人民币15,000千元与桑菲通信于完成时的净资产账面价值之间的差额。有关金额将于完成审核完成后36个月以内期间以现金向桑菲通信支付，并加上利息。根据上述承诺，桑达实业及桑菲BVI将补回最多为彼等就收购事项按比例收取的代价的差额，而中电信息则将补回有关差额的余额。

若桑菲通信于完成时的净资产账面价值多于人民币75,000千元，则买方承诺将于完成审核完成后36个月以内期间以现金向卖方支付人民币75,000千元与桑菲通信于完成时净资产账面价值之间的差额(有关差额上限为人民币20,000千元)，并加上完成时的利息。

根据桑菲通信截至于2015年8月31日的经审计财务报表，桑菲通信的净资产账面价值为负资产人民币49,618千元，因此，原股东需向桑菲通信支付人民币64,618千元作为净资产差额的补偿。



冠捷科技有限公司 *
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下:

	合并日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值	2013 年 1 月 1 日 账面价值
货币资金	255,002	291,976	252,473	350,467
应收票据	3,098	35,593	560	9,487
应收款项	133,340	175,843	253,769	293,456
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	-	-	1,621	-
预付款项	28,862	33,649	28,010	26,059
其他应收款	9,350	28,452	18,160	20,169
存货	62,501	120,672	271,885	329,203
其他流动资产	15,664	25,013	-	-
固定资产	13,979	30,037	35,443	40,464
无形资产	26,738	29,322	44,089	49,855
其他资产	22,666	24,905	46,637	53,085
减: 借款	(286,940)	(280,703)	(257,066)	(310,568)
应付票据	(97,073)	(46,921)	-	-
应付款项	(84,734)	(212,437)	(249,467)	(321,245)
预收款项	(35,358)	(124,180)	(52,031)	(65,105)
应付职工薪酬	(8,946)	(18,689)	(24,076)	(29,460)
其他应付款	(54,878)	(90,615)	(120,877)	(143,463)
其他负债	(52,889)	(57,721)	(37,181)	(32,830)
净资产	(49,618)	(35,804)	211,949	269,574
减: 少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	(49,618)	(35,804)	211,949	269,574



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 同一控制下的企业合并(续)

- (d) 被合并方于合并日的 2013 年度、2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

	自 2015 年 1 月 1 日止 合并日止 账面价值	2014 年 年度 账面价值	2013 年 年度 账面价值
营业收入	561,553	1,423,607	1,596,205
净亏损	(34,808)	(291,110)	(65,186)
经营活动现金流量	(40,944)	28,292	9,071
现金流量净(流出)/流入额	<u>(36,973)</u>	<u>39,502</u>	<u>(97,994)</u>

- (e) 根据 2013 年 1 月 1 日所有者权益余额，本集团分别调增 2013 年 1 月 1 日的资本公积 221,562 千元及调减 2013 年 1 月 1 日的其他综合收益 1,604 千元及未分配利润 46,408 千元。

上述的差异主要为同一控制下合并的新增子公司，视同于 2013 年年初已经纳入合并范围。因此，减少或增加相应的未分配利润以及资本公积。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 非同一控制下的企业合并

- (a) 2014 年度以及截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间并无发生非同一控制下的企业合并。

于2013年5月，冠捷科技(青岛)有限公司(“冠捷青岛”)与青岛海尔电子有限公司(“海尔”)订立一份协议，约定冠捷青岛向海尔购买其平板电视生产业务(“业务”)，对价为人民币25,336千元。所收购的业务包括生产及销售平板电视产品的机器、设备、人力资源及合同。预期收购事项将提升本集团在平板电视市场的规模经济效益及竞争力。

上述收购事项于2013年6月完成，所产生的商誉人民币7,754千元，为本集团已支付对价(现金人民币25,336千元)与所收购业务的可辨认净资产公允价值(人民币17,582千元)的差额，此项商誉产生于收购事项所带来额外业务量的协同效益。

青岛海尔平板电视业务的资产负债于购买日可辨认净资产的公允价值人民币17,582千元主要包括所收购厂房及设备人民币9,535千元、其他应收款人民币4,743千元及无形资产人民币3,304千元。

于2013年度的合并利润表内，已于管理费用中确认与收购相关的成本人民币81千元。

自收购日起至2013年12月31日止期间，所收购业务为本集团贡献来自第三方客户收入598,381千元及经营亏损人民币4,663千元。由于在进行收购事项前该业务为海尔其他业务的一部分，故假设收购事项于2013年1月1日发生，并估计所收购业务对本集团的贡献净额并不可行。因此，在本合并财务报表中并无针对该影响作出披露。



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(3) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下:

子公司名称	处置 价款	原持股 比例	剩余 比例	处置 方式	丧失控制 权时点	丧失控制权时点 的判断依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
英冠达集团(i)	-	51%	10%	丧失 控制权	2015 年 9 月 8 日	根据协议冠捷科技 与 Inventec (Cayman) Corporation 董事会席位比例 由 4:3 变更为 0:5	42,891	-

(i) 英冠达集团包括三家子公司, 分别为英冠达控股有限公司、英冠达(福建)电子科技有限公司及英冠达科技股份有限公司。

(ii) 于 2015 年 9 月 8 日, 由于本公司在英冠达集团的董事会席位变更, 导致丧失控制权, 但冠捷科技的股权比例仍为 51%。于 2015 年 9 月 30 日, 由于 Inventec (Cayman) Corporation 对英冠达集团增资, 导致冠捷科技的股权被稀释成 10%。处置后剩余股权重分类为可供出售金融资产。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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)

(3) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下:

(i) 英冠达集团

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	-
剩余 10%的股权在处置日的公允价值	-
减: 合并财务报表层面享有的英冠达集团净负债份额	42,891
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	42,891

(4) 其他原因的合并范围变动

本公司截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间除上述方式外, 新纳入合并范围的子公司基本信息如下:

企业名称	持股比例	注册地	业务性质	期末资产总额	期末净资产	本期收入	本期净利润	本期纳入合并范围的原因
TPV Technology Panama S.A	100%	巴拿马	物流/仓储	64	64	-	-	新设成立

本公司于 2014 年度除上述方式外, 新纳入合并范围的子公司基本信息如下:

企业名称	持股比例	注册地	业务性质	期末资产总额	期末净资产	本期收入	本期净利润	本期纳入合并范围的原因
嘉捷电信	100%	中国	销售	183	183	-	11	新设成立

本公司于 2013 年度除上述方式外, 新纳入合并范围的子公司基本信息如下:

企业名称	持股比例	注册地	业务性质	期末资产总额	期末净资产	本期收入	本期净利润	本期纳入合并范围的原因
TPV Gulf JLT	100%	Dubai	销售	379	80	2,295	(3)	新设成立
TPV India	100%	India	销售	137,192	(23,434)	66,519	(23,793)	新设成立
冠捷电子福建	100%	PRC	制造/销售	65,065	34,896	-	(1,711)	新设成立
捷申上海	100%	PRC	实业投资/管理/咨询	10,081	10,044	-	(25)	新设成立



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 直接	间接	取得方式
冠捷国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100%	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷投资	香港九龍	中国香港	销售/采购	-	100%	通过设立或投资等方式取得
冠捷电子福建	福清	中国	制造/销售	-	100%	通过设立或投资等方式取得
福建捷联电子	福清	中国	制造/销售	-	100%	通过设立或投资等方式取得
捷联电子股份有限公司	台湾	中国台湾	制造/销售	-	100%	通过设立或投资等方式取得
AOC International (Europe) GmbH	柏林	德国	研发、采购及销售	-	100%	通过设立或投资等方式取得
TPV Technology Polska Spolka Zo.o.	Żyrardów	波兰	制造/销售	-	100%	通过设立或投资等方式取得
TPV Display Polska Spolka Zo.o. (“TPV Display Polska”)	Gorzów	波兰	制造/销售	-	100%	通过设立或投资等方式取得
Envision Industria de Productos Electronicos LTDA.	马瑙斯	巴西	制造/销售	-	100%	通过设立或投资等方式取得
TPV India	Gurgaon	印度	销售	-	100%	通过设立或投资等方式取得



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 直接 间接	取得方式
TPV International (USA), Inc.	奥斯坦	美国	销售	-	通过设立或投资等方式取得
TPV Technology Japan K.K.	东京都	日本	销售	-	通过设立或投资等方式取得
TPV Technology Korea Co., Ltd.	首尔	韩国	销售	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷科技北京	北京	中国	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷科技(宁波)有限公司	宁波	中国	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷科技(武汉)有限公司	武汉	中国	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷显示武汉	武汉	中国	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷显示厦门	厦门	中国	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
Cooperatie MMD Meridian U.A.	荷兰	荷兰	销售	-	通过设立或投资等方式取得
Trend Smart America LTD.	佛利蒙	美国	销售	-	通过设立或投资等方式取得
Trend Smart CE México, S.deR.L.deC.V	Tijuana	墨西哥	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
武汉埃德蒙科技股份有限公司	中国	中国	销售	-	通过设立或投资等方式取得
MEX HK Servicios, S.A.deC.V.	SanAgustinCam pestre	墨西哥	销售	-	通过设立或投资等方式取得
MMD-Monitors & Displays Holding B.V.	Amsterdam	荷兰	投资控股	-	通过设立或投资等方式取得
P-Harmony Monitors Netherlands B.V.	荷兰	荷兰	销售	-	通过设立或投资等方式取得
苏州冠捷科技有限公司	苏州	中国	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 直接 间接	取得方式
台湾飞合股份有限公司	中坜	中国台湾	研发/销售	-	通过设立或投资等方式取得
飞盛股份有限公司	台湾	台湾	研发/销售	-	通过设立或投资等方式取得
MMD Singapore Pte .Ltd.	大巴窑	新加坡	销售/采购	-	通过设立或投资等方式取得
MMD-Monitors & Displays Nederland B.V.	爱因霍芬市	荷兰	销售/采购	-	通过设立或投资等方式取得
MMD-Monitors & Displays Czech Republics .r .o	布拉格	捷克	销售/采购	-	通过设立或投资等方式取得
MMD Hong Kong Holding Limited	香港九龙	中国香港	投资控股	-	通过设立或投资等方式取得
飞生(上海)电子有限公司	上海	中国	销售/采购	-	通过设立或投资等方式取得
Top Victory Australia PtyLTD.	NSW	澳大利亚	销售	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷青岛	青岛	中国	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
飞生(上海)电子科技有限公司	上海	中国	销售/采购	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷显示科技(中国)有限公司	北京	中国	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
TPV do Brazil Industria de Componentes Eletronicos LTDA.	马瑙斯	巴西	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 直接 间接	取得方式
Brivictory Brasil Indústria de Eletrônicos LTDA.	巴西	巴西	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
TPV CIS Ltd.	俄罗斯	俄罗斯	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
AOC International (Europe) B.V.	Amsterdam	荷兰	销售/采购	-	通过设立或投资等方式取得
埃德蒙控股有限公司	香港九龙	中国香港	投资控股	-	通过设立或投资等方式取得
晋声(上海)电子科技有限公司	上海	中国	研发及相关	-	通过设立或投资等方式取得
Ebony Hong Kong Holding Limited	香港九龙	中国香港	投资控股	-	通过非同一控制下的企业合并取得
晋声(上海)贸易有限公司	上海	中国	销售	-	通过非同一控制下的企业合并取得
Keen Select Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷显示科技(北海)有限公司	北海市	中国	制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷显示科技(四川)有限公司	成都市	中国	研发/制造/销售	-	通过设立或投资等方式取得
厦门埃德蒙科技有限公司	中国	中国	销售	-	通过设立或投资等方式取得
嘉捷(上海)房产开发有限公司	上海	中国	房地产开发	-	通过设立或投资等方式取得
Top Victory Electronics de Mexico, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售	-	通过设立或投资等方式取得



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 直接 间接	取得方式
三捷科技(厦门)有限公司	厦门	中国	制造/销售	- 86.36%	通过设立或投资等方式取得
合肥凯帝威尔电子有限公司	合肥市	中国	制造/销售	- 80%	非同一控制下的企业合并
TP Vision	Eindhoven	荷兰	投资控股	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision Austria GmbH	奥地利	奥地利	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision Belgium N.V.	比利时	比利时	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision India Private Limited	印度	印度	研发	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision Europe B.V.	Amsterdam	荷兰	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision Norway AS	挪威	挪威	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision Eurasia LLC	莫斯科	俄罗斯	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision (Thailand) Ltd	曼谷	泰国	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Şirketi	土耳其	土耳其	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision Ukraine LLC	Kiev	乌克兰	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Vision United Kingdom Limited	英国	英国	销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.	火地岛	阿根廷	制造/销售	- 100%	非同一控制下的企业合并
TP Television Malaysia SDN. BHD.	Selangor	新加坡	销售/管理	- 100%	非同一控制下的企业合并
捷申上海	上海	上海	实业投资/咨询	- 100%	通过设立或投资等方式取得



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 直接 间接	取得方式
冠捷科技福清 TPV Gulf JLT	福清 迪拜	中国 迪拜	制造/销售 销售	- -	通过设立或投资等方式取得 通过设立或投资等方式取得
BriVictory Display technology(BVI)Co.,Ltd. 冠捷科技(平潭)有限公司	英属维尔京群岛 平潭	英属维尔京群岛 中国	投资控股 制造/销售 研发/采购	- -	通过设立或投资等方式取得 通过设立或投资等方式取得
嘉捷电讯股份有限公司	台北	中国台湾	/外包/销售	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷贸易(宁波)有限公司	宁波	中国	销售	-	通过设立或投资等方式取得
冠捷(福州保税区)贸易有限公司	福州	中国	销售	-	通过设立或投资等方式取得
桑菲通信	深圳	中国	制造/销售	-	同一控制下企业合并
CEC 桑菲电子俄罗斯有限公司	俄罗斯	俄罗斯	销售	-	同一控制下企业合并
CEC 桑菲电子土耳其有限公司	土耳其	土耳其	销售	-	同一控制下企业合并
Sang Fei Mobility Pte Ltd	新加坡	新加坡	销售	-	同一控制下企业合并
TPV Technology Panama S.A	巴拿马	巴拿马	物流/仓储	-	通过设立或投资等方式取得

(i) 人民币及巴西雷亚兑换为外币时需遵守中国及巴西政府分别颁布的有关外汇管制的规定。



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED *

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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	2013 年度归属于 少数股东的损益	2013 年度向少数 股东分派股利	2013 年 12 月 31 日 少数股东权益
TP Vision (i)	30%	86,000	-	53,218

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2013 年 12 月 31 日				2013 年度		
	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	营业收入
TP Vision	5,767,253	1,926,023	7,693,276	(6,849,648)	(2,044,766)	(8,894,414)	17,939,251
							(2,034,441)
							(2,121,003)
							(1,849,930)



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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(续)

- (i) 2013 年度，本集团存在重要少数股东权益的子公司为 TP Vision。于 2014 年度，本集团收购 TP Vision 集团剩余的 30% 股权(附注四(43))。截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间及 2014 年度，本集团无重要少数股东权益的子公司。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度本集团没有重要的合营企业。

重要的联营企业：

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例	
					直接	间接
捷星显示福建	中国	中国	销售及分销 电脑显示器 及平板电视	否	-	49%

本集团对上述股权投资采用权益法核算。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2015 年 9 月 30 日 捷星显示福建	2014 年 12 月 31 日 捷星显示福建	2013 年 12 月 31 日 捷星显示福建
流动资产	1,683,066	1,677,684	1,630,514
其中：现金和现金等价物	38,729	14,649	4,514
非流动资产	126,679	137,500	181,371
资产合计	<u>1,809,745</u>	<u>1,815,184</u>	<u>1,811,885</u>
流动负债	1,350,912	1,424,925	1,515,168
非流动负债	-	-	-
负债合计	<u>1,350,912</u>	<u>1,424,925</u>	<u>1,515,168</u>
少数股东权益	224,828	191,227	145,391
归属于母公司股东权益	<u>234,005</u>	<u>199,032</u>	<u>151,326</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	224,828	191,227	145,391
调整事项			
—商誉	-	(545)	-
—内部交易未实现利润	(1,062)	-	-
—其他	241	(2,701)	1,007
对联营企业权益投资的账面价值	<u>224,007</u>	<u>187,981</u>	<u>146,398</u>
	2015 年 9 月 30 日 捷星显示福建	2014 年 12 月 31 日 捷星显示福建	2013 年 12 月 31 日 捷星显示福建
营业收入	<u>5,341,815</u>	<u>6,957,510</u>	<u>6,711,497</u>
净利润	<u>68,574</u>	<u>93,542</u>	<u>43,954</u>
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	<u>68,574</u>	<u>93,542</u>	<u>43,954</u>

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
合营企业:			
投资账面价值合计	8,582	8,273	8,249
下列各项按持股比例计算的合计数			
净亏损(i)	(19)	(4,130)	(2,836)
其他综合收益(i)	-	-	-
综合损失总额	(19)	(4,130)	(2,836)
联营企业:			
投资账面价值合计	187,626	192,125	206,302
下列各项按持股比例计算的合计数			
净(亏损)/利润(i)	(5,264)	(10,712)	17,358
其他综合(损失)/收益(i)	-	-	-
综合(损失)/收益总额	(5,264)	(10,712)	17,358

- (i) 净(亏损)/利润和其他综合(损失)/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。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

乐捷显示厦门已于 2015 年 6 月 27 日清算完毕，截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间合营企业和联营企业不存在超额亏损。

	2013 年 12 月 31 日 累积未确认 的损失	2014 年度 未确认的损失	汇率差	2014 年 12 月 31 日 累积未确认 的损失
乐捷显示厦门	50,293	930	183	51,406
	2012 年 12 月 31 日 累积未确认 的损失	2013 年度 未确认的损失	汇率差	2013 年 12 月 31 日 累积未确认 的损失
乐捷显示厦门	17,568	33,252	(527)	50,293

(e) 不存在与合营企业投资相关的未确认承诺或与联营企业投资相关的或有负债。

七 分部信息

本集团管理层根据本公司首席经营决策者、主席兼行政总裁宣建生博士所审阅的报告制定运营分部，以作出战略决策和资源分配。

本集团的业务是通过经营业务的性质和其所提供的产品和服务进行管理。本集团按全球基准分为三个主要经营分部，分别是(i)显示器；(ii)电视；及(iii)其他。其他业务主要包括备用零件、电话、平板电脑及一体式电脑的销售。

鉴于 TP Vision 集团于 2014 年被本集团收购余下的 30%股本权益后由本集团全资拥有，呈报分部的基准与以往年度公开发布的财务报表有所不同。于以往年度财务报告呈列的电视分部及 TP Vision-电视分部已合并计入电视分部。此外，之前计入其他分部的组装套件及半制成组装套件的收益已根据产品种类分类重新分类至显示器分部及电视分部。2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息和 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息已重列以符合报告期间分部资料披露的列示。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

本集团首席经营决策者根据调整后营业利润/(亏损)来评价各分部的业绩。成本费用(如适用)按相关分部的收入占比作为基准分配至各经营分部。利息收入、利息支出、对联营企业和合营企业的投资收益及未分配收入及费用并不包括在本集团首席经营决策者审阅的各经营分部业绩内。

资本支出指对无形资产、固定资产及在建工程的支出。

分部的资产主要包括无形资产、固定资产、在建工程、存货、应收款项、预付款项及其他应收款及衍生金融资产，但不包括集中管理的投资性房地产、对联营企业的投资、对合营企业的投资、可供出售金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产、其他非流动资产-长期交易性金融资产、其他流动资产-预缴企业所得税、货币资金及其他未分配资产。这些将会被包括在与将分部资产总额调节为总资产的调节项中。

分部的负债，主要包括应付账款、其他应付款、长期应付款和预计负债等，但不包括集中管理的借款、递延所得税负债、当期所得税负债及其他未分配的负债。这些将会被包括在将分部负债总额调节为总负债的调节项中。

本集团向首席经营决策者汇报的收入按与利润表一致的方式计量，并根据最终交付运输地点分类。

(a) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间及于 2015 年 9 月 30 日分部信息列示如下：

	显示器	电视	其他	合计
对外交易收入	22,775,769	20,206,891	5,946,161	48,928,821
分部间交易收入	-	-	26,258	26,258
对外交易成本	(21,065,255)	(18,154,754)	(5,451,917)	(44,671,926)
分部间交易成本	-	-	(24,405)	(24,405)
营业费用	(1,233,802)	(2,727,527)	(506,685)	(4,468,014)
调整后营业利润/(亏损)	476,712	(675,390)	(12,441)	(211,119)
补充信息				
折旧及摊销	(187,392)	(553,477)	(14,822)	(755,691)
重大资产减值	-	(53,060)	-	(53,060)
资本支出	(322,410)	(304,430)	(64,386)	(691,226)
2015 年 9 月 30 日资产总额	13,986,514	18,336,435	1,294,823	33,617,772
2015 年 9 月 30 日负债总额	(8,621,018)	(12,129,014)	(1,083,516)	(21,833,548)



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	显示器	电视	其他	合计
对外交易收入	32,311,098	30,460,001	10,592,777	73,363,876
分部间交易收入	8,996	95,015	(84,035)	19,976
对外交易成本	(30,064,621)	(26,786,033)	(9,482,146)	(66,332,800)
分部间交易成本	-	-	(15,982)	(15,982)
营业费用	(1,520,613)	(4,004,900)	(1,183,708)	(6,709,221)
调整后营业利润/(亏损)	725,864	(330,932)	(73,077)	321,855
补充信息				
折旧及摊销	(330,902)	(848,723)	(74,036)	(1,253,661)
重大资产减值	-	(273,481)	(133,647)	(407,128)
资本支出	(273,137)	(630,253)	(50,887)	(954,277)
2014 年 12 月 31 日分部资产总额	14,525,766	15,453,865	3,930,932	33,910,563
2014 年 12 月 31 日分部负债总额	(8,423,385)	(11,067,711)	(3,219,885)	(22,710,981)

(c) 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	显示器	电视	其他	合计
对外交易收入	35,230,393	31,124,925	9,540,835	75,896,153
分部间交易收入	-	-	-	-
对外交易成本	(32,813,606)	(28,226,393)	(8,395,426)	(69,435,425)
分部间交易成本	-	-	-	-
营业费用	(1,121,896)	(4,298,173)	(1,107,301)	(6,527,370)
调整后营业利润/(亏损)	1,294,891	(1,399,641)	38,108	(66,642)
补充信息				
折旧及摊销	(355,789)	(938,211)	(48,073)	(1,342,073)
重大资产减值	-	(277,637)	(18,053)	(295,690)
资本支出	(398,648)	(934,886)	(53,692)	(1,387,226)
2013 年 12 月 31 日分部资产总额	15,811,579	15,395,388	3,686,517	34,893,484
2013 年 12 月 31 日分部负债总额	(9,013,212)	(11,185,654)	(2,905,733)	(23,104,599)



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(d) 将经调整后的营业利润/(亏损)调节为税前亏损总额，列示如下：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
调整后的分部营业(亏损)/利润总 额	(211,119)	321,855	(66,642)
未分配收入	178,094	211,340	201,161
未分配费用	(146,891)	(278,762)	(208,189)
经营(亏损)/利润	(179,916)	254,433	(73,670)
利息收入(附注四(48))	33,370	48,398	24,021
利息支出(附注四(48))	(266,607)	(437,390)	(615,236)
对联营企业和合营企业投资收益 (附注四(51))	26,907	29,994	36,549
税前亏损总额	(386,246)	(104,565)	(628,336)

(e) 将分部资产总额调节为总资产，列示如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
分部资产总额	33,617,772	33,910,563	34,893,484
投资性房地产(附注四(13))	750,226	712,213	250,112
长期股权投资-对联营和合营企业 的投资(附注四(12))	420,215	388,379	360,949
可供出售金融资产(含流动和非流 动部分)(附注四(10))	36,342	38,054	33,886
递延所得税资产(附注四(19))	485,094	516,327	476,302
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产(附注四(2))	410,131	13,321	19,236
其他非流动资产-长期交易性金融 资产(附注四(20))	140,152	138,026	28,192
其他流动资产-预缴企业所得税(附 注四(9))	47,245	70,902	127,762
货币资金(附注四(1))	3,612,977	3,171,441	2,509,246
其他未分配资产	332,398	105,659	144,650
总资产	39,852,552	39,064,885	38,843,819



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(f) 将分部负债总额调节为总负债，列示如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
分部负债总额	21,833,548	22,710,981	23,104,599
应交税费-所得税(附注四(28))	142,646	269,524	247,528
递延所得税负债(附注四(19))	128,536	72,522	72,565
短期借款(附注四(22))	1,679,288	884,189	1,630,427
一年内到期的非流动负债(附注四(31))	-	959,655	565,262
长期借款(附注四(33))	2,640,569	1,149,368	1,254,907
其他未分配负债	3,803,382	3,185,341	1,696,241
总负债	<u>30,227,969</u>	<u>29,231,580</u>	<u>28,571,529</u>

(g) 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的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
对外交易收入			
中国	18,913,500	24,673,127	21,959,824
欧洲	10,820,593	19,488,125	24,357,035
北美洲	10,993,212	14,100,720	12,020,600
南美洲	3,144,258	6,233,247	7,385,235
澳大利亚	452,015	545,340	460,643
非洲	40,951	105,960	109,561
其他国家/地区	4,564,292	8,217,357	9,603,255
	<u>48,928,821</u>	<u>73,363,876</u>	<u>75,896,153</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

- (g) 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的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下(续):

非流动资产总额	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中国	3,808,122	3,028,487	3,201,516
欧洲	632,040	1,056,721	1,575,537
北美洲	348,968	152,694	206,685
南美洲	73,950	67,150	66,481
澳大利亚	19	31	585
其他国家/地区	2,813,743	3,467,052	3,341,383
	<u>7,676,842</u>	<u>7,772,135</u>	<u>8,392,187</u>

- (h) 截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度和 2013 年度，本集团自被划分至显示器和电视分部的一个客户取得的营业收入分别为 4,916,203 千元、7,908,000 千元及 8,394,000 千元，分别占本集团营业收入的 10%、11%及 11%。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

母公司名称	2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日	
	注册地	业务性质
长城电脑	中国	电子计算机硬件、软件系统、网络系统、电子产品液晶电视等

本公司的最终控制方为中国电子。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日
长城电脑	1,323,594

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
长城电脑	24.32%	24.32%



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

关联方名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团是否具有战略性	持股比例 直接	间接	备注
合营企业-							
冠智显示器纳闽		马来西亚	销售 LED 显示器 或者电视	否	-	49%	
联营企业-							
捷星显示福建	中国	中国	销售 LED 显示器 或者电视	否	-	49%	
合肥航嘉显示	中国	中国	销售 LED 显示器 或者电视	否	-	30%	
嘉视电子	中国	中国	与电子业务相关的商业平台推广	否	-	30%	
亿冠晶	中国	中国	销售 LED 显示器 或者电视	否	-	25%	
EPI	美国	美国	销售 LED 显示器 或者电视	否	-	24%	
福建华冠	中国	中国	销售 LED 显示器 或者电视	否	-	20%	
奇菱光电	中国	中国	销售 LED 显示器 或者电视	否		9%	(i)

- (i) 本集团对奇菱光电的持股比例虽然低于 20%，但是奇菱光电董事会 7 名董事中的 2 名由本集团任命，从而本集团能够对奇菱光电产生重大影响，故将其作为联营企业核算。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
深圳桑达电子销售公司	受同一最终控股公司控制
深圳桑达百利电器有限公司	受同一最终控股公司控制
深圳桑达国际电子器件有限公司	受同一最终控股公司控制
深圳桑达汇通电子有限公司(“桑达汇通电子”)	受同一最终控股公司控制
桑达实业	受同一最终控股公司控制
上海桑达通信产品维修服务有限公司	受同一最终控股公司控制
深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司	受同一最终控股公司控制
深圳市桑达电子产品维修有限公司	受同一最终控股公司控制
深圳桑达无线通讯技术有限公司(“桑达无线”)	受同一最终控股公司控制
深圳桑达电子通讯市场有限公司	受同一最终控股公司控制
深圳市振华通信设备有限公司(“振华通信”)	受同一最终控股公司控制
深圳桑达国际电源科技有限公司	受同一最终控股公司控制
P-Marshall Hong Kong Ltd.(“P-Marshall HK”)	受同一最终控股公司控制
CEAC Technology HK Limited	受同一最终控股公司控制
中国电子财务有限责任公司(“中电财务”)	受同一最终控股公司控制
Mitsui	受同一最终控股公司控制
INX	受同一最终控股公司控制
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司(“南京熊猫”)	受同一最终控股公司控制
深圳市京华信息技术有限公司	受同一最终控股公司控制
南京华睿川电子科技有限公司	受同一最终控股公司控制
湖南凯杰科技有限公司	受同一最终控股公司控制



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
INX	采购商品	协议价	3,251,618	6,734,005	4,864,079
南京熊猫	采购商品	协议价	813,979	1,122,610	670,136
奇菱光电	采购商品	协议价	502,366	705,659	142,865
捷星显示福建	采购商品	协议价	399,668	380,627	41,194
亿冠晶	采购商品	协议价	2,502	102,519	269,023
福建华冠	采购商品	协议价	27,352	41,811	88,103
其他关联方	采购商品	协议价	35,946	10,650	128
			<u>5,033,431</u>	<u>9,097,881</u>	<u>6,075,528</u>

(b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
捷星显示福建	销售商品	协议价	1,146,007	1,214,006	1,282,937
EPI	销售商品	协议价	495,291	818,120	861,771
桑达汇通电子	销售商品	协议价	32,209	148,719	59,833
合肥航嘉显示	销售商品	协议价	13,006	22,651	14,435
南京熊猫	销售商品	协议价	-	11,061	17,918
其他关联方	销售商品	协议价	9,028	9,978	7,713
			<u>1,695,541</u>	<u>2,224,535</u>	<u>2,244,607</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	截至 2015 年 9 月 30 日 止九个月期间 确认租赁收入	2014 年度 确认租赁收入	2013 年度 确认租赁收入
福建捷联电子	捷星显示福建	厂房/办公楼	6,463	8,474	8,664
福建捷联电子	福建华冠	厂房/办公楼	3,478	4,676	4,737
福建捷联电子	乐捷显示厦门	厂房/办公楼	-	-	3,022
TPV Display Polska	BrivictoryMAS &BrivictoryPL	厂房/办公楼	-	-	316
			<u>9,941</u>	<u>13,150</u>	<u>16,739</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	截至 2015 年 9 月 30 日 止九个月期间 确认的租赁费	2014 年度 确认的租赁费	2013 年度 确认的租赁费
桑达实业	桑菲通信	厂房/办公楼	<u>4,025</u>	<u>11,008</u>	<u>14,401</u>

(d) 担保

本集团作为被担保方：

担保方	截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间				担保是否已经履行完毕
	担保金额	担保起始日	担保到期日		
中电信息	150,000	2015-04-02	2015-11-06		否
中国电子	70,000	2015-04-30	2015-12-29		否
中国电子	70,000	2015-04-29	2015-10-29		否
中国电子	60,000	2014-10-10	2015-03-09		否
中电信息	50,000	2015-04-29	2015-10-29		否



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

本集团作为被担保方: (续)

担保方	2014 年度			
	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电信息	150,000	2014-05-08	2015-06-20	否
中国电子	70,000	2014-12-02	2015-06-02	否
中国电子	70,000	2014-12-30	2015-06-29	否
中国电子	60,000	2014-10-10	2015-03-09	否
中电信息	50,000	2014-09-23	2015-03-22	否

担保方	2013 年度			
	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国电子	70,000	2013-09-09	2014-09-07	否
中国电子	6,751	2013-08-29	2014-02-20	否
中国电子	23,640	2013-09-02	2014-02-20	否
中国电子	19,609	2013-09-23	2014-03-12	否
中国电子	70,000	2013-11-27	2014-05-26	否
桑达电子集团	18,291	2013-11-05	2014-05-04	否
桑达电子集团	48,775	2013-11-19	2014-05-18	否

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度本集团未向关联方提供担保。

(e) 资产转让

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价原则	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
乐捷显示厦门	购买固定资产	协议价	-	-	89,503
桑达实业	出售固定资产	协议价	-	730	-
振华通信	出售固定资产	协议价	22,230	-	-
			<u>22,230</u>	<u>730</u>	<u>89,503</u>



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 其他关联交易

关联方名称	关联 交易类型	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
中国电子及其子公司	合营投资	-	139,844	-
中电信息	合并桑菲	42,367	-	-
桑达实业	合并桑菲	351	-	-
P-Marshall HK	综合服务费	2,916	7,281	5,122
捷星显示福建	保修费用	20,965	-	-
	劳务费、利息、商标专 利、水电费、借调员工 薪酬及综合服务等			
其他关联方		6,584	11,034	13,626
		<u>73,183</u>	<u>158,159</u>	<u>18,748</u>

(g) 关键管理人员薪酬

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	<u>10,534</u>	<u>24,980</u>	<u>32,524</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
EPI	316,888	-	333,394	-	436,459	-
捷星显示福建	199,178	-	205,733	-	211,509	-
乐捷显示厦门	-	-	63,020	(55,028)	83,988	(79,504)
中国电子附属公司	-	-	20,076	-	5,182	-
其他关联方	6,489	-	13,206	-	9,978	-
	<u>522,555</u>	<u>-</u>	<u>635,429</u>	<u>(55,028)</u>	<u>747,116</u>	<u>(79,504)</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
奇菱光电	334,725	-	202,931	-	268,355	-
其他关联方	8,550	-	2,195	-	64,624	-
	<u>343,275</u>	<u>-</u>	<u>205,126</u>	<u>-</u>	<u>332,979</u>	<u>-</u>

(c) 预付账款

	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
P-Marshall HK	730	-	1,010	-	-	-

(d) 应付账款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
关联方			
INX	466,067	626,090	564,902
奇菱光电	893,457	513,843	293,499
南京熊猫	110,038	226,672	94,532
捷星显示福建	146,443	60,841	35,685
亿冠晶	293	41,389	97,489
福建华冠	12,856	15,799	19,565
其他关联方	14,353	5,844	445
	<u>1,643,507</u>	<u>1,490,478</u>	<u>1,106,117</u>

(e) 其他应付款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
关联方			
乐捷显示厦门	-	-	91,630
中电信息	42,413	-	-
其他关联方	2,532	1,957	3,629
	<u>44,945</u>	<u>1,957</u>	<u>95,259</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 预收账款

关联方	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
桑达汇通电子	16	61,561	266
桑达无线	448	636	357
其他关联方	71	437	184
	<u>535</u>	<u>62,634</u>	<u>807</u>

(g) 应付票据

关联方	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中电财务	<u>-</u>	<u>20,000</u>	<u>-</u>

(h) 短期借款

关联方	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中电财务	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>120,000</u>

(i) 应付利息

关联方	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中电财务	<u>-</u>	<u>275</u>	<u>-</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项

在日常的经营活动中，本集团涉及到各种索赔、仲裁、调查及法律诉讼事项中。尽管本集团董事不认为这些法律诉讼事项的最终结果会对本集团的财务状况或经营成果产生重大不利影响，但是诉讼事项本身具有固有的不可预见性。本集团董事认为涉及的未决诉讼及未决仲裁存在敏感信息，根据企业会计准则第十三号或有事项第十五条的规定，并未披露全部信息。

- (1) 2010年7月，一间第三方公司在美国对冠捷科技集团提出诉讼。该诉讼乃就各方签订的一份协议内与补偿责任相关的索偿而作出。

本公司董事认为由于法律程序仍在进行中，现时未能确定案件的结果。

- (2) 2011年，一名第三方就寻求收回现时由TP Vision集团拥有的一幅面积相对较小的土地提出索偿。该事项目前由法律机关进行审议。根据与飞利浦订立的股份买卖协议，此次索偿导致的任何损失将全数由飞利浦补偿。

本公司董事认为由于法律程序仍在进行中，现时未能确定案件的结果。

- (3) 2012年6月，一间第三方公司在美国对冠捷科技集团、及其一间联营企业和其他第三方公司提出诉讼。该诉讼是指控侵犯制造某些显示器及电视的技术的某些专利(“专利 I”)而提出索偿。

2014年6月25日，本案经地方法院法官命令撤销。2015年7月17日，美国联邦巡回上诉法院维持地方法院原判决，并且于2015年8月24日对于该诉讼进行强行终止。

- (4) 2012年及2013年，于一个指定国家，冠捷科技集团已累计及/或支付客户的赔偿金额，且有关金额已当作全额扣税。2013年及2014年提交相关税表后，该国家税务机关可能质疑有关付款扣税的可能性。

本公司董事并不认为将可能产生任何负债。

- (5) 2013年，一个指定国家的民法典规定，生产或进口具复制音频/视频功能商品的所有公司必须透过当地的版权拥有人协会向版权拥有人(不具名作者名单)支付营业额(进口或生产价值)的1%的版权费用。

本公司董事认为由于法律程序仍在进行中，现时未能确定案件的结果。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项(续)

- (6) 2014 年 6 月，美国国际贸易委员会基于一间第三方公司对冠捷科技集团及其他第三方的诉讼展开调查。该调查是就该第三方公司声称冠捷科技集团某些电视侵犯其某些电视调频器技术专利(“专利 II”)而作出。

2015 年 2 月 27 日，美国国际贸易委员会行政法官作出初步判决，指出本案并未违反美国关税法第 337 条款。2015 年 9 月 29 日，美国国际贸易委员会确认本案并未违反美国关税法第 337 条款作为终审判决，所以终止调查。

本公司董事认为由于法律程序仍在进行中，现时未能确定案件的结果。

- (7) 2014 年 6 月，一间第三方公司在美国对冠捷科技集团提出诉讼。该诉讼是起因于就一份关于欧洲数位电视的专利授权协议的争议。

本公司董事认为由于法律程序仍在进行中，现时无法对本案件的结果作出评估。

- (8) 2014 年 11 月，一间第三方公司在德国对冠捷科技集团提出诉讼。该诉讼乃就指控侵犯制造电脑显示器 LED 科技的专利(“专利 III”)而提出索偿。

对本集团的诉讼主要指称：

- (i) 冠捷科技在德国制造、使用、经销、提供及进口电脑显示器，从而侵犯专利 III；及
- (ii) 该侵权行为引致原告人利益受损，原告人有资格获得相关赔偿。

本公司董事认为由于法律程序正在进行中，现时无法对本案结果作出评估。

- (9) 2014 年 12 月，一间第三方公司在美国对冠捷集团及其一间联营公司提出上诉。该诉讼指控侵犯制造某些电视及监视器的专利(“专利 IV”)而提出索偿。

对本集团的诉讼主要指称：

- (i) 冠捷集团及其联营公司已经侵犯并继续侵犯专利 IV，以及间接造成他人也侵犯专利 IV；及
- (ii) 改侵权行为引致原告人利益受损，直至法院禁止冠捷集团及其一间联营公司继续侵犯(“专利 IV”)。

本公司董事认为由于法律程序正在进行中，现时无法对本案结果作出评估。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项(续)

- (10) 2015年7月，一间第三方公司在美国对冠捷科技集团及其关联公司提出诉讼。该诉讼是指控侵犯制造某些显示器及电视的技术的某些专利(“专利V”)而提出索偿。

对本集团的诉讼主要指称：

- (i) 冠捷科技已经侵权并在不断的侵犯专利 V，并且在美国境内包括侵犯专利IV在内的其他专利；及
- (ii) 侵权行为的后果是导致原告人利益受损，并且将持续损害其利益除非法院针对专利V对其进行进一步的侵权责成。

本公司董事认为由于法律程序正在进行中，现时无法对本案结果作出评估。

十 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：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	169,694	255,425	308,437
投资性房地产	118,066	166,070	-
无形资产	-	15,298	-
	<u>287,760</u>	<u>436,793</u>	<u>308,437</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	99,402	127,881	143,475
一到五年	167,385	207,000	329,723
五年以上	90,311	93,235	150,188
	<u>357,098</u>	<u>428,116</u>	<u>623,386</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

于 2016 年 1 月，本公司与第三方就此前双方存在的合同纠纷达成了和解协议。本公司董事会认为，最终达成一致意见的净结算金额并不重大，有关最佳估计金额将于 2015 年 12 月的利润表中确认。本公司考虑到和解条款和结算金额存在机密性和敏感性，并未在本财务报表附注中披露全部信息。

(2) 重组事项的披露

2016 年 1 月 13 日，本集团宣布位于巴西的全资附属公司 Envision Indústria de Produtos Eletrônicos Ltda. 的重组措施。据此，本集团位于圣保罗州容迪亚伊市生产资讯科技产品的营运将转移至位于亚马逊州玛瑙斯市的现有厂房。预期重组将于未来六个月削减 430 个职位，并于 2016 年上半年计提重组成本约美元 6,000 千元(折合人民币 37,070 千元)，此重组有助于本集团于 2017 年起每年削减成本约美元 10,000 千元(折合人民币 61,784 千元)。

同日，本集团宣布将位于比利时根特的创新发展中心转型为创新发展与技术支援中心。据此，该中心若干业务将转移至本集团位于中国大陆及台湾现有创新发展中心。未来九个月内，预期有 180 名员工会受到此次重组的影响。集团计划于 2016 年上半年计提重组成本约美元 47,000 千元(折合人民币 160,638 千元)，此重组有助于本集团于 2017 年起每年削减成本约美元 26,000 千元(折合人民币 290,385 千元)。

本集团预计以上两项重组的成本将于两年内收回并创造更大的规模效益。

十二 企业合并

见附注五(1)、(2)。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险及价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

风险管理由集团资金管理部门按照董事会批准的政策执行。资金管理部门透过与本集团营运单位紧密合作，以识别、评估和减少财务风险。董事会就整体风险管理订定原则，同时对特定范畴制订政策，例如外汇风险、利率风险、信用风险、使用衍生金融工具以及现金管理。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团业务遍及全球，故此承受多种不同货币产生之外汇风险，最主要者为涉及人民币、巴西雷亚及欧元之风险。外汇风险来自已确认的外币资产和负债、境外投资及未来的外币交易。此外，兑换人民币及巴西雷亚为外国货币须遵守中国政府及巴西政府之外汇控制规例及法规。

管理层已制定相应政策，并要求集团内子公司按照政策管理其记账本位币所面临的外汇风险。本集团资金管理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，本集团还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(附注四(2)及(23))。当未来外币交易或已确认的资产或负债以子公司记账本位币以外的货币计值，则产生外汇风险。

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，如果美元对以下币种升值，假设比例和其他因素不变，对本集团净利润的影响见下表披露。

	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	外汇汇率 假设变动	净利润增加 /(减少)	外汇汇率 假设变动	净利润增加 /(减少)	外汇汇率 假设变动	净利润增加 /(减少)
人民币	5%	(249,229)	1%	(20,269)	1%	(24,107)
欧元	5%	14,784	20%	(447,310)	5%	(197,009)
巴西雷亚	5%	(50,827)	20%	(91,261)	10%	15,498

本公司不存在重大的外汇风险。



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2015 年 9 月 30 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：

	2015 年 9 月 30 日				
	人民币	欧元	巴西雷亚	其他货币	合计
外币金融资产-					
货币资金	2,617,216	159,828	17,780	375,681	3,170,505
应收账款	3,223,686	908,941	333,408	767,336	5,233,371
应收票据	1,303,062	86,138	-	75,101	1,464,301
其他应收款	178,721	133,218	170,756	400,276	882,971
可供出售金融资产	477	-	-	35,865	36,342
一年内到期的非流动资产	26,724	-	-	-	26,724
长期应收款	31,717	-	-	-	31,717
其他非流动资产	-	392,034	-	-	392,034
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	1,131,153	1,131,153
	<u>7,381,603</u>	<u>1,680,159</u>	<u>521,944</u>	<u>2,785,412</u>	<u>12,369,118</u>
	2015 年 9 月 30 日				
	人民币	欧元	巴西雷亚	其他货币	合计
外币金融负债-					
短期借款	186,520	264,280	-	298,230	749,030
长期借款	-	642,844	-	925,847	1,568,691
应付账款	2,644,075	42,042	23,670	130,536	2,840,323
应付票据	993,387	-	-	-	993,387
其他应付款	1,435,917	459,299	149,980	624,662	2,669,858
长期应付款	-	474,375	-	-	474,375
	<u>5,259,899</u>	<u>1,882,840</u>	<u>173,650</u>	<u>1,979,275</u>	<u>9,295,664</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2014 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：

	2014 年 12 月 31 日				合计
	人民币	欧元	巴西雷亚	其他货币	
外币金融资产-					
货币资金	1,760,857	333,641	10,393	447,784	2,552,675
应收账款	2,784,098	943,979	549,162	1,220,001	5,497,240
应收票据	1,585,378	-	-	-	1,585,378
其他应收款	464,757	12,481	10,430	24,098	511,766
可供出售金融资产	477	-	-	37,577	38,054
一年内到期的非流动资产	322,080	-	-	-	322,080
长期应收款	31,237	-	-	-	31,237
其他非流动资产	-	407,984	-	-	407,984
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	558,524	558,524
	<u>6,948,884</u>	<u>1,698,085</u>	<u>569,985</u>	<u>2,287,984</u>	<u>11,504,938</u>
	2014 年 12 月 31 日				合计
	人民币	欧元	巴西雷亚	其他货币	
外币金融负债-					
短期借款	80,000	-	-	226,004	306,004
长期借款	-	669,164	-	296,637	965,801
应付账款	1,012,984	43,199	10,861	169,379	1,236,423
应付票据	947,484	-	-	-	947,484
其他应付款	1,629,569	948,317	152,547	569,947	3,300,380
应付利息	2,428	-	-	11,658	14,086
一年内到期的非流动负债	60,001	899,654	-	-	959,655
长期应付款	-	459,953	-	-	459,953
	<u>3,732,466</u>	<u>3,020,287</u>	<u>163,408</u>	<u>1,273,625</u>	<u>8,189,786</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2013 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:

	2013 年 12 月 31 日				
	人民币	欧元	巴西雷亚	其他外币项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	1,195,414	482,296	45,120	361,091	2,083,921
应收账款	2,580,116	1,276,887	821,541	1,494,147	6,172,691
应收票据	1,191,871	-	-	-	1,191,871
其他应收款	423,673	124,779	152,971	105,768	807,191
可供出售金融资产	439	-	-	23,375	23,814
长期应收款	360,851	-	-	-	360,851
其他非流动资产	-	422,241	-	-	422,241
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,621	-	-	285,506	287,127
	<u>5,753,985</u>	<u>2,306,203</u>	<u>1,019,632</u>	<u>2,269,887</u>	<u>11,349,707</u>
	2013 年 12 月 31 日				
	人民币	欧元	巴西雷亚	其他外币项目	合计
外币金融负债-					
短期借款	482,109	554,025	-	594,295	1,630,429
长期借款	60,493	1,194,414	-	-	1,254,907
应付账款	338,884	180,017	24,558	146,709	690,168
应付票据	690,571	-	-	-	690,571
其他应付款	812,205	1,460,310	196,777	889,066	3,358,358
应付利息	7,045	-	-	12,989	20,034
一年内到期的非流动负债	565,262	-	-	-	565,262
长期应付款	-	874,881	-	-	874,881
	<u>2,956,569</u>	<u>4,263,647</u>	<u>221,335</u>	<u>1,643,059</u>	<u>9,084,610</u>



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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长期带息债务。以浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为美元、欧元以及人民币计价的浮动利率合同，金额分别为人民币 2,640,569 千元、1,149,368 千元及 1,254,907 千元。以固定利率计息的借款使得本集团面临公允价值利率风险，该风险是由于 2011 年按固定年利率 4.25% 发行的公司债券造成的。上述公司债券已于 2014 年到期并偿还(附注四(31))。

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(附注四(2)及(23))。

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 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 5,475 千元、6,919 千元及 1,682 千元。

(c) 价格风险

本集团划分为可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的权益工具投资面临价格风险。

本集团持有权益工具投资中对上市公司的投资属公开买卖，并于台湾证券交易所上市，其公允价值参考市场报价确定。对于本集团持有不公开买卖的权益工具投资，管理层行使其判断来选择各种估值方法以确定其公允价值，估值中所采用的假设均基于报告日的市场情况作出(附注十四)。

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，管理层认为，本集团划分为可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的权益工具投资所面临的价格风险并不重大。



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(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、衍生金融工具、应收账款、其他应收款和应收票据等。管理层设定相关政策对这些信用风险进行持续监控。

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团银行存款以及衍生金融工具主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其他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。同时，本集团通过应收账款保理的方式来管理应收账款的信贷风险。

(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 2015 年 9 月 30 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：

	2015 年 9 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,684,116	-	-	-	1,684,116
应付账款	14,057,920	-	-	-	14,057,920
应付票据	993,387	-	-	-	993,387
应付利息	3,670	-	-	-	3,670
其他应付款	7,035,515	-	-	-	7,035,515
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	228,854	42,589	-	-	271,443
长期应付款	-	277,149	97,805	185,756	560,710
长期借款	57,869	1,147,566	1,563,964	-	2,769,399
	<u>24,061,331</u>	<u>1,467,304</u>	<u>1,661,769</u>	<u>185,756</u>	<u>27,376,160</u>



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于 2014 年 12 月 31 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：

	2014 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	907,893	-	-	-	907,893
应付账款	14,475,161	-	-	-	14,475,161
应付票据	947,484	-	-	-	947,484
应付利息	14,086	-	-	-	14,086
其他应付款	7,139,184	-	-	-	7,139,184
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	43,066	13,780	-	-	56,846
长期应付款	-	313,869	178,735	255,046	747,650
长期借款	25,718	206,602	974,493	-	1,206,813
一年内到期的非流动负债	970,896	-	-	-	970,896
	<u>24,523,488</u>	<u>534,251</u>	<u>1,153,228</u>	<u>255,046</u>	<u>26,466,013</u>

于 2013 年 12 月 31 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：

	2013 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	1,636,273	-	-	-	1,636,273
应付账款	14,011,731	-	-	-	14,011,731
应付票据	690,571	-	-	-	690,571
应付利息	20,034	-	-	-	20,034
其他应付款	6,241,268	-	-	-	6,241,268
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	194,113	23,619	-	-	217,732
长期应付款	-	532,228	762,861	464,874	1,759,963
长期借款	-	1,086,681	215,074	-	1,301,755
一年内到期的非流动负债	580,486	-	-	-	580,486
	<u>23,374,476</u>	<u>1,642,528</u>	<u>977,935</u>	<u>464,874</u>	<u>26,459,813</u>



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：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和负债

于 2015 年 9 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产和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
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——				
交易性权益工具投资(附注				
四(2)、四(20))	410,131	-	140,152	550,283
衍生金融工具(附注四(2)(b))	-	1,205,015	-	1,205,015
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具(附注四				
(10))	4,497	-	31,845	36,342
	<u>414,628</u>	<u>1,205,015</u>	<u>171,997</u>	<u>1,791,640</u>
金融负债-				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融负债——				
衍生金融工具(附注四(23))	-	984,697	-	984,697
长期应付款-应付或有对价(附				
注四(34))	-	-	39,337	39,337
	<u>-</u>	<u>984,697</u>	<u>39,337</u>	<u>1,024,034</u>



冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED

财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2014 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产和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
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——				
交易性权益工具投资(附注四(2)、四(20))	13,321	-	138,026	151,347
衍生金融工具(附注四(2)(b))	-	867,166	-	867,166
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具(附注四(10))	6,431	-	31,623	38,054
	<u>19,752</u>	<u>867,166</u>	<u>169,649</u>	<u>1,056,567</u>
金融负债-				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融工具(附注四(23))	-	585,050	-	585,050
长期应付款-应付或有对价(附注四(34))	-	-	30,154	30,154
	<u>-</u>	<u>585,050</u>	<u>30,154</u>	<u>615,204</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产和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
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——				
交易性权益工具投资(附注四(2)、四(20))	19,236	-	28,192	47,428
衍生金融工具(附注四(2)(b))	-	339,548	-	339,548
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具(附注四(10))	3,548	-	20,266	23,814
其他(附注四(10))	-	-	10,072	10,072
	<u>22,784</u>	<u>339,548</u>	<u>58,530</u>	<u>420,862</u>
金融负债-				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债——				
衍生金融工具(附注四(23))	-	498,873	-	498,873
长期应付款-应付或有对价(附注四(34))	-	-	29,375	29,375
长期应付款-股权受让责任(附注四(34))	-	-	12,590	12,590
	<u>-</u>	<u>498,873</u>	<u>41,965</u>	<u>540,838</u>



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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。本报告期间无第一层次与第二层次间的转换。

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、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产及负债变动如下：

	可供出售 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	长期应付款 -应付或有对价
2015 年 1 月 1 日	31,623	138,026	(30,154)
购买	4,245	-	-
出售	(2,224)	-	-
转入第三层次	-	-	-
转出第三层次	-	-	-
当期利得或损失总额	6	-	(5,326)
计入损益的利得或损失	-	-	(5,326)
计入其他综合收益的利得或损失	6	-	-
报表折算差额	(1,805)	2,126	(3,857)
2015 年 9 月 30 日	31,845	140,152	(39,337)
2015 年 9 月 30 日仍持有的资产计入截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间损益的未 实现利得或损失的变动			
—公允价值变动收益(附注四(50))	-	-	-
—财务费用-利息支出	-	-	(5,326)

冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产及负债变动如下:(续)

	可供出售 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	长期应付款 -应付或有对价	长期应付款-应付 股权受让责任
2014 年 1 月 1 日	30,338	28,192	(29,375)	(12,590)
购买	16,358	111,652	-	-
出售	(10,152)	-	-	-
转出第三层次	-	-	-	-
当期利得或损失总额	61	-	53,610	(1,082)
计入损益的利得或损失	-	-	53,610	(1,082)
计入其他综合收益的利得或损失	61	-	-	-
计入所有者权益(资本公积)	-	-	(54,095)	13,857
(附注四(43))	-	-	-	-
报表折算差额	(4,982)	(1,818)	(294)	(185)
2014 年 12 月 31 日	31,623	138,026	(30,154)	-
2014 年 12 月 31 日仍持有的资产				
计入 2014 年度损益的未实现利得或损失的变动				
—公允价值变动收益(附注四(50))	-	-	71,443	-
—财务费用-利息支出	-	-	(17,833)	(1,082)
	可供出售 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	长期应付款 -应付或有对价	长期应付款-应付 股权受让责任
2013 年 1 月 1 日	2,828	-	(85,370)	(31,861)
购买	27,545	28,192	-	-
当期利得或损失总额	(6)	-	57,488	19,531
计入损益的利得或损失	-	-	57,488	19,531
计入其他综合收益的利得或损失	(6)	-	-	-
报表折算差额	(29)	-	(1,493)	(260)
2013 年 12 月 31 日	30,338	28,192	(29,375)	(12,590)
2013 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2013 年度损益的未实现利得或损失 的变动				
—公允价值变动收益(附注四(50))	-	-	74,889	30,604
—财务费用-利息支出	-	-	(17,401)	(11,073)



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(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：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款(不包括应付或有对价)等。

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，由于应收款项、应付款项于短期内到期，其账面价值与公允价值差异很小。

由于短期借款按受市场影响而定的浮动利率计息，故其账面价值与公允价值差异很小。

长期借款、长期应付款(不包括应付或有对价)以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十五 资本风险管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率(按总负债除以总资产计算)列示如下：

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率	76%	75%	74%



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收子公司 Top Victory Investments Limited 款项	<u>21,902</u>	<u>36,414</u>	<u>568,481</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	<u>21,902</u>	<u>36,414</u>	<u>568,481</u>

于 2015 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 本公司的其他
应收款账龄均为一年以内, 管理层认为无需计提减值准备。

(2) 长期应收款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收子公司 Top Victory Investments Limited 款项	<u>5,466,017</u>	<u>5,257,977</u>	<u>5,239,267</u>

(3) 长期股权投资

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	<u>375,737</u>	<u>361,425</u>	<u>360,119</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED *



财务报表附注

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动 折算差额	2015 年 9 月 30 日	本年宣告分派 的现金股利
冠捷投资	361,425	14,312	375,737	18,548

	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动 折算差额	2014 年 12 月 31 日	本年宣告分派 的现金股利
冠捷投资	360,119	1,306	361,425	15,596

	2013 年 1 月 1 日	本期增减变动 折算差额	2013 年 12 月 31 日	本年宣告分派 的现金股利
冠捷投资	371,259	(11,140)	360,119	202,829

(4) 投资收益

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资 收益	18,548	15,596	202,829

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。



冠捷科技有限公司

TPV TECHNOLOGY LIMITED *

财务报表补充资料

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度

(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

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	44,887	(14,373)	551,075
计入当期损益的政府补助	165,611	203,626	221,550
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(b)	(34,808)	(291,110)	(65,186)
除同本集团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	542,096	556,635	(27,869)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,542	28,621	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	(80,505)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,952	(967)	6,539
其他符合非经常性损益定义的损益项目(c)	-	71,443	105,493
合计	738,280	553,875	711,097
所得税影响额	115,965	126,750	116,442
少数股东权益影响额(税后)	-	3,446	11,065
	622,315	423,679	583,590

非经常性损益明细表编制基础

- (a) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，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。
- (b) 如附注五(1)所述，本公司于 2015 年 8 月 31 日完成了对桑菲通信的收购，该收购构成了同一控制下企业合并，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[2008]》的规定，应将桑菲通信于 2013 年度、2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日起至合并日止期间的净利润作为“同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益”列为非经常性损益项目。



财务报表补充资料

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(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(续)

- (c) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明。

	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
或有对价及股权受让责任 (附注四(50))	-	71,443	105,493

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所和新加坡证券交易所上市的公司，本集团按照香港财务报告准则编制了财务报表，2013 年度及 2014 年度并已经罗兵咸永道会计师事务所审计，截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间未经罗兵咸永道会计师事务所审计。本财务报表在某些方面与本集团按照香港财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净亏损(合并)			净资产(合并)		
	截至 2015 年 9 月 30 止 九个月期间	2014 年度	2013 年度	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
按企业会计准则	601,243	360,938	960,128	9,624,583	9,833,305	10,272,290
差异项目及金额 -						
- 投资性房地产计						
量模式差异(a)	(45,672)	(36,631)	(24,275)	411,519	350,613	292,378
- 同一控制下的企						
业合并(b)	-	(291,110)	(65,186)	-	35,804	(211,949)
按香港财务报告准则	555,571	33,197	870,667	10,036,102	10,219,722	10,352,719

差异原因说明如下：

- (a) 按企业会计准则，本集团按照长城电脑的会计政策，对投资性房地产的后续计量自按照公允价值模式，调整为成本模式，上述差异即为投资性房地产后续计量模式调整的影响金额。
- (b) 如财务报表附注五(1)所述，本公司于 2015 年 8 月 31 日完成了对桑菲通信的收购，该收购构成了同一控制下的企业合并，本公司将桑菲通信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，即在编制本财务报表时对 2013 年度及 2014 年度的合并财务报表进行了重述。上述差异为该交易对 2013 年度及 2014 年度按香港财务报告准则编制的财务报表的影响。

冠捷科技有限公司
TPV TECHNOLOGY LIMITED



财务报表补充资料

截至 2015 年 9 月 30 日止九个月期间、2014 年度及 2013 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度	截至 2015 年 9 月 30 日止 九个月期间	2014 年度	2013 年度
归属于公司普 通股股东的 净亏损	6.10	0.69	3.33	0.25	0.03	0.16	0.25	0.03	0.16
扣除非经常性 损益后归属 于公司普通 股股东的净 亏损	12.82	5.04	8.77	0.52	0.21	0.41	0.52	0.21	0.41