

TCL 科技集团股份有限公司

审阅报告

大华核字[2020]007230 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

TCL 科技集团股份有限公司
审阅报告及备考合并财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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	4-134

审 阅 报 告

大华核字[2020]007230号

TCL科技集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的 TCL科技集团股份有限公司（以下简称 TCL科技集团）按备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制的备考合并报表，包括 2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2019 年度的备考合并利润表，以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是 TCL科技集团管理层的责任，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科技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四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科技集团2019年12月31日的备考合并财务状况，以及2019年度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科技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：

(项目合伙人)

邱俊洲

中国注册会计师：

江先敏

二〇二〇年八月二十七日

TCL 科技集团股份有限公司
备考合并资产负债表
人民币千元

资产	附注七	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	18,648,185	26,801,343
交易性金融资产	2	6,074,751	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	1,137,580
衍生金融资产	4	159,036	-
应收票据	5	228,942	4,272,222
应收账款	6	8,340,354	13,604,358
应收账款保理	7	-	47,087
预付款项	8	364,423	1,194,972
其他应收款	9	2,750,042	5,719,379
存货	10	5,677,963	19,887,972
持有待售资产		-	18,791
其他流动资产	11	5,911,827	7,624,097
流动资产合计		48,155,523	80,307,801
非流动资产			
发放贷款及垫款	12	3,637,768	1,123,800
债权投资	13	20,373	-
可供出售金融资产	14	-	4,270,845
长期股权投资	15	17,194,284	16,957,109
其他权益工具投资	16	279,884	-
其他非流动金融资产	17	2,542,689	-
投资性房地产	18	82,273	1,676,211
固定资产	19	45,459,070	35,983,131
在建工程	20	33,578,290	38,924,586
无形资产	21	5,684,584	5,954,873
开发支出	22	1,548,471	1,011,504
商誉	23	2,452	357,112
长期待摊费用	24	1,567,691	1,861,333
递延所得税资产	25	840,874	797,882
其他非流动资产	26	4,250,659	3,537,756
非流动资产合计		116,689,362	112,456,142
资产总计		164,844,885	192,763,943

主管会计
 法定代表人：_____ 工作负责人：_____ 会计机构
 负责人：_____

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
备考合并资产负债表(续)
人民币千元

负债及股东权益	附注七	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	27	12,069,657	13,240,637
保理借款	7	-	47,087
向中央银行借款	28	573,222	231,404
吸收存款及同业存放	29	1,355,129	545,053
交易性金融负债	30	188,220	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	31	-	212,097
衍生金融负债	32	84,705	-
应付票据	33	1,720,402	3,092,574
应付账款	34	11,549,133	23,922,712
预收款项	35	141,749	1,460,773
应付职工薪酬	36	1,094,217	2,891,393
应交税费	37	226,806	716,534
其他应付款	38	14,187,226	24,737,774
应付短期融资券	39	-	2,000,000
一年内到期的非流动负债	40	1,691,963	6,009,915
其他流动负债	41	69,022	1,344,451
流动负债合计		44,951,451	80,452,404
非流动负债			
长期借款	42	38,512,059	36,864,923
应付债券	43	17,100,085	13,597,628
长期应付款	44	24,206	73,902
长期应付职工薪酬	36	23,018	24,246
递延收益	45	1,912,421	2,637,229
递延所得税负债	25	952,678	440,352
其他非流动负债		483	30,586
非流动负债合计		58,524,950	53,668,866
负债合计		103,476,401	134,121,270
归属母公司股东权益合计	46	31,413,435	31,773,688
少数股东权益	46	29,955,049	26,868,985
股东权益合计		61,368,484	58,642,673
负债及股东权益总计		164,844,885	192,763,943

法定代表人：_____主管会计工作负责人：_____会计机构负责人：_____

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
备考合并利润表
人民币千元

	附注七	2019年度	2018年度
一、营业总收入		75,077,806	113,447,438
其中：营业收入	47	74,933,086	113,360,076
利息收入	48	144,720	87,362
减：营业成本	47	66,337,117	92,605,589
利息支出	48	17,230	72,248
税金及附加	49	330,588	661,262
销售费用	50	2,857,489	8,887,021
管理费用	51	1,895,088	4,299,607
研发费用	52	3,396,805	4,677,579
财务费用	53	1,257,801	985,261
其中：利息费用		1,967,251	1,794,408
利息收入		401,645	621,949
加：其他收益	54	1,900,636	2,218,718
投资收益	55	3,442,554	2,167,254
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,657,471	1,360,268
汇兑收益	48	(12,499)	(47,714)
公允价值变动收益	56	473,673	(3,879)
减：信用减值损失	57	32,258	-
资产减值损失	58	791,112	1,523,119
加：资产处置收益	59	1,157	10,071
二、营业利润		3,967,839	4,080,202
加：营业外收入	60	128,609	956,809
减：营业外支出	61	49,645	104,631
三、利润总额		4,046,803	4,932,380
减：所得税费用	62	398,069	879,182
四、净利润		3,648,734	4,053,198
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,316,647	3,541,189
终止经营净利润		1,332,087	512,009
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,854,679	3,457,660
少数股东损益		794,055	595,538
五、其他综合收益的税后净额		488,805	(1,663,194)
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		27,642	-
(二)以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益		461,163	(1,663,194)
六、综合收益总额		4,137,539	2,390,004
归属于母公司股东的综合收益总额		3,147,798	2,062,342
归属于少数股东的综合收益总额		989,741	327,662

法定代表人：_____ 主管会计 工作负责人：_____ 会计机构 负责人：_____

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

一 公司基本情况

(一) 公司注册地及组织形式

TCL科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

一 公司基本情况(续)

(一) 公司注册地及组织形式(续)

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。

2016年内，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。公司于2016年4月26日经惠州市工商行政管理局核准换取统一社会信用代码为91441300195971850Y的企业法人营业执照。

2017年内，本公司以新增发行1,301,290,321股股份的方式购买持有之子公司TCL华星光电技术有限公司之股权。交易完成后，公司总股本由12,213,681,742股增加至13,514,972,063股。

2018年内，本公司召开第六届董事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，限制性股票计划共计申购34,676,444股股份。交易完成后，公司总股本由13,514,972,063股增加至13,549,648,507股。

2019年内，本公司完成了2018年限制性股票激励计划暨“TCL集团全球创享计划”部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销工作，回购注销的股票数量为21,209,788股。本次回购注销完成后，公司股份总数由13,549,648,507股变更为13,528,438,719股。

2020年1月、2020年2月，公司第六届董事会第二十三次会议和2020年第一次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司全称及证券简称的议案》，公司名称由“TCL集团股份有限公司”变更为“TCL科技集团股份有限公司”。

截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数为13,528,438,719股。

公司注册地址为：广东省惠州仲恺高新区惠风三路17号TCL科技大厦。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

一 公司基本情况(续)

(二) 经营范围

本公司及其附属子公司(统称“本公司”) 研究、开发、生产、销售：半导体、电子产品及通讯设备、新型光电、液晶显示器件、货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），创业投资业务及创业投资咨询，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，不动产租赁、提供信息系统服务、提供会务服务、提供电子计算机技术服务和电子产品技术开发服务、软件产品的开发及销售、专利转让、代理报关服务、提供顾问服务、支付结算。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二 拟购买资产的基本情况

(一) 交易基本情况

根据本公司2020年5月28日第六届董事会第二十六次会议审议通过的《关于公司发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金的方案》，公司拟通过以发行股份、可转换公司债券及支付现金的方式，购买交易对方武汉光谷产业投资有限公司（以下简称“武汉产投”）持有的武汉华星光电技术有限公司（以下简称“武汉华星光电”）39.95%的股权（以下简称“标的资产”）。

根据《发行股份购买资产协议》，本公司向武汉华星光电股东武汉产投定向发行股份、可转换公司债券及支付现金，购买其持有的武汉华星光电39.95%的股权。定向发行股份、可转换公司债券及支付现金完成后，本公司将直接及间接拥有武汉华星光电85.50%的股权。按照湖北众联资产评估有限公司出具的《评估报告》（众联评报字[2020]第1110号）并经有权国资单位备案的评估结果，考虑武汉华星光电在评估基准日后的现金分红50,808.00万元（武汉产投根据持股比例获得分红20,300.00万元），交易双方协商确定的武汉华星光电39.95%的股权交易价格为421,700万元。其中，以发行人民币普通股股票支付对价的金额为200,000万元，以发行可转换公司债券支付对价的金额为60,000万元，以现金支付对价的金额为161,700万元。最终发行数量将以中国证监会核准结果为准。

根据本公司2020年8月27日第六届董事会第二十九次会议审议通过的《关于调整公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金中募集配套资金方案的议案》，公司拟向不超过35名特定投资者发行股份及可转换公司债券募集配套资金，募集配套资金总额预计不超过260,000万元，不超过本次交易中以发行股份及可转换公司债券的方式购买资产的交易价格的100%。

本次募集配套资金将用于支付本次交易现金对价、偿还公司债务及补充流动资金。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

二 拟购买资产的基本情况（续）

（二）武汉华星光电技术有限公司基本情况

武汉华星光电技术有限公司于2014年5月20日经武汉市工商行政管理局东湖开发区分局注册成立，持有统一社会信用代码为914201003033179534的企业法人营业执照，法定代表人：赵军，经营期限二十年。截至2019年12月31日，注册资本人民币876,000.00万元，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（人民币/万元）	出资比例（%）
武汉光谷产业投资有限公司	350,000	39.95
国开发展基金有限公司	127,000	14.50
TCL 华星光电技术有限公司	399,000	45.55
合计	876,000	100.00

武汉华星光电的经营范围：第6代低温多晶硅（LTPS）、氧化物（OXIDE）·液晶显示器（LCD）/有机发光二极管（AMOLED）显示面板、模组及相关衍生产品的设计、研发、生产、销售、技术服务及仓储；工程建设；项目开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

三 合并报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注九、1（1）重要子公司的构成，本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

四 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，本公司需对武汉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），本次重组事项能够按此重组方案得以实施。
2. 拟购买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2018年1月1日）已存在，且在报告期间内未发生重大变化。
3. 本公司拟以发行可转换公司债券、股份以及支付现金的方式完成本次资产重组，在编制备考合并财务报表时，将按重组方案（不含配套融资）发行可转换公司债券60,000万元计入应付债券，暂不确认其权益成分的初始入账价值。
4. 假设2019年12月31日之前，可转换债券持有人未行使转股权。
5. 本备考合并财务报表以大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2019年度、2018年度财务报表和大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的拟购买资产2019年度、2018年度的财务报表，并出具“大华审字【2020】第001799号”审计报告为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

上述购买资产的财务报表指武汉华星光电技术有限公司2019年度、2018年度的财务报表。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表，故未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及相关附注。

6. 2020年5月18日，武汉华星光电通过股东会决议，以现金50,808.00万元向股东派发股利。因标的公司于基准日后分红对本次交易价格存在影响，故本备考合并财务报表假设2019年末进行股利分配。
7. 本备考合并财务报表未考虑向其他特定投资者非公开发行股份及发行可转换公司债券募集配套资金事项的影响。
8. 本备考合并财务报表未考虑本次重大重组事项而产生的费用、支出和税收等影响。
9. 本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。本备考财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计

1 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，按照本附注四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2019年12月31日的备考财务状况及2019年度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。

2 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3 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。

4 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。

5 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

6 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：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (d) 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

(a) 个别财务报表

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(a) 个别财务报表(续)

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。

为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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减;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。

(b) 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。在合并合同中对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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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：

- (a) 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。

- (b) 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

7 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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司或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；该子公司或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，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，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

8 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资(包括三个月内到期的债券投资,但不包括权益性投资),确定为现金等价物。

9 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司及附属公司发生的外币交易,采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时,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。利润表内所有发生额项目,采用交易发生当期平均汇率折算。

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。现金流量表所有发生额项目,采用交易发生当期平均汇率折算。所有期初数和上年实际数按上年折算后的数额列示。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

10 金融工具(仅适用2018年)

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具分类

本公司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，在初始确认时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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产及金融负债初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；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。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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的，则终止确认该金融资产；本公司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。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及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，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

五 重要会计政策和会计估计(续)

10 金融工具(续)

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债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

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

(6) 金融资产减值

资产负债表日，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以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(a) 持有至到期投资、贷款及应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款等以摊余成本计量的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。预计未来现金流量现值按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

10 金融工具(续)

(6) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

(b) 可供出售金融资产减值损失的计量

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。

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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(自2019年1月1日起适用)

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (a) 以摊余成本计量的金融资产。
- (b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(a) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量 (续)

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(b) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(c) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量 (续)

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(d) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(e) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(2) 金融负债分类和计量

本公司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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(2) 金融负债分类和计量(续)

(b) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

(a) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(b) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (a) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (b) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (c) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

- (a) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

- (b) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

- (a) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (b) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (c) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值 (续)

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(a) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值 (续)

(b) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(c) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

(d) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(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：

- (a) 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；
- (b) 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。

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法(适用2018年12月31日之前)

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

(1) 应收款项坏账准备的确认标准

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：

- (a) 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。

(2) 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；
- (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。

(3) 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

13 应收票据(自2019年1月1日起适用)

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、12(6)金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

14 应收账款(自2019年1月1日起适用)

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、12(6)金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

15 其他应收款(自2019年1月1日起适用)

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、12(6)金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

16 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) 发出存货的计价方法

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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

16 存货(续)

(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

期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。

期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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

17 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；本公司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。合营企业为本公司通过单独主体达成，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。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

(1) 初始投资成本的确定

(a) 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，在合并日按照被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为投资成本。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。

(b) 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；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。

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。

五 重要会计政策和会计估计(续)

17 长期股权投资(续)

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方法

(a) 后续计量

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。

(b) 损益确认

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。

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。本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

17 长期股权投资(续)

(3) 分步处置对子公司投资

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：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (d) 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。

企业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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (a) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。
- (b) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (a) 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；
- (b) 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。

五 重要会计政策和会计估计(续)

17 长期股权投资(续)

(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公司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。

18 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

19 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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：

- (a) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (b) 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

19 固定资产(续)

(3) 固定资产的折旧方法

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(0-10%))确定折旧率,分类固定资产的折旧率如下:

资产类别	预计使用年限	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%
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。

20 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

21 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

22 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：

类别	摊销年限
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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

23 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。

24 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。

25 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

26 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。

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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

27 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

(c) 辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(d) 其他长期职工福利

其他长期职工福利，指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

28 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。

29 收入确认

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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

29 收入确认(续)

(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。

30 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。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。

(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，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助中，与研发和增值税相关补助计入其他收益；其他政府补助按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。本公司取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

31 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

32 租赁

(1) 经营租赁会计处理

- (a) 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。

- (b) 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。

(3) 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。

33 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。

34 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

35 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

- (a) 本公司2019年1月1日起采用财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注五、12。

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	按修订前的金融工 具会计准则列示的 账面价值	变动额	按修订后的金融工 具会计准则列示的 账面价值
交易性金融资产	-	2,438,866	2,438,866
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	1,137,580	(1,137,580)	-
衍生金融资产	-	391,558	391,558
应收票据及应收账款	17,876,580	(17,876,580)	-
应收票据	-	4,272,222	4,272,222
应收账款	-	13,600,479	13,600,479
其他应收款	5,719,379	(3,196)	5,716,183
其他流动资产	7,624,097	627,123	8,251,220
发放贷款及垫款	1,123,800	(627,123)	496,677
可供出售金融资产	4,270,845	(4,270,845)	-
长期股权投资	16,957,109	160,827	17,117,936
其他权益工具投资	-	488,457	488,457
其他非流动金融资产	-	2,163,735	2,163,735
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	212,097	(212,097)	-
衍生金融负债	-	212,097	212,097
递延所得税负债	440,352	820	441,172
归属于母公司所有者权益合计	31,773,688	228,117	32,001,805
少数股东权益	26,868,985	(994)	26,867,991

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

35 主要会计政策、会计估计的变更(续)

(1) 会计政策变更(续)

按照修订后的金融工具会计准则的规定进行分类和计量的金融资产账面价值调节表:

	按修订前的金融 工具会计准则列 示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类(不考 虑计量引起的 变动)	计量引起 的变动	按修订后的金融 工具会计准则列 示的账面价值 (2019年1月1日)
交易性金融资产	-	2,378,390	60,476	2,438,866
从以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产重分类至交易性金融资产	-	37,084	-	-
从可供出售金融资产重分类至交易性金融 资产	-	2,341,306	60,476	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	1,137,580	(1,137,580)	-	-
从以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产重分类至交易性金融资产	-	(37,084)	-	-
从以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产重分类至衍生金融资产	-	(391,558)	-	-
从以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产重分类至其他非流动金融资产	-	(708,938)	-	-
衍生金融资产	-	391,558	-	391,558
从以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产重分类至衍生金融资产	-	391,558	-	-
应收票据	-	4,272,222	-	4,272,222
应收账款	-	13,604,358	(3,879)	13,600,479
其他应收款	5,719,379	-	(3,196)	5,716,183
可供出售金融资产	4,270,845	(4,270,845)	-	-
从可供出售金融资产重分类至交易性金融 资产	-	(2,341,306)	-	-
从可供出售金融资产重分类至其他权益工 具投资	-	(474,742)	-	-
从可供出售金融资产重分类至其他非流动 金融资产	-	(1,454,797)	-	-
长期股权投资	16,957,109	-	160,827	17,117,936
其他权益工具投资	-	474,742	13,715	488,457
可供出售金融资产重分类至其他权益工具 投资	-	474,742	13,715	-

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

35 主要会计政策、会计估计的变更(续)

(1) 会计政策变更(续)

按照修订后的金融工具会计准则的规定进行分类和计量的金融资产账面价值调节表(续):

	按修订前的金融工具 会计准则列示的账面 价值(2018年12月31 日)	重分类(不考虑 计量引起的变 动)	计量引起 的变动	按修订后的金融 工具会计准则列 示的账面价值 (2019年1月1日)
其他非流动金融资产	-	2,163,735	-	2,163,735
从以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产重分类至其他非流动金融资产	-	708,938	-	-
从可供出售金融资产重分类至其他非流动金 融资产	-	1,454,797	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	212,097	(212,097)	-	-
从以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债重分类至衍生金融负债	-	(212,097)	-	-
衍生金融负债	-	212,097	-	212,097
从以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债重分类至衍生金融负债	-	212,097	-	-

金融资产按照修订后金融工具会计准则的规定进行分类或计量,对本公司年初未分配利润、其他综合收益、递延所得税负债、归属于母公司所有者权益权益、少数股东权益的影响:

项目	2018年12月31日修订 前的金融工具会计准 则下账面价值	金融工具会计准 则修订的影响	2019年1月1日修订 后的金融工具会计 准则下账面价值
递延所得税负债	440,352	820	441,172
归属于母公司所有者权益合计	31,773,688	228,117	32,001,805
少数股东权益	26,868,985	(994)	26,867,991

- (b) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理,并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

36 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。

37 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，分拆部分资产负债表项目。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求及新金融工具准则编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日 之前列报金额	影响金额	2019年1月1日 经重列后金额
应收票据及应收账款	17,876,580	(17,876,580)	-
应收票据	-	4,272,222	4,272,222
应收账款	-	13,600,479	13,600,479
应付票据及应付账款	27,015,286	(27,015,286)	-
应付票据	-	3,092,574	3,092,574
应付账款	-	23,922,712	23,922,712

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

六 税项

1 增值税

自2019年4月1日起，一般纳税人按应税收入的6%、9%或13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本公司直接出口的货物缴纳增值税按照“免、抵、退”的有关规定执行，2019年4月1日起退税率为0%-13%。

2 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。

3 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。

4 堤围防护费

根据国家有关税务法规及当地有关规定计缴。

5 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。

6 企业所得税

本公司本期适用的企业所得税率为25% (2018年：25%)。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

六 税项(续)

6 企业所得税(续)

除下列子公司享受税收优惠和海外子公司适用当地税率外,本公司的其他企业适用的税率为25%。

享受税收优惠的子公司资料列示如下:

公司名称	优惠税率	优惠原因
TCL 华星光电技术有限公司	15%	高新技术企业
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	15%	高新技术企业
武汉华星光电技术有限公司	15%	高新技术企业
青岛蓝色基点电子商务有限公司	15%	高新技术企业
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	15%	高新技术企业

7 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金			966			5,065
银行存款—			17,636,777			25,702,447
人民币	14,917,520	1.0000	14,917,520	19,687,152	1.0000	19,687,152
美元	377,494	6.9762	2,633,477	733,139	6.8632	5,031,682
港币	36,165	0.8959	32,400	572,877	0.8763	502,012
欧元	-	7.8252	-	24,717	7.8549	194,150
俄罗斯卢布	-	0.1125	-	300,870	0.0987	29,696
其他币种			53,380			257,755
存放中央银行款			570,999			868,895
其他货币资金—			374,473			224,936
人民币	132,132	1.0000	132,132	224,936	1.0000	224,936
港币	270,500	0.8959	242,341			
存款应收利息			64,970			-
合计			18,648,185			26,801,343

(1) 其他货币资金分性质

	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金存款	54,150	204,417
其他	320,323	20,519
	374,473	224,936

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

1 货币资金(续)

(2) 使用权受到限制的货币资金:

	2019年12月31日	2018年12月31日
财务公司存放中央银行存款准备金	570,999	868,895
其他货币资金	374,473	224,936
存款应收利息	64,970	-
应收账款保理抵押存款	-	5,128
	<u>1,010,442</u>	<u>1,098,959</u>

于2019年12月31日, 本公司银行存款中人民币570,999千元(2018年末: 人民币868,895千元) 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2019年12月31日, 本公司存放于境外的货币资金折合人民币523,583千元(2018年末: 人民币4,884,301千元), 全部为本公司的境外子公司拥有之货币资金。

2 交易性金融资产(仅适用2019年)

	2019年12月31日	2019年1月1日
债权工具投资	5,772,747	867,439
权益工具投资	<u>302,004</u>	<u>1,571,427</u>
	<u>6,074,751</u>	<u>2,438,866</u>

3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(仅适用2018年)

	2018年12月31日
资金管理计划	708,938
衍生金融资产	418,635
货币基金	<u>10,007</u>
	<u>1,137,580</u>

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额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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

4 衍生金融资产(仅适用 2019 年)

	2019年12月31日	2019年1月1日
外汇远期	121,255	65,873
利率掉期	7,727	67,247
其他	30,054	258,438
	<u>159,036</u>	<u>391,558</u>

5 应收票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	207,713	2,372,024
商业承兑汇票	21,229	1,900,198
	<u>228,942</u>	<u>4,272,222</u>

6 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收账款	8,385,374	14,039,251	14,039,251
减：坏账准备	<u>45,020</u>	<u>438,772</u>	<u>434,893</u>
	<u>8,340,354</u>	<u>13,600,479</u>	<u>13,604,358</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

6 应收账款(续)

(1) 2019年应收账款按坏账计提方法分类如下:

	2019年12月31日 账面余额	坏账准备	
		整个存续期 预期信用损失率	账面余额
按单项计提坏账准备的应收账款			
其中:			
应收账款1	19,250	69.87%	13,450
按组合计提坏账准备的应收账款			
其中:			
组合1: 账龄分析法	5,998,078	0.52%	31,132
组合2: 关联方组合	2,368,046	0.02%	438
	8,366,124		31,570
	8,385,374		45,020

(2) 应收账款账龄分析如下:

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,258,361	98.49%	13,486,519	96.06%
1至2年	96,100	1.15%	387,369	2.76%
2至3年	10,451	0.12%	58,823	0.42%
3年以上	20,462	0.24%	106,540	0.76%
	8,385,374	100%	14,039,251	100%

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

6 应收账款(续)

(3) 应收账款坏账准备分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
上年末	434,893	384,267
会计政策变更	3,879	-
调整后期初	438,772	384,267
增加子公司	-	3,863
本期计提	46,633	302,172
本期转回	(11,940)	(102,542)
本期冲销	(8,604)	(143,763)
减少子公司	(419,974)	(11,418)
汇兑调整	133	2,314
期末数	45,020	434,893

(4) 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) 于 2019 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
前五名欠款金额合计	3,991,332	2,694,561
占应收账款总额比例	47.60%	19.19%

7 应收账款保理/保理借款

截至 2019 年 12 月 31 日, 无应收账款保理(2018 年末:人民币 47,087 千元)。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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

8 预付款项

(1) 预付款项分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
1 年以内	364,423	1,194,972

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项:

	2019年12月31日	2018年12月31日
前五名欠款金额合计	169,266	578,751
占预付款项总额比例	46.45%	48.43%

9 其他应收款

	2019年12月31日	2019 年 1 月 1 日	2018年12月31日
应收利息	-	70,777	70,778
应收股利	5,771	47,748	47,748
其他应收款项	2,744,271	5,597,658	5,600,853
	<u>2,750,042</u>	<u>5,716,183</u>	<u>5,719,379</u>

其他应收款项主要包括往来款。

(1) 应收利息

	2019年12月31日	2019 年 1 月 1 日	2018年12月31日
存款及理财利息	-	70,777	70,778
	<u>-</u>	<u>70,777</u>	<u>70,778</u>

注：公司应收利息期末无余额，是根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的要求，对于已执行新金融准则，应收利息基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

9 其他应收款(续)

(2) 应收股利

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	5,771	-
电大在线远程教育技术有限公司	-	47,656
SEMP TCL INDUSTRIA E COMERCIO DE ELETROELETRONICOS S.A.	-	92
	<u>5,771</u>	<u>47,748</u>

(3) 其他应收款项

	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收账款项	2,844,737	6,026,004	6,026,004
减: 坏账准备	<u>100,466</u>	<u>428,346</u>	<u>425,151</u>
	<u>2,744,271</u>	<u>5,597,658</u>	<u>5,600,853</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收补贴款	1,354,557	933,187	933,187
外部单位往来款	993,962	892,391	892,391
押金及保证金	162,934	253,144	253,144
其他	<u>232,818</u>	<u>3,518,936</u>	<u>3,522,131</u>
	<u>2,744,271</u>	<u>5,597,658</u>	<u>5,600,853</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

9 其他应收款(续)

(3) 其他应收款项(续)

(b) 其他应收款项坏账计提情况分析:

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
上年末	42,200	382,951	425,151
会计政策变更调整	3,195	-	3,195
调整后期初	45,395	382,951	428,346
本期计提	4,737	-	4,737
本期转回	(7,172)	-	(7,172)
本期转销	-	(25,627)	(25,627)
处置子公司减少	-	(302,015)	(302,015)
汇兑调整	2,197	-	2,197
2019 年 12 月 31 日	45,157	55,309	100,466

(c) 其他应收款项账龄分析如下:

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	比例	账面金额	比例
1 年以内	2,635,597	92.65%	5,134,601	85.21%
1 至 2 年	77,938	2.74%	343,730	5.70%
2 至 3 年	48,704	1.71%	300,090	4.98%
3 年以上	82,498	2.90%	247,583	4.11%
期末数	2,844,737	100%	6,026,004	100%

(d) 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

9 其他应收款(续)

(3) 其他应收款项(续)

(e) 于2019年12月31日, 余额前五名的其他应收款项:

	2019年12月31日	2018年12月31日
前五名欠款金额合计	1,830,213	2,015,077
占其他应收款总额比例	64.34%	33.44%

(f) 于2019年12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。

10 存货

(1) 存货分类如下:

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	1,033,927	129,254	904,673	3,362,179	361,962	3,000,217
在产品	760,881	149,624	611,257	1,157,557	165,335	992,222
产成品	4,066,809	172,044	3,894,765	11,925,676	251,218	11,674,458
周转材料	268,086	818	267,268	575,885	849	575,036
房地产开发成本	-	-	-	3,646,039	-	3,646,039
	6,129,703	451,740	5,677,963	20,667,336	779,364	19,887,972

于2019年12月31日, 本公司无用于债务担保之存货。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

10 存货(续)

(2) 存货跌价准备分析如下:

	2019 年 1 月 1 日	本期 计提	本期 转回	本期 转销	减少 子公司	汇兑 调整	2019 年 12 月 31 日
原材料	361,962	122,168	(24,735)	(127,458)	(202,648)	(35)	129,254
在产品	165,335	242,331	(38,157)	(181,012)	(38,873)	-	149,624
产成品	251,218	280,748	(13,909)	(168,275)	(177,608)	(130)	172,044
周转材料	849	28	(31)	-	(28)	-	818
	<u>779,364</u>	<u>645,275</u>	<u>(76,832)</u>	<u>(476,745)</u>	<u>(419,157)</u>	<u>(165)</u>	<u>451,740</u>

11 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
债权投资	1,596,741	3,495,330	3,495,330
增值税待抵扣、待认证等	2,299,416	4,056,515	4,056,515
一年内到期的发放贷款及垫款(注)	1,968,056	627,123	-
其他	<u>47,614</u>	<u>72,252</u>	<u>72,252</u>
	<u>5,911,827</u>	<u>8,251,220</u>	<u>7,624,097</u>

注 一年内到期的发放贷款及垫款是本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司、广州 TCL 互联网小额贷款有限公司和惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司发放的于未来一年内到期的贷款，其中应收利息 13,626 千元。

12 发放贷款及垫款

	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款(注)	<u>3,637,768</u>	<u>496,677</u>	<u>1,123,800</u>

注 发放贷款及垫款是本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司、广州 TCL 互联网小额贷款有限公司和惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司发放的贷款，其中应收利息 73,407 千元。

13 债权投资(仅适用 2019 年)

	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
国债	<u>20,373</u>	<u>-</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

14 可供出售金融资产(仅适用 2018 年)

2018 年 12 月 31 日

可供出售权益工具——以公允价值计量(注)	1,917,168
可供出售权益工具——以成本计量	2,353,677
	<u>4,270,845</u>

注 可供出售权益工具——以公允价值计量

2018 年 12 月 31 日

成本	2,452,730
公允价值变动	(438,844)
减：减值准备	96,718
	<u>1,917,168</u>

15 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 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
未合并子公司(1)	-	-	-	20,373	20,373	-
按权益法核算的长 期股权投资	17,217,130	22,846	17,194,284	17,268,423	150,487	17,117,936
其中：联营公司(2)	17,042,572	22,846	17,019,726	16,630,772	133,725	16,497,047
合营公司(3)	174,558	-	174,558	637,651	16,762	620,889
	<u>17,217,130</u>	<u>22,846</u>	<u>17,194,284</u>	<u>17,288,796</u>	<u>170,860</u>	<u>17,117,936</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值
未合并子公司(1)	20,373	20,373	-
按权益法核算的长期股权投资	17,107,596	150,487	16,957,109
其中：联营公司(2)	16,469,945	133,725	16,336,220
合营公司(3)	637,651	16,762	620,889
	17,127,969	170,860	16,957,109

于 2019 年 12 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(1) 未合并子公司

被投资公司名称	占其注册 资本比率	初始投资额	损益调整				2019 年 12 月 31 日
			本期损益变动	累计损益变动	减值准备		
					本期减少额	累计额	
金科集团控股有限公司	75.50%	20,373	-	-	(20,373)	(20,373)	-

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(2) 联营公司

被投资公司名称	年初数	期初 调整	本期增减 投资	本期增减变动						2019 年 12 月 31 日
				按权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放的 现金股利或利润	计提的 减值准备	其他增 减额	
上海银行股份有限公司	8,363,564	-	188,813	1,018,493	81,483	-	(245,339)	-	(92,403)	9,314,611
中新融创资本管理有限公司	-	-	838,800	39,120	-	-	-	-	-	877,920
广州欢网科技有限责任公司	180,364	-	-	(684)	-	-	-	-	(179,680)	-
天津七一二通信广播股份有限公司	704,224	-	-	65,853	-	-	(7,362)	-	(245)	762,470
乐金电子(惠州)有限公司	83,902	-	-	16,881	-	-	(8,200)	-	-	92,583
深圳前海启航供应链管理有限公司	45,034	-	-	(4,197)	-	-	-	-	-	40,837
深圳聚采供应链科技有限公司	5,158	-	-	184	-	-	-	-	-	5,342
深圳倜享企业管理科技有限公司	2,013	-	-	65	-	-	-	-	-	2,078
TCL 南洋电器(广州)有限公司	4,706	-	-	(577)	-	-	-	-	(2,314)	1,815
TCL 空调器(武汉)有限公司	-	-	27,720	9,946	-	-	-	-	-	37,666
TCL 财务(香港)有限公司	-	-	12,031	(11,059)	-	-	-	-	-	972
智汇信远商业(惠州)有限公司	-	-	7,500	1,188	-	-	-	-	-	8,688
惠州 TCL 环保资源有限公司	-	-	77,434	2,556	-	-	-	-	-	79,990
广东融创岭岳智能制造与信息技术产业 业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	375,000	20	-	-	-	-	-	375,020
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	-	-	150,000	(507)	-	-	-	-	-	149,493
深圳天艺禾萌教育有限公司	-	-	8,000	(1,675)	-	-	-	-	-	6,325
仪征市泽宇电光源有限公司	2,507	-	-	-	-	-	-	-	-	2,507

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(2) 联营公司

被投资公司名称	年初数	期初调整	本期增减投资	本期增减变动						2019 年 12 月 31 日
				按权益法 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增减额	
乌鲁木齐 TCL 股权投资管理有限公司	1,048	-	-	(178)	-	-	-	-	-	870
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,047,882	19,646	-	58,642	-	-	-	-	11,329	1,137,499
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	956,754	-	(469,015)	257,210	5	-	(117,898)	-	(41,833)	585,223
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	207,047	-	-	(1,571)	-	-	-	-	-	205,476
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	116,550	-	86,816	(3,763)	-	-	-	-	-	199,603
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	86,121	-	25,508	3,291	-	-	(152)	-	-	114,768
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	92,382	-	(24,477)	31,130	(4,789)	-	(32,836)	-	(26,864)	34,546
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业(有限合伙)	69,178	-	-	(1,410)	-	-	-	-	-	67,768
常州创动创业投资合伙企业(有限合伙)	58,578	-	(60,000)	1,422	-	-	-	-	-	-
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	25,828	4,903	(6,498)	(33)	16	-	-	-	5,451	29,667
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	25,997	-	-	(22)	7	-	-	-	-	25,982
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	23,839	-	-	(3,940)	(6,188)	-	(7,188)	-	2,231	8,754

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(2) 联营公司

被投资公司名称	年初数	期初调整	本期增减投资	本期增减变动						2019 年 12 月 31 日
				按权益法 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增减额	
北京创动创业投资中心(有限合伙)	20,366	-	-	(19)	(1,029)	-	-	-	1,690	21,008
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	22,173	-	(1,517)	(1,675)	(1,013)	-	-	-	(37)	17,931
深圳市创动新兴产业投资基金企业(有限合伙)	12,408	-	(1,183)	212	-	-	-	-	-	11,437
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	4,391	-	-	(90)	-	-	-	-	-	4,301
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	2,869	-	-	-	-	-	-	-	-	2,869
深圳市九天矩阵投资管理有限公司	1,445	-	-	508	-	-	-	-	-	1,953
乌鲁木齐启信达股权投资管理有限公司	945	-	-	451	-	-	-	-	-	1,396
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	763	-	-	(3)	-	-	-	-	-	760
北京创动投资咨询有限公司	635	-	-	(80)	-	-	-	-	-	555
上海创祥投资管理有限公司	516	-	-	2	-	-	-	-	-	518
常州创动基金管理有限公司	506	-	-	30	-	-	-	-	-	536
南京创动股权投资基金管理有限公司	386	-	-	(99)	-	-	-	-	-	287
宁波梅山保税港区任性文化投资中心(有限合伙)	3,767	-	(3,854)	1,208	-	-	-	-	(1,121)	-

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(2) 联营公司

被投资公司名称	年初数	期初 调整	本期增减投资	本期增减变动						2019 年 12 月 31 日
				按权益法 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增减额	
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司	-	-	30,730	19,488	-	-	-	-	46	50,264
北京唯迈医疗设备有限公司	5,104	-	(193)	(5,830)	-	-	-	-	12,891	11,972
上海惠影医疗科技有限公司	-	-	1,000	(891)	-	-	-	-	333	442
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	220,468	-	96,138	(37,164)	-	-	-	-	-	279,442
TCL Ventures Fund L.P.	-	-	44,706	(6,653)	-	-	-	-	1,556	39,609
格创东智科技有限公司	-	-	20,000	(12,424)	-	-	-	-	-	7,576
青藤知识产权控股(深圳)有限公司	3,921	-	-	(3,921)	-	-	-	-	-	-
泰和电路科技(惠州)有限公司	22,085	-	-	884	-	-	-	-	(22,969)	-
TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	177,112	-	-	2,773	-	-	-	-	(179,885)	-
武汉尚德塑业科技有限公司	5,968	-	-	25	-	-	-	-	(5,993)	-
高盛达控股(惠州)有限公司	60,960	-	-	6,710	-	-	-	-	(67,670)	-
深圳市深长城商用物业服务服务有限公司	2,844	-	-	417	-	-	-	-	(3,261)	-
Amlogic (Shanghai) Limited	144,589	-	-	(876)	-	-	-	-	(143,713)	-
SEMP TCL INDUSTRIA E COMERCIO DE ELETROELETRONICOS S.A.	327,631	-	-	-	-	-	-	-	(327,631)	-
上海自然道信息科技有限公司	3,063	-	-	-	-	-	-	-	(3,063)	-
T2Mobile Limited	21,612	-	-	(1,184)	-	-	-	-	(20,428)	-
Harvey Holdings Limited	22,261	-	-	(1,847)	-	-	-	-	(20,414)	-
深圳市雷鸟网络科技有限公司	289,752	-	-	11,332	-	-	-	-	(301,084)	-
江西广电网络电子商务有限公司	1,480	-	-	(39)	-	-	-	-	(1,441)	-

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(2) 联营公司

被投资公司名称	年初数	期初调整	本期增减 投资	本期增减变动						2019 年 12 月 31 日
				按权益法 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增减额	
西藏东伟投资管理中心(有限合伙)	232	-	(250)	(1)	-	-	-	-	19	-
Active Industries International Limited	15,417	-	-	-	-	-	-	-	(15,417)	-
深圳坪山招商房地产有限公司	377,122	-	-	-	-	-	-	-	(377,122)	-
泰洋光电(惠州)有限公司	13,707	-	-	282	-	-	-	-	(13,989)	-
Palm Venture Group	87,869	-	-	(3,582)	-	-	-	-	(84,287)	-
华瑞光电(惠州)有限公司	19,753	-	-	(33)	-	-	-	-	(19,720)	-
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	16,736	-	-	(158)	-	-	-	-	(16,578)	-
Sontec TCL Argentina S.A.	512	-	-	-	-	-	-	-	(512)	-
Radio Victoria TCL Argentina S.A.	8,667	-	-	-	-	-	-	-	(8,667)	-
惠州高盛达金属有限公司	29,539	-	-	26	-	-	-	-	(29,565)	-
北京商道悦途科技有限公司	7,278	-	-	(1,351)	-	-	-	-	(5,927)	-
其他	2,276,692	136,278	-	192,178	-	-	(45,810)	-	(160,941)	2,398,397
	16,336,220	160,827	1,423,209	1,634,991	68,492	-	(464,785)	-	(2,139,228)	17,019,726

注：长期股权投资期末余额为零的联营公司为本期资产重组转出。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(3) 合营公司

被投资公司名称	年初数	本期增减变动							2019 年 12 月 31 日
		本期增减 投资	按权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增减额	
电大在线远程教育技术有限公司	111,062	-	25,754	-	-	-	-	1,087	137,903
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	19,143	-	(6,364)	-	-	-	-	-	12,779
山西 TCL 汇融创业投资有限公司	6,098	-	16,535	-	-	-	-	-	22,633
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	514	-	729	-	-	-	-	-	1,243
TCL Sun, Inc.	13,899	-	1,437	-	-	-	-	(15,336)	-
速必达希杰物流有限公司	467,888	-	(1,489)	-	-	-	-	(466,399)	-
TCL 智驿科技惠州有限公司	2,285	-	(5)	-	-	-	-	(2,280)	-
	620,889	-	36,597	-	-	-	-	(482,928)	174,558

注：长期股权投资期末余额为零的合营公司为本期资产重组转出。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(4) 长期股权投资减值准备

	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	备注
Pride Telecom Limited	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2
China United Magnesium Co.,Ltd.	97,387	-	(97,387)	-	注2
富道有限公司	1,215	-	(1,215)	-	注2
北京唯迈医疗设备有限公司	31,278	-	(10,056)	21,222	注1
TCL-IMAX Entertainment Co., Limited	16,762	-	(16,762)	-	注2
	<u>170,860</u>	<u>-</u>	<u>(148,014)</u>	<u>22,846</u>	

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 本期减少为资产重组导致转出。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

16 其他权益工具(仅适用 2019 年)

				2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	
非交易性权益工具				279,884	488,457	
项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具	-	-	(144,193)	(5,569)	非交易性金融资产	本期出售

17 其他非流动金融资产(仅适用 2019 年)

		2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
权益投资		2,531,111	1,454,797
债权投资		11,578	708,938
		2,542,689	2,163,735

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

18 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值:			
2019年1月1日	2,702,083	247,463	2,949,546
增加			
本期增加	70,788	75,486	146,274
固定资产及无形资产转入	26,920	595	27,515
在建工程转入	552	-	552
减少			
本期减少	(69,134)	(75,486)	(144,620)
减少子公司	(2,543,912)	(247,463)	(2,791,375)
转出至固定资产及无形资产	(52,653)	(118)	(52,771)
2019年12月31日	134,644	477	135,121
累计折旧和累计摊销:			
2019年1月1日	1,260,111	13,224	1,273,335
增加			
本期增加	98,214	1,278	99,492
固定资产及无形资产转入	3,021	126	3,147
减少			
本期减少	(63,976)	(630)	(64,606)
减少子公司	(1,210,610)	(13,866)	(1,224,476)
转出至固定资产及无形资产	(34,018)	(26)	(34,044)
2019年12月31日	52,742	106	52,848
投资性房地产净值:			
2019年12月31日	81,902	371	82,273
2019年1月1日	1,441,972	234,239	1,676,211

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

19 固定资产

	房屋及 建筑物	固定资 产装修	机器设备	办公及 电子设备	运输工具	合计
原值:						
2019年1月1日	13,062,161	382,091	47,752,417	1,831,728	112,496	63,140,893
增加						
购置	27,460	2,293	487,844	189,086	23,448	730,131
投资性房地产转入	52,653	-	-	-	-	52,653
在建工程转入	6,556,484	527	12,358,589	643,873	2,199	19,561,672
减少						
政府补助冲减	-	-	(694,587)	(5,945)	(503)	(701,035)
减少子公司	(3,255,850)	(376,732)	(3,348,480)	(844,702)	(48,207)	(7,873,971)
转出至投资性房地产	(26,920)	-	-	-	-	(26,920)
其他减少	(3,964)	(2,269)	(122,140)	(54,371)	(4,733)	(187,477)
汇兑调整	(4,779)	661	(2,847)	(1,114)	(113)	(8,192)
2019年12月31日	16,407,245	6,571	56,430,796	1,758,555	84,587	74,687,754
累计折旧:						
2019年1月1日	2,410,859	283,254	23,235,237	1,077,885	67,708	27,074,943
增加						
计提	497,160	7,973	6,294,411	238,368	15,916	7,053,828
投资性房地产转入	34,018	-	-	-	-	34,018
减少						
政府补助冲减	(34,215)	-	(901,358)	(6,048)	(503)	(942,124)
减少子公司	(1,029,450)	(280,961)	(1,930,748)	(608,368)	(28,766)	(3,878,293)
转出至投资性房地产	(3,021)	-	-	-	-	(3,021)
其他减少	(1,888)	(1,537)	(65,028)	(47,983)	(3,598)	(120,034)
汇兑调整	1,823	(4,436)	(2,950)	(1,533)	(94)	(7,190)
2019年12月31日	1,875,286	4,293	26,629,564	652,321	50,663	29,212,127
固定资产净值:						
2019年12月31日	14,531,959	2,278	29,801,232	1,106,234	33,924	45,475,627
2019年1月1日	10,651,302	98,837	24,517,180	753,843	44,788	36,065,950

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

19 固定资产(续)

	房屋及建筑物	固定资产装 修	机器设备	办公及电 子设备	运输工具	合计
减值准备:						
2019年1月1日	1,141	990	69,329	11,276	83	82,819
本期计提	-	-	2,957	43	-	3,000
减少子公司	(1,141)	(990)	(63,160)	(1,130)	(83)	(66,504)
本期转销	-	-	(2,760)	(298)	-	(3,058)
汇兑调整	-	-	300	-	-	300
2019年12月31日	-	-	6,666	9,891	-	16,557
固定资产净额:						
2019年12月31日	14,531,959	2,278	29,794,566	1,096,343	33,924	45,459,070
2019年1月1日	10,650,161	97,847	24,447,851	742,567	44,705	35,983,131

有关固定资产抵押之材料请参阅附注七、42。于2019年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产；已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为12,064,591千元。

期末未办妥产权证书的固定资产：

	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值	预计办结产 权证书时间
房屋及建筑物(注)	8,678,263	345,457	-	8,332,806	预计2020年办理完成

注 于2019年12月31日，本公司未办妥产权证书的固定资产主要是华星t4、t6生产基地及惠州模组厂的房屋及建筑物。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

20 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入投 资性房地产	其他减少	2019年12 月31日	本年工程投入 占预算数比例	资金来源
液晶面板 t6 线	46,500,000	19,030,563	6,381,846	(8,143,075)	-	(1,892)	17,267,442	55%	自有资金及贷款
液晶面板 t7 线	42,683,000	346,143	3,003,993	-	-	-	3,350,136	8%	自有资金及贷款
液晶面板 t4 线	35,000,000	13,003,038	3,228,943	(6,207,472)	-	-	10,024,509	46%	自有资金及贷款
惠州模组一体化项目	9,600,000	1,305,373	1,061,628	(914,432)	-	(11,109)	1,441,460	25%	自有资金及贷款
惠州整机一体化项目	3,099,400	566,876	498,730	-	-	-	1,065,606	34%	自有资金及贷款
液晶面板 t3 线	16,000,000	2,339,781	419,827	(2,686,299)	-	-	73,309	17%	自有资金及贷款
液晶面板 t2 线升级改造	1,471,000	1,070,206	121,285	(1,159,707)	-	-	31,784	81%	自有资金及贷款
广州科学城云升科技园	1,200,000	611,184	19,805	-	-	(630,989)	-	不适用	自有资金及贷款
其他	不适用	651,422	829,217	(450,687)	(552)	(705,356)	324,044	不适用	不适用
		<u>38,924,586</u>	<u>15,565,274</u>	<u>(19,561,672)</u>	<u>(552)</u>	<u>(1,349,346)</u>	<u>33,578,290</u>		

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

21 无形资产

	土地使用权	非专利技术 /专利权	商标使用权	其他	合计
原值:					
2019年1月1日	4,188,127	2,620,190	346,160	1,042,630	8,197,107
增加					
购置	207,579	224,721	-	103,530	535,830
投资性房地产转入	118	-	-	-	118
在建工程转入	-	219	-	14,921	15,140
开发支出转入	-	633,163	-	6,233	639,396
减少					
出售及清理	(109)	(918)	-	(29,954)	(30,981)
转出至投资性房产	(595)	-	-	-	(595)
减少子公司	(915,883)	(175,012)	(338,777)	(357,972)	(1,787,644)
汇兑调整	(1,318)	(902)	(6,822)	(1,153)	(10,195)
2019年12月31日	3,477,919	3,301,461	561	778,235	7,558,176
累计摊销:					
2019年1月1日	463,334	883,515	159,085	666,305	2,172,239
增加					
计提	110,275	309,537	5,179	120,506	545,497
投资性房地产转入	26	-	-	-	26
减少					
出售及清理	(109)	(918)	-	(28,374)	(29,401)
转出至投资性房产	(126)	-	-	-	(126)
减少子公司	(231,178)	(110,208)	(160,831)	(357,352)	(859,569)
政府补助冲减	(6,835)	-	-	-	(6,835)
汇兑调整	(493)	(1,388)	(3,243)	(220)	(5,344)
2019年12月31日	334,894	1,080,538	190	400,865	1,816,487
无形资产净值:					
2019年12月31日	3,143,025	2,220,923	371	377,370	5,741,689
2019年1月1日	3,724,793	1,736,675	187,075	376,325	6,024,868
减值准备:					
2019年1月1日	-	34,316	-	35,679	69,995
计提	-	-	-	11,845	11,845
本期转销	-	-	-	(25,300)	(25,300)
汇兑调整	-	565	-	-	565
2019年12月31日	-	34,881	-	22,224	57,105
无形资产净额:					
2019年12月31日	3,143,025	2,186,042	371	355,146	5,684,584
2019年1月1日	3,724,793	1,702,359	187,075	340,646	5,954,873

有关无形资产抵押之材料请参阅附注七、42。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

22 开发支出

本公司开发支出列示如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
液晶面板产品	1,548,471	846,925
手机产品	-	150,186
其他	-	14,393
	<u>1,548,471</u>	<u>1,011,504</u>

23 商誉

(1) 被投资公司名称	原因	初始金额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
TCL (Vietnam) Corporation Ltd.	注 1	1,947	-	778
王牌通讯(香港)有限公司		310	-	124
TCL 电子控股有限公司	注 2	11,419	-	4,567
TCL 电子控股有限公司	注 3	(5,409)	-	(2,705)
TCL 电子控股有限公司	注 4	39,130	-	19,565
TCL 电子控股有限公司	注 5	28,017	-	15,409
TCL 电子控股有限公司	注 6	8,952	-	5,372
TCL 电子控股有限公司	注 7	36,259	-	25,381
TCL 通讯科技控股有限公司	注 8	316,893	-	194,551
JRD Communication Inc.	注 9	134,968	-	134,968
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	注 10	28,967	28,967	28,967
惠州 TCL 环境科技有限公司	注 11	92,952	-	92,952
TCL 通讯(宁波)有限公司	注 12	89,196	-	89,196
东芝视频产品(中国)有限公司	注 13	12,065	-	12,065
普笙集团股份有限公司	注 14	3,506	-	3,506
东晖投资有限公司	注 15	50,729	-	50,729
青岛蓝色基点电子商务有限公司	注 16	2,452	2,452	2,452
账面原值			<u>31,419</u>	<u>677,877</u>
减: 减值准备	注 17		<u>28,967</u>	<u>320,765</u>
账面净值			<u>2,452</u>	<u>357,112</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

23 商誉(续)

- 注 1 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)之子公司 TCL 电子控股有限公司(以下简称“TCL 电子”)之全资子公司 TCL 海外控股有限公司于 2000 年 11 月增购 TCL(Vietnam)Corporation Ltd.(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,2019 年因处置子公司转出。
- 注 2 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)于 2000 年增购 TCL 电子 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 电子共计 51.82%股权所对应的累计投入金额与 TCL 电子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,2019 年因处置子公司转出。
- 注 3 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)于 2001 年增购 TCL 电子 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 电子共计 55.15%股权所对应的累计投入金额与 TCL 电子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,2019 年因处置子公司转出。
- 注 4 根据本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)之子公司 TCL 电子之全资子公司 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 电子向 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 电子共计 53.86%股权所对应的累计投入金额与 TCL 电子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,2019 年因处置子公司转出。
- 注 5 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)于 2002 年增购 TCL 电子 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 电子共计 54.15%股权所对应的累计投入金额与 TCL 电子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,2019 年因处置子公司转出。
- 注 6 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)于 2003 年增购 TCL 电子 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 电子共计 54.51%股权所对应的累计投入金额与 TCL 电子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,2019 年因处置子公司转出。
- 注 7 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)于 2004 年增购 TCL 电子 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 电子共计 54.83%股权所对应的累计投入金额与 TCL 电子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,2019 年因处置子公司转出。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

23 商誉(续)

- 注 8 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)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, 2017 年已对商誉计提减值 194,551 千元, 2019 年因处置子公司转出。
- 注 9 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)之子公司 TCL 通讯于 2007 年 7 月购买其他股东持有的 JRD Communication Inc.(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份额的差额(折合人民币约 134,968 千元), 记入本科目。2018 年已对商誉计提减值 34,453 千元, 2019 年因处置子公司转出。
- 注 10 本公司于 2010 年以人民币 52,319 千元取得了 TCL 医疗放射技术(北京)有限公司(以下简称“医疗放射”)51.82%股权。于此次交易日, 本公司持有的医疗放射 51.82%股权所对应的累计投入金额与医疗放射于该股权交割日可辨认净资产公允价值份额的差额(人民币 28,967 千元), 记入本科目。2018 年已对商誉计提减值 28,967 千元。
- 注 11 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份额的差额(人民币 92,952 千元), 记入本科目。2019 年因处置子公司转出。
- 注 12 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)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份额的差额(折合人民币 89,196 千元), 记入本科目, 2019 年因处置子公司转出。
- 注 13 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)之子公司 TCL 电子之子公司惠州 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 70%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份额的差额(折合人民币 12,065 千元), 记入本科目, 2017 年已对商誉计提减值 12,065 千元, 2019 年因处置子公司转出。
- 注 14 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)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份额的差额(折合人民币 3,506 千元), 记入本科目, 2019 年因处置子公司转出。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

23 商誉(续)

注 15 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股(香港)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 通讯科技控股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份额的差额(折合人民币 50,729 千元),记入本科目,2017 年已对商誉计提减值 50,729 千元,2019 年因处置子公司转出。

注 16 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 17 于 2019 年 12 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,经测试商誉没有发生减值。

(1) 商誉减值准备

被投资公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
TCL 通讯科技控股有限公司	194,551	-	(194,551)	-
东芝视频产品(中国)有限公司	12,065	-	(12,065)	-
JRD Communication Inc.	34,453	-	(34,453)	-
东晖投资有限公司	50,729	-	(50,729)	-
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	28,967	-	-	28,967
惠州 TCL 环境科技有限公司	-	92,952	(92,952)	-
	320,765	92,952	(384,750)	28,967

(2) 本公司对企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合进行减值测试:

本公司将商誉分配至以下独立资产组:

蓝色基点业务资产组: 青岛蓝色基点电子商务有限公司的固定资产、商誉作为商誉所在资产组。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

23 商誉(续)

(a) 各资产组含商誉的账面价值及分摊商誉金额如下:

	2019年12月31日	
	资产组账面价值	分摊商誉金额
蓝色基点业务资产组	2,780	2,452

(b) 资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层已批准的五年期预算，并以特定长期平均增长率对年详细预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。所采用的关键假设包括：

	蓝色基点业务资产组
预测期收入增长率	8%
稳定期收入增长率	0%
预测期净利润率	5%
稳定期净利润率	4%
折现率	8%

(c) 商誉减值测试结果

本公司于报告期末对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，本公司将相关资产组含商誉的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。经商誉减值测试，蓝色基点业务资产组商誉未减值。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

24 长期待摊费用

	2019 年 1 月 1 日	本期增加	增加子公司	减少子公司	本期摊销	其他	2019 年 12 月 31 日
租入固定资 产改良支出	1,460,293	165,252	-	(2,027)	(95,392)	32	1,528,158
其他	401,040	390,523	1,874	(276,068)	(477,773)	(63)	39,533
	<u>1,861,333</u>	<u>555,775</u>	<u>1,874</u>	<u>(278,095)</u>	<u>(573,165)</u>	<u>(31)</u>	<u>1,567,691</u>

25 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
预计负债	177,421	28,473	1,475,703	226,083
集团内未实现利润	-	-	1,590,469	261,126
资产减值准备	444,625	74,208	629,031	100,264
公允价值变动	2,862	429	95,609	18,252
可抵扣亏损	4,202,964	671,868	364,596	89,707
其他	353,392	65,896	525,125	102,450
	<u>5,181,264</u>	<u>840,874</u>	<u>4,680,533</u>	<u>797,882</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

25 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(2) 递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
固定资产加速折旧	4,924,463	782,644	2,292,445	347,327
公允价值变动	242,663	54,491	204,717	38,171
政府补贴	314,595	52,290	81,854	15,098
其他	307,929	63,253	215,910	40,576
	<u>5,789,650</u>	<u>952,678</u>	<u>2,794,926</u>	<u>441,172</u>

	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
固定资产加速折旧	2,292,445	347,327
公允价值变动	201,438	37,351
政府补贴	81,854	15,098
其他	215,910	40,576
	<u>2,791,647</u>	<u>440,352</u>

26 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备及土地使用权款(注)	3,336,619	2,649,080
预付专利费	225,576	362,608
其他	<u>688,464</u>	<u>526,068</u>
	<u>4,250,659</u>	<u>3,537,756</u>

注 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

27 短期借款

短期借款分类

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	11,291,664	13,240,637
质押借款	754,794	-
应付利息	23,199	-
	<u>12,069,657</u>	<u>13,240,637</u>

于 2019 年 12 月 31 日，公司短期质押借款折合人民币 754,794 千元，是以约合人民币 1,743,204 千元的交易性金融资产作为质押(2018 年末公司无质押短期借款余额)。

于 2019 年 12 月 31 日本公司不存在已到期未归还的短期借款。

28 向中央银行借款

截止 2019 年 12 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 573,222 千元(2018 年末:人民币 231,404 千元)。

29 吸收存款及同业存放

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
吸收存款及同业存放	<u>1,355,129</u>	<u>545,053</u>

吸收存款及同业存放是本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司在监管部门批复业务范围内吸收的关联企业及非关联企业之存款。

30 交易性金融负债(仅适用 2019 年)

	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	<u>188,220</u>	<u>-</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

31 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(仅适用 2018 年)

2018 年 12 月 31 日

衍生金融负债-远期外汇合约	106,901
衍生金融负债-利率掉期合约	105,196
	212,097

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。

32 衍生金融负债(仅适用 2019 年)

2019 年 12 月 31 日

2019 年 1 月 1 日

衍生金融负债	84,705	212,097
--------	--------	---------

33 应付票据

2019年12月31日

2018年12月31日

银行承兑汇票	1,595,901	2,234,882
商业承兑汇票	124,501	857,692
	1,720,402	3,092,574

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。

34 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2019年12月31日,应付账款余额为11,549,133千元(2018年末:人民币23,922,712千元),其中超过一年的应付账款为人民币31,013千元(2018年末:人民币262,062千元),约占全部应付账款的0.27%(2018年末:1.10%)。

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。

35 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2019年12月31日,预收款项余额为141,749千元(2018年末:人民币1,460,773千元),本公司无账龄超过一年的大额预收账款。

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

36 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(注)	1,089,163	2,802,947
应付设定提存计划	1,371	16,124
应付辞退福利	3,683	72,322
	<u>1,094,217</u>	<u>2,891,393</u>

注 应付短期薪酬

	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,178,857	5,717,529	(6,976,060)	920,326
社会保险费	25,762	224,077	(207,665)	42,174
住房公积金	8,846	177,014	(165,852)	20,008
工会经费及职工教育经费	90,355	14,977	(103,282)	2,050
其他职工薪酬	499,127	99,615	(494,137)	104,605
	<u>2,802,947</u>	<u>6,233,212</u>	<u>(7,946,996)</u>	<u>1,089,163</u>

(2) 长期应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
补充养老保险(注)	<u>23,018</u>	<u>24,246</u>

注 该项目为应付离退休人员的补充养老保险金。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

37 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	26,997	238,049
企业所得税	154,027	214,140
个人所得税	22,666	34,204
城建税	1,965	18,504
教育费附加	1,450	13,328
堤围费	27	51,785
废弃电器电子产品处理基金	-	60,870
其他	19,674	85,654
	226,806	716,534

应交税金各项税金计提标准及税率请参见附注六。

38 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	586,819
应付股利	287,718	22,553
其他应付款	13,899,508	24,128,402
	14,187,226	24,737,774

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

38 其他应付款(续)

(1) 应付利息

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中期票据应付利息	-	27,922
公司债应付利息	-	314,321
短期融资券应付利息	-	67,467
银行借款应付利息	-	177,109
	<u>-</u>	<u>586,819</u>

注：公司应付利息期末无余额，是根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的要求，对于已执行新金融准则，应付利息基于实际利率法计提的金融工具利息包含在相应金融工具的账面余额中。对于分期付息的长期金融工具，在持有期间基于实际利率法计提的未到期利息归类为“流动资产”或“流动负债”。

(2) 应付股利

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他少数股东	<u>287,718</u>	<u>22,553</u>

(3) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
工程设备款	8,515,216	10,236,446
应付外部单位一般往来款	2,711,596	6,705,566
现金收购股权	1,617,000	1,617,000
未付款费用	856,377	4,709,423
押金及保证金	199,319	407,967
应付土地购置款	-	452,000
	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>13,899,508</u>	<u>24,128,402</u>

本账户余额中并无应付给持有本公司 5%或以上表决权股份的股东款项。

39 应付短期融资券

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期融资券	<u>-</u>	<u>2,000,000</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

40 一年内到期的非流动负债

	附注七	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期借款(注 1)	42	800,000	3,509,915
中期票据(注 2)		499,748	-
公司债		-	2,500,000
一年内到期的应付利息		392,215	-
		<u>1,691,963</u>	<u>6,009,915</u>

注 1 一年内到期的长期借款中包括信用借款折合人民币 800,000 千元。

本公司本期一年内到期的长期借款利率区间为 2.33%-6.00%(2018 年: 2.33%-5.57%)。

注 2 期末将于一年以内到期的应付中期票据人民币 499,748 千元重分类至本科目。

41 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
产品售后服务费(注)	35,435	1,108,360
卖出回购金融资产款	-	185,364
其它	33,587	50,727
	<u>69,022</u>	<u>1,344,451</u>

注 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

42 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	33,589,761	29,516,297
信用借款	<u>5,722,298</u>	<u>10,858,541</u>
	<u>39,312,059</u>	<u>40,374,838</u>
其中：一年内到期长期借款	<u>(800,000)</u>	<u>(3,509,915)</u>
	<u>38,512,059</u>	<u>36,864,923</u>

本公司长期借款到期期限为 2020 年至 2029 年。

于 2019 年 12 月 31 日，长期抵押借款折合人民币 33,589,761 千元，是以约合人民币 39,055,477 千元的土地使用权、房屋建筑物、机器设备作为抵押。

本公司本期长期借款利率区间为 2.33%-6.00%(2018 年：2.33%-5.57%)。

43 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
公司债(注 1)	14,483,130	10,492,914
中期票据(注 2)	1,995,955	2,492,714
可转换公司债(注 3)	<u>621,000</u>	<u>612,000</u>
	<u>17,100,085</u>	<u>13,597,628</u>

注 1 于 2016 年 3 月 16 日，本公司发行了期限 5 年期公司债人民币 15 亿元。于 2016 年 7 月 7 日，本公司发行了期限 5 年期公司债 2016 年(第二期)人民币 20 亿元。

于 2017 年 4 月 19 日，本公司发行了期限 5 年期公司债 2017 年(第一期)人民币 10 亿元。于 2017 年 7 月 7 日，本公司发行了期限 5 年期公司债 2017 年(第二期)人民币 30 亿元。

于 2018 年 6 月 6 日，本公司发行了期限 5 年期公司债 2018 年(第一期)人民币 10 亿元。于 2018 年 8 月 20 日，本公司发行了期限 5 年期公司债 2018 年(第二期)人民币 20 亿元。

于 2019 年 5 月 20 日，本公司发行了期限 5 年期公司债 2019 年(第一期)人民币 10 亿元。于 2019 年 7 月 23 日，本公司发行了期限 5 年期公司债 2019 年(第二期)人民币 10 亿元。于 2019 年 10 月 21 日，本公司发行了期限 5 年期公司债 2019 年(第三期)人民币 20 亿元。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

43 应付债券(续)

注 2 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。

于 2018 年 12 月 3 日, 本公司发行了期限 3 年中期票据人民币 20 亿元。

期末将于一年内到期的中期票据人民币 499,748 千元重分类至“一年内到期的非流动负债”科目。

注 3 本备考报表假设:

公司已于 2018 年 1 月 1 日发行 6,000,000 张 2 年期可转换公司债券, 每张面值 100 元, 总额 60,000 万元, 从发行日至 2019 年 12 月 31 日未出现转股情况。

根据可转债票面利率(第一年为 2.00%、第二年为 1.50%)计提利息。

44 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
科技发展基金	24,000	73,000
其他	206	902
	<u>24,206</u>	<u>73,902</u>

45 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
政府补助(注)	<u>1,912,421</u>	<u>2,637,229</u>

注: 主要为与收益相关的政府补助。

46 股东权益

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
归属母公司的股东权益	31,413,435	31,773,688
少数股东权益	29,955,049	26,868,985
	<u>61,368,484</u>	<u>58,642,673</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

47 营业收入和营业成本

	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,056,389	66,003,229	112,282,593	91,888,990
其他业务	876,697	333,888	1,077,483	716,599
	<u>74,933,086</u>	<u>66,337,117</u>	<u>113,360,076</u>	<u>92,605,589</u>

(1) 主营业务分地区

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
内销	47,799,405	56,473,133	42,114,424	46,197,816	5,684,981	10,275,317
外销	26,256,984	55,809,460	23,888,805	45,691,174	2,368,179	10,118,286
	<u>74,056,389</u>	<u>112,282,593</u>	<u>66,003,229</u>	<u>91,888,990</u>	<u>8,053,160</u>	<u>20,393,603</u>

- (2) 本公司向前五大客户 销售的收入总额于 2019 年度及 2018 年度分别为人民币 21,701,693 千元及人民币 17,833,273 千元，分别占主营业务收入的 29.30%及 15.88%。

48 利息收入/支出与汇兑收益

	2019 年度	2018 年度
利息收入	144,720	87,362
利息支出	17,230	72,248
汇兑收益/(损失)	(12,499)	(47,714)

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

49 税金及附加

	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	64,586	132,326
房产税	93,039	109,329
印花税	67,689	103,995
教育费附加	47,761	96,329
土地使用税	12,370	15,064
其他	45,143	204,219
	<u>330,588</u>	<u>661,262</u>

税金及附加的计缴标准已于附注六列示。

50 销售费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬及福利	647,645	1,890,522
运输费	481,379	1,707,790
广告促销费	434,422	1,520,470
售后服务费	424,439	1,448,773
品牌推广费	225,349	808,948
其他	644,255	1,510,518
	<u>2,857,489</u>	<u>8,887,021</u>

51 管理费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬及福利	855,810	2,142,861
折旧及摊销费	378,404	568,048
聘请中介机构费	333,300	422,194
保险费	101,074	192,146
其他	226,500	974,358
	<u>1,895,088</u>	<u>4,299,607</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

52 研发费用

	2019 年度	2018 年度
折旧及摊销费	1,185,695	798,740
职工薪酬及福利	905,908	1,678,164
物料费	872,466	1,252,141
外协开发费	124,889	101,496
保险费	68,894	135,169
其他	238,953	711,869
	<u>3,396,805</u>	<u>4,677,579</u>

53 财务费用

	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,967,251	1,794,408
利息收入	(401,645)	(621,949)
汇兑损失/(收益)	(355,134)	(321,412)
其他	47,329	134,214
	<u>1,257,801</u>	<u>985,261</u>

54 其他收益

	2019 年度	2018 年度
研发补助	1,811,757	1,851,643
增值税软件退税	62,208	367,075
增值税加计抵减	7,323	-
其他	19,348	-
	<u>1,900,636</u>	<u>2,218,718</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

55 投资收益

	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具处置收益	346,391	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具处置收益	(113,316)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具持有收益	28,747	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具持有收益	99,859	-
以摊余成本计量且其变动计入当期损益的债权工具	7,217	-
处置理财产品投资收益	-	691,917
处置衍生金融资产/负债收益	-	(64,779)
分占联营公司的净收益	1,620,874	1,334,263
分占合营公司的净收益	36,597	26,005
处置长期股权投资之净收益	1,416,185	(48,708)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	109,175
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	119,381
	<u>3,442,554</u>	<u>2,167,254</u>

56 公允价值变动收益

	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	555,470	-
衍生金融资产	138,119	-
交易性金融负债	(4,771)	-
衍生金融负债	(215,145)	-
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	-	5,834
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	-	(9,380)
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	-	(333)
	<u>473,673</u>	<u>(3,879)</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

57 信用减值损失(仅适用 2019 年)

2019 年度

应收账款坏账损失	34,693
其他应收款坏账损失	(2,435)
	<u>32,258</u>

58 资产减值损失

2019 年度

2018 年度

坏账损失	-	217,800
存货跌价损失	568,443	999,690
可供出售金融资产减值损失(仅适用 2018 年)	-	22,548
长期股权投资减值损失	-	31,277
贷款减值损失	123,761	7,522
固定资产减值损失	3,000	61,572
无形资产减值损失	11,845	43,548
商誉减值损失	92,952	62,823
其他资产减值损失	(8,889)	76,339
	<u>791,112</u>	<u>1,523,119</u>

59 资产处置收益

2019 年度

2018 年度

处置固定资产收益/(损失)	1,042	129,282
处置无形资产收益/(损失)	26	(116,206)
处置其他非流动资产收益	89	(3,005)
	<u>1,157</u>	<u>10,071</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

60 营业外收入

	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废毁损利得	84	742
其中：固定资产报废毁损利得	84	714
其他	128,525	956,067
	<u>128,609</u>	<u>956,809</u>

61 营业外支出

	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废毁损损失	1,763	8,398
其中：固定资产报废毁损损失	946	7,926
无形资产报废毁损损失	-	232
其他	47,882	96,233
	<u>49,645</u>	<u>104,631</u>

62 所得税费用

(1) 所得税费用表

	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	198,993	641,006
递延所得税费用	199,076	238,176
	<u>398,069</u>	<u>879,182</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

62 所得税费用(续)

(2) 会计利润与所得税调整过程

	2019 年度	2018 年度
利润总额	4,046,803	4,932,380
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,011,701	1,233,095
子公司适用不同税率的影响	(699,553)	(300,160)
调整以前期间所得税的影响	12,009	21,235
非应税收入的影响	(113,147)	(535,444)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,977	287,277
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(19,689)	(119,824)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,798	-
其他	146,973	293,003
所得税费用	398,069	879,182

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

八 合并范围的变更

1 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	注册资本	出资比例
惠州弘晟科技发展有限公司	2019 年 1-12 月	新设立	人民币 1,000,000	100%
昆山锐影医学影像诊断中心有限公司	2019 年 2-6 月	新设立	人民币 50,000,000	100%
中山市弘远科技发展有限公司	2019 年 2-3 月	新设立	人民币 100,000	100%
无锡TCL医疗影像技术有限公司	2019 年 2-6 月	新设立	人民币 43,900,000	70%
同行公学教育科技(惠州)有限公司	2019 年 2-12 月	新设立	人民币 5,000,000	100%
AHFG ESOP Limited	2019 年 2-12 月	新设立	港币 50,000	100%
深圳TCL娱乐系统有限公司	2019 年 3-3 月	新设立	人民币 20,000,000	100%
广州天视云智慧科技有限公司	2019 年 3-3 月	新设立	人民币 50,000,000	80%
智汇信远商业(惠州)有限公司	2019 年 3-3 月	新设立	人民币 30,000,000	100%
焦作康影门诊有限公司	2019 年 3-6 月	新设立	人民币 10,000,000	99%
深圳华影门诊部	2019 年 4-6 月	新设立	人民币 12,000,000	70%
深圳华影医学影像诊断中心	2019 年 4-6 月	新设立	人民币 20,000,000	100%
TCL集团工业研究院(欧洲)有限公司	2019 年 5-12	新设立	波兰兹罗提 10,000,000	100%
TCL Technology Investments Limited	2019 年 7-12 月	新设立	港币 214,115,600	100%
Admiralty Harbour Global Credit Opportunities Fund	2019 年 8-12 月	新设立	美元 0.01	100%
巨发有限公司	2019 年 9-12 月	新设立	美元 1	100%
重庆蓝色基点电子商务有限公司	2019 年 10-12 月	新设立	人民币 10,000,000	100%

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

八 合并范围的变更(续)

2 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
TCL 科技产业园(武汉)有限公司	2019 年 1 月	转让
上海芯影医疗科技有限公司	2019 年 1 月	注销
台湾达比斯移动通讯有限公司	2019 年 3 月	注销
兴运企业有限公司	2019 年 3 月	注销
北京迅影仁仁医疗科技有限公司	2019 年 3 月	注销
陕西尚新风环境科技有限公司	2019 年 4 月	转让
上海惠影医疗科技有限公司	2019 年 4 月	少数股东增资
TCL 实业控股(香港)有限公司及其子公司	2019 年 4 月	转让
惠州 TCL 家电集团有限公司及其子公司	2019 年 4 月	转让
TCL 家用电器(合肥)有限公司及其子公司	2019 年 4 月	转让
惠州酷友网络科技有限公司及其子公司	2019 年 4 月	转让
惠州客音商务服务有限公司	2019 年 4 月	转让
TCL 科技产业园有限公司及其子公司	2019 年 4 月	转让
格创东智科技有限公司及其子公司	2019 年 4 月	转让
简单汇信息科技(珠海)有限公司	2019 年 4 月	转让
深圳市汇银通电子商务有限公司	2019 年 6 月	注销
惠州泰科立集团股份有限公司	2019 年 6 月	注销
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司及其子公司	2019 年 6 月	少数股东增资
深圳市海星教育科技有限公司	2019 年 7 月	注销
彩星球(深圳)科技有限公司	2019 年 7 月	注销
深圳市雷鸟数字娱乐科技有限公司	2019 年 8 月	转让
深圳豪客互联网有限公司及其子公司	2019 年 11 月	转让
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	2019 年 11 月	转让
广州智朗征信有限公司	2019 年 11 月	转让
西安华显软件开发服务有限公司	2019 年 12 月	注销
惠州 TCL 照明电器有限公司	2019 年 12 月	转让

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

八 合并范围的变更(续)

3 本期处置的子公司

子公司名称	TCL 科技产业园 (武汉)有限公司	TCL 实业控股(香港)有限公司及其子公司 惠州 TCL 家电集团有限公司及其子公司 TCL 家用电器(合肥)有限公司及其子公司 惠州酷友网络科技有限公司及其子公司 惠州客音商务服务有限公司 TCL 科技产业园有限公司及其子公司 格创东智科技有限公司及其子公司 简单汇信息科技(珠海)有限公司	陕西尚新风环境 科技有限公司	上海惠影医疗科技 有限公司	无锡 TCL 医疗影 像技术有限公司 及其子公司
股权处置价款	255,000	4,760,000	435	-	-
股权处置比例	51%	不适用	51%	90%	35%
股权处置方式	转让	转让	转让	少数股东增资	少数股东增资
丧失控制权的时点	2019 年 1 月	2019 年 4 月	2019 年 4 月	2019 年 4 月	2019 年 6 月
丧失控制权时点的确定依据	标的股权相关权 利义务均已转移	标的股权相关权利 义务均已转移	标的股权相关权 利义务均已转移	标的股权相关权利 义务均已转移	标的股权相关权 利义务均已转移
处置价款与处置投资对应的合并财 务报表层面享有该子公司净资产份 额的差额	1,265	1,238,377	(43)	1,494	28,728

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

八 合并范围的变更(续)

3 本期处置的子公司(续)

子公司名称	深圳市雷鸟数字娱乐科技有限公司	深圳豪客互联网有限公司及其子公司	广州智朗征信有限公司	惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	惠州 TCL 照明电器有限公司
股权处置价款	0.002	200,110	-	274,891	31,240
股权处置比例	100%	100%	100%	71%	100%
股权处置方式	转让	转让	转让	转让	转让
丧失控制权的时点	2019 年 8 月	2019 年 11 月	2019 年 11 月	2019 年 11 月	2019 年 12 月
丧失控制权时点的确定依据	标的股权相关权利义 务均已转移	标的股权相关权利 义务均已转移	标的股权相关权利义 务均已转移	标的股权相关权利义 务均已转移	标的股权相关权利 义务均已转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	200	20,552	-	37,287	22,305

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

九 在其他主体中的权益

1 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	持股比例		取得方式
			直接	间接	
TCL华星光电技术有限公司(注1)	深圳	制造及销售	88.82%	-	设立
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	深圳	制造及销售	-	53.87%	设立
广州华睿光电材料有限公司	广州	研发	-	100%	设立
武汉华星光电技术有限公司(注2)	武汉	制造及销售	39.95%(注3)	45.55%	设立
武汉华星光电半导体显示技术有限公司(注2)	武汉	制造及销售	-	33.88%	设立
深圳华映显示科技有限公司	深圳	制造及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
华星光电国际(香港)有限公司	香港	销售	-	100%	设立
华显光电技术控股有限公司	百慕大	投资控股	-	64.21%	非同一控制下企业合并
华显光电技术(惠州)有限公司	惠州	制造及销售	-	100%	设立
武汉华显光电技术有限公司	武汉	制造及销售	-	100%	设立
TCL教育网有限公司	维尔京	投资控股	-	100%	设立
深圳TCL教育科技有限责任公司	深圳	教育服务	-	100%	设立
丝绸之路(北京)国际教育科技中心有限公司	北京	教育服务	-	80%	设立
北京豪客云信息科技有限公司	北京	互联网业务	100%	-	设立
TCL文化传媒(深圳)有限公司	深圳	广告策划	100%	-	设立
翰林汇信息产业股份有限公司	北京	产品分销	73.69%	-	设立
北京尚派正品科技有限公司	北京	销售	-	60%	设立
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	北京	销售	-	60%	设立

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

九 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
TCL金融控股集团(广州)有限公司	广州	金融	100%	-	设立
TCL集团财务有限公司	惠州	金融	82%	-	设立
TCL金融科技(深圳)有限公司	深圳	金融	-	100%	设立
深圳百思资产管理有限公司	深圳	资产管理	-	100%	设立
TCL金融服务(广州)有限公司	广州	金融服务	-	100%	设立
TCL商业保理(深圳)有限公司	深圳	商业保理	-	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	89.84%	-	购买
新疆TCL股权投资有限公司	新疆	投资业务	100%	-	设立
TCL科技产业园(惠州)有限公司	惠州	物业管理	100%	-	设立
禧永投资有限公司	维尔京	投资业务	100%	-	设立
TCL Research America Inc.	美国	研发	-	100%	设立
TCL工业研究院(香港)有限公司	香港	研发	-	100%	设立
TCL Technology Investments Limited	香港	投资业务	100%	-	设立

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

九 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

注1 深圳市华星光电技术有限公司于2019年10月更名为TCL华星光电技术有限公司。

注2 本公司之子公司TCL华星光电技术有限公司(以下简称“TCL华星”)持有武汉华星光电技术有限公司(以下简称“武汉华星”)45.55%的股权及武汉华星光电半导体显示技术有限公司(以下简称武汉华星半导体)33.88%的股权,武汉华星及武汉华星半导体关键管理人员由TCL华星派出,TCL华星能决定其经营方针和财务政策,并实质控制武汉华星及武汉华星半导体,故将其作为子公司纳入合并报表范围。

注3 假设本次交易于2018年1月1日已完成,公司直接持有武汉华星光电技术有限公司39.95%的股权。

(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华星光电技术有限公司	11.18%	330,188	276,660	28,967,301
翰林汇信息产业股份有限公司	26.31%	64,251	27,910	297,835

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

九 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(2) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述子公司的主要财务信息列示如下:

	2019 年 12 月 31 日						2018 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 华星光电技 术有限公司	39,784,300	90,798,110	130,582,410	36,477,259	39,150,594	75,627,853	37,654,261	78,694,317	116,348,578	35,014,430	33,644,993	68,659,423
翰林汇信息产业 股份有限公司	4,482,847	37,662	4,520,509	3,484,042	33,587	3,517,629	3,937,368	20,555	3,957,923	3,050,859	20,000	3,070,859

	2019 年度				2018 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 华星光电技 术有限公司	33,993,534	964,444	846,436	8,253,015	27,666,368	2,321,582	2,225,619	9,025,339
翰林汇信息产业 股份有限公司	20,835,617	215,604	215,604	194,578	16,566,993	195,939	195,939	(80,265)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

九 在其他主体中的权益(续)

2 在合营企业和联营企业中的权益

(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
合营企业 -					
电大在线远程教育技术有限公司	北京	教育服务	是	-	50.00%
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	惠州	石化	是	-	50.00%
联营企业 -					
天津七一二通信广播股份有限公司	天津	通信	是	-	19.07%
上海银行股份有限公司	上海	金融	是	-	5.14%

注：报告期内本公司持有上海银行股份有限公司5.14%股权，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

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	电大在线远程教 育技术有限公司	惠州市TCL太东 石化投资有限公司	电大在线远程教 育技术有限公司	惠州市TCL太东 石化投资有限公司
流动资产	1,280,911	2,488	1,237,435	8,504
非流动资产	73,852	45,741	76,396	32,517
资产合计	1,354,763	48,229	1,313,831	41,021
流动负债	1,033,623	22,671	1,049,238	2,734
非流动负债	29,140	-	27,385	-
负债合计	1,062,763	22,671	1,076,623	2,734
少数股东权益	8,489	-	7,236	-
归属于母公司股东权益	283,511	25,558	229,972	38,287
按持股比例计算的净资产份额	141,756	12,779	114,986	19,143
对合营企业投资的账面价值	137,902	12,779	111,062	19,143

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

九 在其他主体中的权益(续)

2 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2019年度		2018年度	
	电大在线远程教育技术有限公司	惠州市TCL太东石化投资有限公司	电大在线远程教育技术有限公司	惠州市TCL太东石化投资有限公司
营业收入	1,795,624	12,849	1,685,044	42,253
净利润	54,791	(12,728)	55,116	(6,894)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	54,791	(12,728)	55,116	(6,894)
本集团本期来自合营企业的股利	-	-	52,954	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	天津七一二通信广播股份有限公司	上海银行股份有限公司	天津七一二通信广播股份有限公司	上海银行股份有限公司
流动资产	4,747,834	不适用	4,044,512	340,781,435
非流动资产	716,851	不适用	686,246	1,686,990,964
资产合计	5,464,685	2,237,082,000	4,730,758	2,027,772,399
流动负债	2,844,593	不适用	2,360,757	1,670,100,906
非流动负债	61,820	不适用	117,493	195,902,885
负债合计	2,906,413	不适用	2,478,250	1,866,003,791
少数股东权益	-	-	-	492,059
归属于母公司股东权益	2,558,272	176,709,000	2,252,508	161,276,549
按持股比例计算的净资产份额	487,862	9,077,785	429,553	8,045,973
对联营企业投资的账面价值	762,470	9,314,611	704,224	8,363,564

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

九 在其他主体中的权益(续)

2 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2019年度		2018年度	
	天津七一二通信广播股份有限公司	上海银行股份有限公司	天津七一二通信广播股份有限公司	上海银行股份有限公司
营业收入	2,140,653	49,800,000	1,625,550	43,887,822
净利润	345,317	不适用	224,927	18,067,835
其他综合收益	-	-	-	1,180,474
综合收益总额	345,317	22,400,000	224,927	19,248,309
本集团本期来自联营企业的股利	7,362	245,339	4,417	194,713

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2019年度	2018年度
合营企业：		
投资账面价值合计	23,876	490,684
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	17,207	1,926
其他综合收益(注)	-	-
综合收益总额	17,207	1,926
联营企业：		
投资账面价值合计	6,942,645	7,268,434
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	550,645	393,086
其他综合收益(注)	(12,991)	105,061
综合收益总额	537,654	498,147

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十 金融工具的分类及其公允价值

金融工具的公允价值及其层次

1、 采用的公允价值在计量及披露时分为以下层次：

第一层次是指同类资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价；公司主要采用收盘价作为金融资产的计价。第一层次的金融工具主要包括交易所上市的股票、债券；

第二层次是指直接除第一层次输入值以外的有关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次是指以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

2、 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3、 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数如下：

衍生金融资产及衍生金融负债为本集团与金融机构签订的多个 IRS、CCS，公司使用金融机构提供的报价作为估值依据。

4、 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为公司持有的未上市股权投资。公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格并考虑流动性折扣。

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为公司持有的理财产品。公司采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十 金融工具的分类及其公允价值(续)

5、 下表为以公允价值计量的金融工具按三个层次披露的分析

金融资产

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产(见附注七、2)	2,675,154	356,155	3,043,442	6,074,751
衍生金融资产(见附注七、4)	-	159,036	-	159,036
其他权益工具投资(见附注七、16)	192,489	-	87,395	279,884
其他非流动金融资产(见附注七、17)	-	-	2,542,689	2,542,689
持续以公允价值计量的资产总计	2,867,643	515,191	5,673,526	9,056,360

金融负债

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融负债(见附注七、30)	43,000	145,220	-	188,220
衍生金融负债(见附注七、32)	-	84,705	-	84,705
持续以公允价值计量的负债总计	43,000	229,925	-	272,925

十一 关联方关系及其交易

1 公司实际控制人及其一致行动人

公司不存在控股股东情况的说明

李东生先生与新疆九天联成股权投资合伙企业(有限合伙)因签署《一致行动协议》成为一致行动人,合计持股 122,174.80 万股,为公司第一大股东。

据《公司法》第217条的规定:“控股股东”是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东;出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十,但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。根据上述规定公司不存在控股股东。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

2 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
亚太石油(香港)有限公司	联营公司
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
智汇信远商业(惠州)有限公司	联营公司
仪征市泽宇电光源有限公司	联营公司
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	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
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
西藏东伟投资管理中心(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(有限合伙)	联营公司
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	联营公司
深圳天艺禾萌教育有限公司	联营公司
深圳侗享企业管理科技有限公司	联营公司
深圳前海启航供应链管理有限公司	联营公司
深圳聚采供应链科技有限公司	联营公司
上海惠影医疗科技有限公司	联营公司
上海创祥投资管理有限公司	联营公司
南京创动股权投资基金管理有限公司	联营公司
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	联营公司
惠州 TCL 房地产开发有限公司	联营公司
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	联营公司
北京创动投资咨询有限公司	联营公司

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

2 不存在控制关系的关联方性质(续)

TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	联营公司
格创东智科技有限公司及其子公司	联营公司
TCL 财务(香港)有限公司	联营公司
上海银行股份有限公司	联营公司
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	联营之子公司
紫金山投资有限公司	联营之子公司
贤富投资有限公司	联营之子公司
启航进出口有限公司	联营之子公司
慧星控股有限公司	联营之子公司
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	联营之子公司
MARVEL PARADISE LIMITED	联营之子公司
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	联营之子公司
PETRO AP S.A.	联营之子公司
深圳熙攘国际商旅有限公司	联营之子公司
北京奥鹏远程教育中心有限公司	合营公司之子公司
速必达希杰物流有限公司	受同一董事重大影响的企业
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	受同一董事控制的企业

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易

	2019 年度	2018 年度
(1) 销售原材料和产成品	注 1	
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	6,963,427	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	652,343	550,794
启航进出口有限公司	511,551	474,640
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	252,078	901,905
速必达希杰物流有限公司	85,540	179,939
TCL Sun Inc.	79,594	273,062
TCT Mobile - Telefones LTDA	44,889	103,045
T2Mobile International Limited	23,346	84,163
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	5,177	-
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	713	61
泰洋光电(惠州)有限公司	336	144
北京商道悦途科技有限公司	240	-
Palm Venture Group	238	63,947
深圳市雷鸟智能产品有限公司	116	21,130
深圳倜享企业管理科技有限公司	40	18
深圳聚采供应链科技有限公司	19	136
惠州高盛达科技有限公司	15	41
北京奥鹏远程教育中心有限公司	12	92
TCL 智驿科技惠州有限公司	-	8,653
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	-	41,217
上海畅联智融通讯科技有限公司	-	2,665
红品晶英科技(深圳)有限公司	-	185
深圳市雷鸟网络科技有限公司	-	37
惠州市升华工业有限公司	-	3,031
惠州 TCL 房地产开发有限公司	-	6
深圳市雷鸟信息科技有限公司	-	7
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	-	1,229
	8,619,674	2,710,147

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易(续)

	2019 年度	2018 年度
(2) 采购原材料和产成品	注 2	
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	1,147,113	13,651
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	813,551	-
惠州高盛达科技有限公司	154,843	1,257,707
深圳前海启航供应链管理有限公司	95,669	405,848
速必达希杰物流有限公司	78,847	340,253
深圳聚采供应链科技有限公司	68,832	44,272
泰洋光电(惠州)有限公司	50,882	236,562
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	41,946	257,248
武汉尚德塑业科技有限公司	33,866	132,862
惠州市升华工业有限公司	20,659	329,165
Amlogic Co., Limited	13,947	99,940
启航进出口有限公司	3,529	242,316
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	1,551	-
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	695	2,457
深圳市雷鸟智能产品有限公司	370	21,841
泰和电路科技(惠州)有限公司	58	3,166
广东瑞捷光电股份有限公司	-	56,909
仪征市泽宇电光源有限公司	-	7,371
泰瑞(香港)有限公司	-	7,337
TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	-	3,156
瑞智精密机械(惠州)有限公司	-	513
	2,526,358	3,462,574

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易(续)

	2019 年度	2018 年度
(3) 获得资金	注 3	
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	652,105	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	350,004	-
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	169,288	-
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	82,659	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	30,475	29,876
启航进出口有限公司	28,267	64,677
深圳聚采供应链科技有限公司	22,535	17,346
北京奥鹏远程教育中心有限公司	5,081	13,177
贤富投资有限公司	2,164	2,162
深圳侗享企业管理科技有限公司	1,599	845
慧星控股有限公司	665	668
MARVEL PARADISE LIMITED	640	641
电大在线远程教育技术有限公司	554	1,534
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	471	775
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	297	-
亚太石油(香港)有限公司	140	-
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	97	-
紫金山投资有限公司	1	6
广州欢网科技有限责任公司	-	467
深圳市雷鸟网络科技有限公司	-	436,565
速必达希杰物流有限公司	-	25,138
惠州高盛达科技有限公司	-	28,907
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	-	84,760
泰和电路科技(惠州)有限公司	-	60,085
惠州市升华工业有限公司	-	5,863
泰洋光电(惠州)有限公司	-	4,658
深圳市雷鸟智能产品有限公司	-	1,620
深圳市雷鸟信息科技有限公司	-	4,663
	1,347,042	784,433

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易(续)

	2019 年度	2018 年度
(4) 提供资金	注 3	
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	2,692,921	-
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	427,593	-
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	146,439	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	112,318	43,000
启航进出口有限公司	-	5,230
惠州高盛达科技有限公司	-	45,819
泰和电路科技(惠州)有限公司	-	10,000
	<u>3,379,271</u>	<u>104,049</u>
(5) 租赁	2019 年度	2018 年度
租金收入		
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	40,629	24,082
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	22,572	-
北京奥鹏远程教育中心有限公司	3,361	13,625
惠州 TCL 房地产开发有限公司	866	70
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	787	1,575
深圳市雷鸟信息科技有限公司	608	1,041
深圳聚采供应链科技有限公司	449	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	445	1,703
速必达希杰物流有限公司	431	1,109
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	366	211
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	253	871
上海惠影医疗科技有限公司	213	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	169	-
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业(有限合伙)	60	215
深圳天艺禾萌教育有限公司	34	-
深圳益生康云科技发展有限公司	31	122
广州欢网科技有限责任公司	10	68
惠州市升华工业有限公司	1	1
泰洋光电(惠州)有限公司	1	2
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	-	1
北京创动投资咨询有限公司	-	4
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	-	4
南京创动股权投资基金管理有限公司	-	4
青藤知识产权控股(深圳)有限公司	-	396
上海创祥投资管理有限公司	-	4
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	-	215

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易(续)

	2019 年度	2018 年度
(5) 租赁(续)		
深圳市雷鸟网络科技有限公司	-	1
西藏东伟基金管理中心(有限合伙)	-	12
广东瑞捷光电股份有限公司	-	46
	<u>71,286</u>	<u>45,382</u>
租赁支出		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	38,110	-
武汉乐盛时代贸易有限公司	9,544	42,565
速必达希杰物流有限公司	4,558	-
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	603	-
深圳聚采供应链科技有限公司	-	272
深圳益生康云科技发展有限公司	-	52
	<u>52,815</u>	<u>42,889</u>
	2019 年度	2018 年度
(6) 提供或接受劳务		
提供劳务	306,009	74,722
接受劳务	639,429	1,329,540

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易(续)

	2019 年度	2018 年度
(7) 收取或支付利息		
收取利息	104,297	16,421
支付利息	14,226	15,854

	2019 年度	2018 年度
(8) 关键管理人员报酬	29,639	25,864

注 1 销售原材料和产成品

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 2 采购原材料和产成品

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。

注 3 提供或获得资金并收取或支付利息

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。

注 4 如下公司本期 1-3 月与本公司发生的交易为关联交易

公司名称	与本集团的关系
Active Industries International Limited	联营公司
Harvey Holdings Limited	联营公司
KAI OS TECHNOLOGIES INC	联营公司
Opta Corporation	联营公司
Palm Venture Group	联营公司
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	联营公司
TCL 明创(西安)有限公司	联营公司

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易(续)

注 4 如下公司本期 1-3 月与本公司发生的交易为关联交易(续)

公司名称	与本集团的关系
TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	联营公司
北京商道悦途科技有限公司	联营公司
富道有限公司	联营公司
晶晨半导体(上海)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
深圳坪山招商房地产有限公司	联营公司
泰和电路科技(惠州)有限公司	联营公司
泰洋光电(惠州)有限公司	联营公司
武汉尚德塑业科技有限公司	联营公司
深圳市深长城商用物业服务服务有限公司	联营公司
TCL Sun, Inc.	合营公司
TCL 智驿科技惠州有限公司	合营公司
科融创有限公司	合营公司
Amlogic Co., Limited	联营公司之子公司
Good Vision Limited	联营公司之子公司
TCT Mobile - Telephones LTDA	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
红品晶英科技(深圳)有限公司	联营公司之子公司
惠州高盛达科技有限公司	联营公司之子公司
惠州市升华工业有限公司	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
深圳益生康云科技发展有限公司	联营公司之子公司
泰瑞(香港)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
T2Mobile International Limited	合营公司之子公司
上海畅联智融通讯科技有限公司	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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	2,169,426	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	32,242	136,049
启航进出口有限公司	24,892	50,223
上海惠影医疗科技有限公司	1,000	-
上海银行股份有限公司	68	-
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	39	-
速必达希杰物流有限公司	33	-
惠州 TCL 房地产开发有限公司	-	6
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	-	173,651
TCL Sun,Inc.	-	79,672
深圳市雷鸟智能产品有限公司	-	12,513
T2Mobile International Limited	-	46,362
上海畅联智融通讯科技有限公司	-	2,774
TCL 智驿科技惠州有限公司	-	1,479
北京奥鹏远程教育中心有限公司	-	102
Palm Venture Group	-	18,582
乐视致新电子科技(天津)有限公司	-	3,442
广州欢网科技有限责任公司	-	430
	<u>2,227,700</u>	<u>525,285</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(2) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	410,872	14,839
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	294,817	-
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	54,112	-
格创东智科技有限公司及其子公司	23,617	-
深圳聚采供应链科技有限公司	19,746	24,711
TCL 南洋电器(广州)有限公司	-	136
惠州高盛达科技有限公司	-	359,391
泰洋光电(惠州)有限公司	-	91,306
武汉尚德塑业科技有限公司	-	8,576
惠州市升华工业有限公司	-	91,947
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	-	2,879
Amlogic Co., Limited	-	14,057
速必达希杰物流有限公司	-	81,585
Harvey Holdings Limited	-	12
深圳市深长城商用物业服务服务有限公司	-	5
	<u>803,164</u>	<u>689,444</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(3) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	59,769	-
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	22,253	-
PETRO AP S.A.	1,296	-
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	296	296
深圳聚采供应链科技有限公司	144	3,358
深圳前海启航供应链管理有限公司	75	22,092
乐金电子(惠州)有限公司	46	10
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司	5	-
北京唯迈医疗设备有限公司	2	-
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	2	-
广州欢网科技有限责任公司	-	22
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	-	236,839
深圳坪山招商房地产有限公司	-	147,037
Active Industries International Limited	-	88,882
Harvey Holdings Limited	-	33,372
KAI OS TECHNOLOGIES INC	-	12,816
Palm Venture Group	-	12,266
武汉乐盛时代贸易有限公司	-	8,000
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	7,845
Good Vision Limited	-	5,722
深圳市雷鸟智能产品有限公司	-	1,849
乐视致新电子科技(天津)有限公司	-	800
深圳倜享企业管理科技有限公司	-	341
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	-	251
富道有限公司	-	78
深圳市长城商用科技物业服务服务有限公司	-	21
雄华投资有限公司	-	17
T2Mobile International Limited	-	6
常州创动基金管理有限公司	-	2
深圳市九天矩阵投资管理有限公司	-	2
	83,888	581,924

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(4) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	49,029	-
启航进出口有限公司	28,268	59,446
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	27,654	-
格创东智科技有限公司及其子公司	23,137	-
亚太石油(香港)有限公司	23,100	-
TCL 财务(香港)有限公司	12,208	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	5,541	-
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	4,701	4,659
深圳倜享企业管理科技有限公司	3,591	-
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	3,238	-
深圳熙攘国际商旅有限公司	2,769	-
贤富投资有限公司	2,164	2,162
TCL 南洋电器(广州)有限公司	2,035	2,035
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	1,102	-
速必达希杰物流有限公司	1,040	87,330
慧星控股有限公司	665	668
MARVEL PARADISE LIMITED	640	641
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	471	775
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	384	-
北京奥鹏远程教育中心有限公司	168	3,282
惠州 TCL 房地产开发有限公司	165	2
电大在线远程教育技术有限公司	138	139
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	97	-
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	37	-
紫金山投资有限公司	1	6
深圳市雷鸟网络科技有限公司	-	409,752
Opta Corporation	-	34,190
Good Vision Limited	-	5,708
晶品科技(香港)有限公司	-	1,976
武汉尚德塑业科技有限公司	-	784
深圳益生康云科技发展有限公司	-	777
惠州市升华工业有限公司	-	718
深圳市雷鸟信息科技有限公司	-	241
科融创有限公司	-	176
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	-	172
泰洋光电(惠州)有限公司	-	93
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业(有限合伙)	-	42
红品晶英科技(深圳)有限公司	-	27
上海畅联智融通讯科技有限公司	-	14

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(4) 其他应付款(续)

	2019 年 12 月 31	2018 年 12 月 31 日
高威达数码科技(惠州)有限公司	-	2
泰和电路科技(惠州)有限公司	-	1
	<u>192,343</u>	<u>615,818</u>

(5) 预付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
深圳前海启航供应链管理有限公司	31,592	-
深圳熙攘国际商旅有限公司	1,446	-
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	565	-
深圳倜享企业管理科技有限公司	200	-
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	35	-
深圳聚采供应链科技有限公司	-	29
速必达希杰物流有限公司	-	1,758
上海畅联智融通讯科技有限公司	-	1,130
乐视致新电子科技(天津)有限公司	-	18
	<u>33,838</u>	<u>2,935</u>

(6) 预收账款

	2019 年 12 月 31	2018 年 12 月 31 日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	1,994	-
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	328	-
惠州 TCL 房地产开发有限公司	76	-
启航进出口有限公司	-	7,526
Palm Venture Group	-	25
惠州高盛达科技有限公司	-	10
	<u>2,398</u>	<u>7,561</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)
4 关联方应收应付款余额(续)

(7) 应收股利

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	5,771	-
电大在线远程教育技术有限公司	-	47,656
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	-	92
	<u>5,771</u>	<u>47,748</u>

(8) 吸收存款(注)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	652,130	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	350,004	-
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	169,316	-
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	83,149	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	30,489	29,876
启航进出口有限公司	28,267	-
深圳聚采供应链科技有限公司	22,544	17,346
北京奥鹏远程教育中心有限公司	5,087	13,032
贤富投资有限公司	2,164	-
深圳倜享企业管理科技有限公司	1,601	845
慧星控股有限公司	665	-
MARVEL PARADISE LIMITED	640	-
电大在线远程教育技术有限公司	554	1,394
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	471	-
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	297	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	243	-
亚太石油(香港)有限公司	140	-
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	97	-
紫金山投资有限公司	1	-
广州欢网科技有限责任公司	-	467
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	-	84,760
泰和电路科技(惠州)有限公司	-	60,085
惠州高盛达科技有限公司	-	28,907
深圳市雷鸟网络科技有限公司	-	26,565
速必达希杰物流有限公司	-	14,465
惠州市升华工业有限公司	-	5,144
深圳市雷鸟信息科技有限公司	-	4,663
泰洋光电(惠州)有限公司	-	4,565
深圳市雷鸟智能产品有限公司	-	1,620
深圳益生康云科技发展有限公司	-	-
	<u>1,347,859</u>	<u>293,734</u>

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(9) 应收利息

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
深圳前海启航供应链管理有限公司	-	71
Harvey Holdings Limited	-	4,953
启航进出口有限公司	-	78
惠州高盛达科技有限公司	-	34
泰和电路科技(惠州)有限公司	-	18
	<u>-</u>	<u>5,154</u>

(10) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	<u>129,965</u>	<u>-</u>
	<u>129,965</u>	<u>-</u>

(11) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	5,208	-
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	738	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	193	-
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	<u>189</u>	<u>-</u>
	<u>6,328</u>	<u>-</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十二 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
第一年	26,347	101,775
第二年	16,748	87,092
第三年	6,705	42,858
以后年度	5,416	67,742
	55,216	299,467

2 资本承诺

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	注 1	6,733,484	8,609,241
已经董事会批准但未签约	注 2	77,087	8,627
		6,810,571	8,617,868

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 2019 年 12 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。

十三 或有事项

对外担保

为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保：人民币 18,160,168 千元。

截至 2019 年 12 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，除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十四 资产负债表日后事项

- 1 根据公司2019年年度股东大会于2020年4月20日审议并通过《公司2019年度利润分配预案》，本公司2019年度利润分配预案为：以2020年3月27日可参与利润分配的股本13,000,372,307股为基数（总股本13,528,438,719股减去公司回购专用证券账户不参与利润分配的股份528,066,412股）拟向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计分配利润1,300,037,230.70元。该年度不送红股也不进行资本公积转增股本。
- 2 2020年3月27日，本公司根据中国银行间市场交易商协会中市协注【2020】MTN223号文《接受注册通知书》和《TCL科技集团股份有限公司2020年度第一期中期票据发行方案及承诺函》，完成TCL科技集团股份有限公司2020年度第一期中期票据的发行，并于2020年3月27日起息，发行规模为30亿元，期限三年，票面利率3.60%。
- 3 2019年4月26日，本公司获得中国证券监督管理委员会证监许可【2019】841号批复核准面向合格投资者公开发行面值不超过90亿元（含90亿元）的公司债券。
2020年6月8日，公司完成该债券的第四期发行，债券简称为20TCLD1，债券代码为149140，发行规模为10亿元，期限为180天，票面利率为2.50%。
- 4 2020年6月4日，本公司根据中国证券监督管理委员会证监许可【2019】841号文和《TCL科技集团股份有限公司2020年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）发行公告》，公司完成2020年度第一期短期公司债券发行，并于2020年6月8日起息，发行规模10亿元人民币，期限180天，票面利率2.5%。
- 5 2020年7月14日，本公司根据国家发展和改革委员会发改办外资备【2020】294号备案证明完成2020年度境外美元债的发行，并于2020年7月14日起息，发行规模为3亿美元，期限五年，票面利率1.875%。
- 6 天津中环电子信息集团有限公司(以下简称“中环集团”)于2020年5月20日起在天津产权交易中心公开挂牌转让并依法定程序公开征集受让方，拟征集受让方一家，股权转让比例合计为100%。本公司召开了第六届董事会第二次临时会议、第二十八次会议和2020年第四次临时股东大会审议并通过了关于公司参与公开摘牌收购中环集团100%股权事项的相关议案。公司于2020年7月15日收到了天津产权交易中心的通知：经评议小组评议并经转让方确认，本公司成为标的股权的最终受让方。
2020年7月17日，交易各方签署了《产权交易合同》。
- 7 新冠肺炎爆发以来，公司积极采取各种措施和行动，践行上市公司社会责任，保障全体员工的生命安全和身体健康，抵御疫情所造成的对经营活动的影响。因半导体显示器件生产制程具备特殊性，TCL华星春节期间仍按计划生产经营。
TCL华星的深圳t1、t2、t6、t7工厂及惠州模组厂生产或建设未受直接影响；t3、t4工厂位于武汉，员工返岗和部分原材料供应曾面临短期压力。公司严格按照疫情防控要求安排员工返工，积极协调物流渠道、与战略供应商协商保障等方式，推进材料按需进场。
公司将持续关注本次新冠肺炎疫情的发展，把握行业整合机遇，巩固TCL华星效率和效益领先优势，以高效产能布局提升产品市场份额，以产品技术能力提升商用显示、AMOLED折叠屏等高附加值产品占比，实现半导体显示行业的全球领先。截至财务报告批准报出日，本公司尚未发现本次新冠疫情对公司产生重大不利影响。
除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十五 其他重要事项说明

(一) 终止经营

2019年1月7日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过了重大资产重组的相关议案:本公司将直接持有的T.C.L.实业控股(香港)有限公司100%股权、惠州TCL家电集团有限公司100%股权、TCL家用电器(合肥)有限公司100%股权、惠州酷友网络科技有限公司55%股权、惠州客音商务服务有限公司100%股权、TCL科技产业园有限公司100%股权、格创东智科技有限公司36%股权以及通过全资子公司TCL金融控股集团(广州)有限公司间接持有的简单汇信息科技(珠海)有限公司75%股权、惠州TCL照明电器有限公司间接持有的惠州酷友网络科技有限公司1.50%股权合计按照476,000万元的价格向TCL实业控股股份有限公司出售。重大资产重组于2019年4月完成。

	2019年度发生额	2018年度发生额
终止经营收入	20,167,401	77,791,560
终止经营利润总额	171,147	933,252
终止经营所得税费用	77,436	421,243
终止经营净利润	93,710	512,009
加:处置终止经营处置净损益	1,238,377	-
终止经营净利润合计	1,332,087	512,009

(二) 分部报告

1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为半导体显示及材料业务、分销业务、及其他业务三个报告分部。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司的三个报告分部分别为:

- (1) 半导体显示及材料业务:主要包括半导体显示面板及半导体显示模组的研究、制造及销售。
- (2) 分销业务:主要包含计算机、软件、平板电脑、手机等电子产品的销售。
- (3) 其他业务:除上述业务之外的其他业务,包含产业金融及投资业务以及公司提供的技术开发服务以及专利维护服务等。

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产;分部负债包括归属于各分部的应付款项、银行借款及其他长期负债等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入),扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、公允价值变动收益或损失、投资收益、营业外收支及所得税费用后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十五 其他重要事项说明(续)

(二) 分部报告(续)

2 报告分部的财务信息

	截至 2019 年 12 月 31 日止十二个月期间			
	半导体显示 及材料业务	分销业务	其他及抵消	合计
营业收入	33,993,534	20,835,617	20,103,935	74,933,086
利润总额	963,401	285,511	2,797,891	4,046,803
所得税费用	(1,043)	69,907	329,205	398,069
净利润	964,444	215,604	2,468,686	3,648,734
资产总额	130,582,410	4,520,509	29,741,966	164,844,885
负债总额	75,627,853	3,517,629	24,330,919	103,476,401
其他项目				
折旧和摊销费用	6,863,247	6,626	1,402,134	8,272,007
资本支出	19,737,178	-	379,032	20,116,210
净利息支出	232,301	56,871	1,148,943	1,438,115

	截至 2018 年 12 月 31 日止十二个月期间			
	半导体显示 及材料业务	分销业务	其他业务	合计
营业收入	27,666,368	16,566,993	69,126,715	113,360,076
利润总额	2,600,818	272,614	2,058,948	4,932,380
所得税费用	279,236	76,675	523,271	879,182
净利润	2,321,582	195,939	1,535,677	4,053,198
资产总额	116,348,578	3,957,923	72,457,442	192,763,943
负债总额	68,659,423	3,070,859	62,390,988	134,121,270
其他项目				
折旧和摊销费用	5,896,622	5,382	2,068,645	7,970,649
资本支出	30,664,197	-	2,134,167	32,798,364
净利息支出	161,647	37,312	958,386	1,157,345

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
人民币千元

十六 非经常性损益项目和金额

	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,419,021	(58,305)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,170,649	1,377,065
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	186,339	162,729
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,286	871,847
所得税影响额	(165,398)	(191,941)
少数股权影响数	(275,620)	(250,694)
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2,412,277	1,910,701

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会发布的(2008)43 号文《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》的规定执行。

公司名称：TCL 科技集团股份有限公司

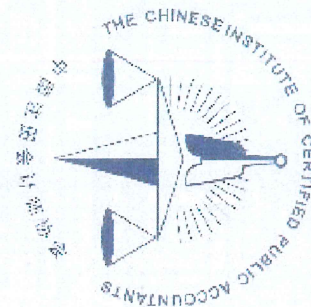
日期：2020 年 8 月 27 日

第1页至第134页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：_____ 主管会计 会计机构
工作负责人：_____ 负责人：_____



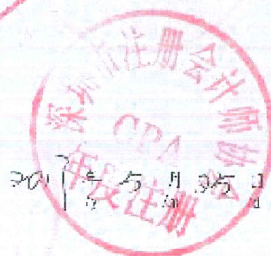
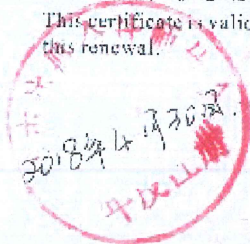
姓名: 江先敏
Full name: 江先敏
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1987-07-24
Date of birth: 1987-07-24
工作单位: 会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 4403021023197107242425
Identity card No.: 4403021023197107242425



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration



江先敏
110101480090
深圳市注册会计师协会

年
after

日
at



姓 名 邱俊洲
Full Name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1974-12-25
Date of Birth
工 作 单 位 大华会计师事务所(深圳)有限公司
Working Unit
身份证号码 511024197412250012
Identity Card No.

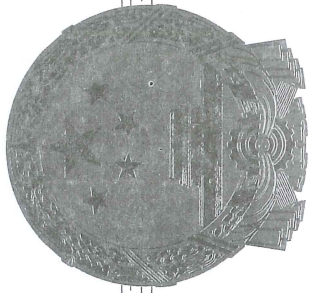


证书编号: 44030080107
No. of Certificate
批准注册机构: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2007 年 12 月 03 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



邱俊洲
44030080107
深圳市注册会计师协会



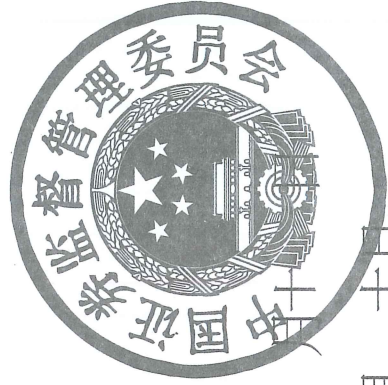
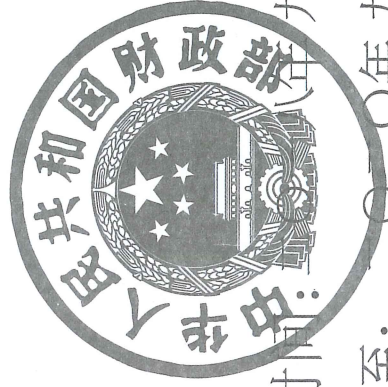
证书序号: 000398

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: 九

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日

证书序号: 0000093

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

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)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

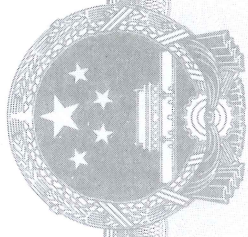
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



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

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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;不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用,复印无效。

登记机关



2020年04月08日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制