



审阅报告

大华审字[2017]007263号

TCL集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的TCL集团股份有限公司（以下简称TCL集团）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并报表，包括2016年12月31日和2017年3月31日的备考合并资产负债表，2016年度和2017年1月-3月的备考合并利润表，以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是TCL集团管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问TCL集团有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础和方法编制，未能在所有重大方面公允反映TCL集团2016年12月31日和2017年3月31日备考合并财务状况，以及2016年度和2017年1月-3月的备考合并经营成果。

本审阅报告专门就后附备考财务报表出具，仅供TCL集团向中国
证券监督管理委员会申报资产重组事宜使用，不得用于其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年七月十日

TCL集团股份有限公司

备考合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注六	2017年3月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	26,608,681	26,394,913
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	2,266,118	1,855,986
应收票据	(三)	5,885,598	5,771,988
应收账款	(四)	12,077,609	13,859,942
应收账款保理	(五)	46,337	86,824
预付款项	(六)	895,953	886,959
应收利息	(七)	130,963	80,091
应收股利	(八)	37,376	61,864
其他应收款	(九)	4,483,608	3,843,942
存货	(十)	14,004,289	12,825,038
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(十一)	12,683,233	10,254,772
流动资产合计		79,119,765	75,922,319
非流动资产:			
发放贷款及垫款	(十二)	311,922	47,050
可供出售金融资产	(十三)	3,124,715	3,253,317
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十四)	12,210,400	11,539,007
投资性房地产	(十五)	601,474	575,042
固定资产	(十六)	36,716,833	37,720,508
在建工程	(十七)	8,920,391	8,647,501
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	(十八)	4,912,316	4,755,446
开发支出	(十九)	1,108,338	1,157,892
商誉	(二十)	638,168	638,168
长期待摊费用	(二十一)	441,002	427,324
递延所得税资产	(二十二)	816,946	733,384
其他非流动资产	(二十三)	1,844,708	1,719,828
非流动资产合计		71,647,213	71,214,467
资产总计		150,766,978	147,136,786

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

李生印

主管会计工作负责人:

张静

会计机构负责人:

杨静

TCL集团股份有限公司

备考合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和股东权益	附注六	2017年3月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	(二十四)	12,885,003	10,184,165
保理借款	(五)	46,337	86,824
向中央银行借款	(二十五)	39,492	13,313
吸收存款及同业存放	(二十六)	379,275	220,653
以公允价值计量且其变动计入当前损益的金融负债	(二十七)	487,616	831,069
应付票据	(二十八)	2,361,378	1,867,702
应付账款	(二十九)	18,247,085	19,571,864
预收款项	(三十)	1,588,372	1,632,738
应付职工薪酬	(三十一)	1,531,204	2,044,896
应交税费	(三十二)	1,445,086	927,592
应付利息	(三十三)	376,177	351,465
应付股利	(三十四)	77,167	135,297
其他应付款	(三十五)	17,830,435	17,009,910
应付短期融资券	(三十六)	3,000,000	3,000,000
一年内到期的非流动负债	(三十七)	6,005,994	5,607,032
其他流动负债	(三十八)	3,711,364	3,808,581
流动负债合计		70,011,985	67,293,101
非流动负债：			
长期借款	(三十九)	20,562,869	20,647,637
应付债券	(四十)	6,995,859	7,493,720
长期应付款	(四十一)	54,989	55,740
长期应付职工薪酬	(三十)	26,460	26,763
递延收益	(四十二)	5,807,914	5,551,108
递延所得税负债	(二十二)	238,561	229,781
其他非流动负债		93,688	92,155
非流动负债合计		33,780,340	34,096,904
负债合计		103,792,325	101,390,005
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	(四十三)	26,339,600	25,332,834
少数股东权益	(四十三)	20,635,053	20,413,947
股东权益合计		46,974,653	45,746,781
负债和股东权益总计		150,766,978	147,136,786

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



TCL集团股份有限公司

备考合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注六	2017年1月-3月	2016年度
一、营业总收入		25,422,421	106,617,858
其中: 营业收入	(四十四)	25,368,300	106,473,500
利息收入	(四十五)	54,121	144,358
减: 营业成本	(四十四)	20,702,199	88,470,113
利息支出	(四十五)	13,666	71,991
税金及附加	(四十六)	133,630	505,929
销售费用		2,175,173	9,628,123
管理费用		2,144,247	8,492,341
财务费用	(四十七)	361,170	816,305
资产减值损失	(四十八)	93,963	857,019
加: 公允价值变动收益	(四十九)	96,814	(12,268)
投资收益	(五十)	328,879	2,345,601
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		150,335	916,309
汇兑收益	(四十五)	(2,232)	19,166
三、营业利润		221,834	128,536
加: 营业外收入	(五十一)	712,755	2,848,441
其中: 非流动资产处置利得		5,210	9,633.00
减: 营业外支出	(五十一)	16,437	180,008
其中: 非流动资产处置损失		6,635	8,272
四、利润总额		918,152	2,796,969
减: 所得税费用	(五十二)	251,462	659,429
五、净利润		666,690	2,137,540
归属于母公司所有者的净利润		546,318	1,836,041
少数股东损益		120,372	301,499
六、其他综合收益的税后净额		425,400	(444,546)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		423,177	(594,007)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		423,177	(594,007)
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		66,532	(173,239)
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,386	311,973
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		126,898	31,550
5. 外币财务报表折算差额		228,361	(764,291)
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,223	149,461
七、综合收益总额		1,092,090	1,692,994
归属于母公司所有者的综合收益总额		969,495	1,242,034
归属于少数股东的综合收益总额		122,595	450,960

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



TCL 集团股份有限公司
审阅报告

大华审字[2017]007263 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

TCL 集团股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日止)

目 录	页 码
一、 审阅报告	1-2
二、 备考合并财务报表及附注	
备考合并资产负债表	1-2
备考合并利润表	3
备考财务报表附注	1-86

TCL 集团股份有限公司

备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

除特别说明，以人民币千元表述

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

TCL 集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)是根据《中华人民共和国公司法》(以下简称公司法)于 1997 年 7 月 17 日在中华人民共和国(以下简称中国)注册成立的有限责任公司,经广东省人民政府粤办函[2002]94 号文、粤府函[2002]134 号文及广东省经济贸易委员会粤经贸函[2002]112 号文和粤经贸函[2002]184 号文批准,本公司在原 TCL 集团有限公司基础上,整体变更为股份有限公司,注册资本人民币 1,591,935,200 元,并于 2002 年 4 月 19 日经广东省工商行政管理局核准注册,注册号为 4400001009990。

经中国证券监督管理委员会 2004 年 1 月 2 日签发的证监发行字[2004]1 号文批复,本公司获准于 2004 年 1 月 7 日向社会公开发行 590,000,000 股及向 TCL 通讯设备股份有限公司(以下简称 TCL 通讯股份)全体流通股股东换股发行 404,395,944 股人民币普通股股票(A 股),并于 2004 年 1 月 30 日于深圳证券交易所挂牌上市。向社会公开发行部分采用全部上网定价发行方式,每股面值人民币 1 元,每股发行价为人民币 4.26 元,共募集资金人民币 2,513,400,000 元。此次发行结束后,本公司注册资本增加至人民币 2,586,331,144 元,并于 2004 年 7 月 16 日经广东省工商行政管理局核准换取注册号为企股粤总字第 003362 号的企业法人营业执照。股权分置改革完成且限售期满后,本公司外国投资者持股比例低于 10%,并于 2007 年 9 月 11 日经广东省工商行政管理局核准换取注册号为 440000000011990 的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会 2009 年 1 月 7 日签发的证监许可[2009]12 号文批复,本公司于 2009 年 4 月 23 日采取非公开发行股票方式向特定投资者发行 350,600,000 股人民币普通股股票(A 股),每股面值人民币 1 元,每股发行价为人民币 2.58 元,共募集资金人民币 904,548,000 元。此次发行结束后,本公司注册资本由人民币 2,586,331,144 元增加至人民币 2,936,931,144 元,并于 2009 年 6 月 2 日经广东省工商行政管理局核准换取注册号为 440000000011990 的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会 2010 年 5 月 27 日签发的证监许可 [2010] 719 号文批复, 本公司于 2010 年 7 月 26 日采取非公开发行股票方式向特定投资者发行 1,301,178,273 股人民币普通股股票(A 股), 每股面值人民币 1 元, 每股发行价为人民币 3.46 元, 共募集资金人民币 4,502,076,824.58 元。此次发行结束后, 本公司注册资本由人民币 2,936,931,144 元增加至人民币 4,238,109,417 元, 并于 2010 年 9 月 19 日经广东省工商行政管理局核准换取注册号为 440000000011990 的企业法人营业执照。

本公司于 2011 年 5 月 19 日以资本公积向全体股东每 10 股转增股份 10 股, 共计转增 4,238,109,417 股, 每股面值人民币 1 元, 转增后, 本公司注册资本由人民币 4,238,109,417 元增加至人民币 8,476,218,834 元, 并于 2011 年 6 月 27 日经惠州市工商行政管理局核准换取注册号为 440000000011990 的企业法人营业执照。

2013-2014 年本公司有 58,870,080 份期权行权, 公司股份数因此增加 58,870,080 股, 公司总股本由 8,476,218,834 股增加为 8,535,088,914 股。

经中国证券监督管理委员会 2014 年 2 月 13 日签发的证监许可 [2014] 201 号文批复, 本公司于 2014 年 4 月 30 日采取非公开发行股票方式向特定投资者发行 917,324,357 股人民币普通股股票(A 股), 每股面值人民币 1 元, 每股发行价为人民币 2.18 元, 共募集资金人民币 1,999,767,098.26 元。此次发行结束后, 本公司注册资本由人民币 8,535,088,914 元增加至人民币 9,452,413,271 元, 并于 2014 年 6 月 10 日经惠州市工商行政管理局核准换取注册号为 440000000011990 的企业法人营业执照。

2015 年内, 公司股票期权激励计划行权 48,357,920 股, 经中国证券监督管理委员会 2015 年 1 月 28 日签发的证监许可 [2015] 151 号文批复, 以非公开发行股票方式发行股份 2,727,588,511 股, 公司股本由 9,452,413,271 股增加至 12,228,359,702 股。

报告期内, 公司股票期权激励计划行权 923,340 股, 公司总股本由 12,228,359,702 股增加至 12,229,283,042 股。注销回购股份 15,601,300 股, 公司总股本由 12,229,283,042 股减少至 12,213,681,742 股。

截至 2017 年 3 月 31 日, 本公司累计发行股本总数为 12,213,681,742 股。公司注册地址为: 广东省惠州市仲恺高新技术开发区十九号小区。

(二) 经营范围

本公司及其附属子公司(统称“本公司”)主要从事研究、开发、生产、销售电子产品及通讯设备、新型光电、液晶显示器件, 五金交电, VCD、DVD 视盘机, 家庭影院系统, 电子计算机及配件, 电池, 数字卫星电视接收机, 建筑材料, 普通机械; 电子计算机技术服务; 货运仓储; 影视器材维修; 废旧物资回收; 在合法取得的土地上进行房地产开发; 货物、技术进出口; 创业投资业务及创业投资咨询, 受托管理其他创业投资机构的创业投资资本, 为创业企业提供创业管理服务, 参与发起创业投资机构与投资管理顾问机构。

二、拟发行股份购买资产的基本情况

(一)交易基本情况

2017 年 7 月 10 日，本公司召开第五届董事会第三十八次会议，大会审议并通过了《关于发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》。

根据《发行股份购买资产协议》，本公司向华星光电股东湖北省长江合志汉翼股权投资基金合伙企业（有限合伙）、星宇企业有限公司、林周星澜创业投资管理合伙企业（有限合伙）、林周星涌创业投资管理合伙企业（有限合伙）、林周星源创业投资管理合伙企业（有限合伙）和林周星涟创业投资管理合伙企业（有限合伙）定向发行股份，购买其合计持有的华星光电 10.04% 的股权。定向发行股份完成后，本公司将拥有华星光电 85.71% 的股权。按照中联资产评估集团有限公司出具的《评估报告》（中联评报字[2017]第 1057 号），华星光电 2017 年 3 月 31 日 10.04% 的股权评估价值为 404,693.88 万元，本公司以不低于审议资产重组相关事项的董事会决议公告日前 120 个交易日股票交易均价的 90%、经交易双方协商确定的 3.10 元/股为发行价格向华星光电前述股东定向发行股份，共向华星光电前述股东定向发行 1,301,290,321 股（即标的股份，但标的股份股数以中国证监会最终核准的股数为准）。

(二)深圳市华星光电技术有限公司基本情况

深圳市华星光电技术有限公司（以下简称华星光电）系由 TCL 集团和深圳市深超科技投资有限公司（以下简称深超科技公司）共同出资组建，于 2009 年 11 月 6 日在深圳注册成立的有限责任公司，取得深圳市市场监督管理局核发的 440301104348211 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 1,000,000,000.00 元，TCL 集团和深超科技公司分别持有华星光电 50% 股权。本次出资情况经深圳华百迪会计师事务所审验，2009 年 11 月 6 日出具深迪报字[2009]第 043 号验资报告。

2010 年 2 月 10 日，华星光电注册资本变更为 2,000,000,000.00 元，TCL 集团和深超科技公司分别持有公司 50% 股权。本次出资情况经深圳华百迪会计师事务所审验，2010 年 2 月 2 日出具深迪报字[2010]第 002 号验资报告。

2010 年 4 月 13 日，华星光电注册资本变更为 3,000,000,000.00 元，TCL 集团和深超科技公司分别持有公司 50% 股权。本次出资情况经深圳华百迪会计师事务所审验，2010 年 4 月 8 日出具深迪报字[2010]第 036 号验资报告。

2010 年 9 月 3 日，华星光电注册资本变更为 9,000,000,000.00 元，TCL 集团和深超科技公司分别持有华星光电 50% 股权。本次出资情况经深圳华百迪会计师事务所审验，2010 年 9 月 2 日出具深迪报字[2010]第 036 号验资报告。

2010 年 10 月 26 日，华星光电注册资本变更为 10,000,000,000.00 元，其中：TCL 集团持有华星光电 55% 股权，深超科技公司持有华星光电 45% 股权。本次出资情况经深圳华百

迪会计师事务所审验，2010 年 10 月 26 日出具深迪报字[2010]第 040 号验资报告。

2011 年 8 月 29 日，深超科技公司将其持有的 15%股权转让给三星电子株式会社，转让后，TCL 集团持有华星光电 55%股权，深超科技公司持有华星光电 30%股权，三星电子株式会社持有华星光电 15%股权。

2013 年 6 月 3 日，三星电子株式会社将其持有的 15%股权转让给三星显示株式会社。

2013 年 9 月 12 日，深超科技公司将其持有的 30%股权转让给 TCL 集团。

2013 年 10 月 10 日第三届董事会第一次会议决议和修改后章程的规定，华星光电申请增加注册资本人民币 350,000,000.00 元，由 TCL 集团、星宇企业有限公司、西藏山南星澜创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称山南星澜合伙）、西藏山南星源创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称山南星源合伙）、西藏山南星涟创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称山南星涟合伙）及西藏山南星涌创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称山南星涌合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 10,350,000,000.00 元。变更后，TCL 集团持有华星光电 83.5696%股权；三星显示株式会社持有华星光电 14.4928%股权；星宇企业有限公司持有华星光电 1.2379%股权；山南星澜合伙持有华星光电 0.1828%股权；山南星源合伙持有华星光电 0.1854%股权；山南星涟合伙持有华星光电 0.1465%股权；山南星涌合伙持有华星光电 0.1850%股权。本次出资情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，2013 年 11 月 29 日出具大华验字[2013]第 010035 号验资报告。

2014 年 6 月 23 日，TCL 集团将其持有的华星光电 0.7274%股权分别转让给山南星澜合伙持有 0.1940%股权；山南星源合伙持有 0.1825%股权；山南星涟合伙持有 0.1908%股权；山南星涌合伙持有 0.1601%股权。

2014 年 9 月 1 日公司第三届董事会会议决议，增加注册资本人民币 5,371,530,900.00 元，全部由 TCL 集团认缴，变更后注册资本变为 15,721,530,900.00 元。变更后股权结构为 TCL 集团持有华星光电 88.7044%股权；三星显示株式会社持有华星光电 9.5410%股权；星宇企业有限公司持有华星光电 0.8150%股权；山南星澜合伙持有华星光电 0.2481%股权；山南星源合伙持有华星光电 0.2422%股权；山南星涟合伙持有华星光电 0.2221%股权；山南星涌合伙持有华星光电 0.2272%股权。本次出资情况经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，2015 年 3 月 13 日出具中汇深验字[2015]第 021 号验资报告。

2014 年 12 月 29 日公司第三届董事会议决议，增加注册资本人民币 602,366,864.00 元，全部由广东粤财信托有限公司认缴，变更后注册资本变为 16,323,897,764.00 元。变更后股权结构为 TCL 集团持有华星光电 85.4311%股权；三星显示株式会社持有华星光电 9.189%股权；广东粤财信托有限公司持有华星光电 3.6901%股权；星宇企业有限公司持有华星光电 0.7849%股权；山南星澜合伙持有华星光电 0.2389%股权；山南星源合伙持有华星光电 0.2333%股权；山南星涟合伙持有华星光电 0.2139%股权；山南星涌合伙持有华星光电

0.2188%股权。本次出资情况经深圳华拓信达会计师事务所审验，2015 年 1 月 20 日出具深圳华拓信达验字[2015]第 001 号验资报告。

2015 年 11 月 17 日，TCL 集团将所持有华星光电股权中的 0.4034%转让给四家合伙企业，转让后，股权结构变更为：TCL 集团持有华星光电 85.0278%股权；三星显示株式会社持有华星光电 9.189%股权；广东粤财信托有限公司持有华星光电 3.6901%股权；星宇企业有限公司持有华星光电 0.7849%股权；山南星澜合伙持有华星光电 0.3686%股权；山南星源合伙持有华星光电 0.3268%股权；山南星涟合伙持有华星光电 0.2801%股权；山南星涌合伙持有华星光电 0.3328%股权。

2015 年 12 月 17 日第三届董事会会议决议，增加注册资本 751,879,699.00 元，全部由国开发展基金有限公司认缴，变更后注册资本为 17,075,177,463.00 元。股权结构变更为：TCL 集团持有华星光电 81.2837%股权；三星显示株式会社持有华星光电 8.7844%股权；广东粤财信托有限公司持有华星光电 3.5276%股权；星宇企业有限公司持有华星光电 0.7503%股权；山南星澜合伙持有华星光电 0.3524%股权；山南星源合伙持有华星光电 0.3124%股权；山南星涟合伙持有华星光电 0.2678%股权；山南星涌合伙持有华星光电 0.3181%股权；国开发展基金有限公司持有华星光电 4.4031%股权。本次出资情况经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，2016 年 1 月 19 日出具中汇深验字[2016]第 003 号验资报告。

2016 年 2 月 25 日第三届董事会会议决议，华星光电增加注册资本 1,266,165,414.00 元，全部由国开发展基金有限公司认缴，变更后注册资本 13,341,942,877.00 元。股权结构变更为：TCL 集团持有华星光电 75.6726%股权；三星显示株式会社持有华星光电 8.1780%股权；广东粤财信托有限公司持有华星光电 3.2841%股权；星宇企业有限公司持有华星光电 0.6985%股权；山南星澜合伙持有华星光电 0.3281%股权；山南星源合伙持有华星光电 0.2909%股权；山南星涟合伙持有华星光电 0.2493%股权；山南星涌合伙持有华星光电 0.2961%股权；国开发展基金有限公司持有华星光电 11.0024%股权。本次出资情况经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，2016 年 3 月 31 日出具中汇深验字[2016]第 033 号验资报告。

2016 年 11 月 22 日，三星显示株式会社将其持有的 8.178%股权转让给湖北省长江合志汉翼股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称长江合志汉翼合伙）。

截止 2017 年 3 月 31 日，华星光电实收资本 18,341,942,877.00 元。

华星光电企业法人营业执照为 440301104348211 号，经营期限为 20 年。

华星光电注册地及办公地：深圳市光明新区塘明大道 9-2 号。

华星光电经营范围包括：在光明新区高新技术产业园筹建第 8.5 代薄膜晶体管液晶显示器件生产线；薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品的研发、生产与销售（生产项目依据深圳市人居环境委员会深环批函[2009]099 号执行）；货物及技术进出口。

三、备考合并财务报表的编制基础与方法

(一) 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本公司需对华星光电的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之规定，并按照以下假设基础编制：

1. 备考合并财务报表附注二(一)所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

2. 拟注入资产的组织架构及相关业务于备考合并财务报表最初列报日（即 2016 年 1 月 1 日）已存在，且在报告期间内未发生重大变化。

3. 收购华星光电少数股权产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

4. 备考合并财务报表是以拟注入资产自 2016 年 1 月 1 日起实际发生的交易或事项为依据、以历史成本计价原则和收入与相关成本、费用配比原则，以本报告主体及其子公司备考个别报表等相关会计资料为基础合并编制而成的。

(二) 备考合并财务报表的编制方法

本公司目前已持有华星光电 75.67%的股权，华星光电为本公司的控股子公司，本次非公开发行股份购买资产实施后，本公司将持有华星光电 85.71%的股权，重组前后本公司均拥有华星光电生产经营决策的控制权，该交易属于购买少数股权。本备考财务报表编制方法如下：

1. 本公司编制的备考合并财务报表以拟注入资产经审计后的备考合并财务报表为基础，根据财政部颁布的企业会计准则（包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则）的规定，按照统一后的会计政策调整汇总编制而成。

2. 因备考财务报表是基于本次交易于 2016 年 1 月 1 日前已经完成，本公司的业务架构于 2016 年 1 月 1 日前已经形成并独立存在的假设上，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表。

3. 备考财务报表将股东权益作为整体体现，没有体现本公司向华星光电少数股东定向增发股份所引起的股东权益中具体内容的增减变动和相关账务处理。

四、重要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，按照本附注三所述编制基础与假设编制的备考财务报表，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的备考财务状况及 2015 年度、2016 年 1-9 月的备考经营成果等有关信息。此外，本公司的备考财务报表在所有重大方面符合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》(2014 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

公司会计年采用公历年，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

记账本位币及编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币千元为单位列示。

(四) 营业周期

公司未以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中有可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。本公司对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, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款,应收票据、预付账款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,可按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损

益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司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，本公司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。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

2. 应收款项坏账准备的确认标准

(a) 资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：

债务人发生严重的财务困难；

(b) 债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；

(c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

(d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(e) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

3. 坏账的确认标准

(a) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或

(b) 债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

4. 坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，根据预计其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据应收款项组合余额的一定比例计算确定的坏账准备，应能充分反映各项目实际发生的减值损失，计提比例要在该类组合实际损失率的基础上结合现时情况合理确定。类似信用风险特征组合由本公司及附属公司根据实际情况确定，包括但不限于行业分布、区域分布、逾期状态及账龄等。如果无法合理确定类似信用风险特征组合的，则须单独进行减值测试。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司根据存货的持有目的将存货分为原材料、在产品、开发成本、产成品、发出商品、周转材料和预计受益期在一年以内的模具。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2. 存货的计价方法

各类存货取得时均以实际成本入账，实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末存货按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，按单个存货项目或存货类别计提存货跌价准备，计入当期损益。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料采用一次摊销法摊销，受益期在一年以内的模具按预计受益期限在不超过一年的期限内摊销。

（十三）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产, 调整该项固定资产的预计净残值, 使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 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。

1. 投资成本的确定

(1) 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。合并形成的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本; 初始投资成本与作为合并对价支付的资产、发生或承担负债的账面价值、以及发行股份的面值总额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减时调整留存收益。

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。合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本,

合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

(1) 成本法

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 权益法

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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。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。

3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 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。

5. 减值测试及减值准备计提

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或者两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 折旧或摊销方法采用与固定资产中建筑物及无形资产中土地使用权相同的摊销政策。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输工具和符合资本化条件的固定资产装修。固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益, 适用于不同折旧率的, 则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出, 如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时, 需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产的确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的, 确认为融资租入资产:

- (a) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (b) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (c) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (d) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。

3. 固定资产折旧

固定资产按年限平均法计提折旧。各类固定资产按预计使用寿命和预计残值(预计残值率为原值的 0-3%) 确定折旧率, 分类固定资产的折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	2-5%
机器设备(不含模具)	5-11年	9-20%
模具(受益期在一年以上)	1-3年	33-100%
办公及电子设备	3-5年	20-33%

类别	折旧年限（年）	年折旧率
运输设备	4-5年	20-25%
其他设备	4-5年	20-25%

固定资产装修在受益期限内平均摊销。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，所有固定资产都需计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

（十七）在建工程

在建工程是指本公司购建固定资产或投资性房地产在达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。在建工程按单项工程进行明细核算。

在建工程达到预定可使用状态后，不论是否已办理竣工决算手续，均需转入固定资产或投资性房地产。

（十八）借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用是指本公司因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销年限如下：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权年限或公司经营年限较短者
知识产权及非专利技术	10年或使用年限、受益年限和法律规定有效年限较短者
软件使用费	受益期
其他	受益期

本公司至少于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出在发生时计入当期损益；开发阶段的支出，仅在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - (3) 该无形资产能够带来经济利益；
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在费用项目的受益期限内按直线法分期平均摊销。

（二十一）长期资产减值

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：对商誉进行减值测试时，将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，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确应相应的商誉减值损失。

（二十二）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (a) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (b) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(c) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算

的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）股份支付

本公司的股份支付主要为以权益结算的股份支付，职工在完成等待期内的服务后才可行权。在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。

权益工具的公允价值由外聘评估师或管理层根据二项分布法确定。可行权权益工具的最佳估计数由管理层根据资产负债表日可行权数及离职率的历史统计数据计算确定。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（二十六）收入

收入仅在经济利益很可能流入且收入的金额和相关的成本能够可靠计量，并同时满足下列条件时才确认：

1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，确认商品销售收入的实现。

2. 销售房地产开发产品

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款

安排)确认销售收入的实现。

3. 提供劳务

在提供的劳务交易结果能够可靠估计的情况下,本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认。

5. 使用费用收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

2. 政府补助的确认

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但下述情况除外:

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉;
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日,对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异,

按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产

公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

(三十一) 终止经营

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。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内,本公司没有发生前期会计差错更正。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 增值税

根据国家税务法规,本公司产品销售收入为计征增值税收入。主营产品收入按 17% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

本公司进口货物,按照组成计税价格和《中华人民共和国增值税暂行条例》规定的税率计算应纳增值税税额,由海关代征。本公司直接出口的货物,一律先按照增值税的规定征税,

然后由主管出口退税业务的税务机关在国家出口退税计划内依照规定的退税率审批退税。

本公司海外子公司按其所在地税法规定计缴相应的增值税。

2. 营业税

根据国家有关税务法规,本公司按照营改增之前的属营业税征缴范围的营业收入及服务收入的 5%计缴营业税。

3. 城市维护建设税

根据国家有关税务法规及当地有关规定,应本公司内各公司的个别情况按国家规定的比例计缴城市维护建设税。

4. 教育费附加

根据国家有关税务法规及当地有关规定,应本公司内各公司的个别情况按国家规定的比例计缴教育费附加。

5. 堤围防护费

根据国家有关税务法规及当地有关规定计缴。

6. 房产税

根据国家有关税务法规及当地有关规定,对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税。

7. 企业所得税

本公司依照《中华人民共和国企业所得税法》,按应纳税所得额计算企业所得税。本公司内各公司情况不同,税率亦有所不同。本公司下属的境内企业,按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定缴纳企业所得税。本公司各境外子公司(包括中华人民共和国香港特别行政区)按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。

8. 个人所得税

根据国家有关税务法规,本公司支付予职工的所得额由本公司代为扣缴个人所得税。

六、合并财务报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币千元)

(一) 货币资金

项目	2017年3月31日			2016年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
现金			5,474			8,650
存放中央银行款项			1,915,633			1,452,228
银行存款			24,546,321			24,842,801
人民币存款	15,967,113	1.0000	15,967,113	18,125,829	1.0000	18,125,829
美元存款	1,073,343	6.8993	7,405,315	863,705	6.9370	5,991,522

项目	2017年3月31日			2016年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
港币存款	188,502	0.8878	167,352	299,491	0.8944	267,865
欧元存款	21,873	7.3688	161,178	31,718	7.3154	232,030
俄罗斯卢布	---	---	---	90,869	0.1147	10,423
巴西雷亚尔存款	---	---	---	8,387	2.1314	17,876
其他币种存款			845,363			197,256
其他货币资金			141,253			91,234
人民币存款	138,949	1.0000	138,949	90,970	1.0000	90,970
美元存款	334	6.8993	2,304	38	6.9370	264
合计			26,608,681			26,394,913

1. 其他货币资金分性质

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
保证金存款	123,749	75,767
信用证保证金	2,304	267
海关保证金	15,200	15,200
合计	141,253	91,234

2. 期末使用权受限制的货币资金

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
应收账款保理抵押存款	93,753	77,402
质押借款保证金	1,204,405	958,393
财务公司存放中央银行法定存款准备金	1,509,879	1,452,228
其他货币资金	141,253	91,234
合计	2,949,290	2,579,257

于 2017 年 3 月 31 日，本公司银行存款中折人民币 1,204,405 千元(2016 年末：人民币 958,393 千元)质押于银行作为本公司借款之抵押，详见附注六、(二十四)和附注六、(三十九)；折人民币 93,753 千元(2016 年末：折人民币 77,402 千元)为应收账款保理抵押存款；人民币 1,509,879 千元(2016 年末：人民币 1,452,228 千元)为本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司存放于中央银行的法定存款准备金。

于 2017 年 3 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币 3,727,850 千元(2016 年末：人民币 3,189,975 千元)，全部为本公司的境外子公司拥有之货币资金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
衍生金融资产	295,323	389,830
公允价值计量的理财产品	1,769,675	1,466,156
货币基金	201,120	---
合计	2,266,118	1,855,986

本公司衍生金融资产的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差计算确定衍生金融资产的公允价值变动。

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

(三) 应收票据

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,413,218	4,447,648
商业承兑汇票	472,380	1,324,340
合计	5,885,598	5,771,988

于 2017 年 3 月 31 日，本账户余额中不存在已质押的应收票据，无已贴现未到期的商业承兑汇票及银行承兑汇票，无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。本账户余额中应收关联方款项为人民币 4,189 千元(2016 年末：人民币 4,189 千元)。本账户余额中用于抵押借款之银票金额为人民币 301,632 千元(2016 年末：人民币 141,615 千元)。

(四) 应收账款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	12,394,606	14,174,378
减：坏账准备	316,997	314,436
合计	12,077,609	13,859,942

1. 应收账款按种类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大	10,851,407	87.55	85,796	1.71	10,665,611
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	---	---	---	---	---
其他不重大	1,543,199	12.45	31,201	8.50	1,411,998
合计	12,394,606	100.00	316,997	2.56	12,077,609

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大	12,556,856	88.59	253,245	2.02	12,303,611
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	---	---	---	---	---
其他不重大	1,617,522	11.41	61,191	3.78	1,556,331
合计	14,174,378	100.00	314,436	2.22	13,859,942

单项金额重大应收账款的标准：单项金额折合 50 万美元(含)以上的应收账款。

2. 应收账款按账龄披露

账龄	2017 年 3 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,929,291	96.25	23,015	0.19
1 至 2 年	285,380	2.30	121,791	42.68
2 至 3 年	68,715	0.55	64,045	93.20
3 年以上	111,220	0.90	108,146	97.24
合计	12,394,606	100.00	316,997	2.56

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,738,636	96.92	34,655	0.25
1 至 2 年	275,153	1.94	125,250	45.52
2 至 3 年	59,091	0.42	55,197	93.41
3 年以上	101,498	0.72	99,334	97.87
合计	14,174,378	100.00	314,436	2.22

3. 应收账款坏账准备分析

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
期初数	314,436	329,372
增加子公司	---	1,437
本期计提	7,905	151,847
本期转回	(5,694)	(41,768)
本期冲销	(1,224)	(79,947)
减少子公司	(57)	(58,264)
汇兑调整	1,631	11,759
期末数	316,997	314,436

4. 于 2017 年 3 月 31 日, 本账户余额中应收关联方款项为人民币 544, 231 千元(2016 年末:人民币 486, 793 千元), 占应收账款总金额的 4. 39%(2016 年末: 3. 43%), 详见附注九。本账户余额中并无持本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
前五名欠款金额合计	2, 014, 148	2, 319, 810
占应收账款总额比例	16. 25%	16. 37%

(五) 应收账款保理/保理借款

截至 2017 年 3 月 31 日, 本公司之子公司于本期内与银行签订协议, 将应收账款合计人民币 46, 337 千元(2016 年末:人民币 86, 824 千元)保理取得银行借款。按照各保理协议规定, 由于本公司之子公司保留与应收账款相关的部分风险(客户不付款或延迟付款风险), 本公司将应收账款保理及保理取得之银行借款反映于资产负债表。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	895, 953	100. 00	886, 959	100. 00
1 至 2 年	---	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	895, 953	100. 00	886, 959	100. 00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
前五名欠款金额合计	44, 862	397, 554
占预付款项总额比例	49. 65%	44. 82%

3. 于 2017 年 3 月 31 日, 本账户余额中预付关联方款项为人民币 25, 273 千元(2016 年末:人民币 55, 302 千元), 占预付账款 2. 82%(2016 年末: 6. 24%)。本账户余额中亦无持本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

(七) 应收利息

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行存款利息	130,963	80,091
合 计	130,963	80,091

于 2017 年 3 月 31 日,本账户余额中应收关联方款项为人民币 23,321 千元(2016 年末:人民币 4,474 千元),占预付账款 17.81%(2016 年末:5.59%)。本账户余额中亦无持本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

(八) 应收股利

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
天津七一二通信广播股份有限公司	---	33,525
电大在线远程教育技术有限公司	23,545	23,545
SEMP TCL INDUSTRIA E COMERCIO DE ELETROELETRONICOS S. A.	7,127	3,468
其他	6,704	1,326
合 计	37,376	61,864

(九) 其他应收款

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	4,852,348	4,213,061
减:坏账准备	368,740	369,119
合 计	4,483,608	3,843,942

1. 其他应收款按种类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大	3,892,048	80.21	350,642	9.01	3,541,406
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	---	---	---	---	---
其他不重大	960,300	19.79	18,098	1.88	942,202
合 计	4,852,348	100.00	368,740	7.60	4,483,608

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大	3,109,195	73.80	350,229	11.26	2,758,966
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	---	---	---	---	---
其他不重大	1,103,866	26.20	18,890	1.71	1,084,976
合计	4,213,061	100.00	369,119	8.76	3,843,942

本公司其他应收款余额主要是应收出口退税、应收政府补助款、存出保证金及押金等款项。

2. 其他应收款按账龄披露

账龄	2017 年 3 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,949,778	81.40	52,813	1.34
1 至 2 年	369,602	7.62	82,377	22.29
2 至 3 年	398,713	8.22	134,029	33.62
3 年以上	134,255	2.76	99,521	74.13
合计	4,852,348	100.00	368,740	7.60

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,302,754	78.40	45,721	1.38
1 至 2 年	397,004	9.42	91,783	23.12
2 至 3 年	360,369	8.55	117,211	32.53
3 年以上	152,934	3.63	114,404	74.81
合计	4,213,061	100.00	369,119	8.76

3. 其他应收款坏账准备分析

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
期初数	369,119	172,455
本期计提	53	287,094
本期转回	(129)	(35,742)
本期冲销	(783)	(53,264)
减少子公司	---	(2,380)

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
汇兑调整	480	956
期末数	368,740	369,119

4. 于 2017 年 3 月 31 日, 本账户余额中其他应收关联方款项为人民币 523,980 千元 (2016 年末: 人民币 584,389 千元), 占其他应收款总金额的 10.80% (2016 年末: 13.87%), 详见附注九。本账户余额中并无持本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
前五名欠款金额合计	1,553,896	1,936,688
占应收账款总额比例	32.02%	45.97%

6. 于 2017 年 3 月 31 日, 本账户余额中无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移, 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排, 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

(十) 存货及存货跌价准备

1. 存货分类

项目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,606,740	283,252	3,323,488	3,363,486	397,856	2,965,630
在产品	922,401	40,391	882,010	801,894	40,322	761,572
产成品	9,488,911	191,357	9,297,554	8,779,031	169,116	8,609,915
周转材料	231,078	1,718	229,360	233,688	1,723	236,965
模具	257,699	116	257,583	237,731	116	237,615
房地产开发成本	14,294	---	14,294	13,341	---	13,341
合计	14,521,123	516,834	14,004,289	13,434,171	609,133	12,825,038

2. 存货跌价准备明细

存货种类	2017 年 1 月 1 日	本期计提	本期转销	本期转回	减少子公司	汇兑调整	2017 年 3 月 31 日
原材料	397,856	32,241	(147,140)	---	---	295	283,252
在产品	40,322	8,202	(8,114)	---	---	(19)	40,391
产成品	169,116	50,774	(28,177)	---	---	(356)	191,357
周转材料	1,723	---	---	---	---	(5)	1,718
模具	116	---	---	---	---	---	116

TCL 集团股份有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日
备考财务报表附注

存货种类	2017 年 1 月 1 日	本期计提	本期转销	本期转回	减少子公司	汇兑调整	2017 年 3 月 31 日
房地产开发成本	---	---	---	---	---	---	---
合计	609,133	91,217	(183,431)	---	---	(85)	516,834

续:

存货种类	2016 年 1 月 1 日	本期计提	本期转销	本期转回	减少子公司	汇兑调整	2016 年 12 月 31 日
原材料	407,741	129,381	(138,476)	---	(1,501)	711	397,856
在产品	89,235	10,523	(59,517)	---	(19)	100	40,322
产成品	250,343	36,681	(123,062)	---	354	4,800	169,116
周转材料	1,984	(190)	---	---	(128)	57	1,723
模具	58	58	---	---	---	---	116
房地产开发成本	---	---	---	---	---	---	---
合计	749,361	176,453	(321,055)	---	(1,294)	5,668	609,133

(十一) 其他流动资产

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品(注 1)	8,414,360	6,394,792
增值税留抵税额	3,142,531	2,891,537
于非金融机构购买的资产、债权	985,173	665,345
对花样年一年内的债权(注 2)	---	293,276
票据转贴现金额	---	---
其他	141,169	9,822
合计	12,683,233	10,254,772

注 1: 为提高闲置资金使用效益, 本公司利用自有闲置资金进行低风险投资理财, 详见本公司于 2016 年 3 月 28 日在指定信息披露媒体披露的《TCL 集团股份有限公司关于增加低风险投资理财额度的公告》。

注 2: 本公司应收花样年债权款中一年内到期部分反映至本科目, 详见附注(二十三)、其他非流动资产注 1。

(十二) 发放贷款及垫款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款(注 1)	311,922	47,050
合计	311,922	47,050

注 1: 发放贷款及垫款是本公司之子公司广州 TCL 互联网小额贷款有限公司发放的贷款。

(十三) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具——以公允价值计量	1,346,739	1,499,663
可供出售权益工具——以成本计量	1,777,976	1,753,654
合计	3,124,715	3,253,317

2. 可供出售权益工具——以公允价值计量

项目	成本	公允价值变动	减值准备	期末余额
敦泰电子 (TW. 3545)	8,167	62,822	---	70,989
百勤油服 (HK. 02178)	118,408	10,850	(74,803)	54,455
天华阳光 (NASDAQ. SKYS)	18,021	(2,465)	(11,422)	4,134
华泰证券 (HK. 06886)	861	.42	(377)	626
中国信达 (HK. 1359)	31,556	6,712	(6,094)	32,174
环球医疗 (HK. 2666)	61,782	12,573	(15,045)	59,310
联想控股 (HK. 3396)	234,267	45,502	(126,874)	152,895
中国通号 (HK. 3969)	319,417	59,336	(40,365)	338,388
IMAXChina (HK. 1970)	26,975	(18)	---	26,957
复星国际 (HK. 3656)	365,834	54,307	---	420,141
敏华控股 (HK. 01999)	---	---	---	---
创科实业 (HK. 0699)	---	---	---	---
腾讯控股 (HK. 0700)	559	(59)	---	---
友邦保险 (HK. 01299)	45,522	4,070	---	49,592
中科创达 (SZ. 300496)	3,438	64,587	---	68,125
迪信通 (HK. 05188)	18,692	331	(9,189)	9,834
瑞丰光电 (SZ. 300241)	40,000	19,119	---	59,119
合计	1,293,499	337,409	(284,169)	1,346,739

3. 可供出售权益工具——以成本计量

项目	所占权益		实际投入金额	
	直接	间接	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
TCL 磁电制品有限公司	5.00%	---	76	76
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	7.52%	---	5,000	5,000
闪联信息技术工程中心有限公司	19.23%	---	10,000	10,000
苏州三星电子液晶显示科技有限公司	10.00%	---	625,949	625,949
惠州农村商业银行股份有限公司	7.66%	---	203,669	203,669
北京上云创展投资中心(有限合伙)	10.00%	---	50,000	50,000

TCL 集团股份有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日
备考财务报表附注

项目	所占权益		实际投入金额	
	直接	间接	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆山万通开元股权投资中心（有限合伙）	5.00%	---	50,000	50,000
国开思远（北京）投资基金有限公司	3.95%	---	200,000	200,000
北京聚视互动科技有限公司	---	40.00%	4,000	3,971
惠州恺丰达智能制造科技开发有限公司	---	10.00%	2,000	1,986
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	---	6.00%	6,000	6,000
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	---	4.26%	2,400	2,400
深圳市中彩联科技有限公司	---	11.50%	1,153	1,153
SCRELECS. A.	---	9.80%	251	251
贵州泛联（UbiLink）信息技术有限公司	---	3.46%	1,438	1,428
MANGOINTERNATIONALGROUPLIMITED	---	2.99%	30,937	30,937
北京睿创投资管理中心（有限合伙）	---	10.00%	10,000	10,000
LEWAINC.	---	2.78%	10,122	10,122
深圳市盈富通文化股份有限公司	---	5.34%	4,264	4,233
PalmVentureGroup	---	30.00%	20,651	---
中导光电设备有限公司	---	2.63%	9,738	9,738
KATEEVALnc	---	1.24%	55,044	55,454
瑞智精密机械（惠州）有限公司	---	7.14%	21,753	21,753
SIERRAVENTURESX, LP	---	11.00%	134,941	130,732
CHINABROADBANDCAPITALPARTNERSIII LP.	---	10.34%	127,378	128,325
AMITIFUNDIILP	---	7.00%	15,636	12,397
WESTEAGLEVENT	---	33.33%	2,084	6,934
CANNANPARTNEES	---	12.72%	27,765	26,225
西藏山南星澜创业投资管理合伙企业（有限合伙）	---	0.33%	1,742	1,742
西藏山南星涌创业投资管理合伙企业（有限合伙）	---	0.29%	1,877	1,225
西藏山南星源创业投资管理合伙企业（有限合伙）	---	0.25%	4,612	2,351
北京优品悦动科贸有限公司	---	1.00%	10,000	10,000
广东普加福光电科技有限公司	---	8.00%	12,000	12,000
贵阳动视云科技有限公司	---	5.36%	6,000	6,000
佛山市创商会电子商务有限公司	---	9.76%	3,654	3,654
纳晶科技股份有限公司	---	2.66%	18,825	18,825
无锡帝科电子材料科技有限公司	---	18.44%	25,903	27,600
北京太美慧谷文化传媒有限公司	---	10.00%	6,000	6,000
AURORA MOBILE LTD	---	10.00%	55,081	55,491
深圳市一点网络有限公司	---	2.54%	33	33
合计			1,777,976	1,753,654

北京聚视互动科技有限公司(以下简称“北京聚视”)为本公司之子公司投资,依据北京聚视的股东会决议,本公司之子公司不参与北京聚视的任何日常经营、无表决权,不对北京聚视产生重大影响。

(十四) 长期股权投资

款项性质	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未合并子公司	20,373	20,373	—	20,373	20,373	—
按权益法核算的长期股权投资	12,311,632	101,232	12,210,400	11,640,239	101,232	11,539,007
其中：联营公司	11,634,770	101,232	11,533,538	10,958,327	101,232	10,857,095
合营公司	676,862	—	676,862	681,912	—	681,912
合计	12,332,005	121,605	12,210,400	11,660,612	121,605	11,539,007

于 2017 年 3 月 31 日，本公司已对经营不善、资不抵债的被投资单位金额计提长期投资减值准备，除此之外，长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

1. 未合并子公司

被投资单位	占其注册 资本比率	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金科集团控股有限公司	75.50%	20,373	20,373	—	—	20,373
合计	75.50%	20,373	20,373	—	—	20,373

2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 3 月 31 日
		本期增减 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	
(一) 联营企业									
上海银行股份有限公司	4,182,417	—	129,859	6,711	—	—	—	—	4,318,987

TCL 集团股份有限公司
2016年1月1日至2017年3月31日
备考财务报表附注

被投资单位	2016年12月 31日	本期增减变动							2017年3月 31日
		本期增减 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	
湖北消费金融股份有限公司	110,633	---	---	---	---	---	---	---	110,633
广州欢网科技有限责任公司	134,576	---	623	---	---	---	---	---	135,199
乐金电子(惠州)有限公司	84,885	---	3,116	---	---	---	---	---	88,001
惠州市航道投资建设有限公司	49,132	---	(356)	---	---	---	---	---	48,776
福尔达车联网(深圳)有限公司	4,569	---	(520)	---	---	---	---	---	4,049
天津七一二通信广播股份有限公司	594,444	---	435	---	---	---	---	---	594,879
深圳前海启航供应链管理有限公司	44,474	---	1,489	---	---	---	---	---	45,963
武汉长江融达信息技术有限公司	---	35,864	---	---	---	---	---	---	35,864
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有 限公司	64,271	(60,000)	1,126	---	(5,397)	---	---	---	---
TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	165,033	---	694	---	---	---	---	---	165,727
武汉尚德塑业科技有限公司	4,658	---	51	---	---	---	---	---	4,709
惠州高盛源科技有限公司	32,374	---	3,906	---	---	(3,927)	---	---	32,353
北京唯迈医疗设备有限公司	29,309	---	(1,236)	---	---	---	---	---	28,073
富道有限公司	398	53	(207)	---	---	---	---	---	244
万创国际集团有限公司	16,555	---	(107)	---	1,721	---	---	---	18,169
Amlogic, Inc.	127,360	---	(2,408)	---	(677)	---	---	---	124,275
SEMP TCL INDUSTRIA E COMERCIO DE ELETROELETRONICOS S. A.	129,653	---	5,756	---	56,204	---	---	---	191,613
上海自然道信息科技有限公司	2,740	---	(64)	---	---	---	---	---	2,676
T2Mobile Limited	18,345	---	36	---	44	---	---	---	18,425
Harvey Holdings Limited	14,624	---	(1,137)	---	3	---	---	---	13,490

TCL 集团股份有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日
备考财务报表附注

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 3 月 31 日
		本期增减 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	
广东瑞捷光电股份有限公司	16,866	---	244	---	38	---	---	---	17,148
仪征市泽宇电光源有限公司	2,522	---	7	---	---	---	---	---	2,529
China United Magnesium Co., Ltd.	6,804	---	---	---	---	---	---	---	6,804
乌鲁木齐 TCL 股权投资管理有限公司	2,631	---	(313)	---	---	(1,096)	---	---	1,222
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	70,878	(988)	3	(57)	---	---	---	---	69,836
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	75,839	(13,050)	7,098	30,308	---	---	---	---	100,195
北京创动投资咨询有限公司	331	---	63	---	---	---	---	---	394
上海创祥投资管理有限公司	79	---	(205)	---	126	---	---	---	---
北京创动创业投资中心(有限合伙)	35,491	---	(173)	---	---	---	---	---	35,318
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	48,517	(9,830)	7,169	(6,567)	---	---	---	---	39,289
南京创动股权投资基金管理有限公司	218	---	(27)	---	---	---	---	---	191
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	259	---	108	---	---	---	---	---	367
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	42,796	---	---	---	---	---	---	---	42,796
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	33,842	124	(101)	---	---	---	---	---	22,000
深圳市创动新兴产业投资基金企业(有限合伙)	16,807	---	1	---	---	---	---	---	16,808
西藏融鑫创业投资管理有限公司	4,882	---	---	---	---	---	---	---	4,882
西藏融星创业投资合伙企业(有限合伙)	963	---	---	---	---	---	---	---	963
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	52,138	---	(560)	---	---	---	---	---	51,578
乌鲁木齐敞信达股权投资管理有限公司	387	---	135	---	---	---	---	---	522
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业(有限合伙)	498	(498)	---	---	---	---	---	---	---

TCL 集团股份有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日
备考财务报表附注

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 3 月 31 日
		本期增减 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	
西藏东伟投资管理中心（有限合伙）	244	---	(1)	---	---	---	---	---	243
北京创动合志投资管理有限公司	900	---	---	---	---	---	---	---	900
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	3,414	---	448	---	---	---	---	---	3,862
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,499,875	---	(1,718)	---	---	---	---	---	1,498,157
新疆东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）	247,504	79,500	(3,909)	---	---	---	---	---	323,095
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业（有限合伙）	646,259	50,000	(5,065)	36,137	---	---	---	---	727,331
TCL 南洋电器（广州）有限公司	5,606	---	(144)	---	---	---	---	---	5,462
花样年控股集团有限公司	1,803,450	214,155	9,504	---	---	---	---	---	2,027,109
China Foshan Holding I Ltd.	16,990	---	---	---	---	---	---	---	16,990
Active Industries International Limited	11,494	---	---	---	---	---	---	---	11,494
深圳坪山招商房地产有限公司	258,451	---	(149)	---	---	---	---	---	258,302
惠州市恺萌天使投资合伙企业（有限合伙）	2,876	---	---	---	---	---	---	---	2,876
深圳市九天矩阵投资管理有限公司	699	---	---	---	---	---	---	---	699
德清朴华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000	118,991	---	---	---	---	---	---	168,991
惠州 TCL 资源投资有限公司	86,135	---	(4,920)	---	---	---	---	---	81,215
合计	10,857,095.00	414,321.00	148,551.00	66,532.00	52,062.00	(5,023.00)	---	---	11,533,538.00
（二）合营企业									
TC LSun, Inc.	9,109	---	(908)	---	---	---	---	(182)	8,019
电大在线远程教育技术有限公司	133,490	---	(819)	---	---	---	---	---	132,671

TCL 集团股份有限公司
 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日
 备考财务报表附注

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 3 月 31 日
		本期增减 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	
速必达希杰物流有限公司	466,820	---	(22)	---	---	---	---	---	466,798
山西 TCL 汇融创业投资有限公司	20,270	---	---	---	---	---	---	---	20,270
山西 TCL 汇融创业投资管理有限公司	503	---	(1)	---	---	---	---	---	502
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	515	---	(1)	---	---	---	---	---	514
TCL-IMAX Entertainment Co., Limited	21,911	---	(2,448)	---	---	---	---	(37)	19,426
TCL 智驿科技(惠州)有限公司	2,426	---	44	---	---	---	---	---	2,470
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	26,868	---	(675)	---	---	---	---	---	26,193
合计	681,912	---	(4,830)	---	---	---	---	(219)	676,863

3. 长期股权投资减值准备

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日	计提原因
PrideTelecomLimited	1,624	---	---	1,624	注 1
上海自然道信息科技有限公司	2,221	---	---	2,221	注 2
金科集团控股有限公司	20,373	---	---	20,373	注 3
ChinaUnitedMagnesiumCo., Ltd.	97,387	---	---	97,387	注 1
合计	121,605	---	---	121,605	

注 1 该等公司由于经营不善，发生持续经营亏损，故按可收回金额计提长期投资减值准备。

注 2 上海自然道信息科技有限公司由于经营不善，发生持续经营亏损，故按可收回金额计提长期投资减值准备。

注 3 根据与 GardexEnterprisesLtd. 签订的股权转让协议，本公司已于 2004 年 4 月转让金科集团控股有限公司及其下属子公司（以下简称“金科集团”）的股权。转让协议签署后，本公司对金科集团的经营及财务不再实施控制，本公司从 2004 年 4 月起停止合并金科集团的财务报表。因 GardexEnterprisesLtd. 未按协议进度支付全部股权转让款，股权变更手续暂未办理。本公司已对金科集团的长期投资全额计提长期投资减值准备。

（十五）投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,657,770	3,781	1,661,551
2. 本期增加金额	82,711	216	82,927
外购	57,030	216	57,246
固定资产及无形资产转入	25,681	---	25,681
3. 本期减少金额	(45,978)	---	(45,978)
处置	(45,978)	---	(45,978)
4. 期末余额	1,694,503	3,997	1,698,500
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	1,084,862	1,647	1,086,509
2. 本期增加金额	11,663	296	11,959
计提或摊销	11,663	296	11,959
固定资产及无形资产转入	---	---	---
3. 本期减少金额	(1,442)	---	(1,442)
处置	(1,442)	---	(1,442)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额	1,095,083	1,943	1,097,024
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	599,420	2,054	601,474
2. 期初账面价值	572,908	2,134	575,042

(十六) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	12,714,425	467,349	40,618,469	1,518,406	150,617	55,469,266
2. 本期增加金额	144,856	24,743	444,246	52,021	3,518	669,384
购置	8,479	23,188	169,998	32,041	3,518	237,224
投资性房地产转入	45,978	---	---	---	---	45,978
在建工程转入	90,399	1,555	274,248	19,980	---	386,182
3. 本期减少金额	(94,500)	(14,677)	(26,776)	(26,704)	(36,783)	(199,440)
处置或报废	(68,819)	(14,677)	(26,776)	(26,704)	(36,783)	(173,759)
转出至投资性房地产	(25,681)	---	---	---	---	(25,681)
汇兑调整	2,100	(687)	(9,385)	3,384	1,022	(3,566)
4. 期末余额	12,766,881	476,728	41,026,554	1,547,107	118,374	55,935,644
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,746,270	304,647	14,708,045	813,441	100,466	17,672,869
2. 本期增加金额	110,133	15,303	1,353,020	67,288	4,325	1,550,069
计提	108,691	15,303	1,353,020	67,288	4,325	1,548,627
投资性房地产转入	1,442	---	---	---	---	1,442
3. 本期减少金额	(47)	(9,786)	(12,670)	(23,779)	(28,949)	(75,231)
处置或报废	(47)	(9,786)	(12,670)	(23,779)	(28,949)	(75,231)
转出至投资性房地产	---	---	---	---	---	---
汇兑调整	(5,703)	528	(1,902)	2,323	68	(4,686)

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
4. 期末余额	1,850,653	310,692	16,046,493	859,273	75,910	19,143,021
三. 减值准备						
1. 期初余额	1,141	998	71,178	2,477	95	75,889
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	(64)	(10)	---	(74)
本期转销	---	---	(64)	(10)	---	(74)
汇兑调整	---	---	(20)	(5)	---	(25)
4. 期末余额	1,141	998	71,094	2,462	95	75,790
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	10,915,087	165,038	24,908,967	685,372	42,369	36,716,833
2. 期初账面价值	10,967,014	161,704	25,839,246	702,488	50,056	37,720,508

2. 有关固定资产抵押之材料请参阅附注六、(三十九)。于 2017 年 3 月 31 日, 本公司暂时闲置的固定资产账面价值为人民币 138 千元; 已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 282,867 千元。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物(注)	5,032,884	正在办理
合计	5,032,884	

注: 于 2017 年 3 月 31 日, 本公司未办妥产权证书的固定资产主要是华星 T2、T3 生产基地及合肥基地建成投入使用的房屋及建筑物。

(十七) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2017 年 3 月 31 日			2016 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
液晶面板 G11	320,653	---	320,653	222,564	---	222,564
液晶面板 T3 线	7,748,139	---	7,748,139	7,572,879	---	7,572,879
西丽项目	142,207	---	142,207	114,513	---	114,513
数字化 X 射线机项目	236,029	---	236,029	229,984	---	229,984
环境科技惠台基地项目	248,318	---	248,318	243,833	---	243,833
其他	225,045	---	225,045	263,728	---	263,728
合计	8,920,391	---	8,920,391	8,647,501	---	8,647,501

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2017 年 3 月 31 日	工程投入占 预算数比例	资金来源
液晶面板 G11	46,500,000	222,564	98,089	—	—	320,653	1%	自有资金及贷款
液晶面板 T3 线	14,500,000	7,572,879	403,164	(227,904)	—	7,748,139	53%	自有资金及贷款
西丽项目	310,000	114,513	27,694	—	—	142,207	46%	自有资金及贷款
数字化 X 射线机项目	200,000	229,984	6,045	—	—	236,029	99%	自有资金及贷款
环境科技惠台基地项目	300,000	243,833	4,553	—	(68)	248,318	83%	自有资金及贷款
其他	不适用	263,728	119,712	(158,278)	(117)	225,045	不适用	
合 计		8,647,501	659,257	(386,182)	(185)	8,920,391		

3. 本公司期末在建工程不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术/ 专利权	商标使用权	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,339,265	1,583,531	357,163	930,744	6,210,703
2. 本期增加金额	54	183,098	55,042	71,774	309,968
增加子公司	54	40,137	55,042	55,692	150,925
购置	---	---	---	1,194	1,194
开发支出转入	---	142,961	---	14,888	157,849
3. 本期减少金额	---	---	(54,963)	(1,130)	(56,093)
处置	---	---	---	---	---
转出至投资性房地产	---	---	(54,963)	(1,130)	(56,093)
汇兑调整	(598)	(1,052)	(2,451)	484	(3,617)
4. 期末余额	3,338,721	1,765,577	354,791	1,001,872	6,460,961
二. 累计摊销					
1. 期初余额	336,688	466,883	120,591	485,729	1,409,891
2. 本期增加金额	21,596	40,200	5,333	28,760	95,889
增加子公司	---	---	---	197	197
计提	21,596	40,200	5,333	28,563	95,692
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	(758)	(758)
处置	---	---	---	(758)	(758)
其他转出	---	---	---	---	---
汇兑调整	(420)	(438)	(842)	(44)	(1,744)
4. 期末余额	357,864	506,645	125,082	513,687	1,503,278
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	2,288	---	43,078	45,366
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
汇兑调整	---	---	(714)	715	1
4. 期末余额	---	2,288	(714)	43,793	45,367

项目	土地使用权	非专利技术/ 专利权	商标使用权	其他	合计
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,980,857	1,256,644	230,423	444,392	4,912,316
2. 期初账面价值	3,002,577	1,114,360	236,572	401,937	4,755,446

有关无形资产抵押之材料请参阅附注五、(三十九)。

(十九) 开发支出

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
手机产品	794,851	801,805
液晶面板产品	283,388	317,458
其他	30,099	38,629
合计	1,108,338	1,157,892

(二十) 商誉

被投资公司名称/业务名称	原因	期初余额	期末余额
TCL(Vietnam)CorporationLtd.	注 1	778	778
王牌通讯(香港)有限公司		124	124
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 2	4,567	4,567
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 3	(2,705)	(2,705)
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 4	19,565	19,565
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 5	15,409	15,409
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 6	5,372	5,372
惠州升华工业有限公司	注 7	11,020	11,020
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 8	25,381	25,381
TCL 通讯科技控股有限公司	注 9	194,551	194,551
JRDCommunicationInc.	注 10	134,968	134,968
卓轩海外有限公司	注 11	31,097	31,097
北京国药恒瑞美联信息技术有限公司	注 12	28,967	28,967
惠州市奥美特环境科技有限公司	注 13	92,952	92,952
TCL 通讯(宁波)有限公司	注 14	89,196	89,196
东芝视频产品(中国)有限公司	注 15	12,065	12,065
普笙集团股份有限公司	注 16	3,506	3,506
东晖投资有限公司	注 17	50,729	50,729
青岛蓝色基点电子商务有限公司	注 18	2,452	2,452
账面原值合计		719,994	719,994
减: 减值准备	注 19	81,826	81,826
账面净值		638,168	638,168

注1. 本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股之子公司 TCL 多媒体科技控股有限公司(以下简称“TCL 多媒体”)之全资子公司 TCL 海外控股有限公司于 2000 年 11 月增购 TCL(Vietnam)CorporationLtd. (以下简称“TCLVietnam”)100%股权, 价格为港币 10,690 千元。于此次增购股权的交割日, TCL 海外控股有限公司持有 TCLVietnam100%股权所对应的累计投入金额与 TCLVietnam 于该股权交割日所有者权益中所占份额的差额(折合人民币 1,947 千元), 记入本科目。

注2. 本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股于 2000 年增购 TCL 多媒体 19,220,000 股股票, 价格为港币 29,872 千元。于此次增购股权的交割日, T. C. L. 实业控股持有 TCL 多媒体共计 51.82%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T. C. L. 实业控股所占份额的差额(折合人民币 11,419 千元), 记入本科目。

注3. 本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股于 2001 年增购 TCL 多媒体 32,556,000 股股票, 价格为港币 30,608 千元。于此次增购股权的交割日, T. C. L. 实业控股持有 TCL 多媒体共计 55.15%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T. C. L. 实业控股所占份额的差额(折合人民币-5,409 千元), 记入本科目。

注4. 根据本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股之子公司 TCL 多媒体之全资子公司 TCL 控股(BVI)有限公司与 T. C. L. 实业控股就收购 TCL 电脑科技于 2000 年底订立之有条件协议, TCL 多媒体向 T. C. L. 实业控股以每股港币 1.78 元的价格发行 105,619,289 股代价股份。于此次交易日, T. C. L. 实业控股持有 TCL 多媒体共计 53.86%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T. C. L. 实业控股所占份额的差额(折合人民币 39,130 千元), 记入本科目。

注5. 本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股于 2002 年增购 TCL 多媒体 39,610,000 股股票, 价格为港币 76,719 千元。于此次增购股权的交割日, T. C. L. 实业控股持有 TCL 多媒体共计 54.15%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T. C. L. 实业控股所占份额的差额(折合人民币 28,017 千元), 记入本科目。

注6. 本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股于 2003 年增购 TCL 多媒体 37,080,000 股股票, 价格为港币 62,304,820 元。于此次增购股权的交割日, T. C. L. 实业控股持有 TCL 多媒体共计 54.51%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T. C. L. 实业控股所占份额的差额(折合人民币 8,952 千元), 记入本科目。

注7. 本公司于 2003 年 10 月 12 日以人民币 89,595 千元购买惠州市升华工业有限公司(以下简称“升华工业”)之 57.86%的股权。于此项交易日,本公司持有升华工业 75%股权所对应的总计投入金额与升华工业于该交易日所有者权益中本公司所占份额的差额(折合人民币 16,125 千元),记入本科目。

注8. 本公司之全资子公司 T.C.L. 实业控股于 2004 年增购 TCL 多媒体 50,436,000 股股票,价格为港币 126,814 千元。于此次增购股权的交割日,T.C.L. 实业控股持有 TCL 多媒体共计 54.83%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T.C.L. 实业控股所占份额的差额(折合人民币 36,259 千元),记入本科目。

注9. 本公司之全资子公司 T.C.L. 实业控股于 2004 年以对价人民币 1,510,016 千元取得其子公司 TCL 通讯之 57.4%股权。于此次交易日,T.C.L. 实业控股持有 TCL 通讯 57.4%的股权所对应的累计投入金额与 TCL 通讯于该股权交割日股东权益中 T.C.L. 实业控股所占份额的差额(折合人民币 316,893 千元),记入本科目。

注 10. 本公司之全资子公司 T.C.L. 实业控股之子公司 TCL 通讯于 2007 年 7 月购买其他股东持有的 JRDCCommunicationInc.(以下简称“JRDC”)之 61.46%股份,总代价为美元 39,313 千元(折合人民币约 296,584 千元)。于此次交易日,TCL 通讯持有的 JRDC100%股权所对应的累计投入金额与 JRDC 于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币约 134,968 千元),记入本科目。

注 11. 本公司之全资子公司 T.C.L. 实业控股于 2008 年以人民币 66,752 千元购买卓轩海外有限公司(以下简称“卓轩海外”)100%股权。于此次交易日,T.C.L. 实业控股持有的卓轩海外 100%股权所对应的累计投入金额与卓轩海外于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(人民币 31,097 千元),记入本科目。以前年度公司对商誉人民币 31,097 千元全额计提资产减值准备。

注 12. 本公司于 2010 年以人民币 52,319 千元取得了北京国药恒瑞美联信息技术有限公司(以下简称“恒瑞美联”)51.82%股权。于此次交易日,本公司持有的恒瑞美联 51.82%股权所对应的累计投入金额与恒瑞美联于该股权交割日可辨认资产公允价值的差额(人民币 28,967 千元),记入本科目。

注 13. 本公司之子公司惠州 TCL 环保资源有限公司(以下简称“环保资源”)于 2010 年以人民币 98,024 千元取得了惠州 TCL 环境科技有限公司(以下简称“环境科技”)100%股权。于此次交易日,环保资源持有的环境科技 100%股权所对应的累计投入金额与环境科技于该

股权交割日之可辨认净资产公允价值的差额(人民币 92,952 千元), 记入本科目。

注 14. 本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股之子公司 TCL 通讯于 2011 年 5 月以 1100 万欧元(折合人民币 102,690 千元)取得了 TCL 通讯(宁波)有限公司(以下简称“宁波研发”)100%股权。于此次交易日, TCL 通讯持有的宁波研发 100%股权所对应的累计投入金额与宁波研发于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 89,196 千元), 记入本科目。

注 15. 本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股之子公司 TCL 多媒体之子公司惠州 TCL 电器销售有限公司(以下简称“惠州销司”)于 2014 年 5 月以 0 元人民币取得了东芝视频产品(中国)有限公司(以下简称“东芝视频”)21%股权。于此次交易日, 惠州销司持有的东芝视频股权所对应的累计投入金额与东芝视频于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 12,065 千元), 记入本科目。

注 16. 本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股之子公司通力电子于 2015 年 9 月以人民币 95,546 千元取得了普笙集团股份有限公司(以下简称“普笙”)100%股权。于此次交易日, 通力电子持有的普笙 100%股权所对应的累计投入金额与通力电子于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 3,506 千元), 记入本科目。

注 17. 本公司之全资子公司 T. C. L. 实业控股之子公司其盛有限公司和 TCL 通讯科技控股有限公司于 2015 年 9 月分别以 9,600 千元和 4,798 千元取得了东晖投资有限公司(以下简称“东晖”)40%和 19.99%股权。于此次交易日, 其盛有限公司和 TCL 通讯科技有限公司持有的东晖 59.99%股权所对应的累计投入金额与东晖于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 50,729 千元), 记入本科目。

注 18. 本公司之子公司翰林汇信息产业股份有限公司于 2016 年 10 月以 10,000 千元取得了青岛蓝色基点电子商务有限公司(以下简称“蓝色基点”)60%股权。于此次交易日, 翰林汇持有的蓝色基点 60%股权所对应的累计投入金额与翰林汇于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 2,452 千元), 记入本科目。

注 19. 于 2017 年 3 月 31 日, 本公司对包含商誉在内的资产组组合进行减值测试, 经测试对购买东晖形成的商誉全额计提了减值准备, 以前年度公司已对购买卓轩海外形成的商誉全额计提了减值准备。

(二十一) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	减少子公司	本期摊销额	其他减少额	2017 年 3 月 31 日
租入固定资产改良支出	307,490	39,445	(41)	(42,117)	(81)	304,696
其他	119,834	36,328	41	(19,970)	73	136,306
合计	427,324	75,773	---	(62,087)	(8)	441,002

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项目	2017 年 1 月 1 日	本年变动 (计入损益表)	本年变动 (计入权益)	增加子公司	减少子公司	汇兑调整	2017 年 3 月 31 日
集团内未实现利润	200,202	13,625	---	---	---	(386)	213,441
预计负债	257,267	70,133	---	---	---	490	327,890
可抵扣税务亏损	83,829	(92)	---	---	---	624	84,361
存货跌价准备	73,804	(15,479)	---	---	---	(5)	58,320
以公允价值计量的金融工具	4,034	(258)	---	---	---	---	3,776
长期资产摊销	29,219	887	---	---	---	---	30,106
其他	85,029	12,056	---	---	---	1,967	99,052
合计	733,384	80,872	---	---	---	2,690	816,946

2. 递延所得税负债

项目	2017 年 1 月 1 日	本年变动 (计入损益表)	本年变动 (计入权益)	增加子公司	汇兑调整	2017 年 3 月 31 日
购买子公司之公允价值调整	57,085	(292)	---	---	(51)	56,742
以公允价值计量的金融工具	34,578	(3,684)	(62)	---	---	30,265
可供出售金融资产	753	---	---	---	6	759
政府补贴调整	10,513	(10,513)	---	---	---	---
其他	126,852	24,091	---	---	(148)	150,795
合计	229,781	9,602	(62)	---	(193)	238,561

(二十三) 其他非流动资产

类别及内容	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收花样年(注 1)	---	---
预付设备及土地使用权款(注 2)	1,314,087	1,192,988
开发项目前期投资	120,000	120,000
BT 项目融资建设款(注 3)	6,319	6,819
理财产品	140,522	140,537
其他	263,280	259,484
合计	1,844,708	1,719,828

注 1 本公司 T.C.L. 实业控股(香港)有限公司(简称“TCL 实业控股”)、深圳市海谷州置业发展有限公司(简称“海谷洲”)与深圳市花样年地产集团有限公司(简称“花样年地产”)、胜图控股有限公司(简称“花样年香港”)签订《惠州 TCL 房地产开发有限公司股权及债权转让协议》，各方有条件同意由本公司、TCL 实业控股、海谷州向花样年地产、花样年香港转让惠州 TCL 房地产开发有限公司的全部股权及债权。对于一年以上到期的债权款反映至本科目，一年以内到期部分重分类至“其他流动资产”。

注 2 本公司将在预付账款科目中反映的预付设备款、土地使用权款等长期资产重分类至其他非流动资产项目。

注 3 BT 项目融资建设款为本公司之子公司惠州 TCL 照明电器有限公司承担的惠州市市政工程在建设期间发生的建造支出，确认为“其他非流动资产”。

(二十四) 短期借款

1. 短期借款的种类

种类	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款(注 1)	---	---
质押借款(注 2)	2,269,114	2,030,287
信用借款	10,615,889	8,153,878
合计	12,885,003	10,184,165

注 1 2017 年 3 月 31 日，短期借款中无抵押借款(2016 年末:无)。

注 2 于 2017 年 3 月 31 日，银行质押借款折合人民币 2,269,114 千元(2016 年末:人民币 2,030,287 千元)，其中折合人民币 619,956 千元(2016 年末:折合人民币 770,023 千元)的借款是以折人民币存款 1,022,955 千元作为质押；折合人民币 1,394,158 千元(2016 年末:折合人民币 1,140,264 千元)的借款是以本公司等额信用证作为质押；折合人民币 255,000 千元(2016 年末:折合人民币 120,000 千元)的借款是以本公司出口发票作为质押。

2. 期末公司无逾期未偿还的短期借款。

(二十五) 向中央银行借款

截止 2017 年 3 月 31 日，本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司向中央银行借款余额人民币 39,492 千元(2016 年末:人民币 13,313 千元)。

(二十六) 吸收存款及同业存放

种类	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
吸收存款及同业存放	379,275	220,653
合计	379,275	220,653

吸收存款及同业存放是本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司吸收的联营及合营企业存款。

(二十七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

种类	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
衍生金融负债-远期外汇合约	478,224	819,806
衍生金融负债-利率掉期合约	9,392	11,263
合计	487,616	831,069

本公司交易性金融负债的公允价值以外汇和利率公开市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇和利率公开市场即时报价的远期汇率和利率之差额计算确定交易性金融负债的公允价值变动。

(二十八) 应付票据

种类	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,317,911	833,503
商业承兑汇票	1,043,467	1,034,199
合计	2,361,378	1,867,702

于 2017 年 3 月 31 日，本账户余额中无应付关联方的票据(2016 年末:无)。本账户余额中并无应付持本公司 5%或以上表决权股份的股东款项。

(二十九) 应付账款

应付账款主要是本公司应付原材料款和外购零部件款，于 2017 年 3 月 31 日，超过一年的应付账款为人民币 281,959 千元(2016 年末:人民币 223,134 千元)，约占全部应付账款的 1.55%(2016 年末: 1.14%)。

于 2017 年 3 月 31 日，本账户余额中应付关联方款项为人民币 365,661 千元(2016 年末:人民币 274,902 千元)，占应付账款总金额的 2.00%(2016 年末: 1.40%)，详见附注九。本账户余额中并无应付持本公司 5%或以上表决权股份的股东款项。

(三十) 预收款项

期末预收款项主要是本公司预收客户的商品销售款项。于 2017 年 3 月 31 日，本公司并无账龄超过一年的大额预收账款。

于 2017 年 3 月 31 日，本账户余额中预收关联方款项为人民币 74 千元 (2016 年末: 381 千元)。本账户余额中并无预收持本公司 5%或以上表决权股份的股东款项。

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,492,910	2,003,359
离职后福利-设定提存计划	15,204	12,963
辞退福利	23,090	28,574
合计	1,531,204	2,044,896

2. 短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,858,968	2,053,359	(2,566,199)	1,348,085
职工福利费	---	---	---	---
社会保险费	24,005	69,604	(66,538)	25,440
住房补贴及公积金	6,293	53,386	(52,945)	6,309
工会经费和职工教育经费	92,012	25,083	(23,674)	93,021
其他短期薪酬	22,081	65,171	(67,696)	20,055
合 计	2,003,359	2,266,603	(2,777,052)	1,492,910

本公司应付职工薪酬余额中无拖欠性质的应付款。

3. 长期应付职工薪酬

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
补充养老保险 (注 1)	26,460	26,763
合计	26,460	26,763

注 1: 该项目为应付离退休人员的补充养老保险金。

(三十二) 应交税费

税费项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	618,416	61,786
企业所得税	487,533	477,038
个人所得税	96,339	91,301

税费项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
城建税	53,888	59,825
堤围费	52,332	52,412
教育费附加	40,482	45,735
营业税	3,143	---
废弃电器电子产品处理基金	43,733	50,871
其他	49,190	88,624
合计	1,445,086	927,592

(三十三) 应付利息

税费项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中期票据应付利息	43,604	68,985
公司债利息	51,425	138,457
短期融资券利息	33,356	11,474
银行借款应付利息	247,792	132,549
合计	376,177	351,465

(三十四) 应付股利

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他少数股东	77,167	135,297
合计	77,167	135,297

(三十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
专利及特许权使用费	1,144,528	1,633,776
工程及设备款	5,051,665	5,606,846
一般往来款项	5,406,858	4,385,040
押金及保证金	437,575	281,005
科技发展基金及挖潜基金	164,679	157,764
合营及联营企业存款	28,373	56,461
股权转让款	27,937	46,177
维修费	(196,531)	176,097
安装费	191,580	128,878
研究开发费	1,427,306	501,208
广告费	758,962	421,746
运输及仓储费	305,845	323,166
水电燃料费	116,068	123,862

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
租赁费	33,890	38,520
促销费	487,723	504,007
中介机构费	450,468	426,495
调价补差	140,493	111,980
销售佣金及返利	1,154,328	1,144,809
软件及网络服务费	2,084	3,568
差旅及办公费	66,698	96,261
保险费	21,673	123,568
其他	608,233	713,676
合计	17,830,435	17,009,910

于 2017 年 3 月 31 日,本账户余额中应付关联方款项为人民币 182,588 千元(2016 年末:人民币 428,489 千元),占其他应付款总金额的 1.02%(2016 年末:2.52%),详见附注九。本账户余额中并无应付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东款项。

(三十六) 应付短期融资券

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期融资券(注)	3,000,000	3,000,000
合计	3,000,000	3,000,000

注:本公司于 2016 年 11 月 18 日完成了 2016 年度第三期超短期融资券的发行,实际发行金额 30 亿元人民币,期限为 180 天。

(三十七) 一年内到期的非流动负债

借款类别	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	4,509,619	4,610,032
应付中期票据	1,496,375	997,000
合计	6,005,994	5,607,032

注 1 一年内到期的长期借款中包括信用借款折合人民币 2,384,588 千元、抵押借款折合人民币 1,766,221 千元以及深圳市深超科技投资有限公司作为委托贷款人,委托平安银行深圳江苏大厦支行向本公司发放的贷款 358,810 千元。

注 2 期末将于一年以内到期的中期票据人民币 1,496,375 千元重分类至本科目。

(1) 一年内到期的长期借款前五名:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2017 年 3 月 31 日
银团贷款(国家开发银行等)	2011 年 2 月	2017 年 11 月	美元	3.00%	887,936
银团贷款(国家开发银行等)	2011 年 2 月	2017 年 5 月	美元	3.00%	887,936
德意志银行香港分行	2014 年 8 月	2017 年 8 月	美元	2.03%	554,957
中国进出口银行广东省分行	2014 年 6 月	2017 年 6 月	人民币	4.20%	500,000
INGBankN.V., 香港分行	2015 年 1 月	2017 年 1 月	美元	1.61%	485,588
合计					3,316,417

(三十八) 其他流动负债

借款类别	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
产品售后服务费(注 1)	1,145,639	98,359	(81,909)	1,162,089
美国商业票据	173,424	---	(173,424)	---
货币互换(注 2)	1,709,608	---	---	1,709,608
其它	779,910	80,620	(20,863)	839,667
合计	3,808,581	178,979	(276,196)	3,711,364

注 1 本公司产品售后服务费预计将于一年内使用或支付，在流动负债中列示，产品售后服务费的增加数为本期计提的产品售后服务费，减少数为本期使用和支付的产品售后服务费。

注 2 本公司的货币互换业务，在一年内到期。

(三十九) 长期借款

借款类别	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	12,863,432	18,952,026
质押借款	177,599	178,569
信用借款	13,527,832	6,127,074
小计	26,568,863	25,257,669
其中：一年内到期长期借款	(6,005,994)	(4,610,032)
合计	20,562,869	20,647,637

本公司长期借款到期期限为 2017 年至 2024 年。

于 2017 年 3 月 31 日，长期抵押借款折合人民币 12,863,432 千元，其中折合人民币 11,471,952 千元的借款是以约合人民币 18,372,771 千元的建筑物、机器设备和土地使用权作为抵押；折合人民币 1,391,480 千元的借款是以本公司持有的深圳市华星光电技术有限公司、T.C.L.实业控股(香港)有限公司股权以及本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)有限公司持有的 TCL 多媒体股权作为抵押。

于 2017 年 3 月 31 日，长期质押借款折合人民币 177,599 千元的借款是以折人民币存款 60,500 千元作为质押。

长期借款前五名：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2017 年 3 月 31 日
国开行 t2 银团贷款	2015 年 3 月	2023 年 3 月	人民币	4.00%	5,461,453
国家开发银行湖北省分行	2016 年 4 月	2024 年 4 月	美元	3.60%	3,953,299
国开行 t2 银团贷款	2015 年 3 月	2023 年 3 月	人民币	4.90%	2,478,057
中国银行（香港）有限公司	2016 年 9 月	2017 年 9 月	港币	3.30%	1,864,380
国开行 6000 贷款专户	2011 年 2 月	2019 年 2 月	美元	2.65%	1,766,221
合计					15,523,410

（四十）应付债券

借款类别	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付中期票据（注 1）	995,859	1,493,720
公司债（注 2）	6,000,000	6,000,000
合计	6,995,859	7,493,720

注 1 于 2013 年 1 月 17 日，本公司发行了期限五年中期票据人民币 5 亿元。于 2013 年 8 月 20 日，本公司发行了期限 5 年中期票据人民币 5 亿元。于 2015 年 4 月 2 日，本公司发行了期限 5 年中期票据人民币 5 亿元。

注 2 于 2016 年 3 月 18 日，本公司发行了期限 3 年期公司债人民币 25 亿元和 5 年期公司债人民币 15 亿元。于 2016 年 8 月 11 日，本公司发行了期限 5 年期公司债（第二期）人民币 20 亿元。

期末将于一年内到期的中期票据人民币 997,000 千元重分类至“一年内到期的非流动负债”科目。

（四十一）长期应付款

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资租入固定资产租赁费	7741	1,520
其他	54,2155	54,220
合计	54,9896	55,740

(四十二) 递延收益

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
与收益相关政府补助	573,682	123,754
与资产相关政府补助(注)	5,234,232	5,427,354
合计	5,807,914	5,551,108

注 与资产相关的政府补助主要包括战略新兴产业建设补助，在相关资产使用寿命期内平均分配，计入当期收益。

(四十三) 股东权益

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
归属于母公司股东权益合计	26,339,600	25,332,834
少数股东权益	20,635,053	20,413,947
合计	46,974,653	45,746,781

(四十四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	2017 年 1 月-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,868,525	20,192,884	103,585,315	85,926,893
其他业务	499,775	509,315	2,888,185	2,543,220
合计	25,368,300	20,702,199	106,473,500	88,470,113

2. 主营业务收入、成本分产业情况

项 目	2017 年 1 月-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
TCL 多媒体	7,512,198	6,345,447	28,593,927	23,583,870
TCL 通讯(注 1)	3,361,589	2,600,740	20,385,145	14,929,981
华星光电	6,539,588	4,877,884	22,311,739	19,473,944
家电集团	4,082,998	3,493,989	12,074,014	9,903,219
通力电子	809,001	687,621	3,637,986	3,122,535
部品及材料	1,324,760	1,239,659	6,026,068	5,637,142
销售及物流服务	4,642,112	4,425,313	22,409,257	21,424,880
其他及抵消	(3,403,721)	(3,477,769)	(11,852,821)	(12,148,678)
合计	24,868,525	20,192,884	103,585,315	85,926,893

3. 主营业务分地区

项 目	2017 年 1 月-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	13,720,026	11,631,267	56,251,463	45,913,244
出口销售	11,148,499	8,561,617	47,333,852	40,013,649
合计	24,868,525	20,192,884	103,585,315	85,926,893

4. 公司前五名客户的营业收入情况

本公司向前五大客户销售的收入总额于 2017 年 1-3 月及 2016 年度分别为人民币 7,572,514 千元及人民币 11,295,412 千元，分别占主营业务收入的 30.45%及 10.90%。

(四十五) 利息收入、利息支出与汇兑损益

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
利息收入	54,121	144,358
利息支出	13,666	71,991
汇兑收益/(损失)	(2,232)	19,166

以上项目为本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司发生的利息收入、利息支出与汇兑损益，按照金融类企业的报表列报要求单独列示。

(四十六) 税金及附加

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
营业税	---	10,194
城市维护建设税	35,677	157,498
教育费附加	18,321	89,285
其他	79,632	248,952
合计	133,630	505,929

(四十七) 财务费用

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
利息支出	433,743	1,415,778
利息收入	(69,833)	(320,292)
汇兑损失/(收益)	(27,925)	(465,202)
其他	25,185	186,021
合计	361,170	816,305

(四十八) 资产减值损失

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
坏账损失	2,746	361,431
存货跌价损失	91,217	176,453
可供出售金融资产减值损失	---	237,377
票据转贴现减值损失	---	(4,935)
固定资产减值损失	---	181
无形资产减值损失	---	35,783
商誉减值损失	---	50,729
合计	93,963	857,019

(四十九) 公允价值变动收益/(损失)

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债-远期外汇合约	104,411	(79,139)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-理财产品	1,795	66,156
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-利率掉期合约	(9,392)	715
合计	96,814	(12,268)

(五十) 投资收益

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
处置理财产品投资收益	104,876	315,211
处置衍生金融资产/负债收益	12,536	111,296
货币基金投资收益	1,121	18,963
分占联营公司本年利润/(亏损)	148,551	902,579
分占合营公司本年利润/(亏损)	(4,830)	13,730
处置长期股权投资之净收益	33	861,427
处置可供出售金融资产的投资收益	24,317	70,061
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	42,275	52,334
合计	328,879	2,345,601

(五十一) 营业外收支

1. 营业外收入

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
非流动资产处置利得	5,210	9,633
其中：固定资产处置利得	4,627	9,597
无形资产处置利得	583	26

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
软件产品等增值税退税	92,323	556,746
战略新兴产业建设补助	173,321	693,285
生产性水电费返还等	140,975	598,451
负商誉	83,648	34,527
其他	217,278	955,799
合计	712,755	2,848,441

2. 营业外支出

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
非流动资产处置损失	6,635	8,272
其中：固定资产处置损失	6,635	8,269
无形资产处置损失	---	---
其他	9,802	171,736
合计	16,437	180,008

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
当期所得税费用	322,732	642,245
递延所得税费用	(71,270)	17,184
合计	251,462	659,429

本期损益表内确认的递延所得税费用详见附注六、(二十二)。

七、合并范围的变更

(一) 本期新纳入合并范围的主体

被投资单位名称	合并期间	变更原因	注册资本	出资比例
北京豪客云信息科技有限公司	2017年1-3月	新设立	人民币 20,000,000	100%
惠州普力电声科技有限公司	2017年1-3月	新设立	人民币 30,000,000	100%
TCL融资租赁(珠海)有限公司	2017年1-3月	新设立	人民币 200,000,000	100%
惠州市仲恺TCL智融科技小额贷款股份有限公司	2017年3月	购买少数股权	人民币 200,000,000	65%

(二) 本期不再纳入合并范围的主体

被投资单位名称	不再纳入合并范围的时间	变更原因	转让日/注销日 净资产	合并期内 净利润
四川尚派正品科技有限公司	2017 年 2 月	注销	---	(145)

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本单位：元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TCL 显示科技(惠州)有限公司	惠州	制造及销售	人民币 100,000,000	---	100%	设立
武汉华显光电技术有限公司	武汉	制造及销售	人民币 1000000	---	100%	设立
惠州 TCL 环保资源有限公司	惠州	投资控股	人民币 300,000,000	100%	---	设立
TCL 奥博(天津)环保发展有限公司	天津	制造及销售	人民币 150,000,000	---	60%	设立
惠州 TCL 环境科技有限公司	惠州	制造及销售	人民币 110,000,000	---	51%	非同一控制下 企业合并
汕头市 TCL 德庆环保发展有限公司	汕头	制造及销售	人民币 50,000,000	---	51%	设立
TCL 教育网有限公司	维尔京	投资控股	港币 42819044	---	100%	设立
深圳 TCL 教育科技有限责任公司	深圳	教育服务	港币 31000000	---	100%	设立
孔子学院(北京)远程教育技术中心有限公司	北京	教育服务	人民币 39,000,000	---	80%	设立
全球播科技(北京)有限公司	北京	信息技术	人民币 30,834,300	---	100%	设立
全影科技(北京)有限公司	北京	信息技术	美元 750000	---	100%	非同一控制下 企业合并
深圳 TCL 智能家居科技有限公司	深圳	信息技术	人民币 90,000,000	---	100%	设立
深圳豪客互联网有限公司	深圳	互联网业务	人民币 500,000,000	100%	---	设立
TCL 文化传媒(深圳)有限公司	深圳	广告策划	人民币 50,000,000	100%	---	设立
惠州酷友网络科技有限公司	惠州	电子商务	人民币 500,000,000	55%	45%	设立
惠州客音商务服务有限公司	惠州	售后服务	人民币 100,000,000	100%	---	设立
深圳十分到家服务科技有限公司	深圳	服务	人民币 30,000,000	---	68%	设立
翰林汇信息产业股份有限公司	北京	产品分销	人民币 130,000,000	73.69%	---	设立
北京尚派正品科技有限公司	北京	销售	人民币 20,000,000	---	60%	设立
TCL 金融控股集团(深圳)有限公司	深圳	金融	人民币 1,000,000,000	100%	---	设立
TCL 集团财务有限公司	惠州	金融	人民币 1,500,000,000	82%	18%	设立
TCL 金融科技(深圳)有限公司	深圳	金融	人民币 5000000	---	100%	设立
深圳百思资产管理有限公司	深圳	资产管理	人民币 30,000,000	---	100%	设立
TCL 金融服务(深圳)有限公司	深圳	金融服务	人民币 5000000	---	100%	设立
TCL 商业保理(深圳)有限公司	深圳	商业保理	人民币 100,000,000	---	100%	设立
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	惠州	金融	人民币 200000000	---	65%	非同一控制下 企业合并

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本单位：元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市前海汇银通技术服务有限公司	深圳	互联网金融	美元 200000	---	100%	设立
深圳市前海汇银通支付科技有限公司	深圳	互联网金融	人民币 100,000,000	---	100%	设立
新疆 TCL 股权投资有限公司	惠州	投资业务	人民币 200,000,000	100%	---	设立
亚太石油有限公司(注 3)	维尔京	投资控股	美元 12000000	---	45%	设立
深圳 TCL 房地产有限公司	深圳	物业管理	人民币 100,000,000	70%	---	设立
深圳 TCL 光电科技有限公司	深圳	工业地产开发及租赁	人民币 200,000,000	---	60%	设立
禧永投资有限公司	维尔京	投资业务	美元 1	---	100%	设立
深圳 TCL 工业研究院有限公司	深圳	研发	人民币 50,000,000	35%	65%	设立
西安 TCL 工业研究院有限公司	西安	研发	人民币 150,000,000	100%	---	设立
TCLResearchAmericaInc.	美国	研发	美元 10	---	100%	设立
TCL 工业研究院(香港)有限公司	香港	研发	港币 30,000,000	---	100%	设立

注 1 本公司之子公司深圳市华星光电技术有限公司(以下简称“深圳华星”)持有武汉华星光电技术有限公司(以下简称“武汉华星”)39.95%的股权,武汉华星关键管理人员由深圳华星派出,深圳华星能决定其经营方针和财务政策,并实质控制武汉华星,故将其作为子公司纳入合并报表范围。

注 2 于 2017 年 3 月 31 日,本公司通过全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)有限公司(以下简称“T.C.L.实业控股”)对 TCL 显示科技控股有限公司(以下简称“TCL 显示”)的持股比例为 37.32%,为 TCL 显示第一大股东。本公司能够通过 T.C.L.实业控股控制 TCL 显示董事会绝大多数成员及相应的投票权,且无其他条件影响本公司对其实行控制,故将其作为子公司纳入合并范围。

注 3 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)有限公司为亚太石油有限公司第一大股东,董事会席位占半数以上,T.C.L.实业控股(香港)有限公司对亚太石油有限公司的经营和财务政策拥有实质控制权,故将其作为子公司纳入合并范围。

(2) 存在重要少数股东的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派股利	期末少数股东权益
TCL 多媒体科技控股有限公司	47.87%	32,543	---	2,793,794
深圳市华星光电技术有限公司	14.29%	119,638.85	---	15,973,419
翰林汇信息产业股份有限公司	26.31%	13,248	---	192,644

(2) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

子公司名称	2017年3月31日						2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
TCL多媒体科技控股有限公司	14,489,009	2,600,072	17,089,082	10,797,509	384,890	11,182,399	14,284,775	2,561,527	16,846,302	10,622,586	386,734	11,009,320
深圳市华星光电技术有限公司	36,850,940	43,954,818	80,805,758	19,645,449	22,182,793	41,828,241	33,564,863	44,405,231	77,970,094	18,276,719	21,953,169	40,229,888
翰林汇信息产业股份有限公司	3,615,425	12,258	3,627,683	2,871,497	—	2,871,497	2,842,658	11,354	2,854,012	2,163,013	—	2,163,013

续:

子公司名称	2017年1月-3月				2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
TCL多媒体科技控股有限公司	7,616,191	70,808	87,649	(584,941)	28,907,463	163,115	(103,619)	940,489
深圳市华星光电技术有限公司	6,547,659	1,042,224	1,264,629	3,531,437	22,336,452	2,329,624	2,204,640	6,639,488
翰林汇信息产业股份有限公司	3,544,386	50,355	49,587	(233,116)	16,710,302	224,598	228,818	174,672

(二) 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	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
电大在线远程教育技术有限公司	北京	教育服务	是	---	50.00%
速必达希杰物流有限公司	深圳	物流服务	是	---	50.00%
上海银行股份有限公司(注)	上海	金融	是	3.36%	---
花样年控股集团有限公司	开曼	房地产	是	---	17.96%

注：报告期内本公司持有上海银行股份有限公司 3.73% 股权，为其第六大股东，并委派 1 名董事担任上海银行董事会风险管理委员会委员，对其具有重大影响，对该项长期股权投资采用权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司
流动资产	1,148,511	327,552	1,035,676	354,195
非流动资产	52,915	9,782	56,601	10,231
资产合计	1,201,427	337,334	1,092,277	364,426
流动负债	910,045	188,432	802,477	215,876
非流动负债	5,978	---	3,626	---
负债合计	916,023	188,432	806,103	215,876
少数股东权益	6,872	---	6,281	---
归属于母公司股东权益	278,531	148,902	279,894	148,550
按持股比例计算的净资产份额	139,266	74,451	139,947	74,275
对合营企业投资的账面价值	132,671	466,798	133,490	466,820

续：

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司
营业收入	253,483	217,791	1,250,996	786,219
财务费用	(1,180)	(715)	(5,409)	(1,861)
所得税费用	(136)	---	11,314	1,309
净利润	(771)	351	59,415	4,025
其他综合收益	---	---	---	---
综合收益总额	(771)	351	59,415	4,025

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司
本集团本期收到的来自合营企业的股利	---	---	---	---

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	上海银行股份有限公司	花样年控股集团有限公司	上海银行股份有限公司	花样年控股集团有限公司
流动资产	307,474,762	不适用	287,826,969	32,213,040
非流动资产	1,474,872,582	不适用	1,467,544,133	17,539,223
资产合计	1,782,347,344	不适用	1,755,371,102	49,752,263
流动负债	1,401,109,842	不适用	1,404,641,841	15,704,688
非流动负债	260,947,612	不适用	234,510,647	20,926,840
负债合计	1,662,057,454	不适用	1,639,152,488	36,631,528
少数股东权益	452,335	不适用	449,391	2,165,384
归属于母公司股东权益	119,837,545	不适用	115,769,223	10,955,351
按持股比例计算的净资产份额	4,021,149	2,199,834	3,884,666	1,967,581
对合营企业投资的账面价值	4,318,987	2,027,109	4,182,417	1,803,450

续:

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	上海银行股份有限公司	花样年控股集团有限公司	上海银行股份有限公司	花样年控股集团有限公司
营业收入	8,185,120	不适用	34,408,813	10,920,638
财务费用	不适用	不适用	不适用	932,238
所得税费用	275,310	不适用	1,994,309	1,441,816
净利润	3,879,561	不适用	14,325,064	1,064,348
其他综合收益	196,705	不适用	(1,397,034)	(17,231)
综合收益总额	4,076,266	不适用	12,928,030	1,047,117
本集团本期收到的来自合营企业的股利	---	不适用	---	43,540

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	77,394	81,602
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	(1,563)	3,688
其他综合收益(注)	---	---
综合收益总额	(1,563)	3,688

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	11,533,538	4,871,228
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	148,551	237,088
其他综合收益(注)	66,532	(125,352)
综合收益总额	215,083	111,736

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

九、关联方及关联交易

(一) 本公司第一大股东情况

名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
惠州市投资控股有限公司	广东省惠州市	惠州市政府授权范围内的国有资产的经营管理	主要股东	国有	刘斌

2001 年 12 月 29 日，本公司之股东惠州市人民政府以惠府函[2001]148 号文决定，以惠州市人民政府持有本公司的股权和部分现金作为出资成立惠州市投资控股有限公司，代表惠州市人民政府持有本公司的国有股份。

与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注九列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

(二) 本公司第一大股东的注册资本及变化。

名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
惠州市投资控股有限公司	731,999	---	---	731,999

续：

名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
惠州市投资控股有限公司	731,999	---	---	731,999

(三) 本公司第一大股东所持股份或权益变化。

(单位：千股)

名称	2017 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2017 年 3 月 31 日	
	股数	%	股数	股数	股数	%
惠州市投资控股有限公司	878,420	7.19	---	---	878,420	7.19

续：

名称	2016 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	
	股数	%	股数	股数	股数	%
惠州市投资控股有限公司	878,420	7.19	---	---	878,420	7.19

注：2016 年公司股票期权激励计划行权 923,340 股，公司总股本由 12,228,359,702 股增加至 12,229,283,042 股。注销回购股份 15,601,300 股，公司总股本由 12,229,283,042 股减少至 12,213,681,742 股。，第一大股东所持股份比例由 7.18% 上升为 7.19%。

(四) 不存在控制关系的关联方性质

与本公司发生关联方交易而不存在控制关系的关联方资料如下：

公司名称	与本集团的关系
深圳前海启航供应链管理有限公司	联营公司
乐金电子(惠州)有限公司	联营公司
T2MobileLimited	联营公司
福尔达车联网(深圳)有限公司	联营公司
广东瑞捷光电股份有限公司	联营公司
武汉尚德塑业科技有限公司	联营公司
TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	联营公司
仪征市泽宇电光源有限公司	联营公司
红品晶英科技(深圳)有限公司	联营公司
TCL 南洋电器(广州)有限公司	联营公司
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	联营公司
惠州 TCL 资源投资有限公司	联营公司
广州欢网科技有限责任公司	联营公司
OptaCorporation	联营公司
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
惠州高盛源科技有限公司	联营公司
富道有限公司	联营公司
恒晖集团有限公司	联营公司
ActiveIndustriesInternationallimited	联营公司
北京唯迈医疗设备有限公司	联营公司
威利信有限公司	联营公司
天津七一二通信广播股份有限公司	联营公司
深圳坪山招商房地产有限公司	联营公司
北京创动创业投资中心(有限合伙)	联营公司
北京创动投资咨询有限公司	联营公司
上海创祥投资管理有限公司	联营公司

公司名称	与本集团的关系
南京创动股权投资基金管理有限公司	联营公司
南京紫金创动投资合伙企业（有限合伙）	联营公司
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业	联营公司
上海银行股份有限公司	联营公司
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	联营公司
速必达希杰物流有限公司	合营公司
TCLSun, Inc.	合营公司
TCL 智驿科技(惠州)有限公司	合营公司
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	合营公司
电大在线远程教育技术有限公司	合营公司
TCL-IMAXEntertainmentCo., Limited	合营公司
惠州高盛达科技有限公司	联营公司之子公司
成都乐高时代实业有限公司	联营公司之子公司
晶品科技(香港)有限公司	联营公司之子公司
上海畅联智融通讯科技有限公司	联营公司之子公司
启航进出口有限公司	联营公司之子公司
新疆 TCL 煤业有限公司	联营公司之子公司
惠州市 TCL 鸿融置业有限公司	联营公司之子公司
高威达数码科技(惠州)有限公司	联营公司之子公司
广东(惠州)TCL 工业文化创意园发展有限公司	联营公司之子公司
惠州 TCL 房地产开发有限公司	联营公司之子公司
深圳市益生康云科技有限公司	联营公司之子公司
武汉乐盛时代贸易有限公司	联营公司之子公司
雄华投资有限公司	联营公司之子公司
深圳益生康云科技发展有限公司	联营公司之子公司
AmlogicCo., Limited	联营公司之子公司
Amlogic(HongKong)LTD	联营公司之子公司
北京奥鹏远程教育中心有限公司	合营公司之子公司
乐视致新电子科技(天津)有限公司	重要子公司之少数股东

(五) 本公司与关联方主要的关联交易

1. 销售原材料和产成品

关联方	2017 年 1 月-3 月	占同类交易比率	2016 年度	占同类交易比率
深圳前海启航供应链管理有限公司	4,732	0.02%	952,443	0.92%
TCLSun, Inc.	59,579	0.24%	271,499	0.26%
乐视致新电子科技(天津)有限公司(注)	256,380	1.03%	787,749	0.76%

关联方	2017 年 1 月-3 月	占同类交易比率	2016 年度	占同类交易比率
惠州高盛达科技有限公司	10,718	0.04%	36,369	0.04%
乐金电子(惠州)有限公司	13,853	0.06%	27,503	0.03%
TCL 智驿科技(惠州)有限公司	1,362	0.01%	16,681	0.02%
T2MobileLimited	7,785	0.03%	18,214	0.02%
上海畅联智融通讯科技有限公司	---	---	1,171	0.00%
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	---	---	190	0.00%
广东瑞捷光电股份有限公司	---	---	142	0.00%
速必达希杰物流有限公司	2	0.00%	18	0.00%
福尔达车联网(深圳)有限公司	---	---	8	0.00%
启航进出口有限公司	107,534	0.43%	---	---
合计	461,945	1.86%	2,111,987	2.05%

本公司以市场价向集团下属合营公司、联营公司销售原材料、备件、辅助材料及产成品，交易结算方式和与非关联方交易相同。该关联交易对本公司利润无重大影响，但对本公司的持续经营活动起重要作用。

注：乐视致新电子科技(天津)有限公司对本公司之子公司 TCL 多媒体科技控股有限公司具有重大影响，将乐视致新与多媒体的交易和往来作为关联交易予以披露。

2. 采购原材料和产成品

关联方	2017 年 1 月-3 月	占同类交易比率	2016 年度	占同类交易比率
惠州高盛达科技有限公司	213,201	1.05%	775,457	0.90%
深圳前海启航供应链管理有限公司	18,857	0.09%	522,632	0.61%
乐视致新电子科技(天津)有限公司	48,837	0.24%	200,761	0.23%
武汉尚德塑业科技有限公司	---	---	89,056	0.10%
AmlogicCo., Limited	22,979	0.00%	59,626	0.00%
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	10,677	0.05%	19,920	0.02%
TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	1,033	0.01%	14,693	0.02%
仪征市泽宇电光源有限公司	1,656	0.01%	5,101	0.01%
广东瑞捷光电股份有限公司	3,392	0.02%	4,395	0.01%
Amlogic(HongKong)LTD	---	---	743	0.00%
红品晶英科技(深圳)有限公司	---	---	34	0.00%
启航进出口有限公司	94	---	---	---
合计	320,726	1.47%	1,692,418	1.90%

本公司从下属合营公司、联营公司购买原材料及产成品，其购买价格参照向独立第三方购买的采购价格，交易结算方式和与非关联方交易相同。该关联交易对本公司利润无重

大影响，但对本公司的持续经营活动起重要作用。

乐视致新电子科技(天津)有限公司对本公司之子公司 TCL 多媒体科技控股有限公司具有重大影响，将乐视致新与多媒体的交易和往来作为关联交易予以披露。

3. 获得资金

关联方	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
速必达希杰物流有限公司	139,496	153,792
惠州高盛达科技有限公司	45,444	65,366
启航进出口有限公司	319	11,472
深圳前海启航供应链管理有限公司	28,029	30,184
北京奥鹏远程教育中心有限公司	4,635	4,206
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	---	2,636
惠州 TCL 资源投资有限公司	1,291	792
电大在线远程教育技术有限公司	450	902
广州欢网科技有限责任公司	458	457
OptaCorporation	215	---
新疆 TCL 煤业有限公司	95	97
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	78	---
惠州市 TCL 鸿融置业有限公司	6	6
高威达数码科技(惠州)有限公司	2	2
合计	220,518	269,912

本公司于 1997 年设立结算中心，2006 年设立 TCL 集团财务有限公司(以下统称“财务结算中心”)。财务结算中心主要负责本公司的财务、资金的运用及调配。财务结算中心从各附属子公司、合营公司及联营公司集中结算资金并支付利息给相关公司。另外，财务结算中心从各附属子公司、合营公司及联营公司集中存放的资金中，调拨予各企业并收取利息。本公司与之由此产生的利息收入及支出以中国人民银行规定的利率为计算依据。“提供资金”金额为财务结算中心对关联方的借款余额，“获得资金”金额为各关联方在本公司财务结算中心的存款余额。

4. 提供资金

关联方	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
启航进出口有限公司	305,614	305,520
惠州 TCL 资源投资有限公司	31,800	31,800
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	---	55,935

5. 提供劳务或服务

关联方	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
提供劳务	18,236	42,153
接受劳务	15,546	138,003

6. 服务使用费

关联方	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
广州欢网科技有限责任公司	7,751	34,077

广州欢网科技有限责任公司为本公司之控股子公司惠州 TCL 电器销售有限公司生产销售在互联网电视在中国区的服务提供商,惠州 TCL 电器销售有限公司针对互联网电视按一定比例向广州欢网科技有限责任公司支付服务使用费。

7. 收取或支付的利息

关联方	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
收取利息	4,378	1,311
支付利息	476	17,617

8. 租赁

关联方	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
租金收入	2,296	5,097

9. 品牌费

关联方	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	---	265

10. 出售资产

关联方	2017 年 1 月-3 月	2016 年度
深圳市益生康云科技有限公司	188	2

11. 关联方应收应付余额

(1) 应收账款

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳前海启航供应链管理有限公司	180,251	208,935
乐视致新电子科技(天津)有限公司	---	192,897
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	162,488	67,608
TCL 智驿科技(惠州)有限公司	6,132	8,682
乐金电子(惠州)有限公司	8,037	4,113
广州欢网科技有限责任公司	3,642	3,683

TCL 集团股份有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日
备考财务报表附注

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	---	702
惠州 TCL 房地产开发有限公司	173	173
北京奥鹏远程教育中心有限公司	48	---
西藏东伟投资管理中心（有限合伙）	2	---
TCLSun. Inc.	64,138	---
启航进出口有限公司	107,667	---
T2MobileLimited	11,653	---
合计	544,231	486,793

(2) 应付账款

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
惠州高盛达科技有限公司	219,516	226,600
AmlogicCo., Limited	---	14,541
武汉尚德塑业科技有限公司	35,504	10,641
广东瑞捷光电股份有限公司	10,747	9,179
红品晶英科技（深圳）有限公司	11,910	7,530
乐视致新电子科技（天津）有限公司	44,648	---
速必达希杰物流有限公司	1,377	2,610
富道有限公司	1,047	1,055
TCL 瑞智（惠州）制冷设备有限公司	---	919
仪征市泽宇电光源有限公司	1,381	694
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	493	655
TCL 南洋电器（广州）有限公司	190	466
恒晖集团有限公司	12	12
深圳前海启航供应链管理有限公司	38,836	---
合计	365,661	274,902

(3) 其他应收款

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
启航进出口有限公司	303,040	294,047
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	---	62,731
ActiveIndustriesInternationallimited	81,882	82,491
恒晖集团有限公司	44,736	45,048
北京唯迈医疗设备有限公司	42,200	42,200
武汉乐盛时代贸易有限公司	---	11,560
威利信有限公司	---	5,836
广东瑞捷光电股份有限公司	3,531	2,816
富道有限公司	274	247

TCL 集团股份有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日
备考财务报表附注

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上海畅联智融通讯科技有限公司	3,709	5,501
广州欢网科技有限责任公司	---	90
雄华投资有限公司	18	18
天津七一二通信广播股份有限公司	6	4
惠州 TCL 资源投资有限公司	31,081	31,800
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	12,251	---
深圳益生康云科技发展有限公司	731	---
乐视致新电子科技(天津)有限公司	300	---
南京创动股权投资基金管理有限公司	200	---
乐金电子(惠州)有限公司	21	---
合计	523,980	584,389

(4) 其他应付款

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳坪山招商房地产有限公司	---	217,001
速必达希杰物流有限公司	82,051	111,388
OptaCorporation	34,639	34,896
科融创有限公司	24,198	27,832
惠州高盛达科技有限公司	12,813	16,172
惠州 TCL 资源投资有限公司	5,545	6,264
威利信有限公司	5,783	5,826
深圳前海启航供应链管理有限公司	4,081	4,167
惠州 TCL 房地产开发有限公司	2,385	2,527
武汉尚德塑业科技有限公司	785	784
晶品科技(香港)有限公司	653	672
深圳益生康云科技发展有限公司	---	286
TCL 南洋电器(广州)有限公司	255	255
北京奥鹏远程教育中心有限公司	220	219
电大在线远程教育技术有限公司	141	143
红晶晶英科技(深圳)有限公司	279	25
广州欢网科技有限责任公司	7,104	---
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	1,650	---
乐金电子(惠州)有限公司	---	24
惠州市 TCL 鸿融置业有限公司	6	6
高威达数码科技(惠州)有限公司	---	2
合计	182,588	428,489

(5) 应收票据

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
广东瑞捷光电股份有限公司	4,189	4,189
合计	4,189	4,189

(6) 预付款项

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
红品晶英科技(深圳)有限公司	11,331	38,939
上海畅联智融通讯科技有限公司	11,784	11,784
乐视致新电子科技(天津)有限公司	1,912	---
成都乐高时代实业有限公司	---	4,579
深圳前海启航供应链管理有限公司	245	---
合计	25,273	55,302

(7) 预收款项

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
TCLSun. Inc.	73	---
深圳前海启航供应链管理有限公司	---	372
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	---	5
惠州高盛达科技有限公司	1	3
深圳市益生康云科技有限公司	---	1
合计	74	381

(8) 应收股利

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
天津七一二通信广播股份有限公司	---	33,525
电大在线远程教育技术有限公司	23,545	23,545
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,326	1,326
SEMP TCL INDUSTRIA E COMERCIO DE ELETROELETRONICOS S.A.	7,127	3,468
广东瑞捷光电股份有限公司	5,378	---
合计	37,376	61,864

(9) 应收利息

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
电大在线远程教育技术有限公司	23,543	---
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	6,858	---
启航进出口有限公司	---	3,899
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	---	75
恒晖集团有限公司	---	500
合计	30,401	4,474

(10) 吸收存款

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
速必达希杰物流有限公司	117,723	115,053
惠州高盛达科技有限公司	44,416	62,201
北京奥鹏远程教育中心有限公司	4,497	4,070
深圳前海启航供应链管理有限公司	1,925	4,338
惠州 TCL 资源投资有限公司	571	73
广州欢网科技有限责任公司	458	457
启航进出口有限公司	367	---
电大在线远程教育技术有限公司	310	759
新疆 TCL 煤业有限公司	95	97
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业（有限合伙）	78	---
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	---	2,636
合计	170,440	189,684

吸收存款是本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司吸收的关联企业存款。

应收及应付关联方款项除下属公司存放于财务结算中心或由财务结算中心向下属公司调剂资金的往来款需计利息，其余均不计息、无抵押，且无固定还款期。

十、承诺事项

1. 租赁承诺：

于资产负债表日，本公司已签订的不可撤销经营租赁合同在资产负债表日后会计期间需支付的最低租赁付款额如下：

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
第一年	116,687	117,093
第二年	77,688	78,000
第三年	44,473	44,630
以后年度	99,419	99,714
合计	338,267	339,437

2. 资本承诺

关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
已签约但未拨备 (注 1)	4,972,856	5,515,461
已经董事会批准但未签约 (注 2)	224,680	226,350
合计	5,197,536	5,741,811

注1. 本期已签约但未拨备之资本承诺主要为投资项目建设款以及对外投资款。

注2. 本期已经董事会批准但未签约之资本承诺主要为华星液晶面板项目。

截至 2017 年 3 月 31 日, 除上述已披露的事项外, 本公司无其他须作披露的重大承诺事项。

十一、或有事项

1、对外担保

为联营企业银行贷款和商业汇票提供的对外担保: 人民币 323,370 千元。

截至 2017 年 3 月 31 日, 本公司估计上述担保事项引致重大损失的可能性不大, 未于财务报告内计提准备。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司之控股子公司深圳市华星光电技术有限公司通过其全资子公司于 2017 年 4 月 27 日以每股 0.9 港元协议收购本公司及其他十家 BVI 公司股东持有的华显光电技术控股有限公司 (为本公司在香港联交所上市的控股子公司, 股票代码 0334.HK) 1,093,616,758 股股份 (约占华显光电目前已发行股本的 53.81%)。

十三、其他重要事项

1. 于 2017 年 4 月 18 日, 本公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]276 号文《关于核准 TCL 集团股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》和《TCL 集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期) 发行公告》, 本公司发行 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期), 基础发行规模为 10 亿元, 期限五年, 票面利率 4.80%。

2. 根据公司第五届董事会第三十五次会议决议于 2017 年 4 月 27 日审议并通过《公司 2016 年度利润分配预案》，本公司 2016 年度利润分配预案为：按公司总股本 12,213,681,742 股计，向全体股东每 10 股派发现金 0.80 元（含税），共计派发现金 977,094,539 元，余额转入下年分配。本预案尚需本公司股东大会审议通过。

法定代表人： 李生印
主管会计工作的负责人： 张
会计机构负责人： 杨


TCL 集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年七月十日



姓名 李景心
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1952-08-23
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 310110195208235000
Identity card No.



**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

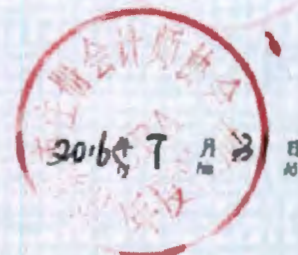
本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2017年12月20日

证书编号: 440300080171
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 08 月 23 日
Date of issuance





中国注册会计师协会



姓名 张媛媛
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974-12-20
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 412901197412207094x
 Identity card No.



此件仅用于业务报告专用，复印无效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书有效期一年，期满有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 the renewal.

证书编号: 440300060128
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 01 日
 Date of Issuance





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



此件取用于业务报告专用, 复印无效。



在线扫码获取详细信息

登记机关



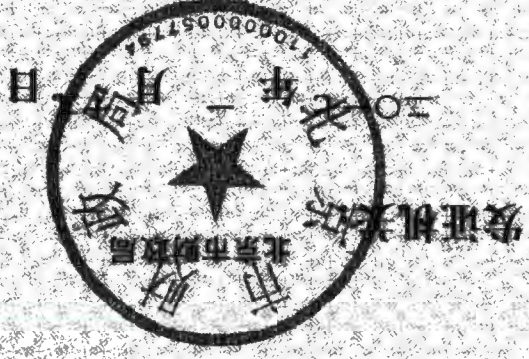
2017 年 01 月 13 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019861

说明

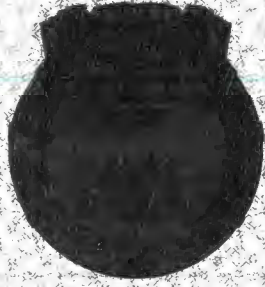
- 1 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 梁春
办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010148
注册资本(出资额): 1330万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号
批准设立日期: 2011-11-03



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书号：01

发证时间：二〇一八年九月十六日

证书有效期至：二〇一八年九月十六日

