

TCL 科技集团股份有限公司

未审财务报告

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	未审财务报表	
	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	15-158

TCL 科技集团股份有限公司
合并资产负债表
人民币千元

资产	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	27,374,279	21,708,905
交易性金融资产	2	9,548,577	5,300,046
衍生金融资产	3	139,396	453,578
应收票据	4	2,626,222	595,685
应收账款	5	18,908,014	12,557,614
应收款项融资	6	1,725,478	2,176,744
预付款项	7	2,439,441	1,355,653
其他应收款	8	3,523,014	2,793,640
存货	9	13,900,810	8,834,958
合同资产	10	241,093	183,650
持有待售资产	11	217,314	360,936
其他流动资产	12	8,701,788	9,367,055
流动资产合计		89,345,426	65,688,464
非流动资产			
发放贷款和垫款	13	288,749	981,876
债权投资	14	-	119,350
其他债权投资	15	91,976	152,063
长期应收款	16	809,720	778,889
长期股权投资	17	25,541,631	24,047,036
其他权益工具投资	18	1,100,185	1,333,676
其他非流动金融资产	19	2,458,139	3,055,595
投资性房地产	20	725,250	1,664,201
固定资产	21	104,520,658	92,829,902
在建工程	22	37,181,286	31,508,311
使用权资产	23	1,984,255	-
无形资产	24	12,430,511	10,054,045
开发支出	25	2,522,995	2,103,995
商誉	26	9,125,489	6,943,265
长期待摊费用	27	1,565,459	2,536,670
递延所得税资产	28	2,095,661	1,578,088
其他非流动资产	29	10,418,091	12,532,853
非流动资产合计		212,860,055	192,219,815
资产总计		302,205,481	257,908,279

法定代表人： 李东生 主管会计 会计机构
 工作负责人： 杜娟 负责人： 习文波
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
人民币千元

负债及股东权益	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	30	9,022,205	12,263,714
向中央银行借款	31	1,104,750	469,834
吸收存款及同业存放	32	2,247,362	2,850,139
交易性金融负债	33	1,134,251	527,901
衍生金融负债	34	129,382	384,904
应付票据	35	5,408,824	4,725,612
应付账款	36	24,863,736	16,468,932
预收款项	37	41,155	78,597
合同负债	38	2,635,068	2,004,004
卖出回购金融资产款	39	-	50,080
应付职工薪酬	40	2,618,595	1,856,664
应交税费	41	1,417,716	670,059
其他应付款	42	19,599,708	14,869,433
一年内到期的非流动负债	43	13,658,542	13,429,670
其他流动负债	44	695,655	366,971
流动负债合计		84,576,949	71,016,514
非流动负债			
长期借款	45	88,663,620	73,589,403
应付债券	46	17,663,129	18,040,773
租赁负债	47	886,515	-
长期应付款	48	528,172	1,280,300
长期应付职工薪酬	40	27,482	27,858
递延收益	49	1,589,724	1,509,867
递延所得税负债	28	3,024,467	2,386,497
非流动负债合计		112,383,109	96,834,698
负债合计		196,960,058	167,851,212
股本			
股本	50	14,030,788	14,030,788
其他权益工具	51	230,241	230,241
资本公积	52	4,135,444	5,442,385
减：库存股	53	2,195,019	1,913,029
其他综合收益	74	(381,394)	(145,573)
盈余公积	54	2,452,892	2,452,892
专项储备	55	667	211
一般风险准备	56	361	386
未分配利润	57	19,283,685	14,009,494
归属母公司股东权益合计		37,557,665	34,107,795
少数股东权益		67,687,758	55,949,272
股东权益合计		105,245,423	90,057,067
负债及股东权益总计		302,205,481	257,908,279

法定代表人： 李东生 主管会计 工作负责人： 杜娟 会计机构 负责人： 习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并利润表
人民币千元

	附注五	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		74,372,780	29,418,903
其中：营业收入	58	74,298,647	29,333,211
利息收入	59	74,133	85,692
减：营业成本	58	57,984,972	26,740,893
利息支出	59	12,564	16,278
税金及附加	60	294,310	87,284
销售费用	61	901,176	324,665
管理费用	62	2,023,368	770,003
研发费用	63	3,428,197	1,882,501
财务费用	64	1,818,983	916,022
其中：利息费用		2,160,434	1,132,442
利息收入		187,547	250,867
加：其他收益	65	810,034	952,416
投资收益	66	2,788,205	1,340,665
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,315,184	881,503
汇兑收益	59	964	689
公允价值变动收益	67	(314,196)	114,034
信用减值损失	68	(11,445)	(1,124)
资产减值损失	69	(797,519)	(328,682)
资产处置收益	70	24,327	1,320
二、营业利润		10,409,580	760,573
加：营业外收入	71	267,948	491,939
减：营业外支出	72	11,987	18,801
三、利润总额		10,665,541	1,233,711
减：所得税费用	73	1,413,574	164,587
四、净利润		9,251,967	1,069,124
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		9,193,671	1,069,124
2、终止经营净利润		58,296	-
(二)按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		6,783,885	1,208,066
2、少数股东损益		2,468,082	(138,942)
五、其他综合收益的税后净额	74	(217,489)	(88,940)
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		(184,359)	(13,382)
(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		(33,130)	(75,558)
六、综合收益总额		9,034,478	980,184
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,548,064	1,139,598
归属于少数股东的综合收益总额		2,486,414	(159,414)
七、每股收益：	75		
(一)基本每股收益(人民币元)		0.5026	0.0932
(二)稀释每股收益(人民币元)		0.4835	0.0893

法定代表人：李东生
主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并现金流量表
人民币千元

	附注五	2021年1-6月	2020年1-6月
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		60,061,126	30,776,853
客户存款和同业存放款项净增加/(减少)额		(602,777)	2,262,400
向中央银行借款净增加/(减少)额		634,916	831,500
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	500,000
收取利息、手续费及佣金的现金		74,133	85,692
收到的税费返还		2,530,415	1,409,112
收到的其他与经营活动有关的现金	76	5,032,866	1,133,384
经营活动现金流入小计		<u>67,730,679</u>	<u>36,998,941</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(42,679,165)	(23,358,384)
客户贷款及垫款净(增加)/减少额		(720,348)	(106,115)
存放中央银行和同业款项净(增加)/减少额		(309,934)	319,970
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,424,050)	(2,545,709)
支付的各项税费		(2,179,393)	(2,253,748)
支付的其他与经营活动有关的现金	77	(3,522,074)	(1,707,145)
经营活动现金流出小计		<u>(53,834,964)</u>	<u>(29,651,131)</u>
经营活动产生的现金流量净额	82	<u>13,895,715</u>	<u>7,347,810</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,223,437	10,040,824
取得投资收益收到的现金		945,622	245,980
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,405	146
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		511,576	199,303
收到其他与投资活动有关的现金	78	7,079	-
投资活动现金流入小计		<u>14,815,119</u>	<u>10,486,253</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(13,684,031)	(12,491,013)
投资支付的现金		(17,853,045)	(15,202,884)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(4,139,505)	-
支付其他与投资活动有关的现金	79	(101,676)	(920)
投资活动现金流出小计		<u>(35,778,257)</u>	<u>(27,694,817)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(20,963,138)</u>	<u>(17,208,564)</u>

	主管会计	会计机构	
法定代表人：李东生	工作负责人：杜娟	负责人：习文波	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并现金流量表(续)
人民币千元

	附注五	2021年1-6月	2020年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,413,591	2,262,240
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,413,591	2,262,240
取得借款收到的现金		34,898,543	28,360,521
发行债券收到的现金		2,499,800	4,403,000
收到其他与筹资活动有关的现金	80	249,287	71,503
筹资活动现金流入小计		46,061,221	35,097,264
偿还债务支付的现金		(25,245,482)	(18,182,122)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(4,358,673)	(3,066,421)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(219,635)	(275,264)
支付其他与筹资活动有关的现金	81	(3,060,099)	(612,872)
筹资活动现金流出小计		(32,664,254)	(21,861,415)
筹资活动产生的现金流量净额		13,396,967	13,235,849
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(44,249)	13,317
五、现金及现金等价物净增加额		6,285,295	3,388,412
加：年初现金及现金等价物余额		18,208,417	17,637,743
六、期末现金及现金等价物余额	83	24,493,712	21,026,155

法定代表人： 李东生 主管会计 工作负责人： 杜娟 会计机构 负责人： 习文波
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并股东权益变动表
人民币千元

2021 年 1-6 月

	归属于母公司股东权益									少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	其他权 益工具	资本公积	库存股	专项 储备	其他综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润		
一、上年年末余额	14,030,788	230,241	5,442,385	(1,913,029)	211	(145,573)	2,452,892	386	14,009,494	55,949,272	90,057,067
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	14,030,788	230,241	5,442,385	(1,913,029)	211	(145,573)	2,452,892	386	14,009,494	55,949,272	90,057,067
三、本期增减变动金额	-	-	(1,306,941)	(281,990)	456	(235,821)	-	(25)	5,274,191	11,738,486	15,188,356
(一)综合收益	-	-	-	-	-	(119,950)	-	-	6,783,885	2,486,414	9,150,349
(二)股东投入和减少资本	-	-	(1,306,941)	(281,990)	-	-	-	-	-	9,503,873	7,914,942
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,424,541	8,424,541
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	122	118,064	-	-	-	-	-	-	118,186
3. 发行债券计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	(1,307,063)	(400,054)	-	-	-	-	-	1,079,332	(627,785)
(三)利润分配	-	-	-	-	456	-	-	(25)	(1,625,565)	(251,801)	(1,876,935)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	456	-	-	(25)	25	-	456
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,625,590)	(251,801)	(1,877,391)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	(115,871)	-	-	115,871	-	-
1. 其他综合收益转留存收益	-	-	-	-	-	(115,871)	-	-	115,871	-	-
四、本期期末余额	14,030,788	230,241	4,135,444	(2,195,019)	667	(381,394)	2,452,892	361	19,283,685	67,687,758	105,245,423

法定代表人：李东生 主管会计工作负责人：杜娟 会计机构负责人：习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
人民币千元

2020 年度

	归属于母公司股东权益									少数股东	股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	专项储备	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、上年年末余额	13,528,439	-	5,716,667	(1,952,957)	-	(534,082)	2,238,368	361	11,115,150	33,771,198	63,883,144
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	(83)	(99)	(182)
二、本期期初余额	13,528,439	-	5,716,667	(1,952,957)	-	(534,082)	2,238,368	361	11,115,067	33,771,099	63,882,962
三、本期增减变动金额	502,349	230,241	(274,282)	39,928	211	388,509	214,524	25	2,894,427	22,178,173	26,174,105
(一)综合收益	-	-	-	-	-	388,481	-	-	4,388,159	696,089	5,472,729
(二)股东投入和减少资本	502,349	230,241	(274,282)	39,928	-	-	-	-	-	21,740,157	22,238,393
1. 股东投入资本	511,509	-	1,488,791	-	-	-	-	-	-	3,273,095	5,273,395
2. 股份支付计入所有者权益的金额	(9,160)	-	(16,814)	39,928	-	-	-	-	-	-	13,954
3. 发行债券计入所有者权益的金额	-	230,241	-	-	-	-	-	-	-	-	230,241
4. 其他	-	-	(1,746,259)	-	-	-	-	-	-	18,467,062	16,720,803
(三)利润分配	-	-	-	-	211	-	214,524	25	(1,493,704)	(258,073)	(1,537,017)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	214,524	-	(214,524)	16,983	16,983
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,279,155)	(275,056)	(1,554,211)
4. 其他	-	-	-	-	211	-	-	-	-	-	211
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	28	-	-	(28)	-	-
1. 其他综合收益转留存收益	-	-	-	-	-	28	-	-	(28)	-	-
四、本期期末余额	14,030,788	230,241	5,442,385	(1,913,029)	211	(145,573)	2,452,892	386	14,009,494	55,949,272	90,057,067

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 杜娟 会计机构负责人： 习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
公司资产负债表
人民币千元

资产	附注十五	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		7,960,888	2,208,790
交易性金融资产		6,191,177	1,221,657
应收票据		9,160	6,000
应收账款	1	292,772	175,787
预付款项		53,948	97,963
其他应收款	2	10,837,350	25,555,924
存货		20,092	5,997
其他流动资产		2,064,721	2,333
流动资产合计		27,430,108	29,274,451
非流动资产			
长期股权投资	3	71,620,969	65,094,459
其他权益工具投资	4	15,000	15,000
其他非流动金融资产	5	1,172,821	1,145,022
投资性房地产		86,718	88,687
固定资产		41,932	46,012
在建工程		2,358	11,441
使用权资产		463,840	-
无形资产		56,739	42,311
长期待摊费用		30,100	469,425
递延所得税资产		7	7
非流动资产合计		73,490,484	66,912,364
资产总计		100,920,592	96,186,815

法定代表人： 李东生 主管会计 工作负责人： 杜娟 会计机构 负责人： 习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
公司现金流量表
人民币千元

	附注 十五	2021年1-6月	2020年1-6月
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		618,146	832,527
收到的税费返还		-	1,073
收到的其他与经营活动有关的现金		21,091,888	112,440
经营活动现金流入小计		<u>21,710,034</u>	<u>946,040</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(487,959)	(717,268)
支付给职工以及为职工支付的现金		(97,433)	(108,049)
支付的各项税费		(133,486)	(19,721)
支付的其他与经营活动有关的现金		(1,102,683)	(964,363)
经营活动现金流出小计		<u>(1,821,561)</u>	<u>(1,809,401)</u>
经营活动产生的现金流量净额	8	<u>19,888,473</u>	<u>(863,361)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,176,816	3,069,748
取得投资收益收到的现金		1,855,032	4,989,820
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1
投资活动现金流入小计		<u>9,031,848</u>	<u>8,059,569</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(15,930)	(12,165)
投资所支付的现金		(20,669,875)	(10,584,137)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(920)
投资活动现金流出小计		<u>(20,685,805)</u>	<u>(10,597,222)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(11,653,957)</u>	<u>(2,537,653)</u>

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 杜娟 会计机构负责人： 习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
 公司股东权益变动表
 人民币千元

	2021 年 1-6 月							
	股本	其他权益工具	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、上年年末余额	14,030,788	230,241	9,846,835	(1,913,029)	141,998	2,250,828	8,771,394	33,359,055
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	14,030,788	230,241	9,846,835	(1,913,029)	141,998	2,250,828	8,771,394	33,359,055
三、本期增减变动金额	-	-	(21,299)	(281,990)	(152,039)	-	(544,215)	(999,543)
(一)综合收益	-	-	-	-	(152,039)	-	1,081,375	929,336
(二)股东投入和减少资本	-	-	(21,299)	(281,990)	-	-	-	(303,289)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	(2,960)	118,064	-	-	-	115,104
3. 发行债券计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	(18,339)	(400,054)	-	-	-	(418,393)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(1,625,590)	(1,625,590)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,625,590)	(1,625,590)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	14,030,788	230,241	9,825,536	(2,195,019)	(10,041)	2,250,828	8,227,179	32,359,512

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 杜娟 会计机构负责人： 习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 人民币千元

2020 年度

	股本	其他权益工具	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、上年年末余额	13,528,439	-	8,382,776	(1,952,957)	56,064	2,036,304	8,119,833	30,170,459
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	13,528,439	-	8,382,776	(1,952,957)	56,064	2,036,304	8,119,833	30,170,459
三、本期增减变动金额	502,349	230,241	1,464,059	39,928	85,934	214,524	651,561	2,958,355
(一)综合收益	-	-	-	-	85,934	-	2,145,240	2,231,174
(二)股东投入和减少资本	502,349	230,241	1,464,059	39,928	-	-	-	2,236,577
1. 所有者投入资本	511,509	-	1,488,791	-	-	-	-	2,000,300
2. 股份支付计入所有者权益的金额	(9,160)	-	(20,025)	39,928	-	-	-	10,743
3. 发行债券计入所有者权益的金额	-	230,241	-	-	-	-	-	230,241
4. 其他	-	-	(4,707)	-	-	-	-	(4,707)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	214,524	(1,493,679)	(1,279,155)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	214,524	(214,524)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,279,155)	(1,279,155)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	14,030,788	230,241	9,846,835	(1,913,029)	141,998	2,250,828	8,771,394	33,359,055

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 杜娟 会计机构负责人： 习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

一 公司基本情况

(一) 公司注册地及组织形式

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

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

一 公司基本情况(续)

(一) 公司注册地及组织形式(续)

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

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

2016年内,公司股票期权激励计划行权923,340股,公司总股本由12,228,359,702股增加至12,229,283,042股。注销回购股份15,601,300股,公司总股本由12,229,283,042股减少至12,213,681,742股。公司于2016年4月26日经惠州市工商行政管理局核准换取统一社会信用代码为91441300195971850Y的企业法人营业执照。

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

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

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

2020年内,本公司第六届董事会第二十三次会议和2020年第一次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司全称及证券简称的议案》,自2020年2月7日起,公司名称由“TCL集团股份有限公司”变更为“TCL科技集团股份有限公司”,英文名称由“TCL Corporation”变更为“TCL Technology Group Corporation”;公司证券简称由“TCL集团”变更为“TCL科技”,英文简称由“TCL CORP.”变更为“TCL TECH.”,公司证券代码不变,仍为“000100”。2020年7月,本公司完成了2018年和2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销工作,回购注销的股票数量为9,159,308股。本次回购注销完成后,公司股份总数由13,528,438,719股变更为13,519,279,411股。

2020年10月,本公司以新增发行511,508,951股股份的方式购买子公司武汉华星光电技术有限公司之少数股权。交易完成后,公司总股本由13,519,279,411股增加至14,030,788,362股。

截至2021年6月30日,本公司累计发行股本总数为14,030,788,362股,详见附注五、50。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

公司注册地址为：广东省惠州仲恺高新区惠风三路17号TCL科技大厦。

一、公司基本情况(续)

(二) 经营范围

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

(三) 财务报告批准报出

本财务报表经本公司董事会于2021年8月9日决议通过及批准。

二 合并报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注七、1(1)重要子公司的构成，本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六。

三 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科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 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科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 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科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 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科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 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。如属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表内所有发生额项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。现金流量表所有发生额项目，采用交易发生当期平均汇率折算。所有期初数和上年实际数按上年折算后的数额列示。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(a) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

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

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

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

(b) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(c) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

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

(d) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(e) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- ① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(2) 金融负债分类和计量(续)

(b) 其他金融负债

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(b) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，应当计入当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- (a) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

- (b) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(a) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

(b) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(c) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

(d) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11(6)金融工具减值。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11(6)金融工具减值。

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

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

14 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11(6)金融工具减值。

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

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

15 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

各类存货取得时均以实际成本入账,实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出采用加权平均法计价。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

15 存货(续)

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

16 长期股权投资

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

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

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

(1) 初始投资成本的确定

(a) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为投资成本。合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与作为合并对价支付的资产、发生或承担负债的账面价值、以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减时调整留存收益。

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

(b) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

16 长期股权投资(续)

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 后续计量

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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(b) 损益确认

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

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

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

被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,其中属于资产减值损失的部分,相应的未实现损失不予抵销。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

16 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

16 长期股权投资(续)

(4) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

(5) 减值测试及减值准备计提

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

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

17 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

18 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。

固定资产按年限平均法计提折旧。各类固定资产按预计使用寿命和预计残值(预计残值率为原值的(0-10%))确定折旧率，分类固定资产的折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	2-5%
机器设备(不含模具)	5-18年	5-20%
模具(受益期在一年以上)	1-3年	33-100%
办公及电子设备	3-22年	4-33%
运输设备	4-8年	12-25%
其他设备	4-5年	20-25%
电站	25年	4%

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

19 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。

20 借款费用

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

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

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

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

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

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

21 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

22 无形资产

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

类别	摊销年限
土地使用权	土地使用权年限或公司经营年限较短者
知识产权及非专利技术	10年或使用年限、受益年限和法律规定有效年限较短者
其他	受益期

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

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

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

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

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

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

23 长期待摊费用

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

24 长期资产减值

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

25 附回购条件的资产转让

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

26 预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (a) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (b) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (c) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

27 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

28 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

(c) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(d) 其他长期职工福利

其他长期职工福利，指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

29 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (a) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (c) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (d) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (e) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

30 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

31 收入确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (a) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (b) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (c) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

30 收入确认(续)

(2) 特定交易的收入处理原则

- (a) 附有销售退回条款的合同：在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，在“应收退货成本”项下核算。
- (b) 附有质量保证条款的合同：评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。
- (c) 附有客户额外购买选择权的销售合同：公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。
- (d) 向客户授予知识产权许可的合同：评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

(a) 产品销售合同

对于根据合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的产品及其他产品销售，本公司根据发货后取得客户签收，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(b) 技术服务合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

(c) 使用费用收入

符合在一段时间内确认收入的技术服务合同，按履约进度确认收入。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

30 收入确认(续)

(3) 收入确认的具体方法(续)

(d) 光伏电站发电收入

a.集中式电站:电站并网发电,通过电力公司规定的连续无故障运行时间后,依据公司业务部门提供的送电量单据确认收入;b.分布式电站:电站并网发电,依据公司业务部门提供的结算单确认收入。

32 合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

- (a) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (b) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (c) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

31 合同成本(续)

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

33 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

34 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

- (1) 商誉的初始确认；或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

35 租赁（适用于2020年12月31日之前）

(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。

36 租赁（自2021年1月1日起适用）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

三 重要会计政策和会计估计(续)

36 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (a) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (b) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (c) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(a) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	从租赁期开始日起，租赁期不超过12个月的租赁
低价值资产租赁	价值低于4万元人民币或等值外币的资产租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(b) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、21和附注三、29

三 重要会计政策和会计估计(续)

36 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

(4) 本公司作为出租人的会计处理

(a) 租赁的分类：

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(b) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

36 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

(4) 本公司作为出租人的会计处理（续）

(c) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后回租

(a) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(b) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

37 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

38 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。

39 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三、36。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影列示如下：

项目	按修订前的租赁准则 列示的账面价值	重新计量影响的 变动额	按修订后的租赁准则 列示的账面价值
固定资产	92,829,902	(1,314,306)	91,515,596
使用权资产	-	1,856,862	1,856,862
长期待摊费用	2,536,670	(437,301)	2,099,369
一年内到期的非流 动负债	13,429,670	19,402	13,449,072
租赁负债	-	912,551	912,551
长期应付款	1,280,300	(826,698)	453,602

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

39 主要会计政策、会计估计的变更(续)

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

40 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。

四 税项

1 增值税

报告期内，一般纳税人按应税收入的3%、5%、6%、9%或13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本公司直接出口的货物缴纳增值税按照“免、抵、退”的有关规定执行，报告期内，退税率为0%-13%。

2 城市维护建设税

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

3 教育费附加

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

4 堤围防护费

根据国家有关税务法规及当地有关规定计缴。

5 房产税

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

6 企业所得税

本公司本期适用的企业所得税率为25%(2020年：25%)。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

四 税项(续)

6 企业所得税(续)

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

享受税收优惠的子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
TCL 华星光电技术有限公司	15%	高新技术企业
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	15%	高新技术企业
武汉华星光电技术有限公司	15%	高新技术企业
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	15%	高新技术企业
深圳市 TCL 高新技术开发有限公司	15%	高新技术企业
青岛蓝色基点电子商务有限公司	15%	高新技术企业
天津市环欧半导体材料技术有限公司	15%	高新技术企业
天津中环领先材料技术有限公司	15%	高新技术企业
内蒙古中环光伏材料有限公司	15%	高新技术企业
环晟光伏(江苏)有限公司	15%	高新技术企业
张家口环欧国际新能源科技有限公司	15%	高新技术企业
无锡中环应用材料有限公司	15%	高新技术企业
宁夏中环光伏材料有限公司	15%	西部地区的鼓励类产业企业
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	15%	西部地区的鼓励类产业企业、高新技术企业
内蒙古中环领先半导体材料有限公司	12.50%	高新技术企业、西部地区的鼓励类产业企业
商丘耀威光伏发电有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
天津环宇阳光新能源科技有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
葫芦岛市中润能源科技有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
康保县环聚新能源有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
秦皇岛市天辉太阳能有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
葫芦岛市信成新能源科技有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
独山安聚光伏科技有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
苏尼特左旗环昕新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
鄂托克旗环聚新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

四 税项(续)

6 企业所得税(续)

公司名称	优惠税率	优惠原因
宜兴环兴新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
天津滨海环能新能源有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目
高青怀源能源科技有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目
高青成光能源科技有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目
沾源县晟聚新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
张家口晟垣新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
宁津锦辰新能源有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目
天津中环新能源有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目
翁牛特旗光润新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、 设在西部地区的鼓励类产业企业
突泉县光环新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、 设在西部地区的鼓励类产业企业
内蒙古新环宇阳光新能源科技有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、 设在西部地区的鼓励类产业企业
耿马环兴新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、 设在西部地区的鼓励类产业企业
当雄友豪新能源发展有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目、 设在西部地区的鼓励类产业企业
商丘索光能源科技有限公司	20%	小型微利企业，减按12.5%计入应纳税所得额
商丘索能能源科技有限公司	20%	小型微利企业，减按12.5%计入应纳税所得额
商丘索源能源科技有限公司	20%	小型微利企业，减按12.5%计入应纳税所得额
乌兰察布市迪盛昇能源有限公司	20%	小型微利企业，减按12.5%计入应纳税所得额
通辽市光通新能源有限公司	20%	小型微利企业，减按12.5%计入应纳税所得额
阿拉善盟环聚新能源有限公司	20%	小型微利企业，减按12.5%计入应纳税所得额
金乡县昊天新能源有限公司	20%	小型微利企业，减按12.5%计入应纳税所得额
陕西润环天宇科技有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目、 设在西部地区的鼓励类产业企业
内蒙古中环资产管理有限公司	20%	小型微利企业，减按12.5%计入应纳税所得额

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

四 税项(续)

6 企业所得税(续)

内蒙古环亚酒店管理有限公司	20%	小型微利企业，减按12.5%计入应纳税所得额
中环领先半导体材料有限公司	免征	高新技术企业、集成电路用企业两免三减半优惠

7 个人所得税

根据国家有关税务法规，本公司支付予职工的所得额由本公司代为扣缴个人所得税。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	626	1,189
银行存款	23,727,289	17,744,850
存放中央银行款项	519,911	209,978
存款应收利息	134,120	84,459
其他货币资金	2,992,333	3,668,429
	27,374,279	21,708,905

注 使用权受到限制的货币资金

	2021年6月30日	2020年12月31日
财务公司存放中央银行法定存款准备金	519,911	209,978
其他货币资金之受限金额	2,226,536	3,206,051
存款应收利息	134,120	84,459
	2,880,567	3,500,488

于2021年6月30日，本公司银行存款中人民币519,911千元(2020年末：人民币209,978千元)为本公司之子公司TCL科技集团财务有限公司存放于中央银行的法定存款准备金。

于2021年6月30日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币2,307,686千元(2020年末：人民币1,131,911千元)，全部为本公司的境外子公司拥有之货币资金。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

2 交易性金融资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,548,577	5,300,046
其中：债权工具投资	8,837,274	4,628,306
权益工具投资	711,303	671,740
	9,548,577	5,300,046

3 衍生金融资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
外汇远期	139,396	445,690
其他	-	7,888
	139,396	453,578

4 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,339,413	576,468
商业承兑汇票	1,286,809	19,217
	2,626,222	595,685

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

4 应收票据(续)

(1) 应收票据分类列示(续)

	2021年6月30日				账面 价值	2020年12月31日				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提 比例	
按单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收票据	2,626,222	100%	-	-	2,626,222	595,685	100%	-	-	595,685
其中:无回收风险组合	1,339,413	51%	-	-	1,339,413	576,468	97%	-	-	576,468
账龄分析组合	1,286,809	49%	-	-	1,286,809	19,217	3%	-	-	19,217
	<u>2,626,222</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,626,222</u>	<u>595,685</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>595,685</u>

(2) 于2021年6月30日,公司已质押的应收票据为168,090千元。

(3) 于2021年6月30日,公司不存在已背书或贴现,在资产负债表日尚未到期且已终止确认的应收票据。

5 应收账款

	2021年6月30日	2020年12月31日
应收账款	19,196,620	12,838,895
减:坏账准备	<u>288,606</u>	<u>281,281</u>
	<u>18,908,014</u>	<u>12,557,614</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

5 应收账款(续)

(1) 2021年1月1日至6月30日应收账款按坏账计提方法分类如下:

	账面余额	2021年6月30日	
		坏账准备	账面余额
		整个存续期 预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	133,756	92.36%	123,537
其中:			
应收账款1	133,756	92.36%	123,537
按组合计提坏账准备的应收账款	19,062,864	0.87%	165,069
其中:			
组合1: 账龄分析组合	14,481,327	1.14%	164,966
组合2: 关联方组合	3,771,286	0.003%	103
组合3: 无风险组合	810,251	-	-
	<u>19,196,620</u>		<u>288,606</u>

(2) 应收账款账龄分析如下:

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,251,725	95.07%	11,810,255	91.99%
1至2年	340,900	1.78%	392,397	3.06%
2至3年	401,425	2.09%	400,671	3.12%
3年以上	202,570	1.06%	235,572	1.83%
	<u>19,196,620</u>	<u>100%</u>	<u>12,838,895</u>	<u>100%</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

5 应收账款(续)

(3) 应收账款坏账准备分析如下:

	2021年6月30日	2020年12月31日
期初数	281,281	45,020
增加子公司	33,481	199,462
本期计提	38,813	76,552
本期转回	(60,647)	(26,300)
本期转销	-	(12,439)
减少子公司	(4,137)	-
汇兑调整	(185)	(1,014)
	288,606	281,281
期末数	288,606	281,281

(4) 本账户余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

(5) 于 2021 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款如下:

	2021年6月30日	2020年12月31日
前五名欠款金额合计	7,981,376	6,443,402
占应收账款总额比例	41.58%	50.19%

6 应收款项融资

	2021年6月30日	2020年12月31日
应收票据融资	1,725,478	1,206,289
应收账款融资	-	970,455
	1,725,478	2,176,744
	1,725,478	2,176,744

注 于 2021 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现，在资产负债表日尚未到期且终止确认的应收票据为 12,859,173 千元。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

7 预付款项

(1) 预付款项分析如下:

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	2,438,126	1,352,128
1-2年	419	399
2-3年	341	414
3年以上	556	2,712
	2,439,441	1,355,653

(2) 于2021年6月30日, 余额前五名的预付款项:

	2021年6月30日	2020年12月31日
前五名欠款金额合计	1,533,285	816,964
占预付款项总额比例	62.85%	60.26%

8 其他应收款

	2021年6月30日	2020年12月31日
应收股利	64,333	-
其他应收款项	3,458,681	2,793,640
	3,523,014	2,793,640

(1) 应收股利

	2021年6月30日	2020年12月31日
花样年控股集团有限公司	59,403	-
四川晟天新能源发展有限公司	4,930	-
	64,333	-

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

8 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项

	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应收款项	3,707,232	3,046,810
减：坏账准备	<u>248,551</u>	<u>253,170</u>
	<u>3,458,681</u>	<u>2,793,640</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
股权转让款	1,579,658	100,802
应收补贴款	975,964	1,612,041
外部单位往来款	613,611	678,933
押金及保证金	114,722	343,367
其他	<u>174,726</u>	<u>58,497</u>
	<u>3,458,681</u>	<u>2,793,640</u>

(b) 其他应收款项坏账计提情况分析：

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
年初数	64,800	113,836	74,534	253,170
本年计提	3,877	2,724	-	6,601
新增子公司增加	-	-	342	342
本期转回	-	(408)	(22)	(430)
本期转销	-	-	(8,722)	(8,722)
处置子公司减少	-	-	(2,227)	(2,227)
汇兑调整	<u>(183)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(183)</u>
2021年6月30日	<u>68,494</u>	<u>116,152</u>	<u>63,905</u>	<u>248,551</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

8 其他应收款(续)

(c) 其他应收款项账龄分析如下:

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面金额	比例	账面金额	比例
1年以内	3,078,382	83.03%	2,713,832	89.07%
1至2年	379,535	10.24%	80,991	2.66%
2至3年	104,157	2.81%	131,394	4.31%
3年以上	145,158	3.92%	120,593	3.96%
	<u>3,707,232</u>	<u>100%</u>	<u>3,046,810</u>	<u>100%</u>

(d) 本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东欠款。

(e) 于2021年6月30日, 余额前五名的其他应收款项:

	2021年6月30日	2020年12月31日
前五名欠款金额合计	2,428,989	2,004,109
占其他应收款总额比例	65.52%	65.78%

(f) 于2021年6月30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科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

9 存货

(1) 存货分类如下:

	2021年6月30日			2020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	5,433,586	360,876	5,072,710	2,698,477	196,354	2,502,123
在产品	3,228,883	424,693	2,804,190	1,900,684	213,991	1,686,693
产成品	6,213,471	491,078	5,722,393	4,606,092	273,232	4,332,860
周转材料	302,334	817	301,517	317,162	3,880	313,282
	<u>15,178,274</u>	<u>1,277,464</u>	<u>13,900,810</u>	<u>9,522,415</u>	<u>687,457</u>	<u>8,834,958</u>

于2021年6月30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:

	2021年1 月1日	本期 计提	增加子 公司	本期 转回	本期 转销	减少子 公司	汇兑 调整	2021年 6月30日
原材料	196,354	189,420	22,353	(12,031)	(34,507)	(713)	-	360,876
在产品	213,991	248,267	34,488	(33,024)	(38,092)	(937)	-	424,693
产成品	273,232	252,886	11,370	(21,354)	(23,821)	(1,023)	(212)	491,078
周转材料	3,880	-	-	-	(3,063)	-	-	817
	<u>687,457</u>	<u>690,573</u>	<u>68,211</u>	<u>(66,409)</u>	<u>(99,483)</u>	<u>(2,673)</u>	<u>(212)</u>	<u>1,277,464</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

10 合同资产

(1) 合同资产分类如下:

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
应收电费	246,375	5,282	241,093	186,516	2,866	183,650

(2) 合同资产跌价准备分析如下:

	2021年 1月1日	本期 增加	购入子公 司增加	本期 转回	本期 转销	汇兑 调整	2021年 6月30日
电费	2,866	2,008	479	(71)	-	-	5,282

11 持有待售资产

	期末账面价值	公允价值	预计处置 费用	预计处置时间
待售资产	217,314	219,509	2,195	一年内

于2021年6月30日, 本公司将预计于一年内处置的非流动资产列示为持有待售资产。

12 其他流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
短期债权投资	2,079,163	1,418,900
增值税待抵扣、待认证等	3,823,646	3,697,455
一年内到期的发放贷款和垫款(注)	2,554,365	4,104,903
其他	244,614	145,797
	<u>8,701,788</u>	<u>9,367,055</u>

注 一年内到期的发放贷款和垫款是本公司之子公司 TCL 科技集团财务有限公司发放的于未来一年内到期的贷款, 其中应收利息 22,840 千元。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

13 发放贷款和垫款

	2021年6月30日	2020年12月31日
发放贷款和垫款(注)	288,749	981,876

注 发放贷款和垫款是本公司之子公司TCL科技集团财务有限公司发放的贷款。

14 债权投资

	2021年6月30日	2020年12月31日
国债及二级市场债(注)	-	119,350

注 于2021年6月30日, 本公司无重大的债权投资。

15 其他债权投资

	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信托计划	152,063	918	487	91,976	90,050	1,008	-

注 于2021年6月30日, 本期无重要的其他债权投资。

16 长期应收款

	2021年6月30日			2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	809,720	-	809,720	778,889	-	778,889	折现率区间 7.125%-9.975%
其中: 未实现融资收益	(943,659)	-	(943,659)	(990,529)	-	(990,529)	
	809,720	-	809,720	778,889	-	778,889	

17 长期股权投资

	2021年6月30日			2020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
联营公司(1)	24,980,671	1,624	24,979,047	23,941,424	13,622	23,927,802
合营公司(2)	612,087	49,503	562,584	168,737	49,503	119,234
	25,592,758	51,127	25,541,631	24,110,161	63,125	24,047,036

于2021年6月30日, 本公司已对经营不善、资不抵债的被投资单位金额计提长期投资减值准备, 除此之外, 长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 长期股权投资(续)

(1) 联营公司

被投资公司名称	年初数	收购子 公司增 加	本期增减 投资	本期增减变动						2021年 6月30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	
中新融创资本管理有限公司	1,037,627	-	-	(42,867)	-	-	-	-	-	994,760
乐金电子(惠州)有限公司	90,381	-	-	5,014	-	-	(12,200)	-	-	83,195
深圳前海启航供应链管理有限公司	39,561	-	-	(1,615)	-	-	-	-	-	37,946
深圳聚采供应链科技有限公司	6,668	-	-	1,407	-	-	-	-	-	8,075
深圳侗享企业管理科技有限公司	2,465	-	-	503	-	-	-	-	-	2,968
TCL 空调器(武汉)有限公司	37,834	-	-	(2,207)	-	-	-	-	-	35,627
TCL 财务(香港)有限公司	23,124	-	83,704	4,677	-	-	-	-	-	111,505
智汇信远商业(惠州)有限公司	12,110	-	-	(7,765)	-	-	-	-	-	4,345
深圳天艺禾萌教育有限公司	4,719	-	-	(662)	-	-	-	-	-	4,057
乌鲁木齐 TCL 股权投资管理有限公司	226	-	-	384	-	-	-	-	-	610
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,367,292	-	(4,059)	197,267	-	-	-	-	-	1,560,500

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 长期股权投资(续)

(1) 联营公司(续)

被投资公司名称	年初数	收购子 公司增 加	本期增减 投资	本期增减变动						2021年 6月30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	宣告发的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增 减额	
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	850,489	-	(85,000)	223,386	(3)	-	(589,345)	-	(22)	399,505
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	194,671	-	-	(717)	-	-	-	-	-	193,954
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	511,859	-	-	25,340	-	-	-	-	-	537,199
无锡TCL爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	221,698	-	(992)	1,735	-	-	(3,687)	-	-	218,754
无锡TCL创业投资合伙企业(有限合伙)	35,638	-	-	(1)	(1)	-	-	-	-	35,636
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业(有限合伙)	66,373	-	-	(583)	-	-	-	-	-	65,790
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	44,084	-	-	15,292	(9)	-	(3,805)	-	-	55,562
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	21,216	-	-	(6)	(1)	-	-	-	-	21,209

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 长期股权投资(续)

(1) 联营公司(续)

被投资公司名称	年初数	收购子 公司增 加	本期增减 投资	本期增减变动						2021年 6月30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	
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	8,709	-	-	(4)	-	-	-	-	-	8,705
北京创动创业投资中心(有限合伙)	7,365	-	-	(65)	-	-	-	-	-	7,300
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	7,800	-	-	294	(2)	-	-	-	-	8,092
深圳市创动新兴产业投资基金企业(有限合伙)	11,436	-	-	(1)	-	-	-	-	-	11,435
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	6,107	-	-	(102)	-	-	(2,250)	-	-	3,755
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	2,660	-	-	(14)	-	-	-	-	-	2,646
宁波市九天矩阵投资管理有限公司(注)	2,660	-	-	(279)	-	-	-	-	-	2,381
乌鲁木齐启信达股权投资管理有限公司	1,611	-	-	593	-	-	-	-	-	2,204
乌鲁木齐TCL创动股权投资管理有限公司	759	-	-	2	-	-	-	-	-	761
北京创动投资咨询有限公司	473	-	-	(3)	-	-	-	-	-	470

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 长期股权投资(续)

(1) 联营公司(续)

被投资公司名称	年初数	收购子 公司增 加	本期增减 投资	本期增减变动						2021年 6月30日
				按权益法 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增 减额	
上海创祥投资管理有限公司	509	-	-	(7)	-	-	-	-	-	502
南京创动股权投资基金管理有限公司	282	-	-	2	-	-	-	-	-	284
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司	40,889	-	-	(3,492)	-	-	-	-	(3)	37,394
北京唯迈医疗设备有限公司	4,340	-	(230)	(813)	-	-	-	-	(3,297)	-
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	542,770	-	-	52,200	-	-	-	-	-	594,970
TCL Ventures Fund L.P.	54,220	-	-	(148)	-	-	-	-	226	54,298
格创东智科技有限公司	26,147	-	-	(886)	-	-	-	-	-	25,261
青藤知识产权控股(深圳)有限公司	-	-	-	15,721	-	-	-	-	-	15,721
TCL 环保科技有限公司	98,010	-	25,811	7,751	-	-	-	-	-	131,572
广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股 权投资基金合伙企业(有限合伙)	377,553	-	-	(6,092)	-	-	-	-	-	371,461
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	150,677	-	-	(1,779)	-	-	-	-	-	148,898

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 长期股权投资(续)

(1) 联营公司(续)

被投资公司名称	年初数	收购子 公司增 加	本期增减 投资	本期增减变动						2021年 6月30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	
深圳薪火易成文体产业有限公司	1,514	-	-	(96)	-	-	-	-	-	1,418
株式会社 JOLED	1,192,994	-	-	(113,426)	-	-	-	-	(88,184)	991,384
四川晟天新能源发展有限公司	457,190	-	-	12,209	-	-	(4,930)	-	-	464,469
盐源丰光新能源有限公司	58,418	-	-	2,595	-	-	-	-	-	61,013
晟博途太阳能系统国际有限公司	26,367	-	-	-	-	-	-	-	-	26,367
中环艾能(北京)科技有限公司	6,067	-	-	1,167	-	-	-	-	-	7,234
江苏环鑫半导体有限公司	33,849	-	-	-	-	-	-	-	(33,849)	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司	86,275	-	-	17,983	-	-	-	-	-	104,258
湖南国芯半导体科技有限公司	9,969	-	-	(154)	-	-	-	-	-	9,815
Maxeon Solar Technologies, Ltd.	1,883,629	-	219,574	(100,173)	-	15,121	-	-	-	2,018,151
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	463,779	-	-	357,114	-	-	-	-	-	820,893
瑞环(内蒙古)太阳能有限公司	11,768	-	-	(2,209)	-	-	-	-	-	9,559
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	464,614	-	55,389	(6,432)	-	-	-	-	-	513,571

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 长期股权投资(续)

(1) 联营公司(续)

被投资公司名称	年初数	收购子公司增加	本期增减投资	本期增减变动						2021年6月30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	
天津环璞股权投资基金管理有限公司	413	-	-	-	-	-	-	-	-	413
中环飞朗(天津)科技有限公司	5,126	-	-	(239)	-	-	-	-	-	4,887
天津中环腾梁技术有限公司	6,909	-	-	-	-	-	-	-	-	6,909
宁波重心创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	40,000	21	-	-	-	-	-	40,021
天津环鑫科技发展有限公司	-	-	469,800	(8,998)	-	-	-	-	(15,746)	445,056
内蒙古盛欧机电工程有限公司	-	-	600	-	-	-	-	-	-	600
其他	13,305,909	-	(88,082)	677,257	(152,039)	-	(43,939)	-	(45,384)	13,653,722
	23,927,802	-	716,515	1,318,079	(152,055)	15,121	(660,156)	-	(186,259)	24,979,047

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 长期股权投资(续)

(2) 合营公司

被投资公司名称	年初数	本期增减变动								2021年 6月30日	
		本年收购 子公司增加	本期增减 投资	按权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增减额		
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	1,308	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1,307
惠州 TCL 人力资源服务有限公司	2,121	-	-	(175)	-	-	-	-	-	-	1,946
张家口棋鑫股权投资基金合伙企业	115,805	-	(20,122)	(1,481)	-	-	-	-	-	-	94,202
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
天津环研科技有限公司	-	-	(47,000)	(68)	-	-	-	-	192,000	-	144,932
TCL 微芯科技(广东)有限公司	-	-	335,000	(1,170)	-	-	-	-	(13,633)	-	320,197
	119,234	-	267,878	(2,895)	-	-	-	-	-	178,367	562,584

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备

	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	备注
Pride Telecom Limited	1,624	-	-	1,624	注1
北京唯迈医疗设备有限公司	11,998	-	(11,998)	-	
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	49,503	-	-	49,503	注1
	<u>63,125</u>	<u>-</u>	<u>(11,998)</u>	<u>51,127</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。

18 其他权益工具投资

	2021年6月30日		2020年12月31日			
非交易性权益工具		<u>1,100,185</u>		<u>1,333,676</u>		
项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具	3,090	-	(54,428)	115,871	非交易性金融资产	本期出售

19 其他非流动金融资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
权益投资	1,868,405	2,422,328
债权投资	<u>589,734</u>	<u>633,267</u>
	<u>2,458,139</u>	<u>3,055,595</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

20 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值:			
2021年1月1日	1,646,742	195,007	1,841,749
增加			
本期增加	3,363	-	3,363
固定资产及无形资产转入	172,328	-	172,328
在建工程转入	4,110	-	4,110
减少			
本期减少	-	-	-
转出至固定资产及无形资产	(1,005,478)	(104,012)	(1,109,490)
2021年6月30日	821,065	90,995	912,060
累计折旧和累计摊销:			
2021年1月1日	115,212	10,263	125,475
增加			
本期增加	49,300	1,687	50,987
固定资产及无形资产转入	2,506	-	2,506
减少			
本期减少	-	-	-
转出至固定资产及无形资产	(39,483)	(4,748)	(44,231)
2021年6月30日	127,535	7,202	134,737
投资性房地产净值:			
2021年6月30日	693,530	83,793	777,323
2021年1月1日	1,531,530	184,744	1,716,274
减值准备:			
2021年1月1日	52,073	-	52,073
增加			
新增子公司增加	-	-	-
减少			
转出至固定资产及无形资产	-	-	-
2021年6月30日	52,073	-	52,073
投资性房地产净额:			
2021年6月30日	641,457	83,793	725,250
2021年1月1日	1,479,457	184,744	1,664,201

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

21 固定资产

	房屋及 建筑物	机器设备	办公及 电子设备	运输 设备	电站	其他	合计
原值:							
2020年12月31日	24,344,118	107,045,621	4,236,113	140,658	2,369,816	9,227	138,145,553
会计政策变更	-	(1,570,996)	-	-	-	-	(1,570,996)
2021年1月1日	24,344,118	105,474,625	4,236,113	140,658	2,369,816	9,227	136,574,557
增加							
增加子公司	5,991,686	17,004,318	562,940	51,211	-	10,089	23,620,244
购置	8,224	236,904	145,660	9,452	8,603	1,236	410,079
投资性房地产转入	1,005,478	-	-	-	-	-	1,005,478
在建工程转入	5,518,257	9,287,721	345,710	13,609	480	240	15,166,017
减少							
政府补助冲减	(131,150)	(82,569)	-	-	-	-	(213,719)
减少子公司	(45,077)	(663,743)	(70,836)	(308)	-	-	(779,964)
转出至投资性房地产	(172,328)	-	-	-	-	-	(172,328)
其他减少	(4,228)	(1,569,022)	(57,451)	(8,204)	(18,348)	(43)	(1,657,296)
汇兑调整	1,392	(1,378)	(109)	1	-	(44)	(138)
2021年6月30日	36,516,372	129,686,856	5,162,027	206,419	2,360,551	20,705	173,952,930
累计折旧:							
2020年12月31日	3,137,624	38,615,003	1,781,623	89,472	336,269	5,592	43,965,583
会计政策变更	-	(256,690)	-	-	-	-	(256,690)
2021年1月1日	3,137,624	38,358,313	1,781,623	89,472	336,269	5,592	43,708,893
增加							
增加子公司	2,122,772	15,745,278	462,511	43,426	-	6,744	18,380,731
计提	516,854	6,314,567	208,097	12,461	45,658	306	7,097,943
投资性房地产转入	39,483	-	-	-	-	-	39,483
减少							
政府补助冲减	(42,395)	(134,998)	-	-	-	-	(177,393)
减少子公司	(3,336)	(392,348)	(57,734)	(34)	-	-	(453,452)
转出至投资性房地产	(2,506)	-	-	-	-	-	(2,506)
其他减少	(947)	(603,550)	(27,585)	(6,247)	-	(43)	(638,372)
汇兑调整	78	(360)	(60)	(6)	-	(15)	(363)
2021年6月30日	5,767,627	59,286,902	2,366,852	139,072	381,927	12,584	67,954,964
固定资产净值:							
2021年6月30日	30,748,745	70,399,954	2,795,175	67,347	1,978,624	8,121	105,997,966
2021年1月1日	21,206,494	67,116,312	2,454,490	51,186	2,033,547	3,635	92,865,664
2020年12月31日	21,206,494	68,430,618	2,454,490	51,186	2,033,547	3,635	94,179,970

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

21 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	电站	其他	合计
减值准备:							
2021年1月1日	771,541	170,409	404,553	3,565	-	-	1,350,068
增加子公司	-	81,618	851	-	-	412	82,881
本期计提	-	37,892	7,532	-	-	-	45,424
投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-
减少子公司	(273)	(606)	-	-	-	-	(879)
本期转销	-	-	(186)	-	-	-	(186)
汇兑调整	-	-	-	-	-	-	-
2021年6月30日	<u>771,268</u>	<u>289,313</u>	<u>412,750</u>	<u>3,565</u>	<u>-</u>	<u>412</u>	<u>1,477,308</u>
固定资产净额:							
2021年6月30日	<u>29,977,477</u>	<u>70,110,641</u>	<u>2,382,425</u>	<u>63,782</u>	<u>1,978,624</u>	<u>7,709</u>	<u>104,520,658</u>
2021年1月1日	<u>20,434,953</u>	<u>66,945,903</u>	<u>2,049,937</u>	<u>47,621</u>	<u>2,033,547</u>	<u>3,635</u>	<u>91,515,596</u>
2020年12月31日	<u>20,434,953</u>	<u>68,260,209</u>	<u>2,049,937</u>	<u>47,621</u>	<u>2,033,547</u>	<u>3,635</u>	<u>92,829,902</u>

有关固定资产抵押之情况请参阅附注五、84。于2021年6月30日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为26,842,773千元。

期末未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物(注)	7,182,588	预计2022年办理完成

注 于2021年6月30日，本公司未办妥产权证书的固定资产主要是华星t3、t4、t6生产基地的房屋及建筑物，以及内蒙古中环光伏材料有限公司、内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司、内蒙古中环领先半导体材料有限公司、江苏中环企业管理有限公司、天津中科环海产业园有限公司的房屋及建筑物。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

22 在建工程

工程名称	预算数	年初数	增加子公司	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2021年6月 30日	工程投入 占预算数比	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率	资金来源
液晶面板 t6 线	33,149,000	305,237	-	494,093	(609,954)	(4,798)	184,578	85%	99%	796,952	-	-	自有资金+外部借款
液晶面板 t7 线	35,337,000	9,338,643	-	7,332,969	(8,215,250)	(34,753)	8,421,609	60%	74%	278,767	151,647	4.12%	自有资金+外部借款
液晶面板 t4 线	27,081,000	10,892,755	-	5,017,585	(176,930)	-	15,733,410	100%	100%	964,569	124,541	3.92%	自有资金+外部借款
惠州模组一体化项目	5,930,000	1,638,831	-	735,910	(442,924)	(264,002)	1,667,815	90%	86%	12,988	-	-	自有资金+外部借款
集成电路用 8-12 英寸 半导体硅片之生产线 项目	5,707,172	2,027,583	-	522,868	(421,156)	(2,775)	2,126,520	51%	51%	-	-	-	自有资金
可再生能源太阳能电 池用单晶硅材料和超 薄高效太阳能电池用 硅单晶切片产业化工 程五期项目	9,125,010	1,417,284	-	2,187,078	(1,220,370)	-	2,383,992	72%	72%	35,364	35,364	4.35%	自有资金
其他	不适用	5,887,978	105,257	5,767,809	(4,079,433)	(1,018,250)	6,663,362	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
		<u>31,508,311</u>	<u>105,257</u>	<u>22,058,313</u>	<u>(15,166,017)</u>	<u>(1,324,578)</u>	<u>37,181,286</u>						

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

23 使用权资产

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	合计
原值:				
2021年1月1日	542,391	165	1,570,996	2,113,552
增加				
增加子公司	5,078	1,660	182	6,920
本房租入	44,195	-	238,938	283,133
减少子公司	(12,461)	-	-	(12,461)
合同修订减少	-	(167)	-	(167)
其他减少	-	(248)	(47,995)	(48,243)
汇兑调整	(566)	(8)	-	(574)
2021年6月30日	578,637	1,402	1,762,121	2,342,160
累计折旧:				
2021年1月1日	-	-	256,690	256,690
增加				
增加子公司	423	1,100	116	1,639
计提	45,522	165	67,047	112,734
合同修订增加	-	-	-	-
减少	-	-	-	-
会计政策变更	-	-	-	-
减少子公司	(1,377)	-	-	(1,377)
合同修订减少	-	(140)	-	(140)
其他减少	-	(248)	(11,366)	(11,614)
汇兑调整	(27)	-	-	(27)
2021年6月30日	44,541	877	312,487	357,905
使用权资产净值:				
2021年6月30日	534,096	525	1,449,634	1,984,255
2021年1月1日	542,391	165	1,314,306	1,856,862
减值准备:				
2021年1月1日	-	-	-	-
增加				
计提	-	-	-	-
减少				
租赁到期	-	-	-	-
汇兑调整	-	-	-	-
2021年6月30日	-	-	-	-
使用权资产净额:				
2021年6月30日	534,041	525	1,449,634	1,984,255
2021年1月1日	542,391	165	1,314,306	1,856,862

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

24 无形资产

	土地使用权	非专利技术 /专利权	其他	合计
原值:				
2021年1月1日	5,788,722	6,206,466	1,106,104	13,101,292
增加				
增加子公司	628,167	-	258,383	886,550
购置	845,684	421,702	44,233	1,311,619
投资性房地产转入	104,012	-	-	104,012
在建工程转入	54,404	-	60,758	115,162
开发支出转入	-	757,202	-	757,202
减少				
出售及清理	(42,312)	(510)	(3,897)	(46,719)
转出至投资性房产	-	-	-	-
减少子公司	(8,078)	(1,529)	(68,925)	(78,532)
政府补助冲减	-	-	-	-
汇兑调整	(192)	(25,232)	45	(25,379)
2021年6月30日	7,370,407	7,358,099	1,396,701	16,125,207
累计摊销:				
2021年1月1日	569,351	1,864,170	535,315	2,968,836
增加				
增加子公司	36,622	-	129,384	166,006
计提	97,228	378,889	78,021	554,138
投资性房地产转入	4,748	-	-	4,748
减少				
出售及清理	(1,808)	(226)	(65)	(2,099)
转出至投资性房产	-	-	-	-
减少子公司	(2,924)	(170)	(65,986)	(69,080)
政府补助冲减	(3,595)	-	(490)	(4,085)
汇兑调整	-	(1,873)	18	(1,855)
2021年6月30日	699,622	2,240,790	676,197	3,616,609
无形资产净值:				
2021年6月30日	6,670,785	5,117,309	720,504	12,508,598
2021年1月1日	5,219,371	4,342,296	570,789	10,132,456
减值准备:				
2021年1月1日	23,562	32,625	22,224	78,411
增加子公司	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
汇兑调整	-	(324)	-	(324)
2021年6月30日	23,562	32,301	22,224	78,087
无形资产净额:				
2021年6月30日	6,647,223	5,085,008	698,280	12,430,511
2021年1月1日	5,195,809	4,309,671	548,565	10,054,045

有关无形资产抵押之材料请参阅附注五、84。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

25 开发支出

本公司开发支出列示如下:

	2021年6月30日	2020年12月31日
半导体显示	1,722,961	1,383,727
半导体光伏及半导体材料	800,034	720,268
	2,522,995	2,103,995

26 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	注	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
			企业合并 形成	新增子公司 增加	处置及 其他	
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	注 1	28,967	-	-	-	28,967
青岛蓝色基点电子商务有限公司	注 2	2,452	-	-	-	2,452
天津中环电子信息集团有限公司	注 3	6,726,130	-	-	-	6,726,130
天津市环欧半导体材料技术有限公司	注 4	214,683	-	-	-	214,683
Moka International Limited	注 5	-	1,727,580	-	-	1,727,580
苏州华星光电技术有限公司	注 6	-	454,644	-	-	454,644
		6,972,232	2,182,224	-	-	9,154,456

(2) 商誉减值准备

被投资公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	28,967	-	-	28,967

注 1 本公司于 2010 年以人民币 52,319 千元取得了 TCL 医疗放射技术(北京)有限公司(以下简称“医疗放射”)51.82% 股权。于此次交易日, 本公司持有的医疗放射 51.82% 股权所对应的累计投入金额与医疗放射于该股权交割日可辨认净资产公允价值份额的差额(人民币 28,967 千元), 记入本科目。2018 年已对商誉计提减值 28,967 千元。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

26 商誉(续)

- 注 2 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 3 本公司于2020年10月1日以12,500,000千元的现金完成了对天津中环电子信息集团有限公司(以下简称中环电子)100%股权的收购。于购买日起,本集团实际取得中环电子的控制权,将中环电子纳入合并范围。于此次交易日,本公司持有的中环电子100%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币6,726,130千元),记入本科目。
- 注 4 天津市环欧半导体材料技术有限公司为非同一控制下企业合并中环电子的子公司。
- 注 5 本公司于2021年4月以2,800,000千元的现金完成了对Moka International Limited 100%股权的收购。于购买日起,本集团实际取得Moka International Limited的控制权,于此次交易日,本公司持有的Moka International Limited 100%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币1,727,580千元),记入本科目。
- 注 6 本公司于2021年4月以4,757,727千元的现金完成了对苏州华星光电技术有限公司(前身苏州三星电子液晶显示科技有限公司)60%股权的收购。于此次交易日,本公司合计持有的苏州华星光电技术有限公司70%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币454,644千元),记入本科目。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

27 长期待摊费用

	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	增加子公司	本期摊销	处置子公司	其他	2021年6月30日
租入固定资产改良支出	1,837,100	(437,301)	1,399,799	101,226	-	(100,001)	(10,194)	(22)	1,390,808
其他	699,570	-	699,570	100,486	3,308	(531,043)	(54,327)	(43,343)	174,651
	<u>2,536,670</u>	<u>(437,301)</u>	<u>2,099,369</u>	<u>201,712</u>	<u>3,308</u>	<u>(631,044)</u>	<u>(64,521)</u>	<u>(43,365)</u>	<u>1,565,459</u>

28 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	5,644,754	931,240	6,894,358	1,123,164
资产减值准备	3,008,765	678,875	863,644	157,705
预提费用	582,063	104,157	348,755	63,881
公允价值变动	59,438	10,552	55,115	9,708
其他	1,748,632	370,837	1,236,231	223,630
	<u>11,043,652</u>	<u>2,095,661</u>	<u>9,398,103</u>	<u>1,578,088</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

28 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(2) 未经抵消的递延所得税负债

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧	11,508,128	1,871,485	9,964,402	1,632,989
非同一控制企业合并资 产评估增值	3,259,401	633,410	1,677,938	330,039
公允价值变动	2,490,948	441,918	1,387,815	339,098
政府补贴	252,256	37,838	120,200	18,030
其他	264,754	39,816	333,004	66,341
	<u>17,775,487</u>	<u>3,024,467</u>	<u>13,483,359</u>	<u>2,386,497</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	579,579	450,345
可抵扣亏损	<u>3,894,326</u>	<u>2,805,343</u>
	<u>4,473,905</u>	<u>3,255,688</u>

(4) 本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

28 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	2021年6月30日	2020年12月31日
2020年	-	85,905
2021年	178,533	186,872
2022年	276,375	278,304
2023年	494,320	497,214
2024年	481,369	487,234
2025年	459,764	460,523
2026年及以后	2,003,965	809,291
	3,894,326	2,805,343

29 其他非流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
预付设备及土地使用权款(注)	9,300,306	11,725,289
预付专利费	246,994	244,462
其他	870,791	563,102
	10,418,091	12,532,853

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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

30 短期借款

	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	8,476,722	10,983,337
质押借款	342,347	1,059,306
抵押借款	192,000	192,000
应付利息	11,136	29,071
	9,022,205	12,263,714

于2021年6月30日，公司短期质押借款折合人民币342,347千元(2020年末折合人民币1,059,306千元)，是以折合人民币874,123千元(2020年末折合人民币2,111,342千元)的交易性金融资产作为质押，公司短期抵押借款折合人民币192,000千元(2020年末折合人民币192,000千元)，是以折合人民币308,910千元(2020年末折合人民币207,407千元)的机器设备作为抵押。

于2021年6月30日本公司不存在已到期未归还的短期借款。

31 向中央银行借款

截止2021年6月30日，本公司之子公司TCL科技集团财务有限公司向中央银行借款余额人民币1,104,750千元(2020年末:人民币469,834千元)。

32 吸收存款及同业存放

	2021年6月30日	2020年12月31日
吸收存款及同业存放	2,247,362	2,850,139

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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

33 交易性金融负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,134,251	527,901

34 衍生金融负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
衍生金融负债	129,382	384,904

35 应付票据

	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	4,425,543	4,324,150
商业承兑汇票	983,281	401,462
	5,408,824	4,725,612

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。

36 应付账款

	2021年6月30日	2020年12月31日
应付货款	24,863,736	16,468,932

于2021年6月30日本公司无账龄超过1年的重要应付账款。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科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

37 预收款项

	2021年6月30日	2020年12月31日
预收款项	<u>41,155</u>	<u>78,597</u>

本公司无账龄超过一年的大额预收账款。

本账户余额中并无预收持本公司5%或以上表决权股份的股东款项。

38 合同负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
预收货款	<u>2,635,068</u>	<u>2,004,004</u>

39 卖出回购金融资产款

	2021年6月30日	2020年12月31日
卖出回购金融资产款	<u>-</u>	<u>50,080</u>

40 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

	2021年6月30日	2020年12月31日
应付短期薪酬	2,578,549	1,828,681
应付设定提存计划	40,046	25,394
应付辞退福利	<u>-</u>	<u>2,589</u>
	<u>2,618,595</u>	<u>1,856,664</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

40 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬(续)

(1) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬列示

	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,493,952	4,664,149	(3,806,094)	2,352,007
职工福利费	20,028	199,099	(168,219)	50,896
社会保险费	37,127	153,742	(140,172)	50,697
其中：		142,596	(128,972)	
医疗保险费	34,566			48,190
工伤保险费	1,016	5,475	(5,329)	1,162
生育保险费	1,545	5,671	(5,871)	1,345
住房公积金	36,660	125,161	(124,885)	36,936
工会经费和职工教育经费	11,498	45,479	(24,964)	32,013
其他职工薪酬	229,416	17,139	(190,567)	55,988
	<u>1,828,681</u>	<u>5,204,769</u>	<u>(4,454,901)</u>	<u>2,578,549</u>

(b) 设定提存计划列示

	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
基本养老保险	24,005	231,470	(217,095)	38,380
失业保险	1,389	7,191	(6,914)	1,666
	<u>25,394</u>	<u>238,661</u>	<u>(224,009)</u>	<u>40,046</u>

(2) 长期应付职工薪酬

	2021年6月30日	2020年12月31日
补充养老保险(注)	<u>27,482</u>	<u>27,858</u>

注 该项目为应付离退休人员的补充养老保险金。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

41 应交税费

	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	148,286	75,769
企业所得税	1,054,653	471,670
个人所得税	58,226	33,518
城市维护建设税	26,546	23,919
教育费附加	19,053	17,105
其他	110,952	48,078
	1,417,716	670,059

应交税金各项税金计提标准及税率请参见附注四。

42 其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
应付股利	47,240	1,293
其他应付款	19,552,468	14,868,140
	19,599,708	14,869,433

(1) 应付股利

	2021年6月30日	2020年12月31日
其他少数股东	47,240	1,293
	47,240	1,293

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

42 其他应付款(续)

(2) 其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
工程设备款	12,711,845	9,586,852
应付外部单位往来款	5,421,288	4,192,022
未付款费用	1,274,233	879,629
押金及保证金	145,102	209,637
	19,552,468	14,868,140

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

43 一年内到期的非流动负债

	附注五	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	45	5,029,308	4,360,381	4,360,381
一年内到期的应付债券		7,499,441	8,146,771	8,146,771
一年内到期的租赁负债	47	380,291	236,574	-
一年内到期的长期应付款		152,316	143,938	361,110
一年内到期的应付利息		597,186	561,408	561,408
		<u>13,658,542</u>	<u>13,449,072</u>	<u>13,429,670</u>

注1 于2021年6月30日,本公司一年内到期的长期借款中包含信用借款折合人民币5,029,308千元,本公司一年内到期的长期借款利率区间为1.35%-6.36%(2020年:1.35%-5.70%)。

44 其他流动负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
产品售后服务费(注)	500,179	197,515
其它	195,476	169,456
	<u>695,655</u>	<u>366,971</u>

注 本公司产品售后服务费预计将于一年内使用或支付,在流动负债中列示。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

45 长期借款

	2021年6月30日	2020年12月31日
抵押借款	40,839,344	39,413,026
质押借款	596,300	445,100
信用借款	<u>52,257,284</u>	<u>38,091,658</u>
	<u>93,692,928</u>	<u>77,949,784</u>
其中：一年内到期长期借款	<u>(5,029,308)</u>	<u>(4,360,381)</u>
	<u>88,663,620</u>	<u>73,589,403</u>

本公司长期借款到期期限为 2021 年至 2030 年。

于 2021 年 6 月 30 日，长期抵押借款折合人民币 40,839,344 千元(2020 年末折合人民币 39,413,026 千元)，是以约合人民币 84,299,614 千元(2020 年末折合人民币 83,524,779 千元)的土地使用权、房屋建筑物、机器设备作为抵押；长期质押借款折合人民币 596,300 千元(2020 年末折合人民币 445,100 千元)以约合人民币 304,321 千元(2020 年末折合人民币 302,447 千元)的收费使用权等作为质押。

本公司本期长期借款利率区间为 1.35%-6.36% (2020 年：1.35%-5.70%)。

46 应付债券

	2021年6月30日	2020年12月31日
公司债	12,072,366	13,047,234
中期票据	<u>5,590,763</u>	<u>4,993,539</u>
	<u>17,663,129</u>	<u>18,040,773</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

46 应付债券(续)

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	购入子公司增加	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他(注1)	期末余额
17TCL01	1,000,000	2017-4-19	5	1,000,000	-	1,000,947	-	-	(180)	-	(1,000,767)	-
17TCL02	3,000,000	2017-7-7	5	3,000,000	-	157,000	-	-	-	-	-	157,000
18TCL01	1,000,000	2018-6-6	5	1,000,000	-	998,544	-	-	297	(829,981)	-	168,860
18TCL02	2,000,000	2018-8-20	5	2,000,000	-	1,996,841	-	-	594	-	-	1,997,435
19TCL01	1,000,000	2019-5-20	5	1,000,000	-	998,056	-	-	285	-	-	998,341
19TCL02	1,000,000	2019-7-23	5	1,000,000	-	998,009	-	-	277	-	-	998,286
19TCL03	2,000,000	2019-10-21	5	2,000,000	-	1,995,742	-	-	554	-	-	1,996,296
20TCL 科技 MTN001	3,000,000	2020-3-27	3	3,000,000	-	2,994,641	-	-	1,189	-	-	2,995,830
TCL 定转 1 (注 2)	600,000	2020-11-11	2	600,000	-	572,190	-	6,000	6,667	-	-	584,857
TCL 定转 2 (注 3)	2,600,000	2020-11-30	2	2,600,000	-	2,380,375	-	6,500	54,246	-	-	2,441,121

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

46 应付债券(续)

(1) 应付债券的增减变动(续)

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	购入子公司 增加	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他(注 1)	期末余额
TCL TEC 1	1,957,483	2020-07-14	5	1,957,483	-	1,949,530	-	-	3,900	-	(22,474)	1,930,956
19 中环半导体 MTN001	600,000	2019-3-15	3	600,000	-	600,263	-	-	(369)	-	(599,894)	-
19 中环半导体 MTN002	600,000	2019-8-23	3	600,000	-	599,871	-	-	(358)	-	-	599,513
20 中环 01	800,000	2020-6-22	3	800,000	-	798,764	-	-	449	-	-	799,213
21TCL 集 MTN001(高 成长债)	2,000,000	2021-5-10	3	2,000,000	-	-	2,000,000	-	(4,580)	-	-	1,995,420
	<u>23,157,483</u>			<u>23,157,483</u>		<u>- 18,040,773</u>	<u>2,000,000</u>	<u>12,500</u>	<u>62,971</u>	<u>(829,981)</u>	<u>(1,623,135)</u>	<u>17,663,129</u>

注 1 其他为一年内到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2 TCL 定转 1 为可转换公司债券，有效期 2 年，转股期自发行结束之日起满 12 个月后第一个交易日起至可转债到期日止，第一年利率 2%，第二年利率 1.5%。

注 3 TCL 定转 2 为可转换公司债券：有效期 2 年，转股期自发行结束之日起满 6 个月后第一个交易日起至可转债到期日止，第一年利率 0.5%，第二年利率 0.1%。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

47 租赁负债

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
租赁负债总额	1,266,806	1,149,125
减：一年内到期的租赁负债	380,291	236,574
合计	886,515	912,551

主要的租赁说明：

- ①本公司之子公司内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司分别于2020年7月与浦银金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁物为全自动单晶炉60台，租赁期为5年，应付融资租赁款总额125,689千元，其中应付本金108,000千元，未确认融资费用17,689千元。本公司将于一年内到期的应付融资租赁款合计为19,790千元在一年内到期的非流动负债列示，扣除将于一年内到期的应付融资租赁款净额72,067千元在租赁负债列示。
- ②本公司之子公司内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司于2020年8月与天津滨海新区科技融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物为全自动单晶炉240台，租赁期为5年，应付融资租赁款总额473,277千元，其中应付本金432,000千元，未确认融资费用41,277千元。本公司将于一年内到期的应付融资租赁款合计为60,177千元在一年内到期的非流动负债列示，扣除将于一年内到期的应付融资租赁款的净额319,600千元在租赁负债列示。
- ③本公司之子公司独山安聚光伏科技有限公司于2017年12月与华润租赁有限公司签订融资租赁协议，租赁物为独山40MW项目中包含的光伏组件及EPC设备，租赁期为10年，应付融资租赁总额299,527千元，其中应付本金220,000千元，应付利息79,527千元，手续费6,600千元。华润租赁有限公司于2019年6月20日与太平石化金融租赁有限责任公司签订融资转让合同，将租赁物以及华润租赁有限公司对独山安聚光伏科技有限公司享有的包括租金等款项在内的所有权利和权益全部转让给太平石化金融租赁有限责任公司。19年6月按照新签订的合同按照重新签订的合同，重新确认长期应付款，金额为238,106千元（不含税），未确认融资金额为55,226千元（不含税）。本公司将于一年内到期的应付融资租赁款合计为17,924千元在一年内到期的非流动负债列示，扣除将于一年内到期的应付融资租赁款的净额124,993千元在租赁负债列示。
- ④本公司之子公司尚义县晟耀新能源开发有限公司于2021年5月20日与兴业金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，租赁物为尚义160MW项目中包含EPC设备及光伏组件，租赁期为12年，应付融资租赁总额321,478千元（不含税），其中应付本金238,938千元（不含税），应付利息82,540千元（不含税）。该融资租赁合同本公司为联合承租人。本公司将于一年内到期的应付融资租赁款合计为10,389千元（不含税）在一年内到期的非流动负债列示，扣除将于一年内到期的应付融资租赁款的净额230,034千元（不含税）在租赁负债列示。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

48 长期应付款

	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
长期应付款	528,172	429,602	1,256,300
科技发展基金	-	24,000	24,000
	528,172	453,602	1,280,300

49 递延收益

项目	期初余额	购入子公司增加	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,506,777	8,782	1,944,413	(1,873,379)	1,586,593	
其他	3,090	-	12,545	-12,505	3,130	
	1,509,867	8,782	1,956,958	(1,885,884)	1,589,723	

涉及政府补助的项目

	2021年 1月1日	购入子公 司增加	本期新增	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	2021年 6月30日
与资产相关的政府补助	483,641	4,721	363,715	(939)	(71,438)	(9,716)	(416,360)	353,624
与收益相关的政府补助	1,023,136	4,061	1,580,698	(638)	(698,323)	(325,231)	(350,734)	1,232,969
	1,506,777	8,782	1,944,413	(1,577)	(769,761)	(334,947)	(767,094)	1,586,593

注 其他变动为递延收益冲减相关资产的账面价值。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

50 股本

	2021年1月1日		本期增减变动			2021年6月30日	
	金额	比例	发行新股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	1,370,828	9.77%	-	(247,254)	(247,254)	1,123,574	8.01%
二、无限售条件股份	12,659,960	90.23%	-	247,254	247,254	12,907,214	91.99%
三、股份总数	<u>14,030,788</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,030,788</u>	<u>100%</u>

截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数为14,030,788千股。

注

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

51 其他权益工具

	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
可转债	230,241	-	-	230,241

52 资本公积

	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	5,442,385	205	(1,307,146)	4,135,444
其他资本公积	-	-	-	-
	5,442,385	205	(1,307,146)	4,135,444

53 库存股

	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
激励之股份	105,492	400,055	(118,065)	387,482
回购之股份	1,807,537	-	-	1,807,537
	1,913,029	400,055	(118,065)	2,195,019

激励之股份本期减少主要为公司限制性股票的回购注销。

54 盈余公积

	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积金	2,270,022	-	-	2,270,022
任意盈余公积金	182,870	-	-	182,870
	2,452,892	-	-	2,452,892

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。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

55 专项储备

	2021年1月1日	本期提取	本期减少	2021年6月30日
安全生产费	211	456	-	667

56 一般风险准备

	2021年1月1日	本期提取	本期减少	2021年6月30日
一般风险准备	386	-	(25)	361

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 科技集团财务有限公司章程》之规定，本公司之子公司 TCL 科技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。

57 未分配利润

	2021年1-6月	2020年1-6月
年初未分配利润	14,009,494	11,115,150
会计政策变更	-	-
本期净利润	6,783,885	1,208,066
本期减少数	(1,509,694)	(1,279,151)
其中：提取盈余公积	-	-
分配普通股股利	(1,625,590)	(1,279,155)
其他	115,896	4
期末未分配利润	19,283,685	11,044,065

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

58 营业收入和营业成本

	2021年1-6月		2020年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	73,298,779	57,504,287	29,092,257	26,698,363
其他业务	999,868	480,685	240,954	42,530
	<u>74,298,647</u>	<u>57,984,972</u>	<u>29,333,211</u>	<u>26,740,893</u>

(1) 主营业务分地区

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2021年1-6月	2020年1-6月	2021年1-6月	2020年1-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
内销	47,092,570	20,814,425	39,665,140	19,272,087	7,427,430	1,542,338
外销	26,206,209	8,277,832	17,839,147	7,426,276	8,367,062	851,556
	<u>73,298,779</u>	<u>29,092,257</u>	<u>57,504,287</u>	<u>26,698,363</u>	<u>15,794,492</u>	<u>2,393,894</u>

- (2) 本公司向前五大客户销售的收入总额于2021年1-6月及2020年1-6月分别为人民币23,036,823千元及人民币11,621,499千元，分别占主营业务收入的31.43%及39.95%。

59 利息收入/支出与汇兑收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	74,133	85,692
利息支出	12,564	16,278
汇兑收益/(损失)	964	689

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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

60 税金及附加

	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	58,808	6,053
房产税	105,646	43,614
印花税	65,852	29,668
教育费附加	42,123	4,312
土地使用税	14,563	3,280
其他	7,318	357
	294,310	87,284

税金及附加的计缴标准已于附注四列示。

61 销售费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬及福利	275,159	118,172
售后服务费	337,843	70,833
运输费	13,483	62,420
品牌推广费	30,668	11,858
广告促销费	23,685	5,178
其他	220,338	56,204
	901,176	324,665

62 管理费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬及福利	809,470	239,141
折旧及摊销费	361,440	159,465
聘请中介机构费	443,769	93,429
其他	408,689	277,968
	2,023,368	770,003

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

63 研发费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
折旧及摊销费	1,231,865	828,746
物料费及实验费	1,335,606	549,480
职工薪酬及福利	712,165	275,167
外协开发费	53,166	44,397
其他	95,395	184,711
	3,428,197	1,882,501

64 财务费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	2,160,434	1,132,442
利息收入	(187,547)	(250,867)
汇兑损失/(收益)	(201,680)	27,234
其他	47,776	7,213
	1,818,983	916,022

65 其他收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
研发补助	747,743	939,165
增值税加计抵减	7,905	1,307
增值税软件退税	605	8,120
其他	53,781	3,824
	810,034	952,416

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

66 投资收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具处置收益	390,636	53,588
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具处置收益	50,360	21,704
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具持有收益	3,708	22,482
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具持有收益	107,165	111,645
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具持有收益	3,090	1,136
分占联营公司的净收益	1,318,079	871,340
分占合营公司的净收益	(2,895)	10,163
处置长期股权投资之净收益	849,880	288,383
其他	68,182	(39,776)
	2,788,205	1,340,665

67 公允价值变动收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产	(20,788)	106,075
衍生金融资产	(327,549)	16,811
交易性金融负债	(11,045)	(8,860)
衍生金融负债	45,186	8
	(314,196)	114,034

68 信用减值损失

	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	(21,834)	4,180
其他应收款坏账损失	6,171	(175)
其他金融资产	27,108	(2,881)
	11,445	1,124

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

69 资产减值损失

	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	624,164	328,603
固定资产减值损失	45,424	-
合同资产减值损失	1,937	-
其他资产减值损失	125,994	79
	797,519	328,682

70 资产处置收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
处置固定资产收益/(损失)	(2,338)	1,320
处置无形资产收益/(损失)	27,166	-
处置其他非流动资产收益	(501)	-
	24,327	1,320

71 营业外收入

	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废毁损利得 补助及其他	-	63	-
	267,948	491,876	267,948
	267,948	491,939	267,948

72 营业外支出

	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废毁损损失 其他	2,394	139	2,394
	9,593	18,662	9,593
	11,987	18,801	11,987

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

73 所得税费用

(1) 所得税费用表

	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	1,119,370	141,710
递延所得税费用	294,204	22,877
	1,413,574	164,587

(2) 会计利润与所得税调整过程

	2021年1-6月	2020年1-6月
利润总额	10,665,541	1,233,711
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,666,385	308,428
子公司适用不同税率的影响	(7,233)	(123,181)
调整以前期间所得税的影响	(12,685)	5,403
非应税收入的影响	(599,904)	(83,807)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,418	3,814
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(201,562)	(2,742)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	81,396	95,350
其他	(518,241)	(38,678)
所得税费用	1,413,574	164,587

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

74 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

	2021年1-6月	2020年1-6月
一、以后不可重分类进损益		
1.按照权益法核算的在被投资单位的其他综合收益中所享有的份额	1,270	(6,233)
本期分占金额	1,270	(6,233)
前期转入其他综合收益本期转入留存收益		
2.其他权益工具公允价值变动	(185,629)	(7,149)
当期利得(损失)金额	(84,931)	(7,145)
前期转入其他综合收益本期转入留存收益	(115,871)	(4)
计入其他综合收益的所得税影响	15,173	-
二、以后可重分类进损益		
1.权益法下在被投资单位的其他综合收益中享有的份额	(153,326)	65,127
本期分占金额	(153,326)	65,127
计入其他综合收益的所得税影响		
2.金融资产公允价值变动计入其他综合收益的金额	487	(637)
当期利得(损失)金额	487	(637)
3.现金流量套期工具	(4,105)	(76,988)
当期利得(损失)金额	(782)	(76,988)
前期计入其他综合收益当期转入利润金额		
计入其他综合收益的所得税影响	(3,323)	-
4.境外经营外币折算差额	123,814	(63,060)
5.处置境外经营当期转入损益的净额		
	(217,489)	(88,940)

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

74 其他综合收益(续)

(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										
	权益法下在被投资 单位以后将重分类 会计政策 变更	金融资产公 允价值变动 损益	现金流量套 期工具变动	外币报表折 算差额	其他权益工 具公允价值 变动	其他债券工 具投资公允 价值变动	其他综 合收益 转留存 收益	少数股东权 益	其他综合收 益合计	小计	其他综合收 益合计
2020年1月1日	334,950	230,179	(350,407)	(34,472)	(733,647)	19,315	-	-	(534,082)	(38,016)	(572,098)
2020年增减变动	-	83,771	(162)	28,784	224,208	51,880	-	28	388,509	19,044	407,553
2020年12月31日	334,950	313,950	(350,569)	(5,688)	(509,439)	71,195	-	28	(145,573)	(18,972)	(164,545)
2021年1-6月增减变动	-	(152,056)	-	(4,389)	121,308	(200,802)	118	-	(235,821)	18,332	(217,489)
2021年6月30日	334,950	161,894	(350,569)	(10,077)	(388,131)	(129,607)	118	28	(381,394)	(640)	(382,034)

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

75 每股收益

(1) 基本每股收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
归属于母公司股东的净利润	6,783,885	1,208,066
发行在外普通股的加权平均数(千股)	13,497,433	12,956,324
基本每股收益(人民币元/股)	0.5026	0.0932

(2) 稀释每股收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
归属于母公司股东的净利润	6,783,885	1,208,066
调整后发行在外普通股的加权平均数(千股)	14,030,788	13,528,439
稀释每股收益(人民币元/股)	0.4835	0.0893

76 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5,032,866千元(上年同期为人民币1,133,384千元), 主要为收到的往来款项和政府补助款。

77 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3,522,074千元(上年同期为人民币1,707,145千元), 主要为支付的各项费用和往来款。

78 收到其他与投资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中收到的其他与投资活动有关的现金人民币7,079千元(上年同期无发生额), 主要为取得子公司收到的现金净额。

79 支付其他与投资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中支付的其他与投资活动有关的现金人民币101,676千元(上年同期为人民币920千元), 主要为出售子公司收到的现金净额。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

80 收到其他与筹资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中收到的其他与筹资活动有关的现金人民币249,287千元(上年同期为人民币71,503千元), 主要为收到的融资租赁款等。

81 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3,060,099千元(上年同期为人民币612,872千元), 主要为购买少数股权及回购股票所支付的现金。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

82 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021年1-6月	2020年1-6月
净利润	9,251,967	1,069,124
加：资产减值准备	808,964	329,806
固定资产折旧	7,148,930	3,491,547
使用权资产折旧	112,734	-
无形资产摊销	554,138	301,654
长期待摊费用摊销	631,044	440,611
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	(24,327)	(1,320)
固定资产报废毁损损失/(收益)	2,394	76
公允价值变动损失/(收益)	314,196	(114,034)
财务费用	1,970,354	1,175,265
投资收益	(2,788,205)	(1,340,665)
递延所得税资产减少/(增加)	(517,573)	(19,727)
递延所得税负债增加/(减少)	637,970	42,461
存货的减少/(增加)	(5,690,016)	136,545
经营性应收项目的减少/(增加)	(9,741,065)	(3,060,866)
经营性应付项目的增加/(减少)	13,615,809	4,335,225
其他	(2,391,599)	562,108
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,895,715</u>	<u>7,347,810</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	2021年1-6月	2020年1-6月
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,768,401	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,628,896	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	<u>4,139,505</u>	<u>-</u>

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,412,399	219,596
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	900,823	20,293
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
处置子公司收到的现金净额	<u>511,576</u>	<u>199,303</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

82 现金流量表补充资料(续)

(4) 现金和现金等价物的构成

	2021年6月30日	2020年12月31日
一、现金	24,493,712	18,208,417
其中：库存现金	626	1,189
可随时用于支付的银行存款	23,727,289	17,744,850
可随时用于支付的其他货币资金	765,797	462,378
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,493,712	18,208,417

83 现金及现金等价物净变动情况

	2021年1-6月	2020年1-6月
现金及现金等价物的期末余额	24,493,712	21,026,155
减：现金的年初余额	18,208,417	17,637,743
现金及现金等价物净增加额	6,285,295	3,388,412
现金及现金等价物期末余额分析如下：		
货币资金期末余额	27,374,279	21,542,628
减：非现金等价物期末余额(注)	2,880,567	516,473
现金及现金等价物的期末余额	24,493,712	21,026,155

注：期末非现金等价物主要为存款应收利息、TCL 科技集团财务有限公司存放中央银行的法定准备金及其他货币资金，详见附注五、1。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

84 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年6月30日	受限原因
货币资金	519,911	中央银行法定存款准备金
货币资金	2,360,656	保证金
应收票据	168,090	质押
固定资产	82,445,386	借款抵押物
无形资产	2,391,402	借款抵押物
交易性金融资产	874,123	借款质押物
在建工程	56,461	借款抵押物
使用权资产	58,267	租赁抵押物
应收账款	373,708	质押
合同资产	122,745	质押
	89,370,749	

85 外币货币性项目

	2021年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,096,209	6.4601	7,081,617
港币	273,331	0.8320	227,411
欧元	7,437	7.6914	57,198
日元	28,708	0.0585	1,679
瑞士法郎	117	7.0157	821
应收账款			
其中：美元	1,251,035	6.4601	8,081,810
港币	1,016,125	0.8320	845,416
欧元	0.2	7.6914	1
应收款项融资			
其中：美元	43,967	6.4601	284,034
应付账款			
其中：美元	359,874	6.4601	2,324,823
港币	1,832,923	0.8320	1,524,992
日元	3,166,854	0.0585	185,261
澳元	108	4.8567	526
欧元	0.04	7.6914	0.3
瑞士法郎	117	7.0157	821

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

85 外币货币性项目(续)

	2021年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款			
其中：美元	3,786	6.4601	24,458
港币	91,098	0.8320	75,794
日元	11,970	0.0585	700
波兰兹罗提	1,640	1.7015	2,790
印度卢比	58,019	0.0870	5,048
韩元	102,390	0.0057	585
欧元	9	7.6914	69
墨西哥比索	8,512	0.3263	2,777
应付票据			
其中：美元	28,334	6.4601	183,039
欧元	1,929	7.6914	14,833
日元	1,185,272	0.0585	69,338
其他应付款			
其中：美元	257,114	6.4601	1,660,981
港币	457,153	0.8320	380,351
日元	26,820,263	0.0585	1,568,985
印度卢比	1,226,971	0.0870	106,746
波兰兹罗提	155	1.7015	264
韩元	619	0.0057	4
墨西哥比索	11,778	0.3263	3,843
欧元	12	7.6914	89
短期借款			
其中：美元	226,996	6.4601	1,466,417
长期借款			
其中：美元	2,008,420	6.4601	12,974,594
欧元	142,000	7.6914	1,092,179

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

六 合并范围的变更

1 本期新纳入合并范围的主体

被投资单位名称	合并期间	变更原因	注册资本(元)	出资比例
深圳市华拓贸易科技有限公司	2021年1-6月	新成立	人民币10,000,000	100.00%
厦门市芯颖显示科技有限公司	2021年1-6月	新成立	人民币300,000,000	55.00%
陕西小一电商服务有限公司	2021年2-6月	新成立	人民币1,000,000	60.00%
陕西润环天宇科技有限公司	2021年2-6月	非同一控制下的企业合并	人民币65,800,000	100.00%
翰林汇(天津)科技有限公司	2021年3-6月	新成立	人民币50,000,000	100.00%
中环领先半导体(上海)有限公司	2021年2-6月	新成立	人民币40,000,000	100.00%
宁夏中环光伏材料有限公司	2021年3-6月	新成立	人民币100,000,000	100.00%
苏州华星光电技术有限公司	2021年4-6月	非同一控制下的企业合并	人民币6,260,405,000	70%
苏州华星光电显示有限公司	2021年4-6月	非同一控制下的企业合并	人民币1,535,850,989	100.00%
Moka International Limited 及其子公司	2021年4-6月	非同一控制下的企业合并	美元1	100.00%
惠州市晟耀新能源科技有限公司	2021年3-6月	新成立	人民币1,000,000	100.00%
内蒙古环亚酒店管理有限公司	2021年4-6月	新成立	人民币500,000	100.00%
葫芦岛市信成新能源科技有限公司	2021年6-6月	非同一控制下的企业合并	人民币51,200,000	100.00%

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

六 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

注 本年度发生的非同一控制下的企业合并

(1) 苏州华星光电技术有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

于2021年4月（“即购买日”），本集以4,757,727千元的现金收购对价完成对苏州华星光电技术有限公司（前身苏州三星电子液晶显示科技有限公司）60%股权。于购买日，本集团合计持有苏州华星光电技术有限公司70%股权，将苏州华星光电技术有限公司纳入合并范围。该公司主要从事半导体显示及材料业务。

现金对价	4,757,727
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	804,238
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,107,321
商誉	454,644

② 于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值	评估增值
流动资产	3,971,903	3,969,241	2,662
非流动资产	4,634,564	3,689,880	944,684
流动负债	1,069,818	1,069,818	-
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	7,296,173	6,585,664	710,509

③ 评估增值的主要为房屋建筑物、无形资产-土地使用权，上述主要资产的评估方法如下

- a 房屋建筑物的评估方法主要为重置成本法：根据建筑工程资料、结算资料，按房屋建筑物工程量，以现行定额标准、市场价格水平、建设规费、贷款利率计算出建（构）筑物的重置全价，并按房屋建筑物的使用年限和对房屋建筑物现场勘察的情况综合确定成新率，进而计算房屋建筑物评估净值；
- b 土地使用权的评估方法为市场比较法和基准地价系数修正法进行评估：市场比较法是指在估算一宗土地的价格时，根据替代原则，将待估土地与在较近时期内已经发生交易的类似土地实例进行对照比较，并根据后者已知的价格，参照该土地的交易情况、期日、区域以及个别因素等差别，修正得出待估土地在评估时点价格的方法。基准地价系数修正法是利用城镇基准地价和基准地价修正系数表等评估成果，按照替代原则，就待估宗地的区域条件和条件等与其所处区域的平均条件相比较，并对照修正系数表选取相应的修正系数对基准地价进行修正，进而求取待估宗地在估价期日价格的方法。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

六 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

(2) 苏州华星光电显示有限公司100%股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

于2021年4月（“即购买日”），本集团以2,210,673千元的现金收购对价完成对苏州华星光电显示有限公司（前身苏州三星显示有限公司）100%股权的收购。于购买日，本集团实际取得苏州华星光电显示有限公司的控制权，将苏州华星光电显示有限公司纳入合并范围。该公司主要从事半导体显示及材料业务。

现金对价	2,210,673
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,250,973
商誉	(40,300)

② 于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值	评估增值
流动资产	1,425,877	1,424,467	1,410
非流动资产	1,222,641	1,012,405	210,236
流动负债	341,207	341,207	-
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	2,250,973	2,092,238	158,735

③ 评估增值的主要为无形资产-土地使用权，其评估方法如下：

- a 土地使用权的评估方法为市场比较法和基准地价系数修正法进行评估：市场比较法是指在估算一宗土地的价格时，根据替代原则，将待估土地与在较近时期内已经发生交易的类似土地实例进行对照比较，并根据后者已知的价格，参照该土地的交易情况、期日、区域以及个别因素等差别，修正得出待估土地在评估时日价格的方法。基准地价系数修正法是利用城镇基准地价和基准地价修正系数表等评估成果，按照替代原则，就待估宗地的区域条件和条件等与其所处区域的平均条件相比较，并对照修正系数表选取相应的修正系数对基准地价进行修正，进而求取得待估宗地在估价期日价格的方法。

(3) Moka International Limited 100%股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

于2021年4月（“即购买日”），本集团以2,800,000千元的现金收购对价完成对Moka International Limited 100%股权的收购。于购买日，本集团实际取得Moka International Limited的控制权，将Moka International Limited纳入合并范围，并按照业绩承诺情况预估或有对价公允价值181,220千元。Moka International Limited主要从事智能终端产品加工业务。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

六 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

现金对价	2,800,000
或有对价的公允价值	181,220
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,253,640
商誉	1,727,580

② 于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值	评估增值
流动资产	6,906,681	6,906,681	-
非流动资产	515,635	217,038	298,597
流动负债	5,919,055	5,919,055	-
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	1,253,640	1,029,250	224,390

评估增值的为房屋建筑物、机器设备、电子设备、无形资产（包括土地使用权、专利及专有技术、软件著作权技术类资产），上述主要资产的评估方法如下：

- a 房屋建筑物的评估方法主要为市场法比较法、收益还原法和重置成本法，市场比较法是将待估价房地产与在较近时期内已经发生或将要发生的类似房地产交易实例，就交易条件、价格形成的时间、区域因素（房地产的外部、条件）及个别因素（房地产自身条件）加以比较对照，以已经发生或将要发生交易的类似房地产的已知价格为基础，做必要的修正后，得出待估房地产最可能实现的合理市场价格；收益还原法就是在求取委估房产的价格时，先预计估价对象未来的正常净收益，再选用适当的资本化率将其折现到估价时点后累加，以此估算估价对象的价值；重置成本法基本计算公式为房屋建筑物的重置全价乘以成新率，以此得出待估对象的价值；
- b 机器设备以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，主要采用重置成本法进行估值；；
- c 电子设备以根据当地市场信息及中关村在线等近期市场价格资料，依据其不含税购置价确定重置全价；
- d 土地使用权的评估方法主要为市场比较法和与主体建筑物房地合一评估，市场比较法是指在求取一宗待估评估土地的价格时，根据替代原则，将待估土地与在较近时期内已经发生交易的类似土地实例进行对照比较，并根据后者已知的价格，参照该土地的交易情况、期日、区域以及个别因素等差别，修正得出待估土地的评估时地价的方法。其中TTE ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED的土地所有权的估值按账面价值列示；对于TCL Moka. S. de R.L. de C.V.的墨西哥工厂土地所有权由于已在房屋建筑物中采用房地合一的方式确认的市场价值进行估值，其估值已在房屋建筑物中反映；
- e 专利及专有技术和软件著作权技术类资产的评估方法主要为收益法，收益法是通过估算专利及专有技术和软件著作权技术类资产在未来的预期收益，并采用适宜的折现率折算成现值，然后加总求和得出专利及专有技术和软件著作权技术类资产价值的一种评估方法；

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

六 合并范围的变更（续）

2 本期不再纳入合并范围的主体

被投资单位名称	不再纳入合并范围	变更原因
天津环研科技有限公司	2021年1月	转让
TCL通讯技术(香港)有限公司	2021年3月	注销
天津环欧国际新能源科技有限公司	2021年3月	注销
天津中环新宇科技有限公司	2021年3月	转让
康保县晟辉新能源有限公司	2021年4月	注销
禧永投资有限公司	2021年5月	注销
天津协通房地产开发有限公司	2021年5月	注销
TCL国际营销(香港)有限公司	2021年6月	注销
TCL金服控股(广州)集团有限公司及其子公司	2021年6月	转让
天津环鑫科技发展有限公司及其子公司	2021年6月	少数股东增资

3 本期处置的子公司

子公司名称	天津环研科技有限公司	天津中环新宇科技有限公司	天津环鑫科技发展有限公司及其子公司	TCL金服控股集团(广州)有限公司及其子公司
股权处置价款	93,845	100,669	-	2,572,020
股权处置比例	50%	100%	55%	100%
股权处置方式	转让	转让	少数股东增资	转让
丧失控制权的时点	2021年1月	2021年3月	2021年5月31日	2020年6月
丧失控制权时点的确定依据	标的股权相关权利义务均已转移	标的股权相关权利义务均已转移	标的股权相关权利义务均已转移	标的股权相关权利义务均已转移
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	12,536	2,900	22,475	10,539

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

七 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	主要经营地	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TCL华星光电技术有限公司	深圳	制造及销售	深圳	83.02%	-	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	深圳	-	54.31%	设立
广州华睿光电材料有限公司	广州	研发	广州	-	100%	设立
武汉华星光电技术有限公司	武汉	制造及销售	武汉	39.95%	49.09%	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	武汉	-	57.14%	设立
深圳华映显示科技有限公司	深圳	制造及销售	深圳	-	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	香港	-	100%	设立
华显光电技术控股有限公司	百慕大	投资控股	百慕大	-	64.21%	非同一控制下企业合并
华显光电技术(惠州)有限公司	惠州	制造及销售	惠州	-	100%	设立
武汉华显光电技术有限公司	武汉	制造及销售	武汉	-	100%	设立
苏州华星光电技术有限公司	苏州	制造及销售	苏州	-	70.00%	非同一控制下企业合并
苏州华星光电显示有限公司	苏州	制造及销售	苏州	-	100%	非同一控制下企业合并
北京豪客云信息科技有限公司	北京市	互联网业务	北京市	100%	-	设立
TCL文化传媒(深圳)有限公司	深圳	广告策划	深圳	100%	-	设立
翰林汇信息产业股份有限公司	北京	产品分销	北京	66.46%	-	设立
北京尚派正品科技有限公司	北京	销售	北京	-	60.00%	设立
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	北京	销售	北京	-	60.00%	设立
TCL科技集团财务有限公司	惠州	金融	惠州	82.00%	18.00%	设立
新疆TCL股权投资有限公司	新疆	投资业务	深圳	100%	-	设立

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

七 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	主要经营地	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波TCL股权投资有限公司	宁波	投资业务	深圳	100%	-	设立
TCL科技产业园(惠州)有限公司	惠州	物业管理	惠州	-	100%	设立
TCL Research America Inc.	美国	研发	美国	-	100%	设立
TCL工业研究院(香港)有限公司	香港	研发	香港	-	100%	设立
TCL Technology Investments Limited	香港	投资业务	香港	100%	-	设立
天津中环半导体股份有限公司	天津	制造及销售	天津	2.57%	27.23%	非同一控制下企业合并
天津普林电路股份有限公司	天津	制造及销售	天津	-	29.50%	非同一控制下企业合并
天津市环欧半导体材料技术有限公司	天津	制造及销售	天津	-	100%	非同一控制下企业合并
无锡中环应用材料有限公司	无锡	制造及销售	无锡	-	81.48%	非同一控制下企业合并
天津市环智新能源技术有限公司	天津	制造及销售	天津	-	62.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古中环光伏材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	100%	非同一控制下企业合并
天津中环领先材料技术有限公司	天津	制造及销售	天津	-	60.00%	非同一控制下企业合并
环晟光伏(江苏)有限公司	无锡	制造及销售	无锡	-	77.00%	非同一控制下企业合并
天津环欧国际硅材料有限公司	天津	采购及销售	天津	-	100%	非同一控制下企业合并
中环香港控股有限公司	香港	销售	香港	-	100%	非同一控制下企业合并

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

七 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	主要经营地	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津环睿电子科技有限公司	天津	采购及销售	天津	-	100%	非同一控制下企业合并
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	59.32%	非同一控制下企业合并
内蒙古中环领先半导体材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	60.00%	非同一控制下企业合并
中环领先半导体材料有限公司	无锡	制造及销售	无锡	-	60.00%	非同一控制下企业合并
Moka International Limited	英属维尔京群岛	投资控股	英属维尔京群岛		100.00%	非同一控制下企业合并
茂佳科技(广东)有限公司	惠州	制造及销售	惠州		100.00%	非同一控制下企业合并

(2) 存在重要少数股东的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派股利	期末少数股东权益
TCL华星光电技术有限公司	16.98%	1,046,746	53,965	46,342,270
天津中环半导体股份有限公司(注)	70.20%	1,450,679	139,141	23,739,097
翰林汇信息产业股份有限公司	33.54%	39,687	45,889	435,326

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

七 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(2) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述子公司的主要财务信息列示如下:

	2021年6月30日						2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
TCL华星光电技术有限公司	70,848,252	131,567,052	202,415,304	52,305,465	64,198,415	116,503,880	57,189,005	117,985,042	175,174,047	55,328,869	55,005,109	110,333,978
天津中环半导体股份有限公司	18,337,649	47,701,160	66,038,809	17,860,592	18,422,443	36,283,035	16,085,100	42,634,584	58,719,684	17,329,888	13,308,403	30,638,291
翰林汇信息产业股份有限公司	5,269,995	107,528	5,377,523	4,062,638	131,201	4,193,839	4,771,001	67,485	4,838,486	3,653,818	113,762	3,767,580

	2021年1-6月				2020年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
TCL华星光电技术有限公司	38,841,597	6,276,842	6,268,999	14,481,000	19,512,205	(139,252)	(210,542)	6,728,060
天津中环半导体股份有限公司	17,644,419	1,886,227	1,886,227	2,125,294	-	-	-	-
翰林汇信息产业股份有限公司	14,450,787	125,103	125,103	(437,244)	9,126,806	100,311	100,311	(529,200)

注: 天津中环半导体股份有限公司本公司于2020年10月1日合并, 2020年1-6月损益数据未合并。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

七 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
联营企业					
新疆协鑫新能源材料科技有限公司(注)	新疆昌吉州准东经济技术开发区红沙泉北工业区横四路东段	研究、生产、销售多晶硅、单晶硅；与光伏产业有关的工程咨询、项目开发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止企业进出口的商品和技术除外）	是	-	27%

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	2021年6月30日	2020年12月31日
	新疆协鑫新能源材料科技有限公司	新疆协鑫新能源材料科技有限公司
资产合计	9,218,330	8,711,309
负债合计	6,164,703	6,990,937
少数股东权益	不适用	不适用
归属于母公司股东权益	3,053,627	1,720,373
按持股比例计算的净资产份额	824,479	464,501
对联营企业投资的账面价值	820,892	463,779

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

七 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

(2) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2021年1-6月	2020年1-6月
	新疆协鑫新能源材 料科技有限公司	新疆协鑫新能源材 料科技有限公司
营业收入	2,905,071	1,081,209
净利润	1,322,643	11,709
本集团本期来自联营企业的股利	-	-

注：其他重要的联营企业为上市公司，财务报告尚未披露，故未列示。

(3) 其他合营企业和联营企业的汇总信息

	2021年1-6月	2020年1-6月
合营企业：		
投资账面价值合计	562,584	54,008
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	(2,895)	10,163
其他综合收益(注)		-
综合收益总额	(2,895)	10,163
联营企业：		
投资账面价值合计	24,158,154	7,338,987
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	960,965	260,230
其他综合收益(注)	(152,055)	(5,824)
综合收益总额	808,910	254,406

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。

(4) 报告期内本公司无重要合营企业。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

八 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险(主要为外汇风险和利率风险)。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、存放中央银行款项、应收票据、应收账款、发放贷款和垫款、其他应收款等。

本集团银行存款和存放中央银行款项主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、发放贷款和垫款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2021年6月30日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(2) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

八 与金融工具相关的风险（续）

(3) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团在全球区域内开展制造、销售及投融资等多种经济活动，集团的外币资产和负债及未来的外币交易存在汇率波动风险。

本集团一直以锁定成本、规避风险为外汇风险管理目标，通过结算币种的自然对冲、外币资产负债相匹配、签署与主业经营密切相关并符合套期会计处理要求的简单衍生产品等管理方式，将外汇风险敞口控制在合理范围内，降低汇率波动对集团整体损益的影响。

本集团于6月30日具有重大汇率风险敞口的外币资产负债项目主要以美元计价，管理后美元项目风险敞口总额为净资产敞口82,755千美元，以资产负债表日即期汇率折算成人民币的金额为人民币534,607千元。外币报表折算差额未包括在内。

本集团适用的人民币兑美元的汇率如下：

	平均汇率 2021年1-6月	报告日期末汇率 2021年6月30日
美元/人民币	6.4682	6.4601

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于6月30日人民币对美元的汇率变动使人民币贬值/升值5%将导致股东权益和净利润均增加/减少人民币26,730千元。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行有息负债使用浮动利率的情形，本集团根据市场环境、风险承受能力来决定固定利率和浮动利率的比例，截止2021年6月30日，本集团浮动利率有息负债占比为64.57%。本集团会持续监控利率水平，并根据最新的市场变化做出调整，以规避利率风险。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

九 金融工具的分类及其公允价值

金融工具的公允价值及其层次

1、 采用的公允价值在计量及披露时分为以下层次：

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

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

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

2、 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3、 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数如下：

本公司持有的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票，以其相应的转让及贴现金额为市价的确定依据；

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

九 金融工具的分类及其公允价值(续)

5 下表为以公允价值计量的金融工具按三个层次披露的分析

金融资产

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产(见附注五、2)	435,658	8,712,519	400,400	9,548,577
衍生金融资产(见附注五、3)	-	139,396	-	139,396
应收款项融资(见附注五、6)	-	1,725,478	-	1,725,478
其他权益工具投资(见附注五、18)	118,680	-	981,505	1,100,185
其他债权投资(附注五、15)	-	91,976	-	91,976
其他非流动金融资产(见附注五、19)	-	955,825	1,502,314	2,458,139
持续以公允价值计量的资产总计	<u>554,338</u>	<u>11,625,194</u>	<u>2,884,219</u>	<u>15,063,751</u>

金融负债

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融负债(见附注五、33)	-	955,861	178,390	1,134,251
衍生金融负债(见附注五、34)	-	129,382	-	129,382
持续以公允价值计量的负债总计	<u>-</u>	<u>1,085,243</u>	<u>178,390</u>	<u>1,263,633</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易

1 公司实际控制人及其一致行动人

公司不存在控股股东情况的说明

李东生先生与新疆九天联成股权投资合伙企业(有限合伙)因签署《一致行动协议》成为一致行动人,合计持股 115,859.94 万股,为公司第一大股东。

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

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
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	联营公司
乐金电子(惠州)有限公司	联营公司
株式会社 JOLED	联营公司
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
天津七一二通信广播股份有限公司	联营公司
深圳侗享企业管理科技有限公司	联营公司
深圳前海启航供应链管理有限公司	联营公司
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	联营公司
深圳聚采供应链科技有限公司	联营公司
上海银行股份有限公司	联营公司
花样年控股集团有限公司	联营公司
智汇信远商业(惠州)有限公司	联营公司
TCL 智能科技(宁波)有限公司	联营公司
TCL 财务(香港)有限公司	联营公司
内蒙古中晶科技研究院有限公司	联营公司

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 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)

公司名称	与本集团的关系
中环艾能(北京)科技有限公司	联营公司
盐源丰光新能源有限公司	联营公司
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	联营公司
乌兰察布市新元新能源有限公司	联营公司
晟博途太阳能系统国际有限公司	联营公司
内蒙古盛欧机电工程有限公司	联营公司
内蒙古环晔材料有限公司	联营公司
四川晟天新能源发展有限公司	联营公司
亚太石油(香港)有限公司	联营公司
惠州 TCL 人力资源服务有限公司	合营公司
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	合营公司
慧星控股有限公司	联营公司之子公司
深圳熙攘国际商旅有限公司	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
启航国际进出口有限公司	联营公司之子公司
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	联营公司之子公司
紫金山投资有限公司	联营公司之子公司
贤富投资有限公司	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
天津环鑫科技发展有限公司	合营公司之子公司
江苏环鑫半导体有限公司	合营公司之子公司
安徽 TCL 人力资源服务有限公司	合营公司之子公司
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	联营公司之子公司
SunPower Systems Sar	联营公司之子公司
PETRO AP S.A.	联营公司之子公司
MARVEL PARADISE LIMITED	联营公司之子公司
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	联营公司之子公司
格创东智科技有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
TCL 环保科技有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	受同一董事控制的企业
速必达希杰物流有限公司	受高管重大影响的企业

注 1: Moka International Limited 及其子公司本期 1-3 月与本公司发生的交易包含在 TCL 实业控股股份有限公司及其子公司

注 2: TCL 金服控股(广州)集团有限公司及其子公司本期 6 月与本公司发生的交易包含在 TCL 实业控股股份有限公司及其子公司。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

3 本公司与关联方主要关联交易

(1) 销售原材料和产成品 注1

	2021年1-6月	2020年1-6月
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	9,060,288	5,240,451
SunPower Systems Sar	642,868	-
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	360,585	234,209
启航国际进出口有限公司	130,212	107,240
TCL环保科技有限公司及其子公司	85,317	2,389
天津环鑫科技发展有限公司	3,594	-
启航进出口有限公司	5,755	96,347
晟博途太阳能系统国际有限公司	2,511	-
江苏环鑫半导体有限公司	885	-
深圳聚采供应链科技有限公司	791	-
天津七一二通信广播股份有限公司	661	-
深圳侗享企业管理科技有限公司	17	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	-	137,086
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	-	508
	10,293,484	5,818,230

(2) 采购原材料和产成品 注2

	2021年1-6月	2020年1-6月
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	1,333,171	1,142,086
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	1,078,653	-
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	815,005	266,602
深圳聚采供应链科技有限公司	375,137	63,237
内蒙古中晶科技研究院有限公司	110,776	-
内蒙古盛欧机电工程有限公司	50,755	-
TCL环保科技有限公司及其子公司	23,155	10,190
深圳前海启航供应链管理有限公司	3,635	141
TCL智能科技(宁波)有限公司	977	7
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	120	-
	3,791,384	1,482,263

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 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)

(3) 获得资金 注3

	2021年1-6月	2020年1-6月
TCL 财务(香港)有限公司	1,369,249	1,510,089
智汇信远商业(惠州)有限公司	400,000	1,839,450
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	257,053	241
深圳前海启航供应链管理有限公司	192,068	42,653
深圳聚采供应链科技有限公司	115,342	36,224
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	86,875	77,054
启航进出口有限公司	44,641	3,415
启航国际进出口有限公司	28,453	2,626
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	16,528	17,844
深圳熙攘国际商旅有限公司	6,155	-
安徽 TCL 人力资源服务有限公司	5,916	-
贤富投资有限公司	1,989	2,187
深圳侗享企业管理科技有限公司	1,724	2,574
慧星控股有限公司	674	661
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	100	-
MARVEL PARADISE LIMITED	586	650
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	392	478
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	236	5
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	49	99
亚太石油(香港)有限公司	-	122
TCL 环保科技有限公司及其子公司	-	14
紫金山投资有限公司	-	1
	2,528,030	3,536,387

(4) 提供资金 注3

	2021年1-6月	2020年1-6月
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	1,279,116	-
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	1,170,000	2,733,731
TCL 智能科技(宁波)有限公司	682,500	-
TCL 环保科技有限公司及其子公司	2,438	244,714
深圳前海启航供应链管理有限公司	-	22,428
	3,134,054	3,000,873

十 关联方关系及其交易(续)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

3 本公司与关联方主要关联交易(续)

(5) 租赁

	2021年1-6月	2020年1-6月
租金收入		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	45,434	51,496
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	41,998	19,986
天津环鑫科技发展有限公司	834	-
TCL 环保科技有限公司及其子公司	531	29
深圳聚采供应链科技有限公司	402	390
惠州 TCL 房地产开发有限公司	241	454
格创东智科技有限公司及其子公司	241	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	-	161
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	-	25
	89,681	72,541

(5) 租赁(续)

	2021年1-6月	2020年1-6月
租赁支出		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	29,908	31,525
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	478	-
天津环鑫科技发展有限公司	291	-
	29,908	31,525

(6) 提供或接受劳务

	2021年1-6月	2020年1-6月
提供劳务	90,804	51,194
接受劳务	335,790	170,430

(7) 收取或支付利息 注3

	2021年1-6月	2020年1-6月
收取利息	45,475	59,029
支付利息	10,157	4,789

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 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)

(8) 关键管理人员报酬

	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员报酬	7,710	5,209

注1 销售原材料和产成品

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

注2 采购原材料和产成品

本公司从下属合营公司、联营公司购买原材料及产成品，其购买价格参照向独立第三方购买的采购价格，交易结算方式和与非关联方交易相同。该关联交易对本公司利润无重大影响，但对本公司的持续经营活动起重要作用。

注3 提供或获得资金并收取或支付利息

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 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)

4 关联方应收应付款余额

(1) 应收账款

	2021年6月30日	2020年12月31日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	2,692,979	2,580,564
SunPower Systems Sar	292,280	-
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	101,818	381,327
启航国际进出口有限公司	37,476	17,265
天津环鑫科技发展有限公司	13,485	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司	2,486	2,149
天津七一二通信广播股份有限公司	743	-
内蒙古盛欧机电工程有限公司	625	-
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	244	13,825
TCL 环保科技有限公司及其子公司	130	1,148
惠州 TCL 房地产开发有限公司	42	4
启航进出口有限公司	-	112,535
晟博途太阳能系统国际有限公司	-	99,791
无锡中环扬杰半导体有限公司	-	6,983
上海银行股份有限公司	-	45
	3,142,308	3,215,636

(2) 应付账款

	2021年6月30日	2020年12月31日
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	426,030	385,787
深圳聚采供应链科技有限公司	188,579	122,863
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	623,252	32,336
深圳前海启航供应链管理有限公司	32,787	8,562
内蒙古盛欧机电工程有限公司	27,202	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司	26,304	31,115
格创东智科技有限公司及其子公司	19,889	21,594
TCL 环保科技有限公司及其子公司	6,300	11,435
天津环鑫科技发展有限公司	1,955	-
无锡中环扬杰半导体有限公司	-	1,365
	1,352,298	615,057

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额

(3) 其他应收款

	2021年6月30日	2020年12月31日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	1,406,167	41,645
深圳熙攘国际商旅有限公司	3,863	2,755
中环艾能(北京)科技有限公司	3,099	3,099
天津环鑫科技发展有限公司	1,905	-
PETROAPS.A.	1,204	1,218
乌兰察布市新元新能源有限公司	425	425
内蒙古中晶科技研究院有限公司	240	66
TCL智能科技(宁波)有限公司	155	-
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	92	218
乐金电子(惠州)有限公司	50	26
内蒙古盛欧机电工程有限公司	27	-
内蒙古环晔材料有限公司	12	-
TCL空调器(武汉)有限公司及其子公司	5	-
TCL环保科技有限公司及其子公司	-	25,486
江苏环鑫半导体有限公司	-	2
	1,417,244	74,940

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 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

	2021年6月30日	2020年12月31日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	188,140	53,036
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	164,022	266,838
格创东智科技有限公司及其子公司	63,213	34,003
深圳聚采供应链科技有限公司	55,194	14,556
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	48,399	47,782
启航进出口有限公司	44,642	31,363
启航国际进出口有限公司	28,453	34,717
亚太石油(香港)有限公司	21,450	21,698
内蒙古中晶科技研究院有限公司	11,836	11,836
安徽TCL人力资源服务有限公司	5,921	2,548
智汇信远商业(惠州)有限公司	5,500	5,500
TCL环保科技有限公司及其子公司	5,096	243
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	3,611	1,281
惠州TCL人力资源服务有限公司	-	3,926
贤富投资有限公司	1,989	2,008
天津环鑫科技发展有限公司	863	-
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	727	500
慧星控股有限公司	674	667
深圳前海启航供应链管理有限公司	412	372
MARVEL PARADISE LIMITED	586	592
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	392	417
速必达希杰物流有限公司	200	1,050
惠州TCL房地产开发有限公司	91	91
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	54	45
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	49	90
TCL空调器(武汉)有限公司及其子公司	24	4
深圳熙攘国际商旅有限公司	13	-
内蒙古盛欧机电工程有限公司	10	-
深圳侗享企业管理科技有限公司	4	-
盐源丰光新能源有限公司	7	28
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	4	4
株式会社JOLED	-	63,300
TCL财务(香港)有限公司	-	11,419
	651,576	609,914

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(5) 预付账款

	2021年6月30日	2020年12月31日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	144,181	92
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	87,615	28,520
株式会社 JOLED	11,395	1,962
格创东智科技有限公司及其子公司	6,695	3,130
深圳熙攘国际商旅有限公司	2,930	4,162
TCL 环保科技有限公司及其子公司	123	-
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	35	35
	252,974	37,901

(6) 预收款项

	2021年6月30日	2020年12月31日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	1,480	341
TCL 环保科技有限公司及其子公司	-	34
	1,480	375

(7) 合同负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	27,903	42,533
晟博途太阳能系统国际有限公司	4,080	-
TCL 环保科技有限公司及其子公司	131	-
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	111	-
惠州 TCL 房地产开发有限公司	38	-
	32,263	42,533

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(8) 应收股利

	2021年6月30日	2020年12月31日
花样年控股集团有限公司	59,403	-
四川晟天新能源发展有限公司	4,930	-
	64,333	-

(9) 吸收存款(注)

	2021年6月30日	2020年12月31日
TCL 财务(香港)有限公司	1,369,330	528,391
智汇信远商业(惠州)有限公司	400,174	2,000,623
深圳前海启航供应链管理有限公司	192,628	103,136
深圳聚采供应链科技有限公司	115,385	52,677
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	95,062	1
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	39,176	11,062
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	16,542	98,476
深圳熙攘国际商旅有限公司	6,158	5,826
深圳侗享企业管理科技有限公司	1,726	3,328
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	266	1,232
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	100	-
亚太石油(香港)有限公司	-	112
	2,236,547	2,804,864

吸收存款是本公司之子公司 TCL 科技集团财务有限公司吸收的关联企业存款。

(10) 其他流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	16,811	275
TCL 智能科技(宁波)有限公司	2,934	-
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	388	1,055
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	14	-
TCL 环保科技有限公司及其子公司	2	85
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	-	42
	20,135	1,457

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(11) 其他非流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	233,333	232,613

十一 承诺事项

1 资本承诺

		2021年6月30日	2020年12月31日
已签约但未拨备	注 1	14,481,378	8,522,634
已经董事会批准但未签约	注 2	172,384	189,019
		14,653,762	8,711,653

注 1 本期已签约但未拨备之资本承诺主要为投资项目建设款以及对外投资款。

注 2 本期已经董事会批准但未签约之资本承诺主要为华星液晶面板项目。

截至 2021 年 6 月 30 日，除上述已披露的事项外，本公司无其他须作披露的重大承诺事项。

十二 或有事项

对外担保

为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保：人民币 19,602,282 千元。

截至 2021 年 6 月 30 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，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十四 其他重要事项说明

(一) 终止经营

2021年5月,公司2021年第二次临时股东大会审议通过了出售TCL金服控股(广州)集团有限公司100%股权的议案:本公司将直接持有的该公司100%股权按照257,202万元的价格向TCL实业控股股份有限公司出售。此项资产重组于2021年5月完成。

	2021年1-5月发生额	2020年1-12月发生额
终止经营收入	168,312	361,300
终止经营利润总额	63,259	175,739
终止经营所得税费用	15,502	29,587
终止经营净利润	47,757	146,152
加: 处置终止经营处置净损益	10,539	-
终止经营净利润合计	58,296	146,152

(二) 分部报告

1 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (1) 半导体显示及材料业务: 主要包括半导体显示面板及半导体显示模组的研发、制造及销售。
- (2) 分销业务: 主要包含计算机、软件、平板电脑、手机等电子产品的销售。
- (3) 半导体光伏及材料业务: 主要包括半导体材料、半导体器件、新能源材料、新能源的制造和销售; 高效光伏电站项目开发及运营。
- (4) 其他业务: 除上述业务之外的其他业务, 包含产业金融及投资业务以及公司提供的技术开发服务以及专利维护服务等。

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十四 其他重要事项说明(续)

(二) 分部报告(续)

2 报告分部的财务信息

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

	半导体显示 及材料业务	半导体光伏 及材料业务	分销业务	其他及抵消	合计
营业收入	40,756,295	17,644,419	14,450,787	1,447,146	74,298,647
利润总额	7,656,644	2,106,103	167,885	734,909	10,665,541
所得税费用	1,046,921	219,876	42,782	103,995	1,413,574
净利润	6,609,723	1,886,227	125,103	630,914	9,251,967
资产总额	199,802,967	66,038,809	5,377,523	30,986,182	302,205,481
负债总额	112,805,489	36,283,034	4,193,839	43,677,696	196,960,058
其他项目					
折旧和摊销费用	6,926,888	1,411,961	8,121	99,878	8,446,848
资本支出	10,616,137	3,036,386	-	31,508	13,684,031
净利息支出	668,046	382,859	23,015	837,398	1,911,318

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

	半导体显示 及材料业务	半导体光伏 及材料业务	分销业务	其他及抵消	合计
营业收入	19,512,205	-	9,126,806	694,200	29,333,211
利润总额	(134,775)	-	141,187	1,227,299	1,233,711
所得税费用	(1,604)	-	40,876	125,315	164,587
净利润	(133,171)	-	100,311	1,101,984	1,069,124
资产总额	140,989,292	-	4,325,649	39,518,293	184,833,234
负债总额	79,705,967	-	3,339,946	36,895,498	119,941,411
其他项目					
折旧和摊销费用	4,414,769	-	3,608	(184,563)	4,233,814
资本支出	12,226,139	-	-	264,874	12,491,013
净利息支出	242,341	-	17,893	551,927	812,161

注：半导体光伏及材料业务于 2020 年 10 月纳入并表范围。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十五 公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

	2021年6月30日				2020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	292,930	100%	157	0.05%	175,944	100%	157	0.09%

于2021年6月30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

	2021年6月30日	2020年12月31日
应收股利	-	-
其他应收款	10,837,350	25,555,924
	<u>10,837,350</u>	<u>25,555,924</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
股权转让款	1,260,290	-
外部单位往来款	94,530	216,836
押金及保证金	2,033	2,354
其他	9,480,497	25,336,734
	<u>10,837,350</u>	<u>25,555,924</u>

(b) 其他应收款项坏账计提情况分析：

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日	962.	-	40,573	41,535
会计政策变更调整	-	-	-	-
2021年1月1日	962.	-	40,573	41,535
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	(19)	(19)
本期转销	-	-	(8,588)	(8,588)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

	2021年6月30日	962.	-	31,966	32,928
十五	公司财务报表主要项目注释(续)				

2 其他应收款(续)

(c) 其他应收款账龄分析如下:

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,726,762	89.48%	22,903,192	89.48%
1至2年	713,170	6.56%	1,554,740	6.07%
2至3年	184,785	1.70%	750,517	2.93%
3年以上	245,561	2.26%	389,010	1.52%
	10,870,278	100%	25,597,459	100%

其他应收款余额主要为关联公司的往来款。于2021年6月30日，本账户余额中无持本公司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9,518,220千元(2020年末:人民币21,175,647千元),占本公司其他应收款总额的比例为87.56%(2020年末:82.73%)。

3 长期股权投资

	2021年6月30日			2020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
联营合营公司(1)	14,569,664	-	14,569,664	13,903,039	-	13,903,039
子公司(2)	57,051,305	-	57,051,305	51,191,420	-	51,191,420
	71,620,969	-	71,620,969	65,094,459	-	65,094,459

于2021年6月30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科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 联营合营公司

	年初数	本期增减投 资	本期增减变动					2021年6月30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
中新融创资本管理有限公司	1,037,627	-	(42,867)	-	-	-	-	-	994,760
乐金电子(惠州)有限公司	90,381	-	5,014	-	-	(12,200)	-	-	83,195
深圳前海启航供应链管理有限公司	39,561	-	(1,615)	-	-	-	-	-	37,946
深圳倜享企业管理科技有限公司	2,465	-	503	-	-	-	-	-	2,968
深圳聚采供应链科技有限公司	6,668	-	1,407	-	-	-	-	-	8,075
TCL 环保科技有限公司	89,758	25,811	7,751	-	-	-	-	-	123,320
广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股权投资 投资基金合伙企业(有限合伙)	377,553	-	(6,092)	-	-	-	-	-	371,461
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	150,677	-	(1,779)	-	-	-	-	-	148,898
惠州 TCL 人力资源服务有限公司	2,121	-	(175)	-	-	-	-	-	1,946
TCL 微芯科技(广东)有限公司	-	335,000	(1,170)	-	-	-	-	(13,633)	320,197
其他	12,106,228	(88,084)	666,729	(152,039)	-	(10,093)	-	(45,843)	12,476,898
	<u>13,903,039</u>	<u>272,727</u>	<u>627,706</u>	<u>(152,039)</u>	<u>-</u>	<u>(22,293)</u>	<u>-</u>	<u>(59,476)</u>	<u>14,569,664</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(2) 子公司

	直接持股 比例	2021年 1月1日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日
TCL 华星光电技术有限公司	83.02%	27,432,498	5,268,400	-	32,700,898
TCL 科技集团财务有限公司	82%	1,256,003	-	-	1,256,003
天津中环电子信息集团有限公司	100%	12,500,000	-	-	12,500,000
天津中环半导体股份有限公司	2.57%	1,752,635	-	-	1,752,635
武汉华星光电技术有限公司	39.95%	4,217,000	-	-	4,217,000
TCL 金融控股集团(广州)有限公司	-	772,000	-	(772,000)	-
广州 TCL 互联网小额贷款有限公司	-	1,000,000	-	(1,000,000)	-
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	-	457,994	-	(457,994)	-
TCL 文化传媒(深圳)有限公司	100%	361,414	-	-	361,414
新疆 TCL 股权投资有限公司	100%	200,000	-	-	200,000
惠州市赛洛特通讯有限责任公司	100%	110,000	-	-	110,000
翰林汇信息产业股份有限公司	66.46%	107,296	-	-	107,296
TCL 通讯设备(惠州)有限公司	75.00%	79,500	-	-	79,500
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	100%	58,497	-	-	58,497
深圳 TCL 战略股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100%	43,880	21,890	-	65,770
TCL 集团工业研究院(欧洲)有限责任公司	100%	20,000	-	-	20,000
武汉 TCL 集团工业研究院有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
深圳市 TCL 高新技术开发有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
北京豪睿云信息科技有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
同行公学教育科技(惠州)有限公司	100%	5,000	-	-	5,000
惠州弘晟科技发展有限公司	100%	1,000	-	-	1,000
北京智趣家科技有限公司	100%	257,627	-	-	257,627
宁波 TCL 股权投资有限公司	100%	300,000	-	-	300,000

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至6月30日
 人民币千元

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(2) 子公司(续)

	直接持股 比例	2021年 1月1日	本期增加	本期减 少	2021年 6月30日
TCL Technology Investments Limited	100%	188,293	2,800,000	-	2,988,293
子公司股权激励所确认的金额		10,783	80	(491)	10,372
		<u>51,191,420</u>	<u>8,090,370</u>	<u>(2,230,485)</u>	<u>57,051,305</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科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

4 其他权益工具投资

	2021年6月30日	2020年12月31日
非交易性权益工具	15,000	15,000

5 其他非流动金融资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
权益投资	1,172,821	1,145,022

6 营业收入和营业成本

	2021年1-6月		2020年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	618,241	606,953	382,812	377,010
其他业务	155,431	28,602	103,572	7,048
	773,672	635,555	486,384	384,058

7 投资收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具处置收益	62,402	10,177
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具持有收益	19,419	2,729
以摊余成本计量且其变动计入当期损益的债权工具	877	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具持有收益	-	12,265
取得子公司分配股息收益	378,888	736,919
分占联营公司本期利润	629,051	626,648
分占合营公司本期利润	(1,345)	(9,432)
处置长期投资之净收益	761,859	12,549
	1,851,151	1,391,855

于2021年6月30日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

8 经营活动产生的现金流量净额

本公司现金流量表中经营活动产生的现金净流入为 19,888,473 千元。

9 期末现金及现金等价物余额

本公司期末现金及现金等价物余额为 7,893,697 千元。

10 或有负债

于 2021 年 6 月 30 日，未于财务报告内计提减值准备之或有负债如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
为子公司提供之商业汇票和保函担保等	11,166,067	10,903,205
为子公司之银行借款提供担保	39,551,592	33,054,210
为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保	19,602,282	16,144,884

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十六 比较数字

若干比较数字已重新分类，以符合本期之呈报方式。

十七 非经常性损益项目和金额

	2021年1-6月	2020年1-6月
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	739,340	289,779
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	359,192	355,098
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；	40,300	280,759
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	210,273	40,067
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	244,570	192,303
所得税影响额	(82,886)	(78,214)
少数股东权益影响额	(224,722)	(53,589)
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	<u>1,286,067</u>	<u>1,026,203</u>

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科技集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至6月30日
人民币千元

十八 加权平均计算的净资产收益率及每股收益

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)》以及会计准则相关规定计算净资产收益率和每股收益如下:

项目	报告期 归属母公 司净利润	加权平均净 资产收益率	每股收益(人民币:元)	
			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	6,783,885	18.96%	0.5026	0.4835
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5,497,818	15.37%	0.4073	0.3918

公司名称: TCL 科技集团股份有限公司

日期: 2021 年 8 月 10 日

第1页至第158页的财务报表及附注由下列负责人签署:

法定代表人:	<u>李东生</u>	主管会计 工作负责人:	<u>杜娟</u>	会计 机构负责人:	<u>习文波</u>
--------	------------	----------------	-----------	--------------	------------