

TCL 集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]000168 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

TCL 集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	1. 合并资产负债表	1-2
	2. 合并利润表	3
	3. 合并现金流量表	4-5
	4. 合并股东权益变动表	6-7
	5. 公司资产负债表	8-9
	6. 公司利润表	10
	7. 公司现金流量表	11-12
	8. 公司股东权益变动表	13-14
	9. 财务报表附注	15-135
三、	财务报表补充资料	
	1. 净资产收益率及每股收益	AI-1
	2. 资产减值准备明细表	AI-2
	3. 财务报表项目数据的变动分析	AI-3 至 AI-6

审计报告

大华审字[2018]000168号

TCL 集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了TCL集团股份有限公司(以下简称TCL集团)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了TCL集团 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于TCL集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款的减值；
2. 存货的减值；
3. 政府补助。

（一）应收账款的减值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注二、12. “应收款项坏账准备的确认标准及计提方法”所述的会计政策及财务报表附注四、4. 应收账款，截止2017年12月31日应收账款账面价值为147亿，占资产总额9%左右，属于重要资产。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。评估该等重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的减值事项，实施的主要审计程序包括：

（1）对应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

（2）复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是帐龄及逾期应收款项）等。

（3）将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收账款可收回性判断的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合坏账政策重新计算复核坏账准备计提金额的准确性；

（5）从管理层获取对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项进行抽样减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

（6）对重要应收账款执行独立函证程序，对于最终未回函的账户实施替代审计程序，包括实施期后收款测试等。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

（二）存货的减值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注二、13. “存货”所述的会计政策及财务报表附注四、10. 存货，存货账面价值为 129 亿，其中存货账面余额 136 亿，存货跌价准备 7 亿，截止 2017 年 12 月 31 日存货占总资产 8%左右，属于重要资产。

公司必须维持一定水准的原料存货以保证稳定供应，随着液晶模组行业及家电产品更新换代的提速，电子产品存在过时陈旧的风险，同时生产出来的产品可能不能满足消费者的爱好，导致存货滞销的风险。存货跌价准备的确认取决于对存货可变现净值的估计，存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的未来售价，至完工时将要发生的成本等要素作出重大判断及分析，因此，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货的减值事项，实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

（2）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设及评估进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等依据文件；

（3）执行检查、重新计算等审计程序，特别是对存货可变现净值相关数据进行重新计算；

（4）取得公司存货的库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

(5)对期末存货实施监盘和抽盘程序,检查是否存在大量过时、陈旧存货;

(6)将关键存货指标,如存货周转率、存货跌价率等与行业正常水平进行比较分析其整体合理性;

基于已执行的审计程序,我们得出审计结论,管理层对存货的减值相关判断及估计是合理的。

(三) 政府补助

1. 事项描述

请参阅财务报表附注二、27.“政府补助”所述的会计政策及财务报告三、财务报表补充资料 1.净资产收益率及每股收益,当期非经常性政府补助金额为 12 亿,占当期利润总额比例较大,根据 2017 年 6 月实施的新政府补助准则的规定,政府补助的处理方式较旧准则具有可选择性,总额法或者净额法不同处理方法对当期报表列示有较大影响,因此,我们将政府补助会计处理的合理性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对政府补助事项,实施的主要审计程序包括:

(1)了解和评价管理层与政府补助相关处理的内部控制的设计和运行是否有效;

(2)了解和评价管理层对政府补助相关政策的选择及执行是否合理;

(3)评价管理层对政府补助性质及依据的判断的合理性,例如资产相关还是收益相关、是否与日常活动相关等依据是否充分合理;

(3)取得被审计单位的政府补助清单,结合新准则判断政府补

助所属类型；

(4) 审查各项政府补助的批准文件及收到政府补助的银行水单等，复核收入的性质、金额、入账时间是否正确。

(5) 评估管理层对政府补助的会计处理及披露，是否符合新准则要求；

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，管理层对政府补助会计处理是合理的。

四、其他信息

TCL集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

TCL集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，TCL集团管理层负责评估TCL集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算TCL集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督TCL集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对TCL集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致TCL集团不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就TCL集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十七日

TCL 集团股份有限公司
合并资产负债表
人民币千元

资产	附注四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	27,459,453	26,394,913
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	2,231,276	1,855,986
应收票据	3	6,170,349	5,771,988
应收账款	4	14,747,223	13,859,942
应收账款保理	5	46,449	86,824
预付款项	6	910,215	886,959
应收利息	7	53,622	80,091
应收股利	8	11,103	61,864
其他应收款	9	3,853,591	3,843,942
存货	10	12,946,303	12,825,038
其他流动资产	11	11,666,323	10,254,772
流动资产合计		80,095,907	75,922,319
非流动资产			
发放贷款及垫款	12	555,133	47,050
可供出售金融资产	13	3,202,055	3,253,317
长期股权投资	14	15,352,014	11,539,007
投资性房地产	15	859,890	575,042
固定资产	16	32,597,979	37,720,508
在建工程	17	14,775,237	8,647,501
无形资产	18	6,372,511	4,755,446
开发支出	19	872,804	1,157,892
商誉	20	420,534	638,168
长期待摊费用	21	929,124	427,324
递延所得税资产	22	871,843	733,384
其他非流动资产	23	3,388,953	1,719,828
非流动资产合计		80,198,077	71,214,467
资产总计		160,293,984	147,136,786

法定代表人：李东生 主管会计 会计机构
工作负责人：黄旭斌 负责人：黄旭斌

后附财务报表附注及补充资料AI-1至AI-6为财务报表的组成部分。

TCL 集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
人民币千元

负债及股东权益	附注四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	24	15,990,105	10,184,165
保理借款	5	46,449	86,824
向中央银行借款	25	39,997	13,313
吸收存款及同业存放	26	310,875	220,653
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27	442,942	831,069
应付票据	28	2,061,471	1,867,702
应付账款	29	19,324,249	19,571,864
预收款项	30	1,307,900	1,632,738
应付职工薪酬	31	2,292,668	2,044,896
应交税费	32	1,273,792	927,592
应付利息	33	444,846	351,465
应付股利	34	47,110	135,297
其他应付款	35	16,662,797	17,009,910
应付短期融资券	36	-	3,000,000
一年内到期的非流动负债	37	5,927,528	5,607,032
其他流动负债	38	6,075,073	3,808,581
流动负债合计		72,247,802	67,293,101
非流动负债			
长期借款	39	20,283,381	20,647,637
应付债券	40	10,497,248	7,493,720
长期应付款	41	76,309	55,740
长期应付职工薪酬	31	25,519	26,763
递延收益	42	2,664,877	5,551,108
递延所得税负债	22	271,157	229,781
其他非流动负债		84,755	92,155
非流动负债合计		33,903,246	34,096,904
负债合计		106,151,048	101,390,005
股本	43	13,514,972	12,213,682
资本公积	44	5,940,471	3,531,323
其他综合收益	60	219,272	(1,365,163)
盈余公积	45	1,494,300	1,078,761
一般风险准备	46	361	361
未分配利润	47	8,577,688	7,305,927
归属母公司股东权益合计		29,747,064	22,764,891
少数股东权益		24,395,872	22,981,890
股东权益合计		54,142,936	45,746,781
负债及股东权益总计		160,293,984	147,136,786

法定代表人:	李东生	主管会计工作负责人:	黄旭斌	会计机构负责人:	黄旭斌
--------	-----	------------	-----	----------	-----

后附财务报表附注及补充资料AI-1至AI-6为财务报表的组成部分。

TCL 集团股份有限公司
合并利润表
人民币千元

	附注四	2017年度	2016年度
一、营业总收入		111,727,442	106,617,858
其中：营业收入	48	111,577,362	106,473,500
利息收入	49	150,080	144,358
二、营业总成本		111,704,484	108,841,821
其中：营业成本	48	88,663,843	88,470,113
利息支出	49	79,421	71,991
税金及附加	50	665,342	505,929
销售费用		9,511,064	9,628,123
管理费用		9,456,040	8,492,341
财务费用	51	1,665,275	816,305
资产减值损失	52	1,663,499	857,019
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	53	309,429	(12,268)
投资收益(损失以“-”号填列)	54	2,438,692	2,345,601
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54	1,098,218	916,309
汇兑收益(损失以“-”号填列)	49	(22,303)	19,166
资产处置收益(损失以“-”号填列)	55	(15,793)	8,115
其他收益	56	1,379,941	-
三、营业利润		4,112,924	136,651
加：营业外收入	57	840,251	2,840,326
减：营业外支出	58	163,435	180,008
四、利润总额		4,789,740	2,796,969
减：所得税费用	59	1,245,038	659,429
五、净利润		3,544,702	2,137,540
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,544,702	2,137,540
终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,664,395	1,602,126
少数股东损益		880,307	535,414
六、其他综合收益的税后净额	60	1,722,346	(444,546)
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(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		1,722,346	(444,546)
七、综合收益总额		5,267,048	1,692,994
归属于母公司股东的综合收益总额		4,248,830	1,020,669
归属于少数股东的综合收益总额		1,018,218	672,325
八、每股收益	61		
(一)基本每股收益(人民币元)		0.2178	0.1312
(二)稀释每股收益(人民币元)		0.2178	0.1312

	主管会计	会计机构	
法定代表人：李东生	工作负责人：黄旭斌	负责人：黄旭斌	

后附财务报表附注及补充资料AI-1至AI-6为财务报表的组成部分。

TCL 集团股份有限公司
合并现金流量表
人民币千元

	附注四	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,699,317	113,460,051
客户存款和同业存放款项净增加/(减少)额		90,222	141,392
向中央银行借款净增加/(减少)额		26,685	(145,502)
收取利息、手续费及佣金的现金		150,524	145,227
收到的税费返还		5,792,204	5,301,305
收到的其他与经营活动有关的现金	62	3,354,627	2,363,380
经营活动现金流入小计		127,113,579	121,265,853
购买商品、接受劳务支付的现金		(83,491,509)	(91,119,115)
客户贷款及垫款净(增加)/减少额		(508,082)	1,201,866
存放中央银行和同业款项净(增加)/减少额		(2,493,199)	(729,697)
支付给职工以及为职工支付的现金		(9,335,172)	(8,810,418)
支付的各项税费		(3,461,888)	(3,069,776)
支付的其他与经营活动有关的现金	63	(18,614,114)	(10,710,711)
经营活动现金流出小计		(117,903,964)	(113,237,851)
经营活动产生的现金流量净额	65	9,209,615	8,028,002
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,264,643	17,722,078
取得投资收益收到的现金		1,001,388	583,628
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		164,909	25,093
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		165,604	439,674
投资活动现金流入小计		28,596,544	18,770,473
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		(15,656,963)	(14,542,304)
投资支付的现金		(29,796,469)	(22,816,657)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(63,645)	(7,280)
不合并子公司所减少的现金		(4,628)	-
投资活动现金流出小计		(45,521,705)	(37,366,241)
投资活动产生的现金流量净额		(16,925,161)	(18,595,768)
法定代表人：李东生	主管会计 工作负责人：黄旭斌	会计机构 负责人：黄旭斌	

后附财务报表附注及补充资料AI-1至AI-6为财务报表的组成部分。

	附注四	2017年度	2016年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,988,742	11,218,709
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,988,742	11,217,073
取得借款收到的现金		42,829,609	45,106,460
发行债券收到的现金		4,000,000	16,098,255
收到其他与筹资活动有关的现金		602,120	1,513,624
筹资活动现金流入小计		51,420,471	73,937,048
偿还债务支付的现金		(39,733,145)	(46,091,747)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(3,002,297)	(2,555,673)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(296,069)	(1,304,745)
支付其他与筹资活动有关的现金	64	(132,900)	(3,355,234)
筹资活动现金流出小计		(42,868,342)	(52,002,654)
筹资活动产生的现金流量净额		8,552,129	21,934,394
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,371,070)	(357,179)
五、现金及现金等价物净增加额		(534,487)	11,009,449
加：年初现金及现金等价物余额		23,815,656	12,806,207
六、期末现金及现金等价物余额	66	23,281,169	23,815,656

后附财务报表附注及补充资料AI-1至AI-6为财务报表的组成部分。

TCL 集团股份有限公司
合并股东权益变动表
人民币千元

	2017 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东	股东权益
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益	合计
一、上年期末余额	12,213,682	3,531,323	-	(1,365,163)	1,078,761	361	7,305,927	22,981,890	45,746,781
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	12,213,682	3,531,323	-	(1,365,163)	1,078,761	361	7,305,927	22,981,890	45,746,781
三、本年增减变动金额	1,301,290	2,409,148	-	1,584,435	415,539	-	1,271,761	1,413,982	8,396,155
(一)综合收益	-	-	-	1,584,435	-	-	2,664,395	1,018,218	5,267,048
(二)股东投入和减少资本	1,301,290	2,409,148	-	-	-	-	-	1,182,573	4,893,011
1. 股东投入资本	1,301,290	2,732,710	-	-	-	-	-	1,059,447	5,093,447
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(323,562)	-	-	-	-	-	123,126	(200,436)
(三)利润分配	-	-	-	-	415,539	-	(1,392,634)	(786,809)	(1,763,904)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	415,539	-	(415,539)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(977,095)	(786,809)	(1,763,904)
四、本年期末余额	13,514,972	5,940,471	-	219,272	1,494,300	361	8,577,688	24,395,872	54,142,936

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

后附财务报表附注及补充资料 AI-1 至 AI-6 为财务报表的组成部分。

TCL 集团股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
人民币千元

	2016 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东	股东权益
	股本	资本公积	库存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	权益	合计
一、上年期末余额	12,228,360	5,075,424	(69,991)	(783,706)	966,053	361	6,793,604	13,419,336	37,629,441
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,228,360	5,075,424	(69,991)	(783,706)	966,053	361	6,793,604	13,419,336	37,629,441
三、本年增减变动金额	(14,678)	(1,544,101)	69,991	(581,457)	112,708	-	512,323	9,562,554	8,117,340
(一)综合收益		-	-	(581,457)	-	-	1,602,126	672,325	1,692,994
(二)股东投入和减少资本	(14,678)	(1,544,101)	69,991	-	-	-	-	9,332,500	7,843,712
1. 股东投入资本	(15,601)	(54,390)	69,991	-	-	-	-	9,310,726	9,310,726
2. 股份支付计入所有者权益的金额	923	713	-	-	-	-	-	-	1,636
3. 其他	-	(1,490,424)	-	-	-	-	-	21,774	(1,468,650)
(三)利润分配	-	-	-	-	112,708	-	(1,089,803)	(442,271)	(1,419,366)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	112,708	-	(112,708)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(977,095)	(442,271)	(1,419,366)
四、本年期末余额	12,213,682	3,531,323	-	(1,365,163)	1,078,761	361	7,305,927	22,981,890	45,746,781

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黄旭斌 会计机构负责人： 黄旭斌

后附财务报表附注及补充资料 AI-1 至 AI-6 为财务报表的组成部分。

资产	附注十二	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		1,116,725	4,921,246
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		1,543,844	1,552,011
应收票据		23,031	31,887
应收账款	1	340,349	567,071
预付款项		30,648	3,909
应收利息		103,343	70,459
应收股利		3,458,737	896,519
其他应收款	2	10,078,258	6,917,540
存货		803	942
其他流动资产		3,065,895	4,302,212
流动资产合计		19,761,633	19,263,796
非流动资产			
可供出售金融资产	3	1,224,518	1,215,751
长期股权投资	4	34,983,565	26,412,233
投资性房地产		15,339	68,460
固定资产		46,319	113,385
在建工程		1,668	18,626
无形资产		26,367	229,890
长期待摊费用		466,049	1,125
其他非流动资产		-	500,000
非流动资产合计		36,763,825	28,559,470
资产总计		56,525,458	47,823,266

法定代表人:	李东生	主管会计 工作负责人:	黄旭斌	会计机构 负责人:	黄旭斌
--------	-----	----------------	-----	--------------	-----

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

TCL 集团股份有限公司
公司资产负债表(续)
人民币千元

负债及股东权益	附注十二	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		5,675,260	5,321,795
应付票据		176,488	-
应付账款		133,412	588,875
预收账款		81	8,357
应付职工薪酬		35,789	26,823
应交税费		51,544	50,850
应付利息		340,461	311,088
应付股利		1,082	1,082
其他应付款		5,896,199	4,577,445
应付短期融资券		-	3,000,000
一年内到期的非流动负债		2,422,940	1,497,000
流动负债合计		14,733,256	15,383,315
非流动负债			
长期借款		3,840,956	5,660,480
应付债券		10,497,248	7,493,720
长期应付款		1,909	3,118
长期应付职工薪酬		25,519	26,763
递延收益		41,953	57,894
非流动负债合计		14,407,585	13,241,975
负债合计		29,140,841	28,625,290
股本		13,514,972	12,213,682
资本公积		8,476,523	4,724,955
盈余公积		1,292,236	876,697
未分配利润		4,114,531	1,351,771
其他综合收益		(13,645)	30,871
股东权益合计		27,384,617	19,197,976
负债及股东权益总计		56,525,458	47,823,266

法定代表人：李东生 主管会计 工作负责人：黄旭斌 会计机构 负责人：黄旭斌

后附财务报表附注及补充资料AI-1至AI-6为财务报表的组成部分。

	附注 十二	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	5	1,611,509	1,728,993
减：营业成本	5	1,523,290	1,495,728
税金及附加		4,067	1,195
销售费用		21,458	28,605
管理费用		355,096	349,967
财务费用		814,496	799,154
资产减值损失		66,186	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		(8,168)	135,412
投资收益(损失以“-”号填列)	6	4,696,511	1,911,641
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6	599,872	467,894
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,366	280
其他收益		4,060	-
二、营业利润		3,520,685	1,101,677
加：营业外收入		665,005	123,849
减：营业外支出		30,297	98,446
其中：非流动资产报废毁损损失		245	17
三、利润总额		4,155,393	1,127,080
减：所得税费用		-	-
四、净利润		4,155,393	1,127,080
五、其他综合收益		(44,515)	(15,423)
六、综合收益总额		4,110,878	1,111,657

后附财务报表附注及补充资料AI-1至AI-6为财务报表的组成部分。

TCL 集团股份有限公司
公司现金流量表
人民币千元

	附注 十二	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,993,629	2,046,090
收取利息、手续费及佣金的现金		267	-
收到的其他与经营活动有关的现金		2,910,360	1,802,318
		<u>4,904,256</u>	<u>3,848,408</u>
经营活动现金流入小计		<u>4,904,256</u>	<u>3,848,408</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,892,558)	(1,946,290)
支付给职工以及为职工支付的现金		(119,600)	(147,303)
支付的各项税费		(12,205)	(15,116)
支付的其他与经营活动有关的现金		(3,037,862)	(8,603,592)
		<u>(5,062,225)</u>	<u>(10,712,301)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(5,062,225)</u>	<u>(10,712,301)</u>
经营活动产生的现金流量净额	7	<u>(157,969)</u>	<u>(6,863,893)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,645,798	12,646,598
取得投资收益收到的现金		1,607,303	1,176,674
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,814	52
		<u>16,257,915</u>	<u>13,823,324</u>
投资活动现金流入小计		<u>16,257,915</u>	<u>13,823,324</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(18,398)	(192,595)
投资所支付的现金		(16,211,344)	(15,590,481)
		<u>(16,229,742)</u>	<u>(15,783,076)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(16,229,742)</u>	<u>(15,783,076)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>28,173</u>	<u>(1,959,752)</u>

法定代表人： 李东生 主管会计 工作负责人： 黄旭斌 会计机构 负责人： 黄旭斌

后附财务报表附注及补充资料 AI-1 至 AI-6 为财务报表的组成部分。

TCL 集团股份有限公司
公司现金流量表(续)
人民币千元

	附注十二	2017 年度	2016 年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,636
取得借款收到的现金		15,206,136	8,758,134
发行债券收到的现金		4,000,000	14,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000	-
筹资活动现金流入小计		19,214,136	22,759,770
偿还债务支付的现金		(19,915,167)	(10,351,223)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,979,396)	(2,005,006)
支付其他与筹资活动有关的现金		(3,611)	-
筹资活动现金流出小计		(22,898,174)	(12,356,229)
筹资活动产生的现金流量净额		(3,684,038)	10,403,541
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,285	29,012
五、现金及现金等价物净增加额		(3,799,549)	1,608,908
加：年初现金及现金等价物余额		4,906,046	3,297,138
六、期末现金及现金等价物余额	8	1,106,497	4,906,046

法定代表人：李东生 主管会计 会计机构
工作负责人：黄旭斌 负责人：黄旭斌

后附财务报表附注及补充资料 AI-1 至 AI-6 为财务报表的组成部分。

TCL 集团股份有限公司
 公司股东权益变动表
 人民币千元

	2017 年度						
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	12,213,682	4,724,955	-	30,871	876,697	1,351,771	19,197,976
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,213,682	4,724,955	-	30,871	876,697	1,351,771	19,197,976
三、本年增减变动金额	1,301,290	3,751,568	-	(44,516)	415,539	2,762,760	8,186,641
(一)综合收益	-	-	-	(44,516)	-	4,155,393	4,110,877
(二)股东投入和减少资本	1,301,290	3,751,568	-	-	-	-	5,052,858
1. 所有者投入资本	1,301,290	2,732,710	-	-	-	-	4,034,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	1,018,858	-	-	-	-	1,018,858
(三)利润分配	-	-	-	-	415,539	(1,392,633)	(977,094)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	415,539	(415,539)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(977,094)	(977,094)
四、本年期末余额	13,514,972	8,476,523	-	(13,645)	1,292,236	4,114,531	27,384,617

法定代表人：李东生 主管会计工作负责人：黄旭斌 会计机构负责人：黄旭斌

后附财务报表附注及补充资料AI-1至AI-6为财务报表的组成部分

TCL 集团股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 人民币千元

2016 年度

	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	12,228,360	4,803,469	(69,991)	46,294	763,989	1,314,494	19,086,615
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,228,360	4,803,469	(69,991)	46,294	763,989	1,314,494	19,086,615
三、本年增减变动金额	(14,678)	(78,514)	69,991	(15,423)	112,708	37,277	111,361
(一)综合收益	-	-	-	(15,423)	-	1,127,080	1,111,657
(二)股东投入和减少资本	(14,678)	(78,514)	69,991	-	-	-	(23,201)
1. 所有者投入资本	(15,601)	(54,390)	69,991	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	923	714	-	-	-	-	1,637
3. 其他	-	(24,838)	-	-	-	-	(24,838)
(三)利润分配	-	-	-	-	112,708	(1,089,803)	(977,095)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	112,708	(112,708)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(977,095)	(977,095)
四、本年期末余额	12,213,682	4,724,955	-	30,871	876,697	1,351,771	19,197,976

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黄旭斌 会计机构负责人： 黄旭斌

后附财务报表附注及补充资料AI-1至AI-6为财务报表的组成部分

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至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深圳市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。

截至2017年12月31日，本公司累计发行股本总数为13,514,972,063股，详见附注四、43。

公司注册地址为：广东省惠州市仲恺高新技术开发区十九号小区。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至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”)主要从事研究、开发、生产、销售电子产品及通讯设备、新型光电、液晶显示器件，五金交电，VCD、DVD视盘机，家庭影院系统，电子计算机及配件，电池，数字卫星电视接收机，建筑材料，普通机械；电子计算机技术服务；货运仓储；影视器材维修；废旧物资回收；在合法取得的土地上进行房地产开发经营；货物及技术进出口；创业投资业务及创业投资咨询，受托管理其他创业投资机构的创业投资资本，为创业企业提供创业管理服务，参与发起创业投资机构与投资管理顾问机构。

(三) 财务报告批准报出

本财务报表经本公司董事会于2018年4月27日决议通过及批准。

二 重要会计政策和会计估计

1 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结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)规定，编制财务报表。

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 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

4 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。

5 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。

6 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。

7 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

7 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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

7 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

8 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

9 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。

10 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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具分类

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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

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

(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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

11 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。

二 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

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

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

(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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

13 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。

(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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

14 长期股权投资

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

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

(1) 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。

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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

14 长期股权投资(续)

(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。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 重要会计政策和会计估计(续)

14 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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

14 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集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

(5) 减值测试及减值准备计提

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

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

15 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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

16 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

16 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0-3%)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。

17 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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

18 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

19 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

20 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。

21 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，确定相应的商誉减值损失。

22 附回购条件的资产转让

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

二 重要会计政策和会计估计(续)

23 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

24 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

25 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。

26 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

26 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。

27 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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

28 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 重要会计政策和会计估计(续)

29 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。

30 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。

31 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；（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。

二 重要会计政策和会计估计(续)

32 主要会计政策、会计估计的变更

本集团于2017年5月28日开始采用财政部于2017年新颁布的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号，以下简称“财会30号文件”)编制。

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营：

《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。该准则要求采用未来适用法处理，未对可比年度财务报表产生影响。

政府补助：

执行《企业会计准则第16号-政府补助》(修订)之前，计入当期损益的政府补助列报为营业外收入。

执行《企业会计准则第16号-政府补助》(修订)后，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，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，与研发相关补助和增值税退税计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

资产处置收益的列报：

在财会30号文件发布以前，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会30号文件发布以后，本集团出售上述资产而产生的处置利得或损失在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。

33 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。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

三 税项

1 增值税

根据国家税务法规，本公司产品销售收入、应税销售服务收入、销售无形资产或者不动产收入为计征增值税收入。主营产品收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

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

本公司进口货物，按照组成计税价格和《中华人民共和国增值税暂行条例》规定的税率计算应纳增值税税额，由海关代征。本公司直接出口的货物，一律先按照增值税的规定征税，然后由主管出口退税业务的税务机关在国家出口退税计划内依照规定的退税率审批退税。

本公司海外子公司按其所在地税法规定计缴相应的增值税。

2 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。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

三 税项(续)

6 企业所得税

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

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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币 金额	原币金额	汇率	折合人民币 金额
现金			4,759			8,650
银行存款—			23,276,412			24,842,801
人民币	15,800,948	1.0000	15,800,948	18,125,829	1.0000	18,125,829
美元	1,072,179	6.5342	7,005,832	863,705	6.9370	5,991,522
港币	175,953	0.8358	147,062	299,491	0.8944	267,865
欧元	20,855	7.8035	162,742	31,718	7.3154	232,030
俄罗斯卢布	106,336	0.1135	12,069	90,869	0.1147	10,423
巴西雷亚尔	7,573	1.9726	14,938	8,387	2.1314	17,876
其他币种			132,821			197,256
存放中央银行款项			3,945,427			1,452,228
其他货币资金—			232,855			91,234
人民币	229,302	1.0000	229,302	90,970	1.0000	90,970
美元	544	6.5342	3,553	38	6.9370	264
合计			<u>27,459,453</u>			<u>26,394,913</u>

(1) 其他货币资金分性质

	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金存款	219,320	75,767
信用证保证金	3,280	267
海关保证金	<u>10,255</u>	<u>15,200</u>
	<u>232,855</u>	<u>91,234</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 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:

	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款保证金	-	958,393
应收账款保理抵押存款	-	77,402
财务公司存放中央银行法定存款准备金	3,945,429	1,452,228
其他货币资金	232,855	91,234
	<u>4,178,284</u>	<u>2,579,257</u>

于2017年12月31日, 本公司银行存款中无(2016年末: 人民币958,393千元)质押于银行作为本公司借款之抵押, 详见附注四、24和附注四、39; 银行存款中无(2016年末: 折人民币77,402千元)用于应收账款保理抵押存款; 人民币3,945,429千元(2016年末: 人民币1,452,228千元)为本公司之子公司TCL集团财务有限公司存放于中央银行的法定存款准备金。

于2017年12月31日, 本公司存放于境外的货币资金折合人民币2,429,037(2016年末: 人民币3,189,975千元), 全部为本公司的境外子公司拥有之货币资金。

2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
衍生金融资产	687,432	389,830
公允价值计量的理财产品	1,543,844	1,466,156
	<u>2,231,276</u>	<u>1,855,986</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。

3 应收票据

	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	4,081,181	4,447,648
商业承兑汇票	2,089,168	1,324,340
合计	<u>6,170,349</u>	<u>5,771,988</u>

于2017年12月31日, 本账户余额中不存在已质押的应收票据, 无已贴现未到期的商业承兑汇票及银行承兑汇票, 无持有本公司5%或以上表决权股份的股东欠款。本账户余额中应收关联方的票据金额为人民币607千元(2016年末: 人民币4,189千元)。本账户余额中无用于抵押借款之银票金额(2016年末: 人民币141,615千元)。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

4 应收账款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	15,131,490	14,174,378
减：坏账准备	<u>384,267</u>	<u>314,436</u>
	<u>14,747,223</u>	<u>13,859,942</u>

(1) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,537,233	96.07%	46,177	0.32%	13,738,636	96.92%	34,655	0.25%
1 至 2 年	426,154	2.82%	178,727	41.94%	275,153	1.94%	125,250	45.52%
2 至 3 年	65,432	0.43%	59,214	90.50%	59,091	0.42%	55,197	93.41%
3 年以上	102,671	0.68%	100,149	97.54%	101,498	0.72%	99,334	97.87%
	<u>15,131,490</u>	<u>100.00%</u>	<u>384,267</u>	<u>2.54%</u>	<u>14,174,378</u>	<u>100.00%</u>	<u>314,436</u>	<u>2.22%</u>

(2) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	12,388,084	81.87%	294,573	2.38%	12,556,856	88.59%	253,245	2.02%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	2,743,406	18.13%	89,694	3.27%	1,617,522	11.41%	61,191	3.78%
	<u>15,131,490</u>	<u>100.00%</u>	<u>384,267</u>	<u>2.54%</u>	<u>14,174,378</u>	<u>100.00%</u>	<u>314,436</u>	<u>2.22%</u>

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

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

4 应收账款(续)

(3) 应收账款坏账准备分析如下:

	2017 年度	2016 年度
年初数	314,436	329,372
增加子公司	-	1,437
本年计提	180,199	151,847
本年转回	(81,988)	(41,768)
本年冲销	(16,002)	(79,947)
减少子公司	(3,184)	(58,264)
汇兑调整	(9,194)	11,759
期末数	384,267	314,436

- (4) 于 2017 年 12 月 31 日, 本账户余额中应收关联方款项为人民币 748,024 千元(2016 年末:人民币 486,793 千元), 占应收账款总金额的 4.94%(2016 年末: 3.43%), 详见附注七。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 2017 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
前五名欠款金额合计	2,102,125	2,319,810
占应收账款总额比例	13.89%	16.37%

5 应收账款保理/保理借款

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司之子公司于本年内与银行签订协议, 将应收账款合计人民币 46,449 千元(2016 年末:人民币 86,824 千元)保理取得银行借款。按照各保理协议规定, 由于本公司之子公司保留与应收账款相关的部分风险(客户不付款或延迟付款风险), 本公司将应收账款保理及保理取得之银行借款反映于资产负债表。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

6 预付款项

(1) 预付款项分析如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
1 年以内	910,215	886,959

(2) 于 2017 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项:

	2017年12月31日	2016年12月31日
前五名欠款金额合计	442,136	397,554
占预付款项总额比例	48.57%	44.82%

(3) 于 2017 年 12 月 31 日, 本账户余额中预付关联方款项为人民币 29,421 千元(2016 年末:人民币 55,302 千元), 占预付账款 3.23%(2016 年末: 6.24%)。本账户余额中亦无持本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

7 应收利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
银行存款利息	53,622	80,091

于 2017 年 12 月 30 日, 本账户余额中应收关联方利息为人民币 2,488 千元(2016 年末:人民币 4,474 千元), 占应收利息 4.64%(2016 年末: 5.59%)。本账户余额中亦无持本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

8 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	11,015	-
SEMP TCL INDUSTRIA E COMERCIO DE ELETROELETRONICOS S.A.	88	3,468
天津七一二通信广播股份有限公司	-	33,525
电大在线远程教育技术有限公司	-	23,545
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业(有限合伙)	-	1,326
	11,103	61,864

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

9 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收账款	4,290,709	4,213,061
减：坏账准备	437,118	369,119
	3,853,591	3,843,942

(1) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,557,913	82.92%	21,429	0.60%	3,302,754	78.40%	45,721	1.38%
1 至 2 年	238,773	5.56%	96,045	40.22%	397,004	9.42%	91,783	23.12%
2 至 3 年	329,263	7.67%	193,656	58.81%	360,369	8.55%	117,211	32.53%
3 年以上	164,760	3.85%	125,988	76.47%	152,934	3.63%	114,404	74.81%
	4,290,709	100.00%	437,118	10.19%	4,213,061	100.00%	369,119	8.76%

(2) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	3,378,755	78.75%	404,322	11.97%	3,109,195	73.80%	350,229	11.26%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	911,954	21.25%	32,796	3.60%	1,103,866	26.20%	18,890	1.71%
	4,290,709	100.00%	437,118	10.19%	4,213,061	100.00%	369,119	8.76%

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

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

9 其他应收款(续)

(3) 其他应收款坏账准备分析如下:

	2017 年度	2016 年度
年初数	369,119	172,455
本年计提	86,473	287,094
本年转回	(763)	(35,742)
本年冲销	(1,818)	(53,264)
减少子公司	(14,439)	(2,380)
汇兑调整	(1,454)	956
期末数	437,118	369,119

- (4) 于 2017 年 12 月 31 日, 本账户余额中其他应收关联方款项为人民币 350,617 千元(2016 年末:人民币 584,389 千元), 占其他应收款总金额的 8.17%(2016 年末: 13.87%)。详见附注七。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 2017 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
前五名欠款金额合计	1,546,652	1,936,688
占其他应收款总额比例	36.05%	45.97%

- (6) 于 2017 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。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

10 存货

(1) 存货分类如下:

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	2,995,068	403,182	2,591,886	3,363,486	397,856	2,965,630
在产品	939,613	48,590	891,023	801,894	40,322	761,572
产成品	9,254,989	254,119	9,000,870	8,779,031	169,116	8,609,915
周转材料	320,350	818	319,532	238,688	1,723	236,965
模具	120,395	116	120,279	237,731	116	237,615
房地产开发成本	22,713	-	22,713	13,341	-	13,341
	<u>13,653,128</u>	<u>706,825</u>	<u>12,946,303</u>	<u>13,434,171</u>	<u>609,133</u>	<u>12,825,038</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无用于债务担保之存货。

(2) 存货跌价准备分析如下:

	2017 年 1 月 1 日	本年 计提	本年 转销	减少 子公司	汇兑调整	2017 年 12 月 31 日
原材料	397,856	351,342	(344,352)	(908)	(756)	403,182
在产品	40,322	30,757	(22,385)	(24)	(80)	48,590
产成品	169,116	263,625	(172,686)	(1,765)	(4,171)	254,119
周转材料	1,723	-	(875)	-	(30)	818
模具	116	409	-	(409)	-	116
	<u>609,133</u>	<u>646,133</u>	<u>(540,298)</u>	<u>(3,106)</u>	<u>(5,037)</u>	<u>706,825</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

11 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信托理财产品(注 1)	4,710,164	4,660,542
增值税待抵扣、待认证等	2,075,997	2,891,537
于非金融机构购买的资产、债权(注 2)	3,216,620	665,345
货币互换业务	1,633,550	1,734,250
对花样年 1 年内的债权	-	293,276
其他	29,992	9,822
	<u>11,666,323</u>	<u>10,254,772</u>

注 1: 为提高闲置资金使用效益, 本公司利用自有闲置资金进行低风险投资理财, 详见本公司于 2017 年 3 月 28 日在指定信息披露媒体披露的《TCL 集团股份有限公司关于调整自有闲置资金理财额度的公告》。

注 2: 主要为票据贴现的业务、个人短期贷款等一年内到期的持有至到期投资业务。

12 发放贷款及垫款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款(注1)	<u>555,133</u>	<u>47,050</u>

注 1: 发放贷款及垫款是本公司之子公司广州 TCL 互联网小额贷款有限公司和惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司发放的贷款。

13 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具——以公允价值计量(1)	1,159,166	1,499,663
可供出售权益工具——以成本计量(2)	<u>2,042,889</u>	<u>1,753,654</u>
	<u>3,202,055</u>	<u>3,253,317</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

13 可供出售金融资产(续)

(1) 可供出售权益工具——以公允价值计量

	成本	公允价值变动	减值准备	年末余额
中国信达 1359	33,533	1,246	6,094	28,685
环球医疗 2666	39,048	5,362	9,032	35,378
中国通号 3969	87,917	7,568	11,045	84,440
腾讯控股 0700	15,062	276	-	15,338
新华保险 1336	29,095	1,857	-	30,952
高伟电子 1415	24,175	(4,486)	-	19,689
麗新發展 2971/0488	32,642	576	-	33,218
广汽集团 2238	4,025	123	-	4,148
华晨中国 1114	12,213	15	-	12,228
中国电信 0728	14,613	(1,300)	-	13,313
恒基地产 0012	8,907	(298)	-	8,609
建设银行 0939	11,531	505	-	12,036
石药集团 1093	14,836	68	-	14,904
雷蛇 1337	10,527	(189)	-	10,338
洛阳钼业 3993	44,751	5,622	-	50,373
中国中铁 0390	14,792	(299)	-	14,493
易鑫集团 2858	7,893	(1,584)	-	6,309
NYSE-SOGO	9,866	(944)	-	8,922
NASDAQ-JD	8,746	727	-	9,473
瑞声科技 2018	10,521	(1,200)	-	9,321
中国人寿 2628	8,717	(510)	-	8,207
中教控股 0839	87,103	623	-	87,726
Thunder Software Technology CO LTD	3,438	64,423	-	67,861
北京迪信通商贸股份有限公司	18,692	1,233	9,291	10,634
Shenzhen Wintone Culture Co., Ltd.	4,800	-	-	4,800
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	40,000	39,824	-	79,824
SKYS	15,716	4	12,841	2,879
百勤油服有限公司限售股份 (HK.2178)	111,922	5,844	74,803	42,963
FOCALTECH INC.(3545.TW)	5,898	21,752	-	27,650
O LUXE HOLDINGS LIMITED	199,456	182,157	-	381,613
PENTANOVA ENERGY CORP	48,511	-	25,669	22,842
	<u>978,946</u>	<u>328,995</u>	<u>148,775</u>	<u>1,159,166</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

13 可供出售金融资产(续)

(2) 可供出售权益工具——以成本计量

被投资企业名称	所占权益		实际投入金额	
	直接	间接	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
苏州三星电子液晶显示科技有限公司	10.00%	-	625,949	625,949
惠州农村商业银行股份有限公司	6.05%	-	203,669	203,669
国开思远(北京)投资基金有限公司	3.95%	-	200,000	200,000
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	-	5.66%	150,000	-
CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III LP	-	8.90%	145,391	128,325
SIERRA VENTURES X ,LP	-	15.13%	109,763	130,732
AURORA MOBILE LTD	-	2.54%	51,855	55,491
Kateeva,Inc	-	1.77%	51,820	55,454
北京上云创展投资中心(有限合伙)	10.00%	-	50,000	50,000
昆山万通开元股权投资中心(有限合伙)	5.00%	-	50,000	50,000
SIERRA VENTURES XI ,LP	-	8.78%	36,607	-
Sensetime Group Inc	-	0.34%	33,197	-
MANGO INTERNATIONAL GROUP LIMITED	-	2.31%	32,493	30,937
CANNAN PARTNERS	-	11.63%	30,539	26,225
湖州中泽嘉盟股权投资合伙企业(有限合伙)	-	8.33%	28,833	-
无锡帝科电子材料科技有限公司	-	13.31%	24,303	27,600
瑞智精密机械(惠州)有限公司	-	7.14%	21,753	21,753
AMITI FUND II LP	-	12.68%	20,046	12,397
Palm Venture Group	-	30.00%	19,919	4,233
纳晶科技股份有限公司	-	2.79%	18,825	18,825
上海观目投资管理合伙企业(有限合伙人)	-	17.20%	17,500	-
INNOVIZ	-	0.70%	13,359	-
Wonder Workshop,Inc	-	1.90%	13,279	-
广东普加福光电科技有限公司	-	8.00%	12,000	12,000
贵阳动视云科技有限公司	-	7.46%	11,000	6,000
北京睿创投资管理中心(有限合伙)	-	10.00%	10,000	10,000
北京优品悦动科贸有限公司	-	2.00%	10,000	10,000
闪联信息技术工程中心有限公司	19.23%	-	10,000	10,000
中导光电公司	-	2.58%	9,738	9,738
北京太美慧谷文化传媒有限公司	-	10.00%	6,000	6,000
深圳数字电视国家工程研究中心有限公司	-	6.00%	6,000	6,000
西藏山南星澜创业投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	1,742
西藏山南星涌创业投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	1,225
西藏山南星源创业投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	2,351

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

13 可供出售金融资产(续)

(2) 可供出售权益工具——以成本计量

被投资企业名称	所占权益		实际投入金额	
	直接	间接	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联合信源数字音视频技术(北京)	7.52%	-	5,000	5,000
佛山市创商会电子商务有限公司	-	6.76%	3,654	3,654
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	-	4.26%	2,400	2,400
惠州恺丰达智能制造科技开发有限公司	-	10.00%	2,000	1,986
WEST EAGLE VENT	-	33.33%	1,962	6,934
贵州泛联(UbiLink)信息技术有限公司	-	3.46%	1,500	1,428
深圳市中彩联科技有限公司	-	11.50%	1,153	1,153
河南美乐华纳电子有限责任公司	-	5.00%	573	-
杭州图一科技有限公司	-	1.60%	316	-
Screlec S.A.	-	4.26%	234	251
江西广电网络电子商务有限公司	-	10.00%	150	-
TCL 磁电制品有限公司	5.00%	-	76	76
深圳市一点网络有限公司	-	1.66%	33	33
Lewa Inc.	-	11.50%	-	10,122
北京聚视互动科技有限公司(注 1)	-	40.00%	-	3,971
			2,042,889	1,753,654

注 1: 北京聚视互动科技有限公司(以下简称“北京聚视”)为本公司之子公司投资, 北京聚视的股东会决议, 本公司之子公司不参与北京聚视的任何日常经营、无表决权, 不对北京聚视产生重大影响。

14 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
未合并子公司(1)	20,373	20,373	-	20,373	20,373	-
按权益法核算的长期 股权投资	15,471,223	119,209	15,352,014	11,640,239	101,232	11,539,007
其中: 联营公司(2)	14,806,411	102,447	14,703,964	10,958,327	101,232	10,857,095
合营公司(3)	664,812	16,762	648,050	681,912	-	681,912
	15,491,596	139,582	15,352,014	11,660,612	121,605	11,539,007

于 2017 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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

14 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	损益调整					2017 年 12 月 31 日 d=a+b+c
		初始投资额 a	本年损益变动	累 计损益变动 b	减值准备		
					本年增加额	累 计增加额 c	
金科集团控股有限公司	75.50%	20,373	-	-	-	(20,373)	-

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(2) 联营公司

被投资公司名称	年初数	本年增减 投资	本年增减变动					其他增 减额	2017 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		
上海银行股份有限公司	4,182,417	2,031,676	548,331	(53,282)	-	(100,740)	-	1,022,309	7,630,711
湖北消费金融股份有限公司	110,633	-	9,710	-	-	-	-	-	120,343
广州欢网科技有限责任公司	134,576	29,743	(6,277)	-	-	-	-	-	158,042
乐金电子(惠州)有限公司	84,885	-	6,386	-	-	(9,717)	-	-	81,554
惠州市航道投资建设有限公司	49,132	-	(1,051)	-	-	-	-	-	48,081
福尔达车联网(深圳)有限公司	4,569	-	(976)	-	-	-	-	(3,593)	-
天津七一二通信广播股份有限公司	594,444	-	42,556	-	-	-	-	-	637,000
深圳前海启航供应链管理有限公司	44,474	-	8,538	-	-	-	-	-	53,012
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	64,271	-	1,125	-	-	-	-	(65,396)	-
TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	165,033	-	15,987	-	-	(15,555)	-	-	165,465
武汉尚德塑业科技有限公司	4,658	-	1,025	-	-	-	-	-	5,683
高盛达控股(惠州)有限公司	32,374	6,000	15,283	-	-	(3,924)	-	-	49,733
北京唯迈医疗设备有限公司	29,309	-	(5,395)	-	-	-	-	15,521	39,435
富道有限公司	398	1,862	(562)	-	-	-	(1,215)	(483)	-
万创国际集团有限公司	16,555	3,042	(187)	-	-	-	-	-	19,410
深圳市长城商用科技物业服务服务有限公司	-	1,200	-	-	-	-	-	-	1,200
Amlogic (Shanghai) Limited	127,360	-	18,310	-	-	-	-	1,069	146,739

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(2) 联营公司(续)

被投资公司名称	年初数	本年增减投资	本年增减变动					其他增减额	2017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		
SEMP TCL INDUSTRIA E COMERCIO DE ELETROELETRONICOS S.A.	129,653	38,077	63,028	-	-	-	-	(1,200)	229,558
KAI OS TECHNOLOGIES INC	-	3,983	(2,023)	-	-	-	-	63	2,023
上海自然道信息科技有限公司	2,740	-	(491)	-	-	-	-	379	2,628
T2Mobile Limited	18,345	-	3,020	(327)	-	-	-	(780)	20,258
Harvey Holdings Limited	14,624	-	3,782	-	-	-	-	1,283	19,689
广东瑞捷光电股份有限公司	16,866	-	3,230	-	-	-	-	986	21,082
深圳聚采供应链科技有限公司	-	6,000	-	-	-	-	-	-	6,000
深圳市雷鸟网络科技有限公司	-	54,054	(2,998)	-	-	-	-	196,629	247,685
江西广电网络电子商务有限公司	-	1,470	-	-	-	-	-	-	1,470
仪征市泽宇电光源有限公司	2,522	-	15	-	-	-	-	-	2,537
China United Magnesium Co.,Ltd.	6,804	-	(6,818)	-	-	-	-	14	-
乌鲁木齐 TCL 股权投资管理有限公司	2,631	-	(341)	-	-	(1,012)	-	-	1,278
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	70,878	-	3,360	302	-	-	-	(20,889)	53,651
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	75,839	-	13,366	(3,305)	-	(10,812)	-	(12,617)	62,471
北京创动投资咨询有限公司	331	-	186	-	-	-	-	-	517
上海创祥投资管理有限公司	79	-	209	-	-	-	-	-	288
北京创动创业投资中心(有限合伙)	35,491	-	1,492	-	-	-	-	(6,585)	30,398
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	48,517	-	6,652	(9,766)	-	-	-	(9,830)	35,573
南京创动股权投资基金管理有限公司	218	-	117	-	-	-	-	-	335
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	259	-	522	-	-	-	-	-	781

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(2) 联营公司(续)

被投资公司名称	年初数	本年增减投资	本年增减变动					其他增减额	2017 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		
南京紫金创投投资合伙企业(有限合伙)	42,796	-	225	1	-	-	-	-	43,022
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	33,842	124	7,354	-	-	(10,938)	-	(2,734)	27,648
深圳市创动新兴产业投资基金企业(有限合伙)	16,807	-	3	-	-	-	-	-	16,810
西藏融鑫创业投资管理有限公司	4,882	-	(11)	-	-	-	-	-	4,871
西藏融星创业投资合伙企业(有限合伙)	963	-	(2)	-	-	-	-	-	961
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	52,138	12,950	(162)	-	-	-	-	-	64,926
乌鲁木齐启信达股权投资管理有限公司	387	-	347	-	-	-	-	-	734
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业(有限合伙)	498	-	-	-	-	-	-	(498)	-
西藏东伟投资管理中心(有限合伙)	244	-	(6)	-	-	-	-	-	238
北京创动合志投资管理有限公司	900	-	(1)	-	-	-	-	(899)	-
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	3,414	-	2,343	-	-	(1,500)	-	-	4,257
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,499,875	-	75,845	-	-	-	-	(524,225)	1,051,495
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	247,504	-	10,455	-	-	(10,365)	-	(170,116)	77,478
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	646,259	82,090	35,271	79,292	-	(59,161)	-	-	783,751
TCL 南洋电器(广州)有限公司	5,606	-	(529)	-	-	-	-	-	5,077
花样年控股集团有限公司	1,803,450	213,090	231,564	-	-	(50,038)	-	(72,720)	2,125,346
China Foshan Holding I Ltd.	16,990	-	(5,053)	-	-	-	-	(11,937)	-
Active Industries International Limited	11,494	-	2,449	-	-	-	-	-	13,943
深圳坪山招商房地产有限公司	258,451	-	13,534	-	-	-	-	-	271,985

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(2) 联营公司(续)

被投资公司名称	本年增减变动								2017 年 12 月 31 日
	年初数	本年增减投资	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	
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	2,876	-	2	-	-	-	-	-	2,878
深圳市九天矩阵投资管理有限公司	699	-	(59)	-	-	-	-	-	640
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	-	17,562	(723)	-	-	-	-	-	16,839
泰洋光电(惠州)有限公司	-	11,627	1,294	-	-	-	-	-	12,921
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000	163,414	(3,433)	-	-	-	-	-	209,981
宁波梅山保税港区任性文化投资中心(有限合伙)	-	8,000	1	-	-	-	-	-	8,001
惠州 TCL 资源投资有限公司	86,135	-	(20,603)	-	-	-	-	-	65,532
合计	10,857,095	2,685,964	1,089,216	12,915	-	(273,762)	(1,215)	333,751	14,703,964

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(3) 合营公司

被投资公司名称	年初数	本年增减投资	本年增减变动					计提的 减值准 备	其他增减额	2017 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				
TCL Sun, Inc.	9,109	-	3,528	-	-	-	-	(692)	11,945	
电大在线远程教育技术有限公司	133,490	-	30,695	-	-	(26,359)	-	(2,485)	135,341	
速必达希杰物流有限公司	466,820	-	1,466	-	-	-	-	-	468,286	
山西 TCL 汇融创业投资有限公司	20,270	-	(14,496)	-	-	-	-	-	5,774	
山西 TCL 汇融创业投资管理有限公司	503	-	-	-	-	-	-	-	503	
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	515	-	632	-	-	-	-	-	1,147	
TCL-IMAX Entertainment Co.,Limited	21,911	-	(8,586)	-	-	-	(16,762)	3,434	(3)	
TCL 智驿科技(惠州)有限公司	2,426	422	41	-	-	-	-	(422)	2,467	
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	26,868	-	(4,278)	-	-	-	-	-	22,590	
							-			
	681,912	422	9,002	-	-	(26,359)	(16,762)	(165)	648,050	

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(4) 长期股权投资减值准备

	2017 年 1 月 1 日	本年 增加	本年 减少	2017 年 12 月 31 日	计提 原因
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 3
China United Magnesium Co.,Ltd.	97,387	-	-	97,387	注 1
富道有限公司	-	1,215	-	1,215	注 2
TCL-IMAX Entertainment Co., Limited	-	16,762	-	16,762	注 2
	<u>121,605</u>	<u>17,977</u>	<u>-</u>	<u>139,582</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 上海自然道信息科技有限公司、富道有限公司、TCL-IMAX Entertainment Co., Limited 由于经营不善，发生持续经营亏损，故按可收回金额计提长期投资减值准备。

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

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

15 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值:			
2017年1月1日	1,657,770	3,781	1,661,551
增加			
本年增加	1,110	9,755	10,865
固定资产及无形资产转入	567,811	20,465	588,276
在建工程转入	2,087	-	2,087
减少			
本年减少	(25,066)	(1,060)	(26,126)
减少子公司	-	(6,951)	(6,951)
转出至固定资产及无形资产	(147,949)	-	(147,949)
汇兑调整	516	(185)	331
2017年12月31日	2,056,279	25,805	2,082,084
累计折旧和累计摊销:			
2017年1月1日	1,084,862	1,647	1,086,509
增加			
本年增加	67,349	4,002	71,351
固定资产及无形资产转入	89,962	3,772	93,734
减少			
本年减少	(18,971)	(273)	(19,244)
减少子公司	-	(2,540)	(2,540)
转出至固定资产及无形资产	(6,374)	-	(6,374)
汇兑调整	(1,177)	(65)	(1,242)
2017年12月31日	1,215,651	6,543	1,222,194
投资性房地产净值:			
2017年12月31日	840,628	19,262	859,890
2017年1月1日	572,908	2,134	575,042

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

16 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:						
2017年1月1日	12,714,425	467,349	40,618,469	1,518,406	150,617	55,469,266
增加						
增加子公司	-	-	-	416	-	416
购置	144,450	19,906	753,391	178,133	18,114	1,113,994
投资性房地产转入	147,949	-	-	-	-	147,949
在建工程转入	513,680	15,453	3,572,860	63,526	86	4,165,605
减少						
会计政策变更	(503,551)	-	(2,733,267)	(398)	-	(3,237,216)
政府补助冲减	-	-	(75,973)	(462)	-	(76,435)
减少子公司	(55,425)	-	(471,398)	(8,312)	(3,238)	(538,373)
出售及报废	(37,334)	(116,489)	(411,118)	(184,340)	(61,195)	(810,476)
转出至投资性房地产	(552,062)	(15,749)	-	-	-	(567,811)
汇兑调整	(38,505)	1,655	(51,062)	(5,216)	167	(92,961)
2017年12月31日	12,333,627	372,125	41,201,902	1,561,753	104,551	55,573,958
累计折旧:						
2017年1月1日	1,746,270	304,647	14,708,045	813,441	100,466	17,672,869
增加						
增加子公司	-	-	-	110	-	110
计提	493,809	54,983	5,560,925	277,309	16,438	6,403,464
投资性房地产转入	6,374	-	-	-	-	6,374
减少						
政府补助冲减	(34,215)	-	(850,582)	(334)	-	(885,131)
减少子公司	(20,768)	-	(180,918)	(5,396)	(1,853)	(208,935)
出售及报废	(1,327)	(68,088)	(274,613)	(125,581)	(45,330)	(514,939)
转出至投资性房地产	(79,329)	(10,633)	-	-	-	(89,962)
汇兑调整	(795)	1,384	(14,500)	(2,313)	(4,408)	(20,632)
2017年12月31日	2,110,019	282,293	18,948,357	957,236	65,313	22,363,218
固定资产净值:						
2017年12月31日	10,223,608	89,832	22,253,545	604,517	39,238	33,210,740
2017年1月1日	10,968,155	162,702	25,910,424	704,965	50,151	37,796,397

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

16 固定资产(续)

减值准备:						
2017年1月1日	1,141	998	71,178	2,477	95	75,889
本年计提	-	-	557,087	-	-	557,087
减少子公司	-	-	(93)	-	-	(93)
本年转销	-	(4)	(1,380)	(33)	(12)	(1,429)
汇兑调整	-	-	(18,675)	(18)	-	(18,693)
2017年12月31日	<u>1,141</u>	<u>994</u>	<u>608,117</u>	<u>2,426</u>	<u>83</u>	<u>612,761</u>
固定资产净额:						
2017年12月31日	<u>10,222,467</u>	<u>88,838</u>	<u>21,645,428</u>	<u>602,091</u>	<u>39,156</u>	<u>32,597,979</u>
2017年1月1日	<u>10,967,014</u>	<u>161,704</u>	<u>25,839,246</u>	<u>702,488</u>	<u>50,056</u>	<u>37,720,508</u>

有关固定资产抵押之材料请参阅附注五、39。于2017年12月31日，本公司暂时闲置的固定资产账面价值为人民币9,164千元；已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为84,334千元。

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)	6,164,899	426,420	-	5,738,479	预计2018年办理完成

注：于2017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T2、T3生产基地及合肥基地建成投入使用的房屋及建筑物。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

17 在建工程

工程名称	预算数	2017 年 1 月 1 日	本年 增加	本年转入 固定资产	本年转入投 资性房地产	其他减少	2017 年 12 月 31 日	工程投入占 预算数比例	资金来源
液晶面板 G11	46,500,000	222,564	3,070,509	-	-	-	3,293,073	7%	自有资金及贷款
液晶面板 t3 线	14,500,000	7,572,879	4,196,147	(2,702,547)	-	-	9,066,479	63%	自有资金及贷款
环境科技惠台基地项目	300,000	243,833	8,162	(30,426)	-	(509)	221,060	74%	自有资金及贷款
广州科学城云升科技园	1,200,000	14,954	208,955	-	-	-	223,909	19%	自有资金及贷款
西丽项目	583,460	114,513	202,137	-	-	-	316,650	54%	自有资金及贷款
液晶面板 T2 线	22,400,000	27,509	937,559	(596,669)	-	-	368,399	99%	募集资金及贷款
惠州模组整机一体化项目	17,550,000	-	373,694	-	-	-	373,694	2%	募集资金及贷款
其他	不适用	451,249	1,394,629	(835,963)	(2,087)	(95,855)	911,973	不适用	
		<u>8,647,501</u>	<u>10,391,792</u>	<u>(4,165,605)</u>	<u>(2,087)</u>	<u>(96,364)</u>	<u>14,775,237</u>		

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

18 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:					
2017年1月1日	3,339,265	1,583,531	357,163	930,744	6,210,703
增加					
增加子公司	-	-	-	49,194	49,194
购置	1,970,709	116,256	2,309	235,464	2,324,738
在建工程转入	-	-	-	5,570	5,570
开发支出转入	-	274,264	-	35,814	310,078
减少					
出售及清理	(137,989)	-	-	(29,836)	(167,825)
转出至投资性房地产	(20,465)	-	-	-	(20,465)
减少子公司	(127,697)	-	(1,050)	(49,166)	(177,913)
会计政策变更	(293,918)	-	-	-	(293,918)
政府补助冲减	-	-	-	(800)	(800)
汇兑调整	(24,354)	8,174	(27,823)	4,116	(39,887)
2017年12月31日	4,705,551	1,982,225	330,599	1,181,100	8,199,475
累计摊销:					
2017年1月1日	336,689	466,883	120,591	485,729	1,409,891
增加					
增加子公司	-	-	-	13,800	13,800
计提	105,826	174,427	21,784	151,049	453,086
减少					
出售及清理	(14,345)	-	-	(25,716)	(40,061)
转出至投资性房地产	(3,772)	-	-	-	(3,772)
减少子公司	(11,871)	-	(298)	(14,460)	(26,629)
会计政策变更	-	-	-	-	-
政府补助冲减	(6,835)	-	-	(300)	(7,135)
汇兑调整	(38,403)	15,714	(10,384)	15,193	(17,880)
2017年12月31日	367,288	657,024	131,693	625,295	1,781,300
无形资产净值:					
2017年12月31日	4,338,263	1,325,201	198,906	555,805	6,418,175
2017年1月1日	3,002,577	1,116,648	236,572	445,015	4,800,812
减值准备:					
2017年1月1日	-	2,288	-	43,078	45,366
汇兑调整	-	-	-	298	298
2017年12月31日	-	2,288	-	43,376	45,664
无形资产净额:					
2017年12月31日	4,338,263	1,322,913	198,906	512,429	6,372,511
2017年1月1日	3,002,577	1,114,360	236,572	401,937	4,755,446

有关无形资产抵押之材料请参阅附注五、39。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

19 开发支出

本集团开发支出列示如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
手机产品	297,394	801,805
液晶面板产品	526,840	317,458
其他	48,570	38,629
	<u>872,804</u>	<u>1,157,892</u>

20 商誉

被投资公司名称	原因	初始金额	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
TCL (Vietnam) Corporation Ltd.	注 1	1,947	778	778
王牌通讯(香港)有限公司		310	124	124
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 2	11,419	4,567	4,567
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 3	(5,409)	(2,705)	(2,705)
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 4	39,130	19,565	19,565
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 5	28,017	15,409	15,409
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 6	8,952	5,372	5,372
TCL 多媒体科技控股有限公司	注 7	36,259	25,381	25,381
TCL 通讯科技控股有限公司	注 8	316,893	194,551	194,551
JRD Communication Inc.	注 9	134,968	134,968	134,968
卓轩海外有限公司	注 10	31,097	-	31,097
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	注 11	28,967	28,967	28,967
惠州 TCL 环境科技有限公司	注 12	92,952	92,952	92,952
TCL 通讯(宁波)有限公司	注 13	89,196	89,196	89,196
东芝视频产品(中国)有限公司	注 14	12,065	12,065	12,065
普笙集团股份有限公司	注 15	3,506	3,506	3,506
东晖投资有限公司	注 16	50,729	50,729	50,729
青岛蓝色基点电子商务有限公司	注 17	2,452	2,452	2,452
惠州升华工业有限公司	注 18	16,125	-	11,020
账面原值			677,877	719,994
减: 减值准备	注 19		<u>257,343</u>	<u>81,826</u>
账面净值			<u>420,534</u>	<u>638,168</u>

注 1. 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股之子公司 TCL 多媒体科技控股有限公司(以下简称“TCL 多媒体”)之全资子公司 TCL 海外控股有限公司于 2000 年 11 月增购 TCL(Vietnam) Corporation Ltd.(以下简称“TCL Vietnam”)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 TCL Vietnam100%股权所对应的累计投入金额与 TCL Vietnam 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。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

20 商誉(续)

- 注 2. 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股于 2000 年增购 TCL 多媒体 19,220,000 股股票, 价格为港币 29,872 千元。于此次增购股权的交割日, T.C.L.实业控股持有 TCL 多媒体共计 51.82%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T.C.L.实业控股所占份额的差额(折合人民币 11,419 千元), 记入本科目。
- 注 3. 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股于 2001 年增购 TCL 多媒体 32,556,000 股股票, 价格为港币 30,608 千元。于此次增购股权的交割日, T.C.L.实业控股持有 TCL 多媒体共计 55.15%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T.C.L.实业控股所占份额的差额(折合人民币-5,409 千元), 记入本科目。
- 注 4. 根据本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股之子公司 TCL 多媒体之全资子公司 TCL 控股(BVI)有限公司与 T.C.L.实业控股就收购 TCL 电脑科技于 2000 年底订立之有条件协议, TCL 多媒体向 T.C.L.实业控股以每股港币 1.78 元的价格发行 105,619,289 股代价股份。于此次交易日, T.C.L.实业控股持有 TCL 多媒体共计 53.86%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T.C.L.实业控股所占份额的差额(折合人民币 39,130 千元), 记入本科目。
- 注 5. 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股于 2002 年增购 TCL 多媒体 39,610,000 股股票, 价格为港币 76,719 千元。于此次增购股权的交割日, T.C.L.实业控股持有 TCL 多媒体共计 54.15%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T.C.L.实业控股所占份额的差额(折合人民币 28,017 千元), 记入本科目。
- 注 6. 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股于 2003 年增购 TCL 多媒体 37,080,000 股股票, 价格为港币 62,304,820 元。于此次增购股权的交割日, T.C.L.实业控股持有 TCL 多媒体共计 54.51%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T.C.L.实业控股所占份额的差额(折合人民币 8,952 千元), 记入本科目。
- 注 7. 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股于 2004 年增购 TCL 多媒体 50,436,000 股股票, 价格为港币 126,814 千元。于此次增购股权的交割日, T.C.L.实业控股持有 TCL 多媒体共计 54.83%股权所对应的累计投入金额与 TCL 多媒体于该股权交割日股东权益中 T.C.L.实业控股所占份额的差额(折合人民币 36,259 千元), 记入本科目。
- 注 8. 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股于 2004 年以对价人民币 1,510,016 千元取得其子公司 TCL 通讯之 57.4%股权。于此次交易日, T.C.L.实业控股持有 TCL 通讯 57.4%的股权所对应的累计投入金额与 TCL 通讯于该股权交割日股东权益中 T.C.L.实业控股所占份额的差额(折合人民币 316,893 千元), 记入本科目。
- 注 9. 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股之子公司 TCL 通讯于 2007 年 7 月购买其他股东持有的 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。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

20 商誉(续)

- 注 10 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股于 2008 年以人民币 66,752 千元购买卓轩海外有限公司(以下简称“卓轩海外”)100%股权。于此次交易日, T.C.L.实业控股持有的卓轩海外 100%股权所对应的累计投入金额与卓轩海外于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(人民币 31,097 千元), 记入本科目。以前年度公司对商誉人民币 31,097 千元全额计提资产减值准备。2017 年处置该公司持有之惠州市升华工业有限公司股权后商誉及其减值准备转出。
- 注 11 本公司于 2010 年以人民币 52,319 千元取得了北京国药恒瑞美联信息技术有限公司(以下简称“恒瑞美联”)51.82%股权。于此次交易日, 本公司持有的恒瑞美联 51.82%股权所对应的累计投入金额与恒瑞美联于该股权交割日可辨认净资产公允价值份额的差额(人民币 28,967 千元), 记入本科目。
- 注 12 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。
- 注 13 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股之子公司 TCL 通讯于 2011 年 5 月以 1100 万欧元(折合人民币 102,690 千元)取得了 TCL 通讯(宁波)有限公司(以下简称“宁波研发”)100%股权。于此次交易日, TCL 通讯持有的宁波研发 100%股权所对应的累计投入金额与宁波研发于该股权交割日可辨认净资产公允价值份额的差额(折合人民币 89,196 千元), 记入本科目。
- 注 14 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股之子公司 TCL 多媒体之子公司惠州 TCL 电器销售有限公司(以下简称“惠州销司”)于 2014 年 5 月以 0 元人民币取得了东芝视频产品(中国)有限公司(以下简称“东芝视频”)21%股权。于此次交易日, 惠州销司持有的东芝视频股权 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。
- 注 15 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股之子公司通力电子于 2015 年 9 月以人民币 95,546 千元取得了普笙集团股份有限公司(以下简称“普笙”)100%股权。于此次交易日, 通力电子持有的普笙 100%股权所对应的累计投入金额与通力电子于该股权交割日可辨认净资产公允价值份额的差额(折合人民币 3,506 千元), 记入本科目。
- 注 16 本公司之全资子公司 T.C.L.实业控股之子公司其盛有限公司和 TCL 通讯科技控股有限公司于 2015 年 9 月分别以 9,600 千元和 4,798 千元取得了东晖投资有限公司(以下简称“东晖”)40%和 19.99%股权。于此次交易日, 其盛有限公司和 TCL 通讯科技有限公司持有的东晖 59.99%股权所对应的累计投入金额与东晖于该股权交割日可辨认净资产公允价值份额的差额(折合人民币 50,729 千元), 记入本科目。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

20 商誉(续)

- 注 17 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 18 本公司于2003年10月12日以人民币89,595千元购买惠州市升华工业有限公司(以下简称“升华工业”)之57.86%的股权。于此项交易日,本公司持有升华工业75%股权所对应的总计投入金额与升华工业于该交易日所有者权益中本公司所占份额的差额(折合人民币16,125千元),记入本科目。2017年处置该公司后商誉转出。
- 注 19 于2017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,经测试对购买TCL通讯、东芝视频和东晖形成的商誉全额计提了减值准备。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

21 长期待摊费用

	2017 年 1 月 1 日	本年增加	增加子公司	减少子公司	本年摊销	其他	2017 年 12 月 31
租入固定资 产改良支出	307,490	546,983	925	(1,075)	(40,777)	39,687	853,233
其他	119,834	277,456	267	(47,232)	(234,190)	(40,244)	75,891
	<u>427,324</u>	<u>824,439</u>	<u>1,192</u>	<u>(48,307)</u>	<u>(274,967)</u>	<u>(557)</u>	<u>929,124</u>

22 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

	2017 年 1 月 1 日	本年变动 (计入损益)	本年变动(计 入权益表)	减少子公司	汇兑 调整	2017 年 12 月 31 日
集团内未实现利润	200,202	53,446	-	-	(3,263)	250,385
预计负债	257,267	30,269	-	-	(41)	287,495
可抵扣税务亏损	83,829	(22,038)	-	-	4,819	66,610
存货跌价准备	73,804	6,045	-	(155)	(31)	79,663
以公允价值计量的金 融工具	4,034	59,527	8,477	-	-	72,038
长期资产摊销	29,219	-	-	-	-	29,219
其他	85,029	3,060	(1,144)	451	(963)	86,433
	<u>733,384</u>	<u>130,309</u>	<u>7,333</u>	<u>296</u>	<u>521</u>	<u>871,843</u>

(2) 递延所得税负债

	2017 年 1 月 1 日	本年变动 (计入损益)	本年变动(计 入权益表)	减少子公司	汇兑 调整	2017 年 12 月 31 日
购买子公司之公允 价值调整	57,085	(989)	-	-	(252)	55,844
以公允价值计量的 金融工具	34,578	(26,822)	9,279	-	-	17,035
可供出售金融资产	753	-	-	-	-	753
政府补贴调整	10,513	(5,217)	-	-	(355)	4,941
其他	126,852	103,957	-	(35,310)	(2,915)	192,584
	<u>229,781</u>	<u>70,929</u>	<u>9,279</u>	<u>(35,310)</u>	<u>(3,522)</u>	<u>271,157</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

23 其他非流动资产

	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
预付设备及土地使用权款(注 1)	1,192,988	3,557,638	(2,257,609)	2,493,017
开发项目前期投资	120,000	-	-	120,000
BT 项目融资建设款(注 2)	6,819	-	(6,819)	-
理财产品	140,537	110,583	(50,040)	201,080
其他	259,484	1,193,611	(878,239)	574,856
	<u>1,719,828</u>	<u>4,861,832</u>	<u>(3,192,707)</u>	<u>3,388,953</u>

注 1 本公司将在预付账款科目中反映的预付设备款、土地使用权款等长期资产重分类至其他非流动资产项目。

注 2 BT 项目融资建设款为本公司之子公司惠州 TCL 照明电器有限公司承担的惠州市市政工程在建设期间发生的建造支出，确认为“其他非流动资产”。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

24 短期借款

短期借款分类

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	1,394,814	2,030,287
信用借款	<u>14,595,291</u>	<u>8,153,878</u>
	<u>15,990,105</u>	<u>10,184,165</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 银行质押借款折合人民币 1,394,814 千元(2016 年末:人民币 2,030,287 千元); 其中折合人民币 1,394,814 千元(2016 年末:折合人民币 1,140,264 千元)的借款是以本公司信用证作为质押。

于 2017 年 12 月 31 日本公司不存在已到期未归还的短期借款。

25 向中央银行借款

截止 2017 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 39,997 千元(2016 年末:人民币 13,313 千元)。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

26 吸收存款及同业存放

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
吸收存款及同业存放	310,875	220,653

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

27 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
衍生金融负债-远期外汇合约	349,506	819,806
衍生金融负债-利率掉期合约	93,436	11,263
	442,942	831,069

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

28 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,206,258	833,503
商业承兑汇票	855,213	1,034,199
	2,061,471	1,867,702

于 2017 年 12 月 31 日，本账户余额中应付关联方票据为人民币 14,377 千元 (2016 年末:无)，约占全部应付票据的 0.70%(2016 年末:无)。本账户余额中并无应付持本公司 5%或以上表决权股份的股东款项。

29 应付账款

应付账款主要是本公司应付原材料款和外购零部件款，于 2017 年 12 月 31 日，应付账款余额为 19,324,249 千元(2016 年末:人民币 19,571,864 千元)，其中超过一年的应付账款为人民币 154,765 千元 (2016 年末:人民币 223,134 千元)，约占全部应付账款的 0.80%(2016 年末: 1.14%)。

于 2017 年 12 月 31 日，本账户余额中应付关联方款项为人民币 493,212 千元(2016 年末:人民币 274,902 千元)，占应付账款总金额的 2.55%(2016 年末: 1.40%)，详见附注七。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。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

30 预收款项

期末预收款项主要是本公司预收客户的商品销售款项。于2017年12月31日,本公司并无账龄超过一年的大额预收账款。

于2017年12月31日,本账户余额中预收关联方款项为人民币208千元(2016年末:人民币381千元),占预收款项总金额的0.02%(2016年末:0.02%)。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。

31 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付短期薪酬(注)	2,207,545	2,003,359
应付设定提存计划	15,624	12,963
应付辞退福利	69,499	28,574
	<u>2,292,668</u>	<u>2,044,896</u>

(注) 应付短期薪酬

	2017年 1月1日	本年 增加	本年 减少	2017年 12月31日
工资、奖金、 津贴和补贴	1,858,968	8,784,650	(8,586,436)	2,057,182
社会保险费	24,005	261,648	(267,188)	18,465
住房公积金	6,293	213,497	(214,175)	5,615
工会经费	26,708	41,424	(35,175)	32,957
职工教育经费	65,304	69,309	(63,575)	71,038
其他职工薪酬	22,081	85,838	(85,631)	22,288
	<u>2,003,359</u>	<u>9,456,366</u>	<u>(9,252,180)</u>	<u>2,207,545</u>

(2) 长期应付职工薪酬

	2017年12月31日	2016年12月31日
补充养老保险(注)	<u>25,519</u>	<u>26,763</u>

注: 该项目为应付离退休人员的补充养老保险金。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

32 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	119,646	61,786
企业所得税	759,743	477,038
个人所得税	117,032	91,301
城建税	46,861	59,825
堤围费	51,139	52,412
教育费附加	35,151	45,735
废弃电器电子产品处理基金	58,448	50,871
其他	85,772	88,624
	<u>1,273,792</u>	<u>927,592</u>

应交税金各项税金计提标准及税率请参见附注三。

33 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中期票据应付利息	60,781	68,985
公司债应付利息	244,027	138,457
短期融资券应付利息	-	11,474
银行借款应付利息	140,038	132,549
	<u>444,846</u>	<u>351,465</u>

34 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他少数股东	47,110	135,297
	<u>47,110</u>	<u>135,297</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

35 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
专利及特许权使用费	2,196,631	1,633,776
工程及设备款	5,676,045	5,606,846
一般往来款项	3,128,571	4,385,040
押金及保证金	636,414	281,005
科技发展基金及挖潜基金	7,618	157,764
合营及联营企业存款	15,477	56,461
股权转让款	9,018	46,177
维修费	660,012	176,097
安装费	183,676	128,878
研究开发费	213,395	501,208
广告费	519,776	421,746
运输及仓储费	346,414	323,166
水电燃料费	109,522	128,862
租赁费	20,508	38,520
促销费	427,472	504,007
中介机构费	374,420	426,495
调价补差	193,179	111,980
销售佣金及返利	874,094	1,144,809
软件及网络服务费	130,789	3,568
差旅及办公费	68,243	96,261
保险费	13,721	123,568
其他	857,802	713,676
合计	<u>16,662,797</u>	<u>17,009,910</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本账户余额中应付关联方款项为人民币 258,159 千元(2016 年末:人民币 428,489 千元)，占其他应付款总金额的 1.55%(2016 年末: 2.52%)，详见附注七。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。

36 应付短期融资券

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期融资券(注)	<u>-</u>	<u>3,000,000</u>

注 本公司 2016 年 11 月发行的 2016 年度第三期短期融资券人民币 30 亿元于报告期内到期并偿还。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

37 一年内到期的非流动负债

	附注四	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期借款(注 1)	39	4,930,778	4,610,032
中期票据(注 2)		996,750	997,000
其他		-	-
		<u>5,927,528</u>	<u>5,607,032</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 2,604,603 千元和抵押借款折合人民币 2,326,175 千元。

注 2 年末将于一年以内到期的中期票据人民币 996,750 千元重分类至本科目。

(1) 一年内到期的长期借款前五名：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2017 年 12 月 31 日
国开行 6000 贷款专户	2011 年 2 月	2018 年 5 月	美元	3.00%	836,378
国开行 6000 贷款专户	2011 年 2 月	2018 年 11 月	美元	3.00%	836,378
国开行 t2 银团贷款	2015 年 3 月	2018 年 11 月	美元	4.00%	326,710
中国进出口银行深圳分行	2016 年 1 月	2018 年 1 月	人民币	2.65%	300,000
中国进出口银行安徽分行	2015 年 1 月	2018 年 1 月	人民币	4.75%	300,000
					<u>2,599,466</u>

38 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
卖出回购金融资产款	3,206,902	456,197
货币互换(注 1)	1,697,240	1,709,608
产品售后服务费(注 2)	1,109,100	1,145,639
美国商业票据	-	173,424
其它	61,831	323,713
	<u>6,075,073</u>	<u>3,808,581</u>

注 1 本公司的货币互换业务，在一年内到期。

注 2 本公司产品售后服务费预计将于一年内使用或支付，在流动负债中列示，产品售后服务费的增加数为本年计提的产品售后服务费，减少数为本年使用和支付的产品售后服务费。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

39 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	18,420,345	18,952,026
质押借款	1,026,190	178,569
信用借款	5,767,624	6,127,074
	<u>25,214,159</u>	<u>25,257,669</u>
其中：一年内到期长期借款	<u>(4,930,778)</u>	<u>(4,610,032)</u>
	<u>20,283,381</u>	<u>20,647,637</u>

本公司长期借款到期期限为 2017 年至 2024 年。

于 2017 年 12 月 31 日，长期抵押借款折合人民币 18,420,345 千元，其中折合人民币 18,320,345 千元的借款是以约合人民币 35,827,951 千元的房屋建筑物和机器设备作为抵押；折合人民币 100,000 千元的借款是以约合人民币 195,163 千元的房产土地使用权作为抵押。

于 2017 年 12 月 31 日，长期质押借款折合人民币 1,026,190 千元(2016 年末：178,569 千元)的借款是以本公司持有的 T.C.L.实业控股(香港)有限公司股权作为质押。

长期借款前五名：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2017 年 12 月 31 日
国开行 t2 银团贷款	2015 年 3 月	2023 年 3 月	美元	4.00%	4,519,022
国家开发银行湖北省分行	2016 年 4 月	2024 年 4 月	美元	3.62%	3,744,097
国开行 t2 银团贷款	2015 年 3 月	2023 年 3 月	人民币	4.90%	3,231,827
国家开发银行湖北省分行	2016 年 4 月	2021 年 2 月	人民币	4.75%	2,310,000
中国银行(香港)有限公司	2016 年 10 月	2021 年 10 月	港币	1.35%	2,100,000
					<u>15,904,946</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

40 应付债券

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中期票据(注 1)	497,250	1,493,720
公司债(注 2)	9,999,998	6,000,000
	<u>10,497,248</u>	<u>7,493,720</u>

注 1 于 2013 年 1 月 17 日, 本公司发行了期限五年中期票据人民币 5 亿元。于 2013 年 8 月 20 日, 本公司发行了期限 5 年中期票据人民币 5 亿元。于 2015 年 4 月 2 日, 本公司发行了期限 5 年中期票据人民币 5 亿元, 年末将于一年内到期的中期票据人民币 996,750 千元重分类至“一年内到期的非流动负债”科目。

注 2 于 2016 年 3 月 18 日, 本公司发行了期限 3 年期公司债 2016 年(第一期)人民币 25 亿元和 5 年期公司债人民币 15 亿元。于 2016 年 8 月 11 日, 本公司发行了期限 5 年期公司债 2016 年(第二期)人民币 20 亿元。于 2017 年 4 月 18 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 6 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。

41 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资租入固定资产租赁费	-	1,520
其他	76,309	54,220
	<u>76,309</u>	<u>55,740</u>

42 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助	2,664,877	123,754
与资产相关的政府补助	-	5,427,354
	<u>2,664,877</u>	<u>5,551,108</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

43 股本

(单位: 千股)	2017 年 1 月 1 日		本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	
	数量	比例	发行新股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,212,325	26.30%	1,301,290	-	1,301,290	4,513,615	33.40%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	1,244,019	10.18%	-	-	-	1,244,019	9.20%
3、其他内资持股	1,968,306	16.12%	1,210,758	-	1,210,758	3,179,064	23.53%
其中: 境内非国有法人持股	1,483,569	12.15%	1,210,758	-	1,210,758	2,694,327	19.94%
境内自然人持股	484,737	3.97%	-	-	-	484,737	3.59%
4、外资持股	-	-	90,532	-	90,532	90,532	0.67%
其中: 境外法人持股	-	-	90,532	-	90,532	90,532	0.67%
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	9,001,357	73.70%	-	-	-	9,001,357	66.60%
1、人民币普通股	9,001,357	73.70%	-	-	-	9,001,357	66.60%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	12,213,682	100.00%	1,301,290	-	1,301,290	13,514,972	100.00%

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

43 股本(续)

注 截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数为 13,514,972 千股。

除本公司董事长李东生先生通过认购非公开发行的股份持有有限售条件股份外, 本公司其它现任董事、监事和高级管理人员未持有股权分置改革或非公开发行产生的有限售条件的股份, 其持有的股份将继续依照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规定予以部分冻结。该等股份的交易和信息披露将严格遵循有关法律、法规、规则的规定进行。

44 资本公积

	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(注)	3,638,431	2,732,710	(1,469,780)	4,901,361
其他资本公积	(107,108)	-	1,146,218	1,039,110
	<u>3,531,323</u>	<u>2,732,710</u>	<u>(323,562)</u>	<u>5,940,471</u>

注 见财务报表项目数据的变动分析

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

45 盈余公积

	2017 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	895,891	415,539	-	1,311,430
任意盈余公积金	182,870	-	-	182,870
	<u>1,078,761</u>	<u>415,539</u>	<u>-</u>	<u>1,494,300</u>

根据中国公司法及公司章程,本公司及其若干子公司须按适用于本公司的中国会计准则及规定计算净利润的 10%提取法定盈余公积金,直至该储备已达公司注册资本的 50%。在符合中国公司法及公司章程的若干规定下,部分法定公积金可转为本公司的股本,而留存的法定公积金余额不可低于注册资本的 25%。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

46 一般风险准备

	2017 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>361</u>

依据财政部颁布的《金融企业财务通则》、《金融企业财务通则实施指南》及《TCL 集团财务有限公司章程》之规定,本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司以前年度按净利润的 1%提取一般风险准备。

47 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	7,305,927	6,793,604
本年净利润	2,664,396	1,602,126
本年减少数	(1,392,632)	(1,089,803)
其中:提取盈余公积	(415,539)	(112,708)
分配普通股股利	(977,093)	(977,095)
期末未分配利润	<u>8,577,691</u>	<u>7,305,927</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

48 营业收入和营业成本

	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	110,510,897	87,998,223	103,585,315	85,926,893
其他业务	1,066,465	665,620	2,888,185	2,543,220
	<u>111,577,362</u>	<u>88,663,843</u>	<u>106,473,500</u>	<u>88,470,113</u>

(1) 主营业务分产业

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
TCL 多媒体	35,304,643	28,593,927	29,738,937	23,583,870	5,565,706	5,010,057
TCL 通讯	14,974,745	20,385,145	11,685,720	14,929,981	3,289,025	5,455,164
华星光电(注)	30,475,095	25,912,431	21,978,605	22,872,065	8,496,490	3,040,366
家电集团	15,890,528	12,074,014	13,425,506	9,903,219	2,465,022	2,170,795
通力电子	5,072,398	3,637,986	4,337,994	3,122,535	734,404	515,451
部品及材料(注)	2,139,438	6,026,068	1,925,551	5,637,142	213,887	388,926
销售及物流	22,388,264	22,409,257	21,220,881	21,424,880	1,167,383	984,377
其他及抵消	<u>(15,734,214)</u>	<u>(15,453,513)</u>	<u>(16,314,971)</u>	<u>(15,546,799)</u>	<u>580,757</u>	<u>93,286</u>
	<u>110,510,897</u>	<u>103,585,315</u>	<u>87,998,223</u>	<u>85,926,893</u>	<u>22,512,674</u>	<u>17,658,422</u>

注 报告期内，本公司之控股子公司深圳华星光电技术有限公司通过其全资子公司 HIGH VALUE VENTCIRES LIMITED 收购华显光电技术控股股份有限公司股份。报告期内，对华星光电和部品及材料收入、成本和毛利比较期数据进行重述。

(2) 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	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
内销	56,321,586	56,251,463	45,045,439	45,913,244	11,276,147	10,338,219
外销	<u>54,189,311</u>	<u>47,333,852</u>	<u>42,952,784</u>	<u>40,013,649</u>	<u>11,236,527</u>	<u>7,320,203</u>
	<u>110,510,897</u>	<u>103,585,315</u>	<u>87,998,223</u>	<u>85,926,893</u>	<u>22,512,674</u>	<u>17,658,422</u>

本公司向前五大客户销售的收入总额于 2017 年度及 2016 年度分别为人民币 19,789,691 千元及人民币 11,295,412 千元，分别占主营业务收入的 17.91%及 10.90%。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

49 利息收入/(支出)与汇兑损益

	2017 年度	2016 年度
利息收入	150,080	144,358
利息支出	79,421	71,991
汇兑收益/(损失)	(22,303)	19,166

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

50 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	123,926	157,498
巴西商品流通税	93,257	149,096
教育费附加	91,841	89,285
印花税	82,024	44,513
房产税	71,783	44,279
营业税	-	10,194
其他	202,511	11,064
	<u>665,342</u>	<u>505,929</u>

税金及附加的计缴标准已于附注三列示。

51 财务费用

	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,800,106	1,415,778
减：利息收入	(485,953)	(320,292)
汇兑损失/(收益)	175,896	(465,202)
其他	175,226	186,021
	<u>1,665,275</u>	<u>816,305</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

52 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	183,921	361,431
存货跌价损失	646,133	176,453
可供出售金融资产减值损失	42,189	237,377
票据转贴现减值损失	9,591	(4,935)
固定资产减值损失	557,087	181
无形资产减值损失	-	35,783
商誉减值损失	206,615	50,729
长期股权投资减值损失	17,963	-
	<u>1,663,499</u>	<u>857,019</u>

53 公允价值变动收益/(损失)

	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产/负债-远期外汇合约	318,009	(79,139)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债-理财产品	(8,168)	66,156
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产-利率掉期合约	(412)	715
	<u>309,429</u>	<u>(12,268)</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

54 投资收益

	2017 年度	2016 年度
处置理财产品投资收益	627,338	315,211
处置衍生金融资产/负债收益	(17,067)	111,296
货币基金投资收益	18,835	18,963
分占联营公司本年利润/(亏损)	1,089,216	902,579
分占合营公司本年利润/(亏损)	9,002	13,730
处置长期股权投资之净收益	456,012	861,427
处置可供出售金融资产取得的投资收益	212,250	70,061
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	43,106	52,334
	<u>2,438,692</u>	<u>2,345,601</u>

55 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度
处置固定资产收益 (损失以“-”号填列)	(19,849)	8,115
处置无形资产收益 (损失以“-”号填列)	3,895	-
处置其他非流动资产收益 (损失以“-”号填列)	161	-
	<u>(15,793)</u>	<u>8,115</u>

56 其他收益

	2017 年度	2016 年度
研发补助	941,734	-
增值税软件退税	438,207	-
	<u>1,379,941</u>	<u>-</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

57 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废毁损利得	5,052	1,518
其中：固定资产报废毁损利得	4,036	1,482
无形资产报废毁损利得	490	26
软件产品等增值税退税(注 1)	-	556,746
战略新兴产业建设补助(注 1)	-	693,285
生产性水电费返还等(注 1)	-	598,451
负商誉(注 2)	191,917	34,527
其他	643,282	955,799
	<u>840,251</u>	<u>2,840,326</u>

注 1 报告期内，本公司对相关政府补助金额按新会计准则进行列报。

注 2 负商誉为本公司及全资子公司投资成本小于取得投资时应享有的可辨认净资产公允价值份额产生的收益人民币 191,917 千元计入本科目。

58 营业外支出

	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废毁损损失	24,728	8,272
其中：固定资产报废毁损损失	23,994	8,269
无形资产报废毁损利得	535	-
其他	138,707	171,736
	<u>163,435</u>	<u>180,008</u>

59 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,304,418	642,245
递延所得税费用(注)	(59,380)	17,184
	<u>1,245,038</u>	<u>659,429</u>

注 本年损益表内确认的递延所得税费用详见附注四、22。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

60 其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2017 年度	2016 年度
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	12,915	(173,239)
可供出售金融资产利得(损失)金额	200,164	229,625
前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	(109,299)	82,346
计入其他综合收益的所得税影响金额	-	-
小计	90,865	311,971
现金流量套期工具当期利得(损失)金额	416,052	(133,904)
前期计入其他综合收益当期转入利润金额	42,409	215,097
当年计入其他综合收益的所得税影响金额	(1,946)	(55,400)
小计	456,515	25,793
外币财务报表折算差额	1,162,051	(609,071)
合计	1,722,346	(444,546)

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	其他综合收益合计
	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	现金流量套期工具变动损益	外币报表折算差额	小计		
2016 年 1 月 1 日	217,595	(8,894)	(264,310)	(728,097)	(783,706)	(226,753)	(1,010,459)
2016 年增减变动	(173,239)	311,973	43,932	(764,123)	(581,457)	136,911	(444,546)
2016 年 12 月 31 日	44,356	303,079	(220,378)	(1,492,220)	(1,365,163)	(89,842)	(1,455,005)
2017 年增减变动	11,718	97,301	341,707	1,133,709	1,584,435	137,911	1,722,346
2017 年 12 月 31 日	56,074	400,380	121,329	(358,511)	219,272	48,069	267,341

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

61 每股收益

(1) 基本每股收益

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司股东的净利润	2,664,396	1,602,126
发行在外普通股的加权平均数(千股)	13,514,972	12,213,682
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.2178</u>	<u>0.1312</u>

(2) 稀释每股收益

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司股东的净利润	2,664,396	1,602,126
调整后发行在外普通股的加权平均数(千股)	13,514,972	12,213,682
稀释每股收益(人民币元/股)	<u>0.2178</u>	<u>0.1312</u>

62 收到其他与经营活动有关的现金

本公司合并现金流量表中收到的其他与经营活动有关的现金人民币3,354,627千元，主要为收到的其他往来款项和财政资金补助款。

63 支付其他与经营活动有关的现金

本公司合并现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金人民币18,614,114千元，主要为销售费用与管理费用。

64 支付其他与筹资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中支付的其他与筹资活动有关的现金人民币132,900千元，主要为购买子公司少数股权支付的款项。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

四 合并财务报表项目附注(续)

65 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	3,544,702	2,137,540
加：资产减值准备	1,663,499	857,019
固定资产折旧	6,474,815	4,934,169
无形资产摊销	453,086	315,104
长期待摊费用摊销	274,967	247,287
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	15,793	(1,589)
固定资产报废毁损损失/(收益)	19,676	228
公允价值变动损失/(收益)	(309,429)	12,268
财务费用	2,077,726	1,003,401
投资收益	(2,438,692)	(2,345,601)
递延所得税资产增加	(138,459)	(23,748)
递延所得税负债增加	41,376	84,968
存货的减少	(767,401)	(3,972,935)
经营性应收项目的增加	(1,763,676)	(1,521,053)
经营性应付项目的增加	2,696,447	7,046,070
其他货币资金及存放中央银行款项的减少	(2,634,815)	(745,126)
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,209,615</u>	<u>8,028,002</u>

66 现金及现金等价物净变动情况

现金及现金等价物的期末余额	23,281,169	23,815,656
减：现金的年初余额	<u>(23,815,656)</u>	<u>(12,806,207)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(534,487)</u>	<u>11,009,449</u>

现金及现金等价物期末余额分析如下：

货币资金期末余额	27,459,453	26,394,913
减：非现金等价物期末余额(注)	<u>(4,178,284)</u>	<u>(2,579,257)</u>
现金及现金等价物的期末余额	<u>23,281,169</u>	<u>23,815,656</u>

注：期末非现金等价物主要为质押借款保证金、应收账款保理抵押存款、财务公司存放中央银行的法定准备金及其他货币资金，详见附注四、1。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并范围的变更

1 本年新纳入合并范围的主体

被投资单位名称	合并期间	变更原因	注册资本	出资比例
北京豪客云信息科技有限公司	2017年1-12月	新设立	人民币 20,000,000	100%
惠州普力电声科技有限公司	2017年1-12月	新设立	人民币 30,000,000	100%
TCL融资租赁(珠海)有限公司	2017年1-12月	新设立	人民币 200,000,000	100%
TCL ELECTRONICS MEXICO, S. DE R.L. DE C.V	2017年1-12月	新设立	墨西哥比索 2,000,000	99%
广州智捷基金销售有限公司	2017年1-12月	新设立	人民币 20,000	100%
Super Concept Global Limited	2017年2-12月	新设立	美元 1	100%
广州智朗征信有限公司	2017年2-12月	新设立	人民币 5,000	100%
惠州市仲恺TCL智融科技小额贷款股份有限公司	2017年3-12月	购买	人民币 200,000,000	65%
上海百任信息科技有限公司	2017年3-12月	新设立	人民币 5,000,000	100%
通力声学有限公司	2017年3-12月	新设立	美元 100,000	100%
PURE TALENT CORPORATION	2017年3-12月	新设立	美元 1	100%
FFalcon Technology Holding Limited	2017年3-12月	新设立	港币 1	100%
TONLY TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	2017年4-12月	新设立	印度卢比 500,000	100%
西安华显软件开发服务有限公司	2017年4-12月	新设立	人民币 20,000,000	100%
上海芯影医疗科技有限公司	2017年5-12月	新设立	人民币 10,000,000	100%
莓力无线科技(深圳)有限公司	2017年5-12月	购买	人民币 1,000,000	100%
TCL科技产业园(惠州)有限公司	2017年5-12月	新设立	人民币 500,000,000	100%

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并范围的变更(续)

1 本年新纳入合并范围的主体

被投资单位名称	合并期间	变更原因	注册资本	出资比例
HIGH VALUE VENTURES LIMITED	2017年5-12月	新设立	美元 10,000	100%
TCL科技产业园(武汉)有限公司	2017年6-12月	新设立	人民币 500,000,000	100%
简单汇信息科技(珠海)有限公司	2017年6-12月	新设立	人民币 10,000	100%
TCL家电控股(香港)有限公司	2017年6-12月	新设立	港币 100	100%
陕西尚新风环境科技有限公司	2017年7-12月	新设立	人民币 3,000	51%
TCL Deutschland GmbH & Co. KG	2017年7-12月	新设立	欧元 25	100%
TCL科技产业园有限公司	2017年8-12月	新设立	人民币 1,100,000	100%
深圳市海星教育科技有限公司	2017年9-12月	新设立	人民币 2,000	75%
彩星球(深圳)科技有限公司	2017年9-12月	新设立	人民币 2,000	75%
成都TCL西南电器销售有限公司	2017年10-12月	新设立	人民币 10,000	100%
TCL科技产业园(深圳)有限公司	2017年10-12月	新设立	人民币 10,000	100%
TCL建设管理(深圳)有限公司	2017年11-12月	新设立	人民币 10,000	60%
汇宜发展有限公司	2017年11-12月	新设立	美元 1	100%
惠州市茂佳电子科技有限公司	2017年11-12月	新设立	人民币 500	100%
广东TCL智能暖通设备有限公司	2017年12-12月	新设立	人民币 100,000	80%

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并范围的变更(续)

2 本年不再纳入合并范围的主体

被投资单位名称	不再纳入合并范围的时间	变更原因	转让日/注销日净资产	合并期内净利润
四川尚派正品科技有限公司	2017年2月	注销	-	(145)
惠州市升华工业有限公司	2017年5月	转让	120,290	41,125
华庆国际有限公司	2017年5月	转让	3,121	-
呼和浩特市 TCL 升华工业有限公司	2017年5月	转让	3,278	(535)
惠州市信润电子科技有限公司	2017年5月	转让	-	-
北京恒瑞美联科技咨询有限公司	2017年5月	注销	-	(1)
河南美乐华纳电子有限责任公司	2017年5月	转让	32,806	(364)
泰洋光电(惠州)有限公司	2017年4月	转让	63,528	1,477
兆荣国际有限公司	2017年6月	转让	(56)	(24)
德清控股有限公司	2017年6月	转让	(24)	(19)
乐佳仓储(郑州)有限公司	2017年6月	转让	92,336	(1,275)
德清乐创数码有限公司	2017年6月	转让	60,174	(563)
惠州市万迪美电子工业公司	2017年8月	注销	-	-
ALIANZA PETROLERA ARGENTINA S.A.	2017年8月	转让	177,255	(185)
惠州 TCL 联讯移动通讯设备有限公司	2017年11月	注销	-	-
惠州 TCL 通讯实业有限公司	2017年11月	注销	-	-
玉溪尚派正品科技有限公司	2017年11月	注销	-	(138)
惠州创捷通讯科技有限公司	2017年12月	转让	100,502	636
Tonly Digital	2017年9月	转让	1,965	(8,356)
广东易家通数字家庭技术发展有限公司	2017年12月	注销	-	(251)

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并范围的变更(续)

3 本年处置的子公司

子公司名称	惠州市升华工业 有限公司	河南美乐华纳电 子有限责任公司	泰洋光电(惠州) 有限公司	兆荣国际有限公 司	德清控股有限公 司	ALIANZA PETROLERA ARGENTINA S.A.	惠州创捷通讯科 技有限公司	Tonly Digital
股权处置价款	112,940	-	29,067	152,625	76,375	156,769	143,353	-
股权处置比例	100%	36.5%	50.0%	80%	80%	100%	100%	100.0%
股权处置方式	转让	其他股东增资	转让	转让	转让	转让	转让	转让
丧失控制权的时 点	2017-5-1	2017-5-1	2017-5-1	2017-7-1	2017-7-1	2017-9-1	2017-12-1	2017-9-1
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	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	23,403	(892)	(2,697)	60,093	16,176	(28,490)	101,811	(5,028)

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 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	注册资本 单位：元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
T.C.L.实业控股(香港)有限公司	香港	投资控股	港币 1,578,942,506	100%	-	设立
TCL多媒体科技控股有限公司	开曼	投资控股	港币 1,747,633,115	-	51.8%	设立
广州数码乐华科技有限公司	广州	制造及销售	人民币 120,000,000	-	70%	设立
深圳TCL新技术有限公司	深圳	研发	港币 10,000,000	-	100%	设立
深圳TCL数字技术有限公司	深圳	研发	人民币 100,000,000	-	100%	设立
TCL王牌电器(惠州)有限公司	惠州	制造及销售	港币 507,562,684	-	98.51%	设立
TCL海外电子(惠州)有限公司	惠州	制造及销售	人民币 239,330,000	-	100%	设立
TCL Operation Polska Sp.zo.o	波兰	制造及销售	波兰兹罗提 126,716,500	-	100%	设立
TCL Moka Manufacturing, S.A. de C.V.	墨西哥	制造及销售	比索 50,000	-	100%	非同一控制 下企业合并
TCL (Vietnam) Corporation Ltd.	越南	制造及销售	越南盾 37,135,000,000	-	100%	设立
惠州TCL电器销售有限公司	惠州	销售	人民币 30,000,000	-	100%	设立
TCL电子(香港)有限公司	香港	销售	港币 30,000,000	-	100%	设立
TCL Overseas Marketing (Commercial Offshore) Limited	(Macao) 澳门	销售	澳门元 100,000	-	100%	设立
TCL通讯科技控股有限公司	开曼	投资控股	港币 1,275,545,082	-	51%	设立
TCL通讯科技(成都)有限公司	成都	研发	美元 12,000,000	-	100%	设立

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 单位：元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
捷开通讯科技(上海)有限公司	上海	研发	美元 10,000,000	-	100%	设立
TCL移动通信科技(宁波)有限公司	宁波	研发	美元 5,000,000	-	100%	设立
捷开通讯(深圳)有限公司	深圳	研发	美元 10,000,000	-	100%	设立
惠州TCL移动通信有限公司	惠州	制造及销售	美元 199,600,000	-	100%	设立
王牌通讯(香港)有限公司	香港	销售	港币 5,000,000	-	100%	设立
TCT Mobile Europe SAS	法国	销售	欧元 23,031,072	-	100%	设立
TCT Mobile (US) Inc.	美国	销售	美元 1	-	100%	设立
TCT Mobile International Ltd	香港	销售	港币 5,000,000	-	100%	设立
TCT Mobile SA de CV	墨西哥	销售	墨西哥比索 1,299,103,498	-	100%	设立
TCT Mobile - Telefones LTDA	巴西	销售	巴西雷亚尔 104,088,757	-	100%	设立
“TMC Rus” Limited Liability Company	俄罗斯	销售	俄罗斯卢布 10,000	-	99%	设立
TCT Mobile Italy S.R.L	意大利	销售	欧元 10,000	-	100%	设立
深圳市华星光电技术有限公司	深圳	制造及销售	人民币 18,341,942,877	85.71%	-	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	人民币 21,500,000,000	-	57.29%	设立

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 单位：元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州华睿光电材料有限公司	广州	研发	人民币 30,000,000	-	100%	设立
武汉华星光电技术有限公司	武汉	制造及销售	人民币 8,760,000,000	-	42.12%	设立
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	武汉	制造及销售	人民币 200,000,000	-	51.22%	设立
深圳华映显示科技有限公司	深圳	制造及销售	美元 30,000,000	-	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	美元 9,000,000	-	100%	设立
华显光电技术控股有限公司	百慕大	投资控股	港币 208,385,062	-	52.5%	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	人民币 100,000,000	-	100%	设立
武汉华显光电技术有限公司	武汉	制造及销售	人民币 100,000,000	-	100%	设立
惠州TCL家电集团有限公司	惠州	投资控股	人民币 448,000,000	100%	-	设立
中山海倍瑞智能软件科技有限公司	中山	研发	人民币 5,000,000	-	100%	设立
TCL智能科技(合肥)有限公司	合肥	研发	人民币 1,000,000	-	100%	设立
TCL空调器(中山)有限公司	中山	制造及销售	美元 62,311,649	-	80%	设立
TCL德龙家用电器(中山)有限公司	中山	制造及销售	美元 5,000,000	-	100%	设立
中山TCL制冷设备有限公司	中山	制造及销售	人民币 20,000,000	-	100%	设立
TCL家用电器(中山)有限公司	中山	制造及销售	人民币 80,000,000	-	100%	设立

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 单位：元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TCL空调器(武汉)有限公司	武汉	制造及销售	人民币 110,878,990	-	100%	设立
TCL家用电器(合肥)有限公司	合肥	制造及销售	人民币 300,000,000	100%	-	设立
TCL家用电器(香港)有限公司	香港	销售	港币 100,000	-	100%	设立
TCL家用电器(北美)有限公司	美国	销售	美元 100,000	-	100%	设立
通力电子控股有限公司	维尔京	投资控股	港币 249,162,626	-	49.81%	设立
深圳市通力科技开发有限公司	深圳	研发	人民币 10,000,000	-	100%	设立
西安TCL软件开发有限公司	西安	研发	美元 2,000,000	-	100%	设立
TCL通力电子(惠州)有限公司	惠州	制造及销售	人民币 161,500,000	-	100%	设立
东莞普笙电子科技有限公司	东莞	制造及销售	人民币 31,700,000	-	100%	非同一控制下 企业合并
TCL OEM销售有限公司	香港	销售	港币 2	-	100%	设立
TCL通力科技(香港)有限公司	香港	销售	港币 50,000,000	-	100%	设立
TCL商用信息科技(惠州)股份有限公司	惠州	制造及销售	人民币 100,000,000	65%	-	设立
TCL新技术(惠州)有限公司	惠州	制造及销售	人民币 80,000,000	-	100%	设立
惠州TCL照明电器有限公司	惠州	制造及销售	人民币 70,000,000	80%	-	设立
惠州市华瑞光源科技有限公司	惠州	制造及销售	人民币 100,000,000	-	100%	非同一控制下 企业合并

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 单位: 元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州科天智慧云信息科技有限公司	广州	信息技术	美元 200,000,000	-	100%	设立
广州科天视畅信息科技有限公司	广州	信息技术	人民币 10,000,000	-	100%	设立
TCL医疗控股有限公司	香港	投资控股	美元 74,060,000	-	66.67%	设立
广州TCL医疗设备有限公司	广州	制造及销售	人民币 200,000,000	-	100%	设立
TCL医疗核磁技术(无锡)有限公司	无锡	制造及销售	美元 30,000,000	-	100%	设立
TCL医疗超声技术(无锡)有限公司	无锡	制造及销售	美元 30,000,000	-	100%	设立
TCL医疗放射技术(北京)有限公司	北京	制造及销售	人民币 31,645,600	100%	-	非同一控制下 企业合并
惠州TCL环保资源有限公司	惠州	投资控股	人民币 300,000,000	100%	-	设立
TCL奥博(天津)环保发展有限公司	天津	制造及销售	人民币 150,000,000	-	60%	设立
惠州TCL环境科技有限公司	惠州	制造及销售	人民币 110,000,000	-	51%	非同一控制下 企业合并
汕头市TCL德庆环保发展有限公司	汕头	制造及销售	人民币 50,000,000	-	51%	设立
TCL教育网有限公司	维尔京	投资控股	港币 42,819,044	-	100%	设立
深圳TCL教育科技有限责任公司	深圳	教育服务	港币 31,000,000	-	100%	设立
孔子学院(北京)远程教育技术中心有限公司	北京	教育服务	人民币 39,000,000	-	80%	设立
全球播科技(北京)有限公司	北京	信息技术	人民币 30,834,300	-	100%	设立

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 单位: 元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
全影科技(北京)有限公司	北京	信息技术	美元 750,000	-	100%	非同一控制下 企业合并
深圳TCL智能家庭科技有限公司	深圳	信息技术	人民币 90,000,000	-	100%	设立
深圳豪客互联网有限公司	深圳	互联网业务	人民币 500,000,000	100%	-	设立
北京豪客云信息科技有限公司	北京市	互联网业务	人民币 20,000,000	100%	-	设立
TCL文化传媒(深圳)有限公司	深圳	广告策划	人民币 550,000,000	100%	-	设立
惠州酷友网络科技有限公司	惠州	电子商务	人民币 500,000,000	55%	45%	设立
惠州客音商务服务有限公司	惠州	售后服务	人民币 35,000,000	100%	-	设立
深圳十分到家服务科技有限公司	深圳	服务	人民币 30,000,000	-	48.20%	设立
翰林汇信息产业股份有限公司	北京	产品分销	人民币 132,600,000	73.69%	-	设立
北京尚派正品科技有限公司	北京	销售	人民币 20,000,000	-	60%	设立
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	北京	销售	人民币 15,000,000	-	75%	设立
TCL金融控股集团(深圳)有限公司	深圳	金融	人民币 1,000,000,000	100%	-	设立
TCL集团财务有限公司	惠州	金融	人民币 1,500,000,000	82%	18%	设立
TCL金融科技(深圳)有限公司	深圳	金融	人民币 5,000,000	-	100%	设立
深圳百思资产管理有限公司	深圳	资产管理	人民币 30,000,000	-	100%	设立

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 单位：元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TCL金融服务(深圳)有限公司	深圳	金融服务	人民币 5,000,000	-	100%	设立
TCL商业保理(深圳)有限公司	深圳	商业保理	人民币 100,000,000	-	100%	设立
惠州市仲恺TCL智融科技小额贷款股份有限公司	惠州	金融	人民币 200,000,000	65%	-	购买
新疆TCL股权投资有限公司	惠州	投资业务	人民币 200,000,000	100%	-	设立
亚太石油有限公司	维尔京	投资控股	美元 12,000,000	-	45%	设立
TCL科技产业园有限公司	珠海	物业管理	人民币 300,000,000	100%	-	设立
TCL科技产业园(惠州)有限公司	惠州	物业管理	人民币 500,000,000	100%	-	设立
深圳TCL房地产有限公司	深圳	物业管理	人民币 100,000,000	70%	-	设立
深圳TCL光电科技有限公司	深圳	物业管理	人民币 200,000,000	-	60%	设立
禧永投资有限公司	维尔京	投资业务	美元 1	-	100%	设立
深圳TCL工业研究院有限公司	深圳	研发	人民币 50,000,000	35%	65%	设立
西安TCL工业研究院有限公司	西安	研发	人民币 150,000,000	100%	-	设立

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 单位：元	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TCL Research America Inc.	美国	研发	美元 10	-	100%	设立
TCL工业研究院(香港)有限公司	香港	研发	港币 30,000,000	-	100%	设立
FFalcon Technology Holding Limited	香港	投资控股	港币 1	-	100%	设立
广东TCL智能暖通设备有限公司	中山	制造及销售	人民币 100,000,000	-	80%	设立

注1 本公司之子公司深圳市华星光电技术有限公司(以下简称“深圳华星”)持有武汉华星光电技术有限公司(以下简称“武汉华星”)42.12%的股权，武汉华星关键管理人员由深圳华星派出，深圳华星能决定其经营方针和财务政策，并实质控制武汉华星，故将其作为子公司纳入合并报表范围。

注2 本公司之全资子公司T.C.L.实业控股(香港)有限公司为亚太石油有限公司第一大股东，董事会席位占半数以上，T.C.L.实业控股(香港)有限公司对亚太石油有限公司的经营和财务政策拥有实质控制权，故将其作为子公司纳入合并范围。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(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	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数 股东分派股利	期末少数 股东权益
TCL多媒体科技控股有限公司	48.20%	312,305	28,156	3,120,482
深圳市华星光电技术有限公司	14.29%	1,239,033	576,489	19,595,249
翰林汇信息产业股份有限公司	26.31%	59,552	41,864	224,048
TCL通讯科技控股有限公司	49.00%	(359,675)	-	56,234

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(2) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2017 年 12 月 31 日						2016 年 12 月 31 日					
	流动 资产	非流动 资产	资产 合计	流动 负债	非流动 负债	负债 合计	流动 资产	非流动 资产	资产 合计	流动 负债	非流动 负债	负债 合计
TCL多媒体科技 控股有限公司	18,942,326	2,826,681	21,769,007	14,865,668	485,010	15,350,678	14,284,775	2,561,527	16,846,302	10,622,586	386,734	11,009,320
深圳市华星光电 技术有限公司	40,956,744	48,743,798	89,700,542	27,187,180	20,420,363	47,607,544	33,564,863	44,405,231	77,970,094	18,276,719	21,953,169	40,229,888
翰林汇信息产业 股份有限公司	2,833,869	16,439	2,850,308	2,096,563	-	2,096,563	2,842,658	11,354	2,854,012	2,163,013	-	2,163,013
TCL通讯科技控 股有限公司	6,272,916	2,772,766	9,045,682	8,405,363	577,965	8,983,328	9,453,800	3,591,550	13,045,350	10,036,043	555,788	10,591,831

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(2) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
TCL 多媒体科技控股有限公司	35,789,070	700,682	505,815	488,491	28,907,463	163,115	(103,619)	940,489
深圳市华星光电技术有限公司	30,574,436	4,861,842	9,886,330	12,047,910	22,336,452	2,329,624	2,184,745	6,639,488
翰林汇信息产业股份有限公司	15,234,608	194,347	202,766	253,540	16,710,302	224,598	228,818	174,672
TCL 通讯科技控股有限公司	15,343,835	(2,035,696)	(1,949,883)	(101,822)	22,400,491	(455,638)	(867,760)	2,086,674

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

2 在合营企业和联营企业中的权益

(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%
速必达希杰物流有限公司	深圳	物流服务	是	-	50.00%
联营企业－					
花样年控股集团有限公司	开曼	房地产	是	20.08%	-
上海银行股份有限公司	上海	金融	是	-	4.99%

注：报告期内本公司持有上海银行股份有限公司4.99%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

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司
流动资产	1,353,831	406,296	1,035,676	354,195
非流动资产	72,837	17,707	56,601	10,231
资产合计	1,426,668	424,003	1,092,277	364,426
流动负债	1,109,984	272,522	802,477	215,876
非流动负债	28,059	-	3,626	-
负债合计	1,138,043	272,522	806,103	215,876
少数股东权益	5,547	-	6,281	-
归属于母公司股东权益	283,078	151,482	279,894	148,550
按持股比例计算的净资产份额	141,539	75,741	139,947	74,275
对合营企业投资的账面价值	135,342	468,286	133,490	466,820

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

2 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2017年度		2016年度	
	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司	电大在线远程教育技术有限公司	速必达希杰物流有限公司
营业收入	1,548,621	1,098,516	1,250,996	786,219
财务费用	(9,170)	(1,440)	(5,409)	(1,861)
所得税费用	3,797	(13)	11,314	1,309
净利润	57,076	2,932	59,415	4,025
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	57,076	2,932	59,415	4,025
本集团本年收到的来自合营企业的股利	26,359	-	26,160	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	花样年控股集团 有限公司	上海银行股份有限公司	花样年控股集团 有限公司	上海银行股份有限公司
流动资产	46,448,956	317,912,792	32,213,040	287,826,969
非流动资产	22,507,784	1,489,854,146	17,539,223	1,467,544,133
资产合计	68,956,740	1,807,766,938	49,752,263	1,755,371,102
流动负债	26,895,112	1,489,271,838	15,704,688	1,404,641,841
非流动负债	24,363,597	171,053,697	20,926,840	234,510,647
负债合计	51,258,709	1,660,325,535	36,631,528	1,639,152,488
少数股东权益	5,061,114	456,267	2,165,384	449,391
归属于母公司股东权益	12,636,917	146,985,136	10,955,351	115,769,223
按持股比例计算的净资产份额	2,537,493	7,332,984	1,967,581	3,884,666
对联营企业投资的账面价值	2,125,346	7,630,711	1,803,450	4,182,417

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

六 在其他主体中的权益(续)

2 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2017年度		2016年度	
	花样年控股集团 有限公司	上海银行股份有 限公司	花样年控股集团 有限公司	上海银行股份有 限公司
营业收入	9,782,568	33,124,995	10,920,638	34,403,517
财务费用	1,279,587	不适用	932,238	不适用
所得税费用	1,157,207	745,669	1,441,816	1,994,309
净利润	1,409,711	15,336,793	1,064,348	14,325,064
其他综合收益	(6,026)	(1,056,287)	(17,231)	(1,397,034)
综合收益总额	1,403,685	14,280,506	1,047,117	12,928,030
本集团本年收到的来自 合营企业的股利	50,038	100,740	-	-

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2017 年度	2016年度
合营企业：		
投资账面价值合计	44,422	81,602
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	(13,107)	3,688
其他综合收益(注)	-	-
综合收益总额	(13,107)	3,688
联营企业：		
	-	-
投资账面价值合计	13,901,499	4,871,228
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	1,030,673	237,088
其他综合收益(注)	12,915	(125,352)
综合收益总额	1,043,588	111,736

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

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 关联方关系及其交易

1 本公司第一大股东情况

公司不存在控股股东情况的说明

本公司第一大股东湖北省长江合志汉翼股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“长江汉翼”)持有本公司 1,059,849,533 股股份, 占公司总股本的 7.84%。李东生先生直接持有公司 63,827.37 万股股份, 占公司股本总额的 4.72%, 通过新疆九天联成股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“九天联成”)间接控制 40,889.95 万股, 占公司股本总额的 3.03%, 通过新疆东兴华瑞股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“东兴华瑞”)间接控制 45,266.03 万股, 占公司股本总额的 3.35%。李东生先生合计控制公司股票 1,499,833,496 股, 占公司总股本的 11.01%, 为公司的实际第一大股东。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 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
深圳前海启航供应链管理有限公司	联营公司
乐金电子(惠州)有限公司	联营公司
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	联营公司
泰洋光电(惠州)有限公司	联营公司
T2 Mobile Limited	联营公司
广东瑞捷光电股份有限公司	联营公司
TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	联营公司
深圳市雷鸟网络科技有限公司	联营公司
仪征市泽宇电光源有限公司	联营公司
武汉尚德塑业科技有限公司	联营公司
TCL 南洋电器(广州)有限公司	联营公司
惠州 TCL 资源投资有限公司	联营公司
深圳聚采供应链科技有限公司	联营公司
广州欢网科技有限责任公司	联营公司
Active Industries International Limited	联营公司
惠州高盛源科技有限公司	联营公司
Good Vision Limited	联营公司
Harvey Holdings Limited	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
北京唯迈医疗设备有限公司	联营公司
富道有限公司	联营公司
KAI OS TECHNOLOGIES INC	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
花样年控股集团有限公司	联营公司
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
乌鲁木齐启信达股权投资管理有限公司	联营公司
北京创动创业投资中心(有限合伙)	联营公司
深圳坪山招商房地产有限公司	联营公司
Opta Corporation	联营公司
TCL 明创(西安)有限公司	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
南京创动股权投资基金管理有限公司	联营公司
上海创祥投资管理有限公司	联营公司
北京创动投资咨询有限公司	联营公司
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	联营公司
西藏东伟投资管理中心(有限合伙)	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
天津七一二通信广播股份有限公司	联营公司

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 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)

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:

TCL Sun , Inc.	合营公司
T2Mobile International Limited	合营公司
TCL 智驿科技(惠州)有限公司	合营公司
速必达希杰物流有限公司	合营公司
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	合营公司
电大在线远程教育技术有限公司	合营公司
科融创有限公司	合营公司
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	合营公司
惠州高盛达科技有限公司	联营公司之子公司
深圳市雷鸟智能产品有限公司	联营公司之子公司
启航进出口有限公司	联营公司之子公司
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	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
惠州 TCL 房地产开发有限公司	联营公司之子公司
上海畅联智融通讯科技有限公司	联营公司之子公司
Amlogic Co., Limited	联营公司之子公司
Amlogic (Hong Kong) LTD	联营公司之子公司
贤富投资有限公司	联营公司之子公司
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	联营公司之子公司
慧星控股有限公司	联营公司之子公司
MARVEL PARADISE LIMITED	联营公司之子公司
深圳市雷鸟信息科技有限公司	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
新疆 TCL 煤业有限公司	联营公司之子公司
惠州市 TCL 鸿融置业有限公司	联营公司之子公司
高威达数码科技(惠州)有限公司	联营公司之子公司
广东(惠州)TCL 工业文化创意园发展有限公司	联营公司之子公司
雄华投资有限公司	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
晶品科技(香港)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
成都乐高时代实业有限公司	联营公司之子公司
新疆 TCL 能源有限公司	联营公司之子公司
北京奥鹏远程教育中心有限公司	合营公司之子公司
乐视致新电子科技(天津)有限公司	重要子公司之少数股东

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易

	2017 年 度	占同类 交易比率	2016 年 度	占同类 交易比率
(1) 销售原材料和产成品	注 1			
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	728,172	0.66%	-	0.00%
乐视致新电子科技(天津)有限公司	488,606	0.44%	787,749	0.76%
TCL Sun , Inc.	264,048	0.24%	271,499	0.26%
深圳前海启航供应链管理有限公司	261,399	0.24%	952,443	0.92%
T2Mobile International Limited	88,896	0.08%	-	0.00%
惠州高盛达科技有限公司	72,514	0.07%	36,369	0.04%
乐金电子(惠州)有限公司	54,515	0.05%	27,503	0.03%
深圳市雷鸟智能产品有限公司	33,177	0.03%	-	0.00%
TCL 智驿科技(惠州)有限公司	32,452	0.03%	16,681	0.02%
速必达希杰物流有限公司	18,894	0.02%	18	0.00%
启航进出口有限公司	18,084	0.02%	-	0.00%
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	6,690	0.01%	-	0.00%
惠州市升华工业有限公司	3,324	0.00%	-	0.00%
泰洋光电(惠州)有限公司	138	0.00%	-	0.00%
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	29	0.00%	-	0.00%
惠州 TCL 房地产开发有限公司	6	0.00%	-	0.00%
上海畅联智融通讯科技有限公司	2	0.00%	1,171	0.00%
T2Mobile Limited	-	0.00%	18,214	0.02%
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	-	0.00%	190	0.00%
广东瑞捷光电股份有限公司	-	0.00%	142	0.00%
福尔达车联网(深圳)有限公司	-	0.00%	8	0.00%
	<u>2,070,946</u>	<u>1.89%</u>	<u>2,111,987</u>	<u>2.05%</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易

		2017 年 度	占同类 交易比率	2016 年 度	占同类 交易比率
(2)	采购原材料和产成品				
	注 2				
	惠州高盛达科技有限公司	267,910	0.30%	775,457	0.90%
	泰洋光电(惠州)有限公司	165,533	0.19%	-	0.00%
	乐视致新电子科技(天津)有限公司 (注 a)	133,749	0.15%	200,761	0.23%
	武汉尚德塑业科技有限公司	125,585	0.14%	89,056	0.10%
	深圳前海启航供应链管理有限公司	116,504	0.13%	522,632	0.61%
	惠州市升华工业有限公司	95,296	0.11%	-	0.00%
	Amlogic Co., Limited	73,399	0.08%	59,626	0.07%
	广东瑞捷光电股份有限公司	70,255	0.08%	4,395	0.00%
	深圳市雷鸟智能产品有限公司	22,856	0.03%	-	0.00%
	红品晶英科技(深圳)有限公司	17,054	0.02%	34	0.00%
	惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	16,114	0.02%	19,920	0.02%
	TCL 智驿科技惠州有限公司	11,574	0.01%	-	0.00%
	TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	7,344	0.01%	14,693	0.02%
	启航进出口有限公司	3,612	0.00%	-	0.00%
	深圳市雷鸟网络科技有限公司	37	0.00%	-	0.00%
	仪征市泽宇电光源有限公司	-	0.00%	5,101	0.01%
	Amlogic (Hong Kong) LTD	-	0.00%	743	0.00%
		<u>1,126,822</u>	<u>1.27%</u>	<u>1,692,418</u>	<u>1.97%</u>

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

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 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)

		2017 年度	2016 年度
(3)	获得资金		
	注 3		
	速必达希杰物流有限公司	24,890	153,792
	深圳前海启航供应链管理有限公司	23,616	30,184
	深圳市雷鸟网络传媒有限公司	21,920	-
	惠州 TCL 资源投资有限公司	17,899	792
	惠州高盛达科技有限公司	9,894	65,366
	北京奥鹏远程教育中心有限公司	8,950	4,206
	启航进出口有限公司	8,427	11,472
	深圳聚采供应链科技有限公司	5,106	-
	电大在线远程教育技术有限公司	3,308	902
	泰洋光电(惠州)有限公司	2,930	-
	贤富投资有限公司	2,076	-
	深圳市雷鸟网络科技有限公司	776	-
	UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	761	-
	慧星控股有限公司	676	-
	MARVEL PARADISE LIMITED	627	-
	广州欢网科技有限责任公司	462	457
	深圳市雷鸟信息科技有限公司	450	-
	深圳市雷鸟智能产品有限公司	207	-
	惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	-	2,636
	新疆 TCL 煤业有限公司	-	97
	惠州市 TCL 鸿融置业有限公司	-	6
	高威达数码科技(惠州)有限公司	-	2
		<u>132,975</u>	<u>269,912</u>
(4)	提供资金		
	注 3		
	深圳前海启航供应链管理有限公司	50,000	-
	惠州 TCL 资源投资有限公司	-	31,800
	启航进出口有限公司	2,257	305,520
	惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	-	55,935
(5)	提供或接受劳务		
	提供劳务	104,139	42,153
	接受劳务	45,311	138,003
(6)	出售资产		
	上海畅联智融通讯科技有限公司	1,942	-
	深圳市雷鸟信息科技有限公司	70	-
	深圳市益生康云科技有限公司	-	2

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 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)

		2017 年度	2016 年度
(7)	出售股权		
	Active Industries International Limited	215,744	-
	高盛达控股(惠州)有限公司	112,940	-
(8)	服务使用费		
	广州欢网科技有限责任公司	125,444	34,077
(9)	收取或支付利息		
	收取利息	5,354	1,311
	支付利息	2,604	17,617
(10)	租赁		
	租金收入	27,351	5,097
	租赁支出	461	-
(11)	品牌费		
	惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	-	265

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，交易结算方式与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。除以下“注 4”所列示内容外，“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. 服务使用费

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

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳前海启航供应链管理有限公司	299,867	208,935
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	167,674	67,608
启航进出口有限公司	162,963	-
TCL Sun, Inc.	73,999	-
T2Mobile International Limited	15,365	-
乐金电子(惠州)有限公司	10,705	4,113
TCL 智驿科技(惠州)有限公司	6,764	8,682
Good Vision Limited	5,454	-
深圳市雷鸟智能产品有限公司	3,810	-
广州欢网科技有限责任公司	566	3,683
上海畅联智融通讯科技有限公司	404	-
惠州 TCL 房地产开发有限公司	241	173
北京奥鹏远程教育中心有限公司	98	-
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	70	-
Harvey Holdings Limited	44	-
乐视致新电子科技(天津)有限公司	-	192,897
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	-	702
	748,024	486,793

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额

(2) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
惠州高盛达科技有限公司	322,688	226,600
泰洋光电(惠州)有限公司	74,446	-
速必达希杰物流有限公司	28,085	2,610
武汉尚德塑业科技有限公司	19,487	10,641
广东瑞捷光电股份有限公司	19,441	9,179
乐视致新电子科技(天津)有限公司	18,790	-
Amlogic Co., Limited	7,163	14,541
仪征市泽宇电光源有限公司	1,037	694
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	1,012	655
深圳市雷鸟网络科技有限公司	734	-
深圳聚采供应链科技有限公司	162	-
TCL 南洋电器(广州)有限公司	136	466
北京唯迈医疗设备有限公司	31	-
红品晶英科技(深圳)有限公司	-	7,530
Harvey Holdings Limited	-	12
富道有限公司	-	1,055
TCL 瑞智(惠州)制冷设备有限公司	-	919
	<u>493,212</u>	<u>274,902</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
Active Industries International Limited	161,795	82,491
深圳前海启航供应链管理有限公司	49,500	-
KAI OS TECHNOLOGIES INC	43,988	-
Harvey Holdings Limited	42,353	45,048
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	40,300	-
北京唯迈医疗设备有限公司	3,777	42,200
上海畅联智融通讯科技有限公司	3,676	5,501
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	2,180	-
乐视致新电子科技(天津)有限公司	800	-
深圳市雷鸟信息科技有限公司	762	-
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	695	-
深圳市雷鸟网络科技有限公司	545	-
广东瑞捷光电股份有限公司	184	2,816
深圳市雷鸟智能产品有限公司	36	-
雄华投资有限公司	17	18
天津七一二通信广播有限公司	6	4
广州欢网科技有限责任公司	3	90
启航进出口有限公司	-	294,047
武汉乐盛时代贸易有限公司	-	11,560
Good Vision Limited	-	5,836
富道有限公司	-	247
惠州 TCL 资源投资有限公司	-	31,800
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	-	62,731
	350,617	584,389

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳坪山招商房地产有限公司	109,754	217,001
速必达希杰物流有限公司	68,590	111,388
Opta Corporation	32,610	34,896
惠州高盛达科技有限公司	17,359	16,172
惠州 TCL 资源投资有限公司	6,267	6,264
启航进出口有限公司	6,170	-
Good Vision Limited	5,440	5,826
惠州 TCL 房地产开发有限公司	2,385	2,527
贤富投资有限公司	2,076	-
晶品科技(香港)有限公司	1,396	672
富道有限公司	986	-
深圳益生康云科技发展有限公司	786	286
武汉尚德塑业科技有限公司	784	784
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	761	-
慧星控股有限公司	676	-
MARVEL PARADISE LIMITED	627	-
北京奥鹏远程教育中心有限公司	300	219
TCL 南洋电器(广州)有限公司	255	255
红品晶英科技(深圳)有限公司	238	25
科融创有限公司	166	27,832
TCL 明创(西安)有限公司	161	-
电大在线远程教育技术有限公司	141	143
泰洋光电(惠州)有限公司	93	-
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	74	-
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业(有限合伙)	35	-
南京创动股权投资基金管理有限公司	5	-
上海创祥投资管理有限公司	5	-
北京创动投资咨询有限公司	4	-
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	4	-
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	4	-
西藏东伟投资管理中心(有限合伙)	3	-
高威达数码科技(惠州)有限公司	2	2
乐金电子(惠州)有限公司	2	24
深圳前海启航供应链管理有限公司	-	4,167
惠州市 TCL 鸿融置业有限公司	-	6
	258,159	428,489

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(5) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
乐视致新电子科技(天津)有限公司	607	-
广东瑞捷光电股份有限公司	-	4,189
	<u>607</u>	<u>4,189</u>

(6) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳前海启航供应链管理有限公司	<u>14,377</u>	<u>-</u>

(7) 预付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳前海启航供应链管理有限公司	22,693	-
乐视致新电子科技(天津)有限公司	2,128	-
上海畅联智融通讯科技有限公司	1,784	11,784
速必达希杰物流有限公司	1,760	-
红品晶英科技(深圳)有限公司	1,056	38,939
成都乐高时代实业有限公司	-	4,579
	<u>29,421</u>	<u>55,302</u>

(8) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳前海启航供应链管理有限公司	131	372
TCL Sun, Inc.	69	-
惠州高盛达科技有限公司	7	3
速必达希杰物流有限公司	1	-
深圳市益生康云科技有限公司	-	1
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	-	5
	<u>208</u>	<u>381</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

七 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(9) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	11,015	-
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	88	3,468
天津七一二通信广播股份有限公司	-	33,525
电大在线远程教育技术有限公司	-	23,545
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业	-	1,326
	<u>11,103</u>	<u>61,864</u>

(10) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
恒晖集团有限公司	2,411	500
深圳前海启航供应链管理有限公司	77	-
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	-	75
启航进出口有限公司	-	3,899
	<u>2,488</u>	<u>4,474</u>

(11) 吸收存款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
速必达希杰物流有限公司	23,724	115,053
深圳前海启航供应链管理有限公司	23,616	4,338
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	21,920	-
惠州 TCL 资源投资有限公司	17,178	73
惠州高盛达科技有限公司	9,402	62,201
北京奥鹏远程教育中心有限公司	8,809	4,070
深圳聚采供应链科技有限公司	5,106	-
电大在线远程教育技术有限公司	3,167	759
泰洋光电(惠州)有限公司	2,837	-
深圳市雷鸟网络科技有限公司	776	-
广州欢网科技有限责任公司	462	457
深圳市雷鸟信息科技有限公司	450	-
深圳市雷鸟智能产品有限公司	207	-
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	-	2,636
新疆 TCL 煤业有限公司	-	97
	<u>117,654</u>	<u>189,684</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。

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

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

八 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
第一年	61,451	117,093
第二年	52,297	78,000
第三年	43,809	44,630
以后年度	52,515	99,714
	<u>210,072</u>	<u>339,437</u>

2 资本承诺

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	注 1	8,322,088	5,515,461
已经董事会批准但未签约	注 2	-	226,350
		<u>8,322,088</u>	<u>5,741,811</u>

注 1. 本年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. 本年已经董事会批准但未签约之资本承诺主要为华星液晶面板项目。

截至 2017 年 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。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

九 或有事项

1 对外担保

- (1) 为联营企业银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保：人民币 667,610 千元。

截至 2017 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 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十 资产负债表日后事项

- 1 于 2018 年 3 月 3 日，本公司为进一步完善公司治理机制和薪酬激励体系，实现激励约束并重，面向核心中高层和中基层员工分别发布了《TOP400 和核心骨干持股计划暨“TCL 集团全球合伙人计划”（草案）》（以下简称“合伙人计划”）和《《TCL 集团股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划暨“TCL 集团全球创享计划”（草案）》。其中，第一期合伙人计划预计计提的 2018 年专项激励基金为不超过 2.8 亿元。
- 2 于 2018 年 4 月 18 日，本公司根据 2017 年第一次临时股东大会决议发布《发行 2018 年度第一期超短期融资券的公告》，本次 2018 年度第一期超短期融资券发行总额为人民币 20 亿元，期限为 270 天。
- 3 根据公司第六届董事会第八次会议决议于 2018 年 4 月 27 日审议并通过《公司 2017 年度利润分配预案》，本公司 2017 年度利润分配预案为：以 2018 年 4 月 27 日总股本 13,514,972,063 股为基数，加上预留的限制性股票利润分配部分，共计 13,550,916,063 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 1,355,091,606 元。本年度不送红股也不进行资本公积转增股本。

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的。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 其他重要事项

- 1 于2017年4月18日,本公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]276号文《关于核准TCL集团股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》和《TCL集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)发行公告》,公司发行2017年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期),最终发行规模为10亿元,期限五年,票面利率4.80%。
- 2 于2017年4月27日,本公司之控股子公司深圳市华星光电技术有限公司(以下简称“华星光电”)通过其全资子公司HIGH VALUE VENTURES LIMITED以每股0.9港元协议收购本公司及其他十家BVI公司股东持有的华显光电技术控股有限公司(为本公司在香港联交所上市的控股子公司,股票代码0334.HK,以下简称华显光电)1,093,616,758股股份,收购完成后华星光电约占华显光电目前已发行股本比例的53.81%。
- 3 根据2017年5月19日股东大会审议通过的《公司2016年度利润分配预案》,本公司于2017年5月19日按当时的总股本12,213,681,742股,向全体股东每10股派发现金人民币0.80元(含税),共计派发现金人民币977,094,539.36元。上述股利已于报告期内支付完毕。
- 4 于2017年7月6日,本公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]276号文《关于核准TCL集团股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》和《TCL集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)发行公告》,公司发行2017年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期),发行规模为30亿元,期限五年,票面利率4.93%。
- 5 为进一步推动本公司之子公司TCL通讯科技控股有限公司(以下简称“TCL通讯”)的战略调整和业务重组,本公司之控股子公司T.C.L.实业控股(香港)有限公司向紫光集团有限公司、云南省城市建设投资集团有限公司等三家战略投资者转让持有的TCL通讯合计626,702,217股股份,占已发行股份总数的49%。股权转让的价格为该等股权所对应的截止2017年8月31日经审计的财务报表所确定的TCL通讯净资产值。
- 6 本公司通过新增发行股份的方式购买持有之子公司深圳市华星光电技术有限公司(以下简称“华星光电”)合计10.04%股权,交易完成后,本公司直接持有华星光电85.71%股权。新增股份的发行价格为3.10元/股,新增股份数量为1,301,290,321股,合计交易价格为40.34亿元。本次发行股份购买资产之新增股份的性质为有限售条件流通股,上市日期为2017年12月25日。

除存在上述其他重要事项外,截止2017年12月31日,本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

十二 公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	340,349	100.00%	-	0.00%	567,071	100.00%	-	0.00%

于 2017 年 12 月 31 日，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。

2 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,840,984	86.97%	-	0.00%	5,905,860	85.10%	-	0.00%
1 至 2 年	1,006,354	9.90%	-	0.00%	564,459	8.13%	-	0.00%
2 至 3 年	110,185	1.08%	-	0.00%	297,537	4.29%	-	0.00%
3 年以上	209,295	2.05%	88,560	42.31%	172,058	2.48%	22,374	13.00%
	10,166,818	100.00%	88,560	0.87%	6,939,914	100.00%	22,374	0.32%

其他应收款余额主要为关联公司的往来款。于 2017 年 12 月 31 日，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。

本公司其他应收款前五名的金额约合人民币 7,362,890 千元(2016 年末：人民币 5,329,221 千元)，占本公司其他应收款总额的比例为 72.42%(2016 年末：76.79%)。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

十二 公司财务报表主要项目注释(续)

3 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具——以公允价值计量(1)	79,824	71,057
可供出售权益工具——以成本计量(2)	1,144,694	1,144,694
	<u>1,224,518</u>	<u>1,215,751</u>

(1) 可供出售权益工具——以公允价值计量

	成本	公允价值变动	年末余额
瑞丰光电(SZ.300241)	40,000	39,824	79,824

(2) 可供出售权益工具——以成本计量

被投资企业名称	持股比例	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
TCL 磁电制品有限公司	5.00%	76	76
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	7.52%	5,000	5,000
闪联信息技术工程中心有限公司	19.23%	10,000	10,000
苏州三星电子液晶显示科技有限公司	10.00%	625,949	625,949
惠州农村商业银行股份有限公司	7.66%	203,669	203,669
北京上云创展投资中心(有限合伙)	10.00%	50,000	50,000
昆山万通开元股权投资中心(有限合伙)	5.00%	50,000	50,000
国开思远(北京)投资基金有限公司	3.95%	200,000	200,000
		<u>1,144,694</u>	<u>1,144,694</u>

4 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	8,889,011	-	8,889,011	5,477,233	-	5,477,233
其中：联营公司(1)	8,866,421	-	8,866,421	5,450,365	-	5,450,365
合营公司(1)	22,590	-	22,590	26,868	-	26,868
子公司(2)	26,094,554	-	26,094,554	20,935,000	-	20,935,000
	<u>34,983,565</u>	-	<u>34,983,565</u>	<u>26,412,233</u>	-	<u>26,412,233</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司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集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

十 公司财务报表主要项目注释(续)
二

4 长期股权投资(续)

(1) 联营合营公司

	年初数	本年增减 投资	本年增减变动						2017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	
乐金电子(惠州)有限公司	84,885	-	6,386	-	-	(9,717)	-	-	81,554
广州欢网科技有限责任公司	134,576	29,743	(6,277)	-	-	-	-	-	158,042
TCL 南洋电器(广州)有限公司	2,455	-	(164)	-	-	-	-	-	2,291
天津七一二通信广播有限公司	594,444	-	42,556	-	-	-	-	-	637,000
高盛达控股(惠州)有限公司	32,374	6,000	15,283	-	-	(3,924)	-	-	49,733
惠州市航道投资建设有限公司	49,132	-	(1,051)	-	-	-	-	-	48,081
福尔达车联网(深圳)有限公司	4,569	-	(976)	-	-	-	-	(3,593)	-
惠州 TCL 资源投资有限公司	86,135	-	(20,602)	-	-	-	-	-	65,533
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款 股份有限公司	64,271	-	1,125	-	-	-	-	(65,396)	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	44,474	-	8,538	-	-	-	-	-	53,012
上海银行股份有限公司	4,182,417	2,031,676	548,331	(53,282)	-	(100,740)	-	1,022,309	7,630,711

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

十二 公司财务报表主要项目注释(续)

4 长期股权投资(续)

(1) 联营合营公司

	年初数	本年增减投资	按权益法 确认的投 资损益	权益调整		宣告发放 的现金股 利或利润	计提的 减值准 备	其他增减 额	2017年12月31 日
				其他综合收 益调整	其他权益 变动				
湖北消费金融股份有限公司	110,633	-	9,710	-	-	-	-	-	120,343
惠州市赛洛特通讯有限责任公司	60,000	-	-	-	-	-	-	(60,000)	-
泰洋光电(惠州)有限公司	-	11,627	1,294	-	-	-	-	-	12,921
深圳市长城商用科技物业服务有限公司	-	1,200	-	-	-	-	-	-	1,200
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	26,868	-	(4,278)	-	-	-	-	-	22,590
深圳聚采供应链科技有限公司	-	6,000	-	-	-	-	-	-	6,000
	<u>5,477,233</u>	<u>2,086,246</u>	<u>599,875</u>	<u>(53,282)</u>	<u>-</u>	<u>(114,381)</u>	<u>-</u>	<u>893,320</u>	<u>8,889,011</u>

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

十二 公司财务报表主要项目注释(续)

4 长期股权投资(续)

(2) 子公司

	表决权 比例	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
T.C.L.实业控股(香港)有限公司	100.00%	1,344,042	-	-	1,344,042
深圳市华星光电技术有限公司	85.71%	14,693,298	4,034,001	-	18,727,299
惠州 TCL 家电集团有限公司	100.00%	448,000	-	-	448,000
TCL 商用信息科技(惠州)股份有限公司	80.00%	80,000	-	(15,000)	65,000
惠州酷友网络科技有限公司	55.00%	273,144	-	-	273,144
惠州客音商务服务有限公司	100.00%	25,469	-	-	25,469
惠州泰科立集团股份有限公司	55.00%	37,954	-	-	37,954
新疆 TCL 股权投资有限公司	100.00%	200,000	-	-	200,000
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	65.25%	58,497	-	(58,497)	-
惠州 TCL 环保资源有限公司	100.00%	300,000	-	-	300,000
翰林汇信息产业股份有限公司	73.69%	95,800	11,496	-	107,296
深圳市 TCL 工业研究院有限公司	35.00%	17,500	-	-	17,500
TCL 通讯设备(惠州)有限公司	75.00%	79,500	-	-	79,500
广东易家通数字家庭技术发展有限公司	80.00%	8,000	-	(8,000)	-
TCL 集团财务有限公司	82.00%	1,256,003	-	-	1,256,003
深圳市 TCL 高新技术开发有限公司	100.00%	20,000	-	-	20,000
惠州市 TCL 鸿创科技有限公司	100.00%	5,000	-	-	5,000
惠州市 TCL 国际酒店有限公司	100.00%	49,993	-	-	49,993
广州 TCL 科技发展有限公司	100.00%	230,000	-	-	230,000
西安 TCL 工业研究院有限公司	100.00%	150,000	-	-	150,000
TCL 家用电器(合肥)有限公司	100.00%	300,000	-	-	300,000
惠州 TCL 照明电器有限公司	80.00%	40,037	-	-	40,037
华瑞光电(惠州)有限公司	51.00%	102,000	-	(51,000)	51,000
深圳 TCL 房地产有限公司	70.00%	186,763	26,195	-	212,958
泰创投资发展有限公司	100.00%	50,000	-	-	50,000
广州喜天科技信息公司	50.00%	15,000	-	-	15,000
广州云升天纪科技有限公司	50.00%	75,000	75,000	-	150,000
TCL 文化传媒(深圳)有限公司	100.00%	100,000	163,414	-	263,414
TCL 金融控股集团(深圳)有限公司	100.00%	185,000	100,000	-	285,000
广州 TCL 互联网小额贷款有限公司	100.00%	200,000	-	-	200,000
深圳豪客互联网有限公司	100.00%	200,000	150,000	-	350,000
豪客数字娱乐科技(深圳)有限公司	100.00%	50,000	-	-	50,000
TCL 智慧工业(惠州)有限公司	100.00%	59,000	-	-	59,000

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

4 长期股权投资(续)

(2) 子公司

	表决权 比例	2017 年 1 月 1 日	本年 增加	本年 减少	2017 年 12 月 31 日
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	65.00%	-	135,624	-	135,624
北京豪客云信息科技有限公司	100.00%	-	20,000	-	20,000
TCL 科技产业园(惠州)有限公司	100.00%	-	285,324	-	285,324
TCL 科技产业园有限公司	100.00%	-	150,000	-	150,000
惠州市赛洛特通讯有限责任公司	67.00%	-	82,500	-	82,500
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	100.00%	-	58,497	-	58,497
		<u>20,935,000</u>	<u>5,292,051</u>	<u>(132,497)</u>	<u>26,094,554</u>

子公司之注册资本及占子公司之权益比例请参见附注五。

TCL集团股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

十二 公司财务报表主要项目注释(续)

5 营业收入和营业成本

	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,190,871	1,176,703	1,164,123	1,154,796
其他业务	420,638	346,587	564,870	340,932
	<u>1,611,509</u>	<u>1,523,290</u>	<u>1,728,993</u>	<u>1,495,728</u>

6 投资收益

	2017 年度	2016 年度
处置理财产品投资收益	390,041	257,883
货币基金投资收益	-	5,746
取得子公司分配股息收益	3,675,589	902,676
分占联营公司本年利润	604,150	473,968
分占合营公司本年利润	(4,278)	(6,074)
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	21,147	25,745
处置长期投资之净收益	9,862	251,697
	<u>4,696,511</u>	<u>1,911,641</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

7 或有负债

于 2017 年 12 月 31 日，未于财务报告内计提准备之或有负债如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
为子公司提供之商业汇票和保函担保	13,870,451	7,162,854
为子公司之银行借款提供担保	11,580,724	7,070,687
为联营企业及合营企业之银行借款和商业汇票提供担保	667,610	123,010

截至 2017 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。

十三 比较数字

若干比较数字已重新分类，以符合本年之呈报方式。

TCL集团股份有限公司
附注：财务报表补充资料
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

一 加权平均计算的净资产收益率及每股收益

项目	报告期 净利润	加权平均净 资产收益率	每股收益(人民币)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2,664,395	10.86%	0.2178	0.2178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,190,649	4.86%	0.0973	0.0973

本公司按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定计算净资产收益率及每股收益。

每股收益按照本公司发行在外的普通股加权平均数进行计算。

其中：非经常性损益项目和金额

	2017 年度	2016 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	420,543	854,094
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	1,159,442	1,112,070
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	191,917	34,527
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	(207,276)	250,397
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	504,575	17,914
所得税影响额	(310,502)	(251,327)
少数股权影响数	(284,952)	(428,888)
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	1,473,747	1,588,787

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。

TCL集团股份有限公司
附注：财务报表补充资料
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

二 资产减值准备明细表

1 合并资产减值明细表

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少				合计	2017 年 12 月 31 日
		本年计提	增加子公司	本年转回	本年转销	减少子公司	汇兑调整		
一、坏账准备	683,555	266,672	-	(82,751)	(17,820)	(17,623)	(10,648)	(128,842)	821,385
其中：应收账款	314,436	180,199	-	(81,988)	(16,002)	(3,184)	(9,194)	(110,368)	384,267
其他应收款	369,119	86,473	-	(763)	(1,818)	(14,439)	(1,454)	(18,474)	437,118
二、存货跌价准备	609,133	742,069	-	(95,936)	(540,298)	(3,106)	(5,037)	(644,377)	706,825
三、可供出售金融资产减值准备	284,169	42,189	-	-	-	(164,268)	(13,973)	(178,241)	148,117
四、长期股权投资减值准备	121,605	17,963	-	-	-	-	14	14	139,582
五、固定资产减值准备	75,889	557,087	-	-	(1,429)	(93)	(18,693)	(20,215)	612,761
六、无形资产减值准备	45,366	-	-	-	-	-	298	298	45,664
七、商誉减值准备	81,826	206,615	-	-	(31,097)	-	-	(31,097)	257,344
八、发放贷款及垫款减值损失	1,279	9,591	-	-	(528)	-	-	(528)	10,342
	1,902,822	1,842,186	-	(178,687)	(591,172)	(185,090)	(48,039)	(1,002,988)	2,742,020

2 公司资产减值明细表

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少			2017 年 12 月 31 日
			本年转回	本年转销	合计	
坏账准备	22,374	66,186	-	-	-	88,560
其中：其他应收款	22,374	66,186	-	-	-	88,560

TCL集团股份有限公司
附注：财务报表补充资料
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

三 财务报表项目数据的变动分析

1 合并财务报表项目数据的变动分析

与 2016 年 12 月 31 日的发放贷款及垫款余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的发放贷款及垫款余额增加了人民币 508,083 千元(约 1080%)，主要由于本集团小额贷款公司本年纳入合并报表导致。

与 2016 年 12 月 31 日的长期股权投资余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的长期股权投资余额增加了人民币 3,813,007 千元(约 33%)，主要由于本集团新增联营企业投资导致。

与 2016 年 12 月 31 日固定资产余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的固定资产账面价值减少了人民币 5,122,529 千元(约 14%)，主要由于本集团执行新会计准则重分类导致。

与 2016 年 12 月 31 日在建工程余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的在建工程余额增加了人民币 6,127,736 千元(约 71%)，主要由于本集团液晶面板 t3 和 G11 生产线投入增加导致。

与 2016 年 12 月 31 日无形资产余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的无形资产余额增加了人民币 1,617,065 千元(约 34%)，主要由于本集团新增土地使用权导致。

与 2016 年 12 月 31 日长期待摊费用余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的长期待摊费用余额增加了人民币 501,800 千元(约 117%)，主要由于本集团新增固定资产改良支出导致。

与 2016 年 12 月 31 日的其他非流动资产余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的其他非流动资产余额增加了人民币 1,669,125 千元(约 97%)，主要由于本集团预付的设备款增加导致。

与 2016 年 12 月 31 日的短期借款余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的短期借款余额增加了人民币 5,805,940 千元(约 57%)，主要由于本集团信用借款增加导致。

与 2016 年 12 月 31 日的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少了人民币 388,127 千元(约 47%)，主要由于本集团持有之远期外汇合约减少导致。

与 2016 年 12 月 31 日的应交税费余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的应交税费余额增加了人民币 346,200 千元(约 37%)，主要由于本集团企业所得税和增值税增加导致。

TCL集团股份有限公司
附注：财务报表补充资料
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

三 财务报表项目数据的变动分析

1 合并财务报表项目数据的变动分析

与 2016 年 12 月 31 日的应付短期融资券余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的应付短期融资券余额减少了人民币 3,000,000 千元(为 100%)，主要由于本集团归还短期融资券导致。

与 2016 年 12 月 31 日的其他流动负债余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的其他流动负债余额增加了人民币 2,266,492 千元(约 60%)，主要由于卖出回购金融资产款增加导致。

与 2016 年 12 月 31 日的应付债券余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的应付债券余额增加了人民币 3,003,528 千元(约 40%)，主要由于本集团新发行公司债券导致。

与 2016 年 12 月 31 日的递延收益余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的递延收益余额减少了人民币 2,886,231 千元(为 52%)，主要由于本集团执行新会计准则重分类导致。

与 2016 年 12 月 31 日的资本公积余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的资本公积余额增加了人民币 2,409,148 千元(约 68%)，主要由于本集团发行股份增加导致。

与 2016 年 12 月 31 日的其他综合收益余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的其他综合收益余额增加了人民币 1,584,435 千元(约 116%)，主要由于本集团外币报表折算差额增加导致。

与 2016 年度的财务费用发生额相比，本集团 2017 年度的财务费用发生额增加了人民币 848,970 千元(约 104%)，主要由于报告期内汇兑损失和借款利息支出增加导致。

与 2016 年度的资产减值损失发生额相比，本集团 2017 年度的资产减值损失发生额增加了人民币 806,480 千元(约 94%)，主要由于本集团计提存货和固定资产减值导致。

与 2016 年度的公允价值变动收益发生额相比，本集团 2017 年度的公允价值变动损益增加了人民币 321,697 千元(约 2622%)，主要由于报告期内衍生产品收益增加导致。

与 2016 年度的其他收益发生额相比，本集团 2017 年度的其他收益增加了人民币 1,379,941 千元(约 100%)，主要由于本集团执行新会计准则重分类导致。

与 2016 年度的营业外收入发生额相比，本集团 2017 年度的营业外收入减少了人民币 2,000,075 千元(约 70%)，主要由于本集团执行新会计准则重分类导致。

TCL集团股份有限公司
附注：财务报表补充资料
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

三 财务报表项目数据的变动分析(续)

2 母公司财务报表项目数据的变动分析

与 2016 年 12 月 31 日的货币资金余额相比，本公司 2017 年 12 月 31 日的货币资金余额减少了人民币 3,804,521 千元(约 77%)，主要由于本公司对外投资增加导致。

与 2016 年 12 月 31 日的应收股利余额相比，本公司 2017 年 12 月 31 日的应收股利余额增加了人民币 2,562,218 千元(约 286%)，主要由于本公司应收子公司的股利增加导致。

与 2016 年 12 月 31 日的其他应收款余额相比，本公司 2017 年 12 月 31 日的其他应收款余额增加了人民币 3,160,718 千元(约 46%)，主要由于本公司对子公司的其他应收款增加导致。

与 2016 年 12 月 31 日的无形资产余额相比，本公司 2017 年 12 月 31 日的无形资产余额减少了人民币 203,523 千元(约 89%)，主要由于本公司转让无形资产导致。

与 2016 年 12 月 31 日的长期待摊费用余额相比，本公司 2017 年 12 月 31 日的长期待摊费用余额增加了人民币 464,924 千元(约 41327%)，主要由于本公司长期待摊费用和其他非流动资产重分类导致。

与 2016 年 12 月 31 日的应付账款余额相比，本公司 2017 年 12 月 31 日的应付账款余额减少了人民币 455,463 千元(约 77%)，主要由于本公司对子公司的应付账款减少导致。

与 2016 年 12 月 31 日的应付短期融资券余额相比，本集团 2017 年 12 月 31 日的应付短期融资券余额减少了人民币 3,000,000 千元(为 100%)，主要由于本公司归还短期融资券导致。

与 2016 年 12 月 31 日的长期借款余额相比，本公司 2017 年 12 月 31 日的长期借款余额减少了人民币 1,819,524 千元(约 32%)，主要由于本公司归还借款导致。

与 2016 年 12 月 31 日的应付债券余额相比，本公司 2017 年 12 月 31 日的应付债券余额增加了人民币 3,003,528 千元(约 40%)，主要由于本公司本年新发行公司债导致。

与 2016 年 12 月 31 日的资本公积余额相比，本公司 2017 年 12 月 31 日的资本公积余额增加了人民币 3,751,568 千元(约 79%)，主要由于本公司发行股份导致。

TCL集团股份有限公司
附注：财务报表补充资料
2017年1月1日至12月31日
人民币千元

三 财务报表项目数据的变动分析(续)

2 母公司财务报表项目数据的变动分析

2016 年年度的投资收益发生额相比,本公司 2017 年度的投资收益发生额增加了人民币 2,784,870 千元(约 146%), 主要由于本公司分红增加导致。

公司名称：TCL 集团股份有限公司

日期：2018 年 4 月 27 日

第3页至第135页的财务报表及附注及补充资料AI-1至AI-6由下列负责人签署：

法定代表人：	<u>李东生</u>	主管会计		会计	
		工作负责人：	<u>黄旭斌</u>	机构负责人：	<u>黄旭斌</u>