

财务报告

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务报告附注的单位为：千元

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	2022年1-6月	2021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		65,932,012	60,061,126
客户存款和同业存放款项净增加/(减少)额		(400,311)	(602,777)
向中央银行借款净增加/(减少)额		(708,318)	634,916
收取利息、手续费及佣金的现金		38,579	74,133
收到的税费返还		7,032,417	2,530,415
收到的其他与经营活动有关的现金	72	5,538,379	5,032,866
经营活动现金流入小计		77,432,758	67,730,679
购买商品、接受劳务支付的现金		(54,309,690)	(42,679,165)
客户贷款及垫款净(增加)/减少额		(40,873)	(720,348)
存放中央银行和同业款项净(增加)/减少额		(73,909)	(309,934)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,631,511)	(4,424,050)
支付的各项税费		(1,689,737)	(2,179,393)
支付的其他与经营活动有关的现金	73	(5,670,402)	(3,522,074)
经营活动现金流出小计		(68,416,122)	(53,834,964)
经营活动产生的现金流量净额	78	9,016,636	13,895,715
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,017,628	13,223,437
取得投资收益收到的现金		254,501	945,622
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,504	127,405
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	511,576
收到其他与投资活动有关的现金	74	73,748	7,079
投资活动现金流入小计		22,356,381	14,815,119
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(18,251,636)	(13,684,031)
投资支付的现金		(21,384,892)	(17,853,045)
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	75	(333,406)	(101,676)
投资活动现金流出小计		(39,969,934)	(35,778,257)
投资活动产生的现金流量净额		(17,613,553)	(20,963,138)

	主管会计	会计机构负
法定代表人：李东生	工作负责人：黎健	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

2022年1-6月											
归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	14,030,642	200,334	6,079,267	(1,885,557)	1,549	(409,447)	2,550,173	8,934	22,458,340	76,611,057	119,645,292
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	69,346	185,491	254,837
二、本期期初余额	14,030,642	200,334	6,079,267	(1,885,557)	1,549	(409,447)	2,550,173	8,934	22,527,686	76,796,548	119,900,129
三、本期增减变动金额	-	(5,933)	(1,893,692)	(426,107)	1,919	(355,015)	-	-	(1,400,656)	3,317,639	(761,845)
(一)综合收益	-	-	-	-	-	(355,015)	-	-	663,521	1,245,213	1,553,719
(二)股东投入和减少资本	-	(5,933)	(1,893,692)	(426,107)	-	-	-	-	-	4,249,509	1,923,777
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,735,695	4,735,695
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	(5,933)	3,902	-	-	-	-	-	-	-	(2,031)
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	492	76,664	-	-	-	-	-	-	77,156
4. 其他	-	-	(1,898,086)	(502,771)	-	-	-	-	-	(486,186)	(2,887,043)
(三)利润分配	-	-	-	-	1,919	-	-	-	(2,050,003)	(2,177,083)	(4,225,167)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,919	-	-	-	-	-	1,919
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,050,003)	(2,177,083)	(4,227,086)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,174)	-	(14,174)
四、本期期末余额	14,030,642	194,401	4,185,575	(2,311,664)	3,468	(764,462)	2,550,173	8,934	21,127,030	80,114,187	119,138,284

法定代表人：李东生 主管会计工作负责人：黎健 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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产			
货币资金		14,893,969	10,467,962
交易性金融资产		5,516,389	4,372,557
衍生金融资产		3,792	-
应收账款	1	136,918	93,566
预付款项		121,790	47,333
其他应收款	2	29,868,004	13,819,512
存货		23,395	41,029
其他流动资产		24,343	15,011
流动资产合计		50,588,600	28,856,970
非流动资产			
长期股权投资	3	73,567,164	71,303,126
其他权益工具投资	4	5,000	5,000
其他非流动金融资产	5	126,644	1,051,536
投资性房地产		82,906	84,795
固定资产		33,569	37,402
在建工程		1,360	1,360
使用权资产		440,425	452,398
无形资产		88,136	93,324
长期待摊费用		25,163	26,079
递延所得税资产		-	12
非流动资产合计		74,370,367	73,055,032
资产总计		124,958,967	101,912,002

法定代表人： 李东生 主管会计 工作负责人： 黎健 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(续)
人民币千元

负债及股东权益	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		3,500,281	1,250,989
应付账款		128,836	141,877
合同负债		78,650	23,823
应付职工薪酬		170,041	294,653
应交税费		68,075	13,076
其他应付款		47,315,655	38,597,139
一年内到期的非流动负债		7,176,374	4,843,348
其他流动负债		713	4,284
流动负债合计		<u>58,438,625</u>	<u>45,169,189</u>
非流动负债			
长期借款		14,490,000	12,898,000
应付债券		11,491,205	11,159,524
租赁负债		6,648	13,365
长期应付职工薪酬		207,213	108,384
递延收益		58,638	60,198
非流动负债合计		<u>26,253,704</u>	<u>24,239,471</u>
负债合计		<u>84,692,329</u>	<u>69,408,660</u>
股本			
其他权益工具		14,030,642	14,030,642
资本公积		194,401	200,334
减：库存股		9,900,366	9,900,679
其他综合收益		2,311,664	1,885,557
盈余公积		(108,127)	(112,194)
未分配利润		2,348,109	2,348,109
		16,212,911	8,021,329
股东权益合计		<u>40,266,638</u>	<u>32,503,342</u>
负债及股东权益总计		<u>124,958,967</u>	<u>101,912,002</u>

法定代表人： 李东生 主管会计 会计机构
 工作负责人： 黎健 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
公司利润表
人民币千元

	附注十五	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	6	589,571	773,672
减：营业成本	6	412,401	635,555
税金及附加		1,961	9,370
销售费用		31,939	14,403
管理费用		136,116	228,082
研发费用		78,136	64,151
财务费用		876,773	840,141
其中：利息费用		1,271,057	1,232,115
利息收入		391,725	411,290
加：其他收益		2,901	1,757
投资收益	7	10,607,557	1,851,151
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	690,201	627,705
公允价值变动收益		24,470	41,889
信用减值损失		26	19
资产处置收益		987	-
二、营业利润		9,688,186	876,786
加：营业外收入		574,945	206,554
减：营业外支出		7,360	1,965
三、利润总额		10,255,771	1,081,375
减：所得税费用		12	-
四、净利润		10,255,759	1,081,375
五、其他综合收益		4,068	(152,039)
六、综合收益总额		10,259,827	929,336

	主管会计	会计机构	
法定代表人：李东生	工作负责人：黎健	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	2022年1-6月	2021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		421,044	618,146
收到的税费返还		1,714	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,592,522	21,091,888
经营活动现金流入小计		<u>2,015,280</u>	<u>21,710,034</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(453,962)	(487,959)
支付给职工以及为职工支付的现金		(141,860)	(97,433)
支付的各项税费		(36,637)	(133,486)
支付的其他与经营活动有关的现金		(407,266)	(1,102,683)
经营活动现金流出小计		<u>(1,039,725)</u>	<u>(1,821,561)</u>
经营活动产生的现金流量净额	8	<u>975,555</u>	<u>19,888,473</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,242,022	7,176,816
取得投资收益收到的现金		70,898	1,855,032
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		24	-
投资活动现金流入小计		<u>6,312,944</u>	<u>9,031,848</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(5,860)	(15,930)
投资所支付的现金		(6,974,584)	(20,669,875)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		<u>(6,980,444)</u>	<u>(20,685,805)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(667,500)</u>	<u>(11,653,957)</u>

法定代表人： 李东生 主管会计 会计机构
工作负责人： 黎健 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(续)
 人民币千元

	附注十五	2022年1-6月	2021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		-	-
取得借款收到的现金		14,931,000	8,200,000
发行债券收到的现金		4,500,000	2,499,800
收到其他与筹资活动有关的现金		106,878	-
筹资活动现金流入小计		<u>19,537,878</u>	<u>10,699,800</u>
偿还债务支付的现金		(12,364,006)	(10,571,804)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,625,194)	(2,236,916)
支付其他与筹资活动有关的现金		(535,295)	(409,734)
筹资活动现金流出小计		<u>(15,524,495)</u>	<u>(13,218,454)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>4,013,383</u>	<u>(2,518,654)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>15,223</u>	<u>(18,448)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		4,336,661	5,697,414
加：年初现金及现金等价物余额		<u>10,401,379</u>	<u>2,196,283</u>
六、期末现金及现金等价物余额	9	<u>14,738,040</u>	<u>7,893,697</u>

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 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

	2022 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	14,030,642	200,334	9,900,679	(1,885,557)	(112,194)	2,348,109	8,021,329	32,503,342
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	14,030,642	200,334	9,900,679	(1,885,557)	(112,194)	2,348,109	8,021,329	32,503,342
三、本期增减变动金额	-	(5,933)	(313)	(426,107)	4,067	-	8,191,582	7,763,296
(一)综合收益	-	-	-	-	4,067	-	10,255,759	10,259,826
(二)股东投入和减少资本	-	(5,933)	(313)	(426,107)	-	-	-	(432,353)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	(5,933)	3,902	-	-	-	-	(2,031)
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	492	76,664	-	-	-	77,156
4. 其他	-	-	(4,707)	(502,771)	-	-	-	(507,478)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,050,003)	(2,050,003)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,050,003)	(2,050,003)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)其他	-	-	-	-	-	-	(14,174)	(14,174)
四、本期期末余额	14,030,642	194,401	9,900,366	(2,311,664)	(108,127)	2,348,109	16,212,911	40,266,638

法定代表人：李东生 主管会计工作负责人：黎健 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

	2021 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	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	(146)	(29,907)	53,844	27,472	(254,192)	97,281	(750,065)	(855,713)
(一)综合收益	-	-	-	-	(259,690)	-	978,304	718,614
(二)股东投入和减少资本	(146)	(29,907)	53,844	27,472	-	-	-	51,263
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	(29,907)	75,461	537,972	-	-	-	583,526
3. 股份支付计入所有者权益的金额	(146)	-	(3,278)	118,560	-	-	-	115,136
4. 其他	-	-	(18,339)	(629,060)	-	-	-	(647,399)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	97,831	(1,723,421)	(1,625,590)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	97,831	(97,831)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,625,590)	(1,625,590)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	5,498	(550)	(4,948)	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	5,498	(550)	(4,948)	-
四、本期期末余额	14,030,642	200,334	9,900,679	(1,885,557)	(112,194)	2,348,109	8,021,329	32,503,342

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 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
2022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
2022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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日至6月30日
人民币千元

一、公司基本情况(续)

2021年9月，本公司完成了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145,941股。本次回购注销完成后，公司股份总数由14,030,788,362股变更为14,030,642,421股。

截至2022年6月30日，本公司累计发行股本总数为14,030,642,421股，详见附注五、46。

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。

(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2022年8月26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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

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。

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
2022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
2022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
2022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
2022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 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

10 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。

11 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
2022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)

12 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
2022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)

12 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
2022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)

12 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
2022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)

12 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
2022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)

12 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
2022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)

12 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
2022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)

12 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
2022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)

12 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可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
2022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)

12 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
2022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)

12 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
2022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)

12 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。

13 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、12(6)金融工具减值。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

14 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、12(6)金融工具减值。

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

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

15 其他应收款

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、12(6)金融工具减值。

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

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

16 存货

(1) 存货的分类

本公司根据存货的持有目的将存货分为原材料、在产品、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
2022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 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。

17 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产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、12(6)金融工具减值。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 持有待售

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、12(6)金融工具减值。

20 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、12(6)金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，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
2022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 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
2022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 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
2022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 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
2022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 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。

22 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
2022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 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	2.22%-5%
机器设备	5-10年	11.11%-20%
办公及电子设备	2-5年	22.22%-50%
运输设备	3-5年	22.22%-33.33%
电站	20-25年	4.44%-5%
其他	4-5年	22.22%-25%

固定资产装修在受益期限内平均摊销。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

24 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。

25 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
2022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 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
2022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)

27 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
2022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 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。

29 长期资产减值

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

30 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。

31 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
2022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)

32 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
2022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)

33 预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 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。

35 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
2022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 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
2022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 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

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。

(c) 使用费用收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 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。

37 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
2022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)

37 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。

38 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
2022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 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
2022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)

40 租赁

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。

(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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

40 租赁 (续)

(3) 本公司作为承租人的会计处理 (续)

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、26和附注三、34。

(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
2022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)

40 租赁 (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。

41 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
2022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)

42 终止经营

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

43 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

(a) 执行《企业会计准则解释第15号》对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”)，解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称‘试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

①关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即2021年1月1日)至本解释施行日(2022年1月1日)之间发生的试运行销售，本公司按照解释15号的规定进行追溯调整。

根据解释15号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021年12月31日		
	变更前	累计影响金额	变更后
固定资产	113,579,297	144,462	113,723,759
在建工程	36,965,885	63,619	37,029,504
无形资产	13,982,647	17,899	14,000,546
开发支出	2,508,419	31,780	2,540,199
递延所得税资产	2,153,346	-2,923	2,150,423
未分配利润	22,458,340	69,346	22,527,686
少数股东权益	76,611,057	185,491	76,796,548

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

43 主要会计政策、会计估计的变更(续)

(1) 会计政策变更(续)

本公司对损益表及现金流量表相关项目调整如下:

损益表及现金流量 表项目	2021年1-6月		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业收入	74,298,647	107,202	74,405,849
营业成本	57,984,972	83,999	58,068,971
研发费用	3,428,197	(25,238)	3,402,959
所得税费用	1,413,574	2,923	1,416,497

②关于亏损合同的判断

本公司对在首次施行解释15号(2022年1月1日)时尚未履行完所有义务的合同执行解释15号,执行该项规定对本公司可比期间财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

44 前期会计差错更正

报告期内,本公司没有发生前期会计差错更正。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日至6月30日
人民币千元

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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

本公司本期适用的企业所得税率为15%。

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。

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
苏州华星光电技术有限公司	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
内蒙古中环晶体材料有限公司	15%	高新技术企业
天津市环智新能源技术有限公司	15%	高新技术企业
天津普林电路股份有限公司	15%	高新技术企业
天津环博科技有限责任公司	15%	高新技术企业
天津市中环电子计算机有限公司	15%	高新技术企业
广东通创联新技术有限公司	15%	高新技术企业
深圳前海茂佳软件科技有限公司	15%	高新技术企业
内蒙古中环晶体材料有限公司	15%	高新技术企业、设在西部地区的鼓励类产业企业
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
呼和浩特环聚新能源开发有限公司一期、二期项目	15% 7.5%	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
内蒙古中环领先半导体材料有限公司	12.5%	设在西部地区的鼓励类产业企业
宜兴环兴新能源有限公司	12.5%	国家重点扶持的公共基础设施项目
涪源县晟聚新能源有限公司	12.5%	国家重点扶持的公共基础设施项目
商丘耀威光伏发电有限公司	12.5%	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	12.5%	国家重点扶持的公共基础设施项目

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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
葫芦岛市中润能源科技有限公司	12.5%	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	12.5%	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	12.5%	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	12.5%	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	7.5%	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	7.5%	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	7.5%	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	7.5%	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	7.5%	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
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
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
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
翁牛特旗光润新能源有限公司	7.5%	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	7.5%	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	7.5%	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
2022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
商丘索光能源科技有限公司	2.5%~10%	小型微利企业
商丘索源能源科技有限公司	2.5%~10%	小型微利企业
内蒙古中环建设管理有限公司	2.5%~10%	小型微利企业
内蒙古环能资源开发有限公司	2.5%~10%	小型微利企业
乌兰察布市迪盛昇能源有限公司	5.0%	小型微利企业
通辽市光通新能源有限公司	5.0%	小型微利企业
阿拉善盟环聚新能源有限公司	5.0%	小型微利企业
金乡县昊天新能源有限公司	5.0%	小型微利企业
内蒙古中环资产管理有限公司	5.0%	小型微利企业
内蒙古环亚酒店管理有限公司	5.0%	小型微利企业
商丘索能能源科技有限公司	2.5%	小型微利企业
天津市中环中大科技有限公司	2.5%	小型微利企业
四川尚派正品科技有限公司	5%	小型微利企业
贵州尚派正品科技有限公司	5%	小型微利企业
天津中环恒达科技有限公司	2.5%	小型微利企业
天津英拓计算机控制技术有限公司	2.5%	小型微利企业
天津中电高新技术有限公司	2.5%	小型微利企业
天津市中环电子仪器有限公司	2.5%	小型微利企业

根据财政部、国家税务总局于2019年1月17日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)及财政部、国家税务总局于2021年4月2日发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日止,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税的基础上,再减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局于2022年03月14日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日止,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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
2022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

	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	601	789
银行存款	30,617,093	29,049,850
存放中央银行款项	433,812	481,162
存款应收利息	196,410	64,825
其他货币资金	2,547,601	1,797,066
	33,795,517	31,393,692

注 使用权受到限制的货币资金

	2022年6月30日	2021年12月31日
财务公司存放中央银行法定存款准备金	432,087	358,178
存款应收利息	196,410	64,825
其他受限货币资金	1,490,699	888,984
	2,119,196	1,311,987

于2022年6月30日，本公司银行存款中人民币432,087千元(2021年末：人民币358,178千元)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2022年6月30日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币3,059,740千元(2021年末：人民币2,817,430千元)，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
 2022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

	2022年6月30日	2021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	8,975,013	7,601,256
其中：债权工具投资	8,715,145	7,288,741
权益工具投资	259,868	312,515
	8,975,013	7,601,256

3 衍生金融资产

	2022年6月30日	2021年12月31日
外汇远期	377,658	59,063
利率掉期	110,407	11,866
其他	363	-
	488,428	70,929

4 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	502,406	775,423
信用证	268,962	-
商业承兑汇票	697	779
	772,065	776,202

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

	2022年6月30日				账面 价值	2021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	
按组合计提坏账准备的										
应收票据	772,065	100%	-	-	772,065	776,202	100%	-	-	776,202
其中：无回收风险组合	771,368	99.91%	-	-	771,368	775,423	99.90%	-	-	775,423
账龄分析组合	697	0.09%	-	-	697	779	0.10%	-	-	779
	<u>772,065</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>772,065</u>	<u>776,202</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>776,202</u>

(2) 于2022年6月30日，公司已质押的应收票据为278,564千元。

(3) 于2022年6月30日，公司已背书或贴现尚未到期且已终止确认的应收票据为395,695千元，已背书或贴现尚未到期且未终止确认的应收票据为103,639千元。

5 应收账款

	2022年6月30日	2021年12月31日
应收账款	19,525,099	18,657,744
减：坏账准备	<u>439,866</u>	<u>418,962</u>
	<u>19,085,233</u>	<u>18,238,782</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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) 2022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	2022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	209,909	100%	209,903
其中:			
应收账款	209,909	100%	209,903
按组合计提坏账准备的应收账款	19,315,190	1.19%	229,963
其中:			
组合1: 账龄分析组合	13,841,352	1.53%	211,226
组合2: 关联方组合	4,378,861	0.43%	18,737
组合3: 无风险组合	1,094,978	-	-
	<u>19,525,099</u>		<u>439,866</u>

(2) 应收账款账龄分析如下:

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,102,946	92.72%	17,493,941	93.76%
1至2年	535,372	2.74%	465,391	2.49%
2至3年	325,706	1.67%	309,150	1.66%
3年以上	561,075	2.87%	389,262	2.09%
	<u>19,525,099</u>	<u>100%</u>	<u>18,657,744</u>	<u>100%</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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:

	2022年6月30日	2021年12月31日
期初数	418,962	281,281
增加子公司	-	33,745
本期计提	39,854	209,480
本期转回	(18,627)	(86,588)
本期转销	(1,200)	(12,759)
减少子公司	-	(5,381)
汇兑调整	877	(816)
	439,866	418,962
期末数	439,866	418,962

(4) 于2022年6月30日, 余额前五名的应收账款如下:

	2022年6月30日	2021年12月31日
前五名欠款金额合计	8,856,242	8,922,641
占应收账款总额比例	45.36%	47.82%

6 应收款项融资

	2022年6月30日	2021年12月31日
应收票据融资	2,223,849	2,217,639
	2,223,849	2,217,639
	2,223,849	2,217,639

注 于2022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25,046,597千元。

于2022年6月30日, 本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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:

	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	3,995,436	2,297,910
1-2年	38,958	6,560
2-3年	4,277	1,376
3年以上	242	479
	4,038,913	2,306,325

(2) 于2022年6月30日, 余额前五名的预付款项:

	2022年6月30日	2021年12月31日
前五名欠款金额合计	2,191,727	1,681,650
占预付款项总额比例	54.27%	72.91%

8 其他应收款

	2022年6月30日	2021年12月31日
应收股利	335,077	-
其他应收款项	3,837,771	4,458,621
	4,172,848	4,458,621

(1) 应收股利

	2022年6月30日	2021年12月31日
上海银行股份有限公司	327,157	-
天津七一二通信广播股份有限公司	7,777	-
其他	143	-
	335,077	-

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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

	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应收款项	4,063,658	4,681,100
减：坏账准备	<u>225,887</u>	<u>222,479</u>
	<u>3,837,771</u>	<u>4,458,621</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日
应收补贴款	1,985,491	1,696,203
股权转让款	708,265	1,480,960
外部单位往来款	535,127	832,197
押金及保证金	513,792	421,430
其他	<u>95,096</u>	<u>27,831</u>
	<u>3,837,771</u>	<u>4,458,621</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	76,254	120,291	25,934	222,479
本年计提	5,498	23	-	5,521
本期转回	(3)	(912)	(255)	(1,170)
本期转销	-	(652)	(254)	(906)
汇兑调整	<u>(37)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(37)</u>
2022年6月30日	<u>81,712</u>	<u>118,750</u>	<u>25,425</u>	<u>225,887</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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:

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面金额	比例	账面金额	比例
1年以内	3,291,864	81.00%	3,991,248	85.26%
1至2年	347,626	8.55%	292,805	6.26%
2至3年	258,533	6.37%	228,974	4.89%
3年以上	165,635	4.08%	168,073	3.59%
	4,063,658	100%	4,681,100	100%

(d) 于2022年6月30日, 余额前五名的其他应收款项:

	2022年6月30日	2021年12月31日
前五名欠款金额合计	2,754,201	3,381,203
占其他应收款总额比例	67.78%	72.23%

(e) 于2022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
 2022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:

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,220,419	698,908	3,521,511	4,247,095	652,265	3,594,830
在产品	2,778,138	334,073	2,444,065	2,705,288	321,606	2,383,682
产成品	8,816,198	1,089,257	7,726,941	8,541,513	823,701	7,717,812
周转材料	333,643	1,156	332,487	388,135	1,102	387,033
	<u>16,148,398</u>	<u>2,123,394</u>	<u>14,025,004</u>	<u>15,882,031</u>	<u>1,798,674</u>	<u>14,083,357</u>

于2022年6月30日, 本公司无用于债务担保之存货。

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备:

	2022年 1月1日	本期 计提	本期 转回	本期 转销	汇兑 调整	2022年 6月30日
原材料	652,265	202,134	(16,463)	(139,028)	-	698,908
在产品	321,606	163,357	(45,359)	(105,531)	-	334,073
产成品	823,701	708,657	(5,472)	(438,211)	582	1,089,257
周转材料	1,102	54	-	-	-	1,156
	<u>1,798,674</u>	<u>1,074,202</u>	<u>(67,294)</u>	<u>(682,770)</u>	<u>582</u>	<u>2,123,394</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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:

	2022年6月30日		2021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
应收电费	284,450	9,162	275,288	239,753	6,224	233,529

(2) 合同资产减值准备分析如下:

	2022年 1月1日	本期 计提	本期 转回及转销	其他增加 减额	2022年 6月30日
电费	6,224	2,938	-	-	9,162

11 其他流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日
短期债权投资	279,000	571,140
增值税待抵扣、待认证等	2,455,846	3,931,095
一年内到期的发放贷款和垫款(注)	1,228,727	1,169,487
其他	197,233	131,238
	<u>4,160,806</u>	<u>5,802,960</u>

注：一年内到期的发放贷款及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 3,387 千元。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

12 债权投资

	2022年6月30日	2021年12月31日
国债及二级市场债(注)	20,136	-

13 长期应收款

	2022年6月30日			2021年12月31日			折现率 区间
	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	639,690	-	639,690	651,118	-	651,118	
其中：未实 现融资收益	(814,080)	-	(814,080)	(848,837)	-	(848,837)	7.125%- 8.115%
	<u>639,690</u>	<u>-</u>	<u>639,690</u>	<u>651,118</u>	<u>-</u>	<u>651,118</u>	

14 长期股权投资

	2022年6月30日			2021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)	26,123,780	1,624	26,122,156	25,086,945	1,624	25,085,321
合营公司(2)	592,417	49,503	542,914	604,760	49,503	555,257
	<u>26,716,197</u>	<u>51,127</u>	<u>26,665,070</u>	<u>25,691,705</u>	<u>51,127</u>	<u>25,640,578</u>

于2022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
2022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)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司

被投资公司名称	年初数	本期增减 投资	本期增减变动						2022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	
上海银行股份有限公司	11,919,796	-	729,672	4,068	-	(327,157)	-	-	12,326,379
中新融创资本管理有限公司	1,063,219	-	(74,814)	-	-	-	-	-	988,405
乐金电子(惠州)有限公司	92,079	-	5,763	-	-	(13,000)	-	-	84,842
深圳前海启航供应链管理有限公司	36,160	-	(1,405)	-	-	-	-	-	34,755
深圳聚采供应链科技有限公司	10,706	-	2,311	-	-	-	-	-	13,017
深圳侗享企业管理科技有限公司	3,620	-	(1,823)	-	-	-	-	-	1,797
TCL 空调器(武汉)有限公司	38,605	-	315	-	-	-	-	-	38,920
TCL 财务(香港)有限公司	109,317	-	(9,014)	-	-	-	-	-	100,303
乌鲁木齐 TCL 股权投资管理有限公司	71	-	675	-	-	-	-	-	746
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,555,876	(4,304)	129,552	-	-	-	-	-	1,681,124
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限 合伙)	396,773	(4,993)	9,707	-	-	(44,257)	-	-	357,230
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限 合伙)	192,956	(41,572)	(788)	-	-	-	-	-	150,596

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	年初数	本期增减 投资	本期增减变动						2022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	
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	463,294	(15,690)	(10,793)	-	-	(42,218)	-	-	394,593
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	232,764	(3,767)	63,977	6	-	-	-	(6)	292,974
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	35,580	-	(6)	-	-	-	-	6	35,580
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业(有限合伙)	64,975	-	(583)	-	-	-	-	-	64,392
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	29,945	-	(1,333)	145	-	(571)	-	-	28,186
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	19,725	-	(2)	6	-	-	-	-	19,729
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	8,700	-	-	-	-	-	-	-	8,700
北京创动创业投资中心(有限合伙)	6,415	-	3,510	-	-	-	-	-	9,925
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	3,750	-	(3)	9	-	-	-	-	3,756
深圳市创动新兴产业投资基金企业(有限合伙)	2,341	-	-	-	-	-	-	-	2,341
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	6,006	-	919	-	-	-	-	-	6,925
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	2,595	-	(14)	-	-	-	-	-	2,581
宁波市九天矩阵投资管理有限公司	2,851	-	(106)	-	-	-	-	-	2,745
乌鲁木齐启信达股权投资管理有限公司	1,137	-	837	-	-	-	-	-	1,974

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	年初数	本期增减 投资	本期增减变动					2022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
乌鲁木齐TCL创动股权投资管理有限公 司	761	-	(1)	-	-	-	-	-	760
北京创动投资咨询有限公司	469	-	-	-	-	-	-	-	469
上海创祥投资管理有限公司	918	-	(1,501)	-	-	(362)	-	-	(945)
南京创动股权投资基金管理有限公司	283	-	(2)	-	-	-	-	-	281
无锡TCL医疗影像技术有限公司	29,235	-	(4,583)	-	-	-	-	72	24,724
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	635,360	-	63,000	-	-	-	-	-	698,360
TCL Ventures Fund L.P.	53,019	-	12,113	-	-	-	-	2,799	67,931
格创东智科技有限公司	21,032	-	(4,211)	199	-	-	-	8,401	25,421
TCL环保科技股份有限公司	130,643	-	3,539	-	-	-	-	-	134,182
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)	372,976	-	(5,792)	-	-	-	-	-	367,184
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	151,026	(279)	13,636	-	-	-	-	-	164,383

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	年初数	本期增减 投资	本期增减变动					2022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	1,417	-	(45)	-	-	-	-	-	1,372
Pride Telecom Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
株式会社JOLED	869,073	80,960	(92,657)	-	-	-	-	(95,560)	761,816
四川晟天新能源发展有限公司	478,264	-	15,162	-	-	-	-	-	493,426
盐源丰光新能源有限公司	62,528	(41,822)	(4,454)	-	-	(16,252)	-	-	-
SunPower Systems International Limited	27,792	-	554	-	-	-	-	-	28,346
中环艾能(北京)科技有限公司	6,843	-	(1,371)	-	-	-	-	-	5,472
内蒙古中晶科技研究院有限公司	122,960	-	10,002	-	-	-	-	-	132,962
湖南国芯半导体科技有限公司	9,758	-	(330)	-	-	-	-	-	9,428
Maxeon Solar Technologies, Ltd.	2,020,194	-	(158,018)	-	-	-	-	-	1,862,176
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	1,691,361	-	1,039,939	-	-	-	-	-	2,731,300
瑞环(内蒙古)太阳能有限公司	5,896	-	-	-	-	-	-	-	5,896
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	659,630	-	2	-	-	-	-	-	659,632
中环飞朗(天津)科技有限公司	4,722	-	145	-	-	-	-	-	4,867
宁波重心创业投资合伙企业(有限合伙)	58,278	-	(289)	-	-	-	-	-	57,989

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	年初数	本期增减 投资	本期增减变动					其他增减额	2022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		
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	421,762	-	(74)	-	-	-	-	-	421,688
内蒙古盛欧机电工程有限公司	2,914	-	-	-	-	(2,289)	-	-	625
内蒙古环晔材料有限公司	4,109	-	-	-	-	-	-	-	4,109
深圳数拓科技有限公司	38,038	-	(428)	-	-	-	-	-	37,610
深圳前海启航国际供应链管理有限公 司	49,964	-	3,020	-	-	-	-	-	52,984
武汉国创科光电装备有限公司	24,744	-	(539)	-	-	-	-	-	24,205
TCL智能科技(宁波)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
紫藤控股有限公司	-	3,789	9,200	-	-	-	-	(5,142)	7,849
湖北消费金融股份有限公司	168,654	-	6,091	-	-	-	-	(14,174)	160,572
天津七一二通信广播股份有限公司	661,442	(88,084)	21,332	-	-	(7,777)	-	(64,342)	522,569
	<u>25,085,321</u>	<u>(115,762)</u>	<u>1,769,994</u>	<u>4,434</u>	<u>-</u>	<u>(453,883)</u>	<u>-</u>	<u>(167,948)</u>	<u>26,122,156</u>

注：天津环鑫科技发展有限公司于2022年4月更名为TCL环鑫半导体(天津)有限公司。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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)

14 长期股权投资(续)

(2)合营公司

被投资公司名称	年初数	本期增减投资	本期增减变动					其他增减额	2022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		
惠州市TCL恺创企业管理有限公司	1,329	-	11	-	-	-	-	-	1,340
惠州TCL人力资源服务有限公司	3,296	-	3,030	-	-	-	-	-	6,326
张家口棋鑫股权投资基金合伙企业	92,681	-	(757)	-	-	-	-	-	91,924
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司(注1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
天津环研科技有限公司	144,517	-	(269)	-	-	-	-	-	144,248
TCL微芯科技(广东)有限公司	313,434	-	(14,358)	-	-	-	-	-	299,076
	<u>555,257</u>	<u>-</u>	<u>(12,343)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>542,914</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

14 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备

	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	备注
Pride Telecom Limited	1,624	-	-	1,624	注1
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	49,503	-	-	49,503	注1
	<u>51,127</u>	<u>-</u>	<u>-</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。

15 其他权益工具投资

	2022年6月30日		2021年12月31日			
股票		88,092		109,011		
非上市公司股权		839,444		818,308		
		<u>927,536</u>		<u>927,319</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
股票	-	4,115	(109,186)	-	出于战略目的而长期持有	本期出售
非上市公司股权	-	9,033	(40,751)	-	出于战略目的而长期持有	本期出售
合计	<u>-</u>	<u>13,148</u>	<u>(149,937)</u>	<u>-</u>		

16 其他非流动金融资产

	2022年6月30日	2021年12月31日
权益投资	829,914	2,149,781
债权投资	298,697	554,257
	<u>1,128,611</u>	<u>2,704,038</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值:			
2022年1月1日	896,416	92,817	989,233
增加			
固定资产及无形资产转入	124,908	-	124,908
减少			
转出至固定资产及无形资产	(43,013)	(175)	(43,188)
2022年6月30日	978,311	92,642	1,070,953
累计折旧和累计摊销:			
2022年1月1日	165,990	8,376	174,366
增加			
本期计提	16,577	1,072	17,649
固定资产及无形资产转入	38,266	-	38,266
减少			
转出至固定资产及无形资产	(5,326)	-	(5,326)
2022年6月30日	215,507	9,448	224,955
投资性房地产净值:			
2022年6月30日	762,804	83,194	845,998
2022年1月1日	730,426	84,441	814,867
减值准备:			
2022年1月1日	52,965	-	52,965
增加			
本期增加	-	-	-
减少			
本期减少	-	-	-
2022年6月30日	52,965	-	52,965
投资性房地产净额:			
2022年6月30日	709,839	83,194	793,033
2022年1月1日	677,461	84,441	761,902

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

18 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:							
2021年12月31日	36,809,487	144,268,573	6,141,205	228,961	2,361,036	21,576	189,830,838
会计政策变更	-	144,462	-	-	-	-	144,462
2022年1月1日	36,809,487	144,413,035	6,141,205	228,961	2,361,036	21,576	189,975,300
增加							
投资性房地产转入	43,013	-	-	-	-	-	43,013
在建工程转入	1,845,051	10,576,943	72,518	10,093	391	-	12,504,996
购置及其他	7,097	4,892,816	37,137	12,817	-	1,040	4,950,907
减少							
政府补助冲减	-	(77,220)	-	-	-	-	(77,220)
转出至投资性房地产	(124,908)	-	-	-	-	-	(124,908)
其他减少	(23,670)	(3,362,523)	(3,686,523)	(21,600)	-	(80)	(7,094,396)
汇兑调整	4,412	1,184	379	193	-	412	6,580
2022年6月30日	38,560,482	156,444,235	2,564,716	230,464	2,361,427	22,948	200,184,272
累计折旧:							
2021年12月31日	6,424,323	64,912,283	2,500,253	145,498	426,922	13,504	74,422,783
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
2022年1月1日	6,424,323	64,912,283	2,500,253	145,498	426,922	13,504	74,422,783
增加							
计提	687,481	7,531,330	114,985	17,077	43,294	999	8,395,166
投资性房地产转入	5,326	-	-	-	-	-	5,326
其他增加	-	1,246,475	-	-	-	-	1,246,475
减少							
转出至投资性房地产	(38,266)	-	-	-	-	-	(38,266)
其他减少	(7,116)	(1,290,448)	(993,165)	(14,062)	-	-	(2,304,791)
汇兑调整	317	1,295	209	105	-	115	2,041
2022年6月30日	7,072,065	72,400,935	1,622,282	148,618	470,216	14,618	81,728,734
固定资产净值:							
2022年6月30日	31,488,417	84,043,300	942,434	81,846	1,891,211	8,330	118,455,538
2022年1月1日	30,385,164	79,500,752	3,640,952	83,463	1,934,114	8,072	115,552,517
2021年12月31日	30,385,164	79,356,290	3,640,952	83,463	1,934,114	8,072	115,408,055

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

18 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:							
2022年1月1日	771,541	653,840	338,477	2,429	62,059	412	1,828,758
本期计提							
其他转入	-	305,506	-	-	-	-	305,506
本期转销	(5,224)	(153,488)	(1,302)	(2,131)	-	-	(162,145)
其他转出	-	-	(305,387)	(119)	-	-	(305,506)
2022年6月30日	<u>766,317</u>	<u>805,858</u>	<u>31,788</u>	<u>179</u>	<u>62,059</u>	<u>412</u>	<u>1,666,613</u>
固定资产净额:							
2022年6月30日	<u>30,722,100</u>	<u>83,237,442</u>	<u>910,646</u>	<u>81,667</u>	<u>1,829,152</u>	<u>7,918</u>	<u>116,788,925</u>
2022年1月1日	<u>29,613,623</u>	<u>78,846,912</u>	<u>3,302,475</u>	<u>81,034</u>	<u>1,872,055</u>	<u>7,660</u>	<u>113,723,759</u>
2021年12月31日	<u>29,613,623</u>	<u>78,702,450</u>	<u>3,302,475</u>	<u>81,034</u>	<u>1,872,055</u>	<u>7,660</u>	<u>113,579,297</u>

有关固定资产抵押之情况请参阅附注五、80。于2022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34,922,674千元。

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)	14,105,697	预计2023年办理完成

注 于2022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、t7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、内蒙古中环晶体材料有限公司、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、天津环海产业园有限公司的房屋及建筑物。

19 在建工程

(1) 在建工程情况表

	2022年6月30日	2022年1月1日	2021年12月31日
在建工程	43,564,862	37,175,664	37,112,045
减：减值准备	<u>145,912</u>	<u>146,160</u>	<u>146,160</u>
	<u>43,418,950</u>	<u>37,029,504</u>	<u>36,965,885</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

19 在建工程(续)

(2) 在建工程变动情况

工程名称	预算数	年初数	会计政 策变更	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2022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t7线	35,337,000	3,362,350	-	1,616,903	(1,297,514)	(5,024)	3,676,715	69%	69%	450,374	57,942	1.03%	自有资金+外部借款
液晶面板t5线	12,500,000	739,416	-	1,482,131	(1,394)	-	2,220,153	22%	22%	-	-	-	自有资金
液晶面板t4线	35,000,000	17,226,269	-	775,811	(556,415)	(14,648)	17,431,017	96%	96%	1,228,973	137,949	2.13%	自有资金+外部借款
液晶面板t9线	31,500,000	3,916,693	-	3,068,318	(5,126)	-	6,979,885	22%	22%	29,852	29,852	4.37%	自有资金
集成电路用8-12英寸 半导体硅片之生产线 项目	5,707,172	1,307,446	-	708,150	(742,577)	(14,092)	1,258,927	71%	71%	-	-	-	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	955,959	-	674,972	(709,681)	(311,175)	610,075	97%	97%	54,018	-	-	自有资金+外部借款
50GW (G12) 太阳能 级单晶硅材料智慧工 厂项目	10,979,740	543,611	-	2,768,844	(1,462,903)	-	1,849,552	30%	30%	-	-	-	自有资金
其他	不适用	8,914,141	63,619	8,450,250	(7,729,386)	(305,998)	9,392,626	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
		<u>36,965,885</u>	<u>63,619</u>	<u>19,545,379</u>	<u>(12,504,996)</u>	<u>(650,937)</u>	<u>43,418,950</u>						

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 使用权资产

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	土地使用权	合计
原值:					
2021年12月31日	867,511	1,164	1,982,380	13,335	2,864,390
增加					
本房租入	289,890	139	-	-	290,029
其他增加	-	462	-	-	462
减少					
其他减少	(13,169)	(339)	(585,917)	-	(599,425)
汇兑调整	1,913	(5)	-	-	1,908
2022年6月30日	1,146,145	1,421	1,396,463	13,335	2,557,364
累计折旧:					
2021年12月31日	101,348	522	335,526	83	437,479
增加					
增加子公司	-	-	-	-	-
计提	61,010	256	91,092	167	152,525
减少					
减少子公司	-	-	-	-	-
其他减少	(5,113)	(110)	(123,140)	-	(128,363)
汇兑调整	1,060	(2)	-	-	1,058
2022年6月30日	158,305	666	303,478	250	462,699
使用权资产净值:					
2022年6月30日	987,840	755	1,092,985	13,085	2,094,665
2021年12月31日	766,163	642	1,646,854	13,252	2,426,911
减值准备:					
2021年12月31日	-	-	-	-	-
2022年6月30日	-	-	-	-	-
使用权资产净额:					
2022年6月30日	987,840	755	1,092,985	13,085	2,094,665
2021年12月31日	766,163	642	1,646,854	13,252	2,426,911

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 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12月31日	8,649,646	8,083,664	1,590,550	18,323,860
会计政策变更	-	17,899	-	17,899
2022年1月1日	8,649,646	8,101,563	1,590,550	18,341,759
增加				
购置	777,484	765,937	98,023	1,641,444
在建工程转入	-	-	60,279	60,279
开发支出转入	-	1,239,973	3,208	1,243,181
投资性房地产转入	175	-	-	175
减少				
出售及清理	-	-	(2,664)	(2,664)
汇兑调整	-	(26,287)	155	(26,132)
2022年6月30日	9,427,305	10,081,186	1,749,551	21,258,042
累计摊销:				
2021年12月31日	802,839	2,654,155	739,490	4,196,484
增加				
计提	130,451	529,871	92,832	753,154
减少				
出售及清理	-	-	(520)	(520)
其他减少	(4,118)	-	(280)	(4,398)
汇兑调整	-	(3,531)	89	(3,442)
2022年6月30日	929,172	3,180,495	831,611	4,941,278
无形资产净值:				
2022年6月30日	8,498,133	6,900,691	917,940	16,316,764
2021年12月31日	7,846,807	5,429,509	851,060	14,127,376
减值准备:				
2021年12月31日	23,562	110,019	11,148	144,729
计提	-	442	-	442
汇兑调整	-	1,679	-	1,679
2022年6月30日	23,562	112,140	11,148	146,850
无形资产净额:				
2022年6月30日	8,474,571	6,788,551	906,792	16,169,914
2022年1月1日	7,823,245	5,337,389	839,912	14,000,546
2021年12月31日	7,823,245	5,319,490	839,912	13,982,647

截止2022年6月30日，未办妥产权证书的土地使用权账面价值合计2,076千元。有关无形资产抵押之材料请参阅附注五、80。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 开发支出

本公司开发支出列示如下:

	2022年6月30日	2022年1月1日	2021年12月31日
半导体显示	1,532,364	1,266,973	1,266,973
新能源光伏及半导体材料	1,111,053	1,273,226	1,241,446
	<u>2,643,417</u>	<u>2,540,199</u>	<u>2,508,419</u>

23 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	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 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
天津市环欧半导体材料技术有限公司 注 3	214,683	-	-	214,683
天津中环电子信息集团有限公司 注 4	6,726,130	-	-	6,726,130
Moka International Limited 注 5	1,728,973	-	-	1,728,973
苏州华星光电技术有限公司 注 6	486,603	-	-	486,603
	<u>9,187,808</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,187,808</u>

(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	<u>28,967</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,967</u>

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
2022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 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 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4 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1,728,973千元),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486,603千元),记入本科目。

(三) 商誉减值测试

于2022年6月30日,公司对商誉进行减值测试。含商誉的资产组可收回金额系依据管理层批准的预算(预算期为5年期),采用预计未来现金流量折现方法计算。超过预算期的未来现金流量采用估计的永续年增长率作出推算。管理层所采用的永续年增长率(主要为0%-0.37%)与行业预测数据一致。管理层根据历史经验及对市场发展的预测,且结合公司未来发展战略规划确定收入增长率(主要为-2.83%-24.57%),确定税息折旧及摊销前利润盈利率(主要为5.9%-19.6%),并采用能够反映相关资产组的特定风险折现率(主要为8%-13.5%)。管理层根据该等假设分析各资产组的可收回金额后,于2021年12月31日,公司对蓝色基点业务资产组、天津中环领先材料技术有限公司资产组、天津普林资产组、半导体及半导体光伏资产组、Moka International Limited资产组、苏州华星光电技术有限公司资产组、广东通创联新技术有限公司商誉均无需计提减值准备。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 长期待摊费用

	2021年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他	2022年 6月30日
租入固定资产改良支出	1,629,475	51,631	(91,874)	49	1,589,281
其他	1,011,055	671,201	(765,956)	(36,459)	879,841
	<u>2,640,530</u>	<u>722,832</u>	<u>(857,830)</u>	<u>(36,410)</u>	<u>2,469,122</u>

25 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

	2022年6月30日		2022年1月1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	10,513,282	1,666,877	6,739,226	1,087,993
资产减值准备	2,947,063	622,780	3,038,745	633,013
预提费用	886,303	140,655	744,189	117,497
公允价值变动	43,692	10,074	55,287	13,230
其他	2,060,906	376,587	1,546,420	298,690
	<u>16,451,246</u>	<u>2,816,973</u>	<u>12,123,867</u>	<u>2,150,423</u>
			2021年12月31日	
			可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损			6,758,713	1,090,916
资产减值准备			3,038,745	633,013
预提费用			744,189	117,497
公允价值变动			55,287	13,230
其他			1,546,420	298,690
			<u>12,143,354</u>	<u>2,153,346</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 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

	2022年6月30日		2021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	11,393,082	1,787,225	11,471,272	1,787,699
非同一控制企业合并资 产评估增值	2,479,347	532,811	2,491,577	531,018
公允价值变动	738,029	180,103	527,471	129,006
一次性税前扣除的固定 政府补贴	6,369,829	967,129	3,184,144	501,290
其他	538,662	80,799	273,470	41,021
	758,088	176,154	721,284	168,952
	<u>22,277,037</u>	<u>3,724,221</u>	<u>18,669,218</u>	<u>3,158,986</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

	2022年6月30日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	853,246	181,612
可抵扣亏损	7,393,648	5,840,378
	<u>8,246,894</u>	<u>6,021,990</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
2022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 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

	2022年6月30日	2021年12月31日
2021年	-	178,533
2022年	268,388	268,913
2023年	492,734	477,404
2024年	481,638	476,543
2025年	468,668	464,426
2026年及以后	5,682,220	3,974,559
	7,393,648	5,840,378

26 其他非流动资产

	2022年6月30日			2021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
预付设备及土地使用权款	11,854,211	-	11,854,211	6,310,004	-	6,310,004
预付专利费	339,151	-	339,151	211,606	-	211,606
其他	415,318	-	415,318	927,399	-	927,399
	12,608,680	-	12,608,680	7,449,009	-	7,449,009

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
 2022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 短期借款

	2022年6月30日	2021年12月31日
信用借款	14,777,405	9,315,505
质押借款	21,342	22,549
应付利息	12,993	3,373
	14,811,740	9,341,427

于2022年6月30日，公司短期质押借款折合人民币21,342千元(2021年末折合人民币22,549千元)，是以折合人民币34,728千元(2021年末折合人民币34,337千元)的交易性金融资产作为质押。

于2022年6月30日本公司不存在已到期未归还的短期借款。

28 向中央银行借款

截止2022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728,744千元(2021年末：人民币1,437,062千元)。

29 吸收存款及同业存放

	2022年6月30日	2021年12月31日
吸收存款及同业存放	265,745	666,056

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
 2022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 交易性金融负债

	2022年6月30日	2021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	<u>989,803</u>	<u>925,035</u>

31 衍生金融负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
衍生金融负债	<u>430,997</u>	<u>22,205</u>

32 应付票据

	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	3,588,303	2,877,554
商业承兑汇票	876,460	107,817
信用证	<u>961,589</u>	<u>289,925</u>
	<u>5,426,352</u>	<u>3,275,296</u>

于2022年6月30日，本公司无已到期未支付的应付票据。

33 应付账款

	2022年6月30日	2021年12月31日
应付货款	<u>24,185,474</u>	<u>24,297,860</u>

于2022年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

34 预收款项

	2022年6月30日	2021年12月31日
预收款项	<u>6,067</u>	<u>5,794</u>

于2022年6月30日，本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

35 合同负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款	<u>4,367,691</u>	<u>2,593,882</u>

36 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

	2022年6月30日	2021年12月31日
应付短期薪酬	2,538,796	3,274,021
应付设定提存计划	33,444	34,383
应付辞退福利	<u>3,029</u>	<u>3,529</u>
	<u>2,575,269</u>	<u>3,311,933</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

36 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

	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,885,187	5,319,548	(6,177,020)	2,027,715
职工福利费	27,664	202,720	(216,815)	13,569
社会保险费	46,565	182,210	(190,456)	38,319
其中：				
医疗保险费	44,622	165,359	(173,549)	36,432
工伤保险费	953	8,893	(8,957)	889
生育保险费	990	7,958	(7,950)	998
住房公积金	30,326	204,575	(198,278)	36,623
工会经费和职工教育经费	27,575	76,303	(72,320)	31,558
其他职工薪酬	256,704	160,252	(25,944)	391,012
	<u>3,274,021</u>	<u>6,145,608</u>	<u>(6,880,833)</u>	<u>2,538,796</u>

(b) 设定提存计划列示

	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险	32,979	375,573	(376,438)	32,114
失业保险	1,404	12,026	(12,100)	1,330
	<u>34,383</u>	<u>387,599</u>	<u>(388,538)</u>	<u>33,444</u>

(2) 长期应付职工薪酬

	2022年6月30日	2021年12月31日
补充养老保险	26,236	26,595
其他长期福利	845,969	643,336
	<u>872,205</u>	<u>669,931</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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 应交税费

	2022年6月30日	2021年12月31日
企业所得税	318,718	1,020,711
增值税	194,176	30,967
个人所得税	57,282	39,920
城市维护建设税	40,045	43,081
教育费附加	28,630	30,800
其他	105,746	73,370
	744,597	1,238,849

应交税金各项税金计提标准及税率请参见附注四

38 其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日
应付股利	1,310,885	34,607
其他应付款	20,313,031	19,352,281
	21,623,916	19,386,888

(1) 应付股利

	2022年6月30日	2021年12月31日
其他少数股东	1,310,885	34,607
	1,310,885	34,607

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

38 其他应付款(续)

(2) 其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日
工程设备款	15,889,328	13,368,026
应付外部单位往来款	2,584,842	4,241,736
未付款费用	1,561,662	1,531,544
押金及保证金	277,199	210,975
	<u>20,313,031</u>	<u>19,352,281</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

39一年内到期的非流动负债

	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	45	4,736,789	6,062,928
一年内到期的应付债券(注2)		6,402,876	5,646,822
一年内到期的租赁负债	47	265,337	681,087
一年内到期的长期应付款		156,883	168,132
一年内到期的应付利息		395,371	447,796
		11,957,256	13,006,765

注1 于2022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4,736,789千元, 本公司一年内到期的长期借款利率区间为3.1%~4.28% (2021年: 0.46%~4.15%)。

注2 本公司一年内到期的应付债券主要为:

可转换公司债券TCL定转2: 2020年11月发行, 有效期2年, 截止6月30日期末余额为2,478,256千元。

中期票据20TCL科技MTN001: 2020年3月发行, 期限3年, 截止6月30日期末余额为2,998,231千元。

40 其他流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
产品售后服务费(注)	901,256	792,847
待转销项税额	454,217	286,384
其它	174,951	190,656
	1,530,424	1,269,887

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
2022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 长期借款

	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押借款	38,398,940	39,633,561
质押借款	2,123,706	928,156
信用借款	<u>60,696,631</u>	<u>52,780,293</u>
	<u>101,219,277</u>	<u>93,342,010</u>
其中：一年内到期长期借款	<u>(4,736,789)</u>	<u>(6,062,928)</u>
	<u>96,482,488</u>	<u>87,279,082</u>

本公司长期借款到期期限为2023年至2037年。

于2022年6月30日，长期抵押借款折合人民币38,398,940千元(2021年末折合人民币39,633,561千元)，是以约合人民币74,795,614千元(2021年末折合人民币66,737,167千元)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2,123,706千元(2021年末折合人民币928,156千元)以约合人民币689,720千元(2021年末折合人民币328,069千元)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2.4%~5.38%(2021年：1.3%-5.70%)。

42 应付债券

	2022年6月30日	2021年12月31日
公司债	8,008,782	8,073,016
中期票据	<u>5,490,377</u>	<u>4,993,265</u>
	<u>13,499,159</u>	<u>13,066,281</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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 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	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	其他(注1)	2022年 6月30日
18TCL01	1,000,000	2018-6-6	5	1,000,000	169,162	-	3,034	248	(169,410)	-
18TCL02	2,000,000	2018-8-20	5	2,000,000	2,003,039	-	38,242	(921)	-	2,002,118
19TCL01	1,000,000	2019-5-20	5	1,000,000	998,630	-	18,370	3,821	-	1,002,451
19TCL02	1,000,000	2019-7-23	5	1,000,000	998,568	-	21,323	277	-	998,845
19TCL03	2,000,000	2019-10-21	5	2,000,000	1,996,860	-	41,655	554	-	1,997,414
20TCL 科技 MTN001	3,000,000	2020-3-27	3	3,000,000	2,997,041	-	54,444	388	(2,997,429)	-
TCL TEC 1	1,957,483	2020-07-14	5	1,957,483	1,906,757	-	18,561	12,897	88,300	2,007,954
21TCL 集 MTN001(高 成长债)	2,000,000	2021-5-10	3	2,000,000	1,996,224	-	41,386	792	-	1,997,016
22TCL 集 MTN001	2,000,000	2022-1-14	3	2,000,000	-	2,000,000	31,759	(3,252)	-	1,996,748
22TCL 集 GN002	1,500,000	2022-4-27	3	1,500,000	-	1,500,000	8,815	(3,387)	-	1,496,613
合计	17,457,483	— —	— —	17,457,483	13,066,281	3,500,000	277,589	11,417	(3,078,539)	13,499,159

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日至6月30日
人民币千元

43 租赁负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁负债总额	1,422,164	1,783,159
减：一年内到期的租赁负债	265,337	681,087
合计	1,156,827	1,102,072

44 长期应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日
融资租赁	723,672	671,344

45 递延收益

	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
政府补助	2,361,171	5,465,012	(2,710,587)	5,115,596
其他	34	-	(34)	-
	2,361,205	5,465,012	(2,710,621)	5,115,596

涉及政府补助的项目

	2021年 12月31日	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	2022年 6月30日
与资产相关的政府补助	1,273,978	1,349,204	(2,000)	(27,555)	(102,026)	(89,305)	2,402,296
与收益相关的政府补助	1,087,193	4,115,808	(58)	(1,503,687)	(974,778)	(11,178)	2,713,300
	2,361,171	5,465,012	(2,058)	(1,531,242)	(1,076,804)	(100,483)	5,115,596

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
 2022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 股本

	2021年12月31日		本期增减变动			2022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	612,110	4.36%	-	1,445	1,445	613,555	4.37%
二、无限售条件股份	13,418,532	95.64%	-	(1,445)	(1,445)	13,417,087	95.63%
三、股份总数	<u>14,030,642</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,030,642</u>	<u>100%</u>

截至2022年6月30日止，本公司累计发行股本总数为14,030,642千股。

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
2022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 其他权益工具

	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
可转债	<u>200,334</u>	<u>-</u>	<u>(5,933)</u>	<u>194,401</u>

48 资本公积

	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	6,068,268	24,515	(1,920,270)	4,172,513
其他资本公积	<u>10,999</u>	<u>10,816</u>	<u>(8,753)</u>	<u>13,062</u>
	<u>6,079,267</u>	<u>35,331</u>	<u>(1,929,023)</u>	<u>4,185,575</u>

49 库存股

	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
库存股	<u>1,885,557</u>	<u>502,771</u>	<u>(76,664)</u>	<u>2,311,664</u>

本期增加为公司员工持股计划股票的回购。公司2022年3月18日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过《关于2022年回购部分社会公众股份的回购报告书》，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份，将用于员工持股计划或者股权激励。截至2022年6月30日，合计回购股份数量106,484千股，支付总对价为502,771千元。

50 盈余公积

	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积金	2,367,303	-	-	2,367,303
任意盈余公积金	<u>182,870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>182,870</u>
	<u>2,550,173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,550,173</u>

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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 专项储备

	2021年12月31日	本期提取	本期减少	2022年6月30日
安全生产费	1,549	1,919	-	3,468

52 一般风险准备

	2021年12月31日	本期提取	本期减少	2022年6月30日
一般风险准备	8,934	-	-	8,934

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。

53 未分配利润

	2022年1-6月	2021年1-6月
年初未分配利润	22,458,340	14,009,494
会计政策变更(注)	69,346	-
本期净利润	663,521	6,802,218
本期减少数	(2,064,177)	(1,509,694)
其中：提取盈余公积	-	-
分配普通股股利	(2,050,003)	(1,625,590)
其他	(14,174)	115,896
期末未分配利润	21,127,030	19,302,018

由于会计政策变更，影响期初未分配利润69,346千元（详见附注三、43）

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

54 营业收入和营业成本

	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	82,566,755	75,173,515	73,405,981	57,588,286
其他业务	1,955,426	1,349,429	999,868	480,685
	<u>84,522,181</u>	<u>76,522,944</u>	<u>74,405,849</u>	<u>58,068,971</u>

(1) 业务分地区

	营业收入		营业成本		毛利	
	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
内销	57,379,450	48,121,872	51,272,092	40,165,807	6,107,358	7,956,065
外销	27,142,731	26,283,977	25,250,852	17,903,164	1,891,879	8,380,813
	<u>84,522,181</u>	<u>74,405,849</u>	<u>76,522,944</u>	<u>58,068,971</u>	<u>7,999,237</u>	<u>16,336,878</u>

- (2) 本公司向前五大客户销售的收入总额于2022年1-6月及2021年1-6月分别为人民币27,189,512千元及人民币23,036,823千元，分别占主营业务收入的32.9%及31.4%。

55 利息收入/支出与汇兑收益

	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	38,579	74,133
利息支出	14,292	12,564
汇兑收益/(损失)	24,351	964

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
2022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)

56 税金及附加

	2022年1-6月	2021年1-6月
房产税	131,638	105,646
印花税	100,211	65,852
城市维护建设税	21,608	58,808
教育费附加	15,407	42,123
土地使用税	13,634	14,563
其他	6,583	7,318
	289,081	294,310

税金及附加的计缴标准已于附注四列示。

57 销售费用

	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬及福利	322,046	275,159
售后服务费	281,872	337,843
推广费	139,964	106,431
其他	309,487	181,743
	1,053,369	901,176

58 管理费用

	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬及福利	759,634	809,470
折旧及摊销费	370,222	361,440
数字化建设费	128,251	104,360
其他	458,272	748,098
	1,716,379	2,023,368

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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)

59 研发费用

	2022年1-6月	2021年1-6月
折旧及摊销费	1,483,845	1,231,865
物料费	1,859,860	1,310,368
职工薪酬及福利	779,375	712,165
其他	328,684	148,561
	4,451,764	3,402,959

60 财务费用

	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	2,031,269	2,160,434
利息收入	(325,439)	(187,547)
汇兑损失/(收益)	(55,264)	(201,680)
其他	69,591	47,776
	1,720,157	1,818,983

61 其他收益

	2022年1-6月	2021年1-6月
研发补助	1,554,890	747,743
增值税软件退税	17,127	7,905
增值税加计抵减	589	605
其他	70,504	53,781
	1,643,110	810,034

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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)

62 投资收益

	2022年1-6月	2021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	141,285	390,636
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	(75,115)	50,360
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	7,365	3,708
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	35,619	107,165
分占联营公司的净收益	1,769,993	1,318,079
分占合营公司的净收益	(12,343)	(2,895)
处置长期股权投资之净收益	491,319	849,880
其他	(577,608)	71,272
	1,780,515	2,788,205

63 公允价值变动收益

	2022年1-6月	2021年1-6月
交易性金融资产	(139,785)	(20,788)
衍生金融资产	(1,176)	(327,549)
交易性金融负债	46,194	(11,045)
衍生金融负债	209,262	45,186
	114,495	(314,196)

64 信用减值损失

	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账损失	(21,227)	21,834
其他应收款坏账损失	(4,351)	(6,171)
其他金融资产	(1,579)	(27,108)
	(27,157)	(11,445)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

65 资产减值损失

	2022年1-6月	2021年1-6月
存货跌价损失	(1,006,908)	(624,164)
固定资产减值损失	-	(45,424)
其他	(3,379)	(127,931)
	(1,010,287)	(797,519)

66 资产处置收益

	2022年1-6月	2021年1-6月
处置固定资产收益/(损失)	(17,103)	(2,338)
处置无形资产收益/(损失)	(8,498)	27,166
其他	1,970	(501)
	(23,631)	24,327

67 营业外收入

	2022年1-6月	2021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	116	-	116
补助及其他	596,424	267,948	596,424
	596,540	267,948	596,540

68 营业外支出

	2022年1-6月	2021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	2,020	2,394	2,020
其他	50,372	9,593	50,372
	52,392	11,987	52,392

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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 所得税费用

(1) 所得税费用表

	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	338,743	1,119,370
递延所得税费用	(427,141)	297,127
	(88,398)	1,416,497

(2) 会计利润与所得税调整过程

	2022年1-6月	2021年1-6月
利润总额	1,838,318	10,713,982
按法定/适用税率计算的所得税费用	275,748	2,678,496
子公司适用不同税率的影响	365,664	(16,420)
调整以前期间所得税的影响	(51,310)	(12,685)
非应税收入的影响	(488,118)	(599,904)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,556	5,418
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(329,838)	(201,562)
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	324,802	81,396
其他	(229,902)	(518,241)
	(88,398)	1,416,497
所得税费用	(88,398)	1,416,497

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

70 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

	2022年1-6月	2021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	388	1,270
本期分占金额	388	1,270
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	(13,674)	(185,629)
当期利得(损失)金额	(9,968)	(84,931)
前期转入其他综合收益本期转入留存收益	-	(115,871)
计入其他综合收益的所得税影响	(3,706)	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	4,046	(153,326)
本期分占金额	4,046	(153,326)
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
当期利得(损失)金额	-	487
3.现金流量套期工具	(209,875)	(4,105)
当期利得(损失)金额	(158,364)	(782)
前期计入其他综合收益当期转入利润金额	(48,626)	
计入其他综合收益的所得税影响	(2,885)	(3,323)
4.境外经营外币折算差额	(153,882)	123,814
5.处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
	(372,997)	(217,489)

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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)

70 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	进损益的其他综合 收益中享有的份额	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	小计	少数股东权 益	其他综合收 益合计
2021年1月1日	334,950	313,950	(350,569)	(5,688)	(509,439)	71,195	-	28	(145,573)	(18,972)	(164,545)
2021年度增减变动	-	(267,062)	-	68,234	270,260	(212,485)	-	(122,821)	(263,874)	19,871	(244,003)
2021年12月31日	334,950	46,888	(350,569)	62,546	(239,179)	(141,290)	-	(122,793)	(409,447)	899	(408,548)
2022年1-6月增减变动	-	4,400	-	(185,753)	(163,688)	(9,974)	-	(355,015)	(17,982)	(17,982)	(372,997)
2022年6月30日	334,950	51,288	(350,569)	(123,207)	(402,867)	(151,264)	(122,793)	(764,462)	(17,083)	(781,545)	

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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)

71 每股收益

(1) 基本每股收益

	2022年1-6月	2021年1-6月
归属于母公司股东的净利润	663,521	6,802,218
发行在外普通股的加权平均数(千股)	13,568,366	13,497,433
基本每股收益(人民币元/股)	0.0489	0.5040

(2) 稀释每股收益

	2022年1-6月	2021年1-6月
归属于母公司股东的净利润	663,521	6,802,218
调整后发行在外普通股的加权平均数(千股)	13,675,093	14,030,788
稀释每股收益(人民币元/股)	0.0485	0.4848

72 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5,538,379千元(上年同期为人民币5,032,866千元), 主要为收到的往来款、政府补助和专项拨款等。

73 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5,670,402千元(上年同期为人民币3,522,074千元), 主要为支付的各项费用和往来款等。

74 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73,748千元(上年同期为人民币7,079千元), 主要为收到工程投标保证金等。

75 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333,406千元(上年同期为人民币101,676千元), 主要为退还工程投标保证金等。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

76 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6,000千元(上年同期为人民币249,287千元), 主要为收到的保证金等。

77 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4,454,836千元(上年同期为人民币3,060,099千元), 主要为回购子公司少数股权、回购公司股票、支付融资租赁款等。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

78 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

	2022年1-6月	2021年1-6月
净利润	1,926,716	9,297,485
加：资产减值准备	1,037,444	808,964
固定资产折旧	9,659,290	7,148,930
使用权资产折旧	152,525	112,734
无形资产摊销	753,154	554,138
长期待摊费用摊销	857,830	631,044
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	23,631	(24,327)
固定资产报废毁损损失/(收益)	1,904	2,394
公允价值变动损失/(收益)	(114,495)	314,196
财务费用	1,965,946	1,970,354
投资收益	(1,780,515)	(2,788,205)
递延所得税资产减少/(增加)	(663,627)	(517,573)
递延所得税负债增加/(减少)	565,235	637,970
存货的减少/(增加)	(119,965)	(5,690,016)
经营性应收项目的减少/(增加)	(2,029,270)	(9,741,065)
经营性应付项目的增加/(减少)	(2,332,939)	13,615,809
其他	(886,228)	(2,437,117)
	9,016,636	13,895,715

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	2022年1-6月	2021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	-	4,139,505

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	2022年1-6月	2021年1-6月
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	1,412,399
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	900,823

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

78 现金流量表补充资料(续)

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额(续)

	2022年1-6月	2021年1-6月
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	-	511,576

(4) 现金和现金等价物的构成

	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	31,676,321	30,081,705
其中：库存现金	601	789
可随时用于支付的银行存款	30,529,692	28,970,585
可随时用于支付的其他货币资金	1,144,303	987,347
可用于支付的存放中央银行款项	1,725	122,984
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	31,676,321	30,081,705

79 现金及现金等价物净变动情况

	2022年1-6月	2021年1-6月
现金及现金等价物的期末余额	31,676,321	24,493,712
减：现金的年初余额	30,081,705	18,208,417
现金及现金等价物净增加额	1,594,616	6,285,295
现金及现金等价物期末余额分析如下：		
货币资金期末余额	33,795,517	27,374,279
减：非现金等价物期末余额(注)	2,119,196	2,880,567
现金及现金等价物的期末余额	31,676,321	24,493,712

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
2022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 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年6月30日	受限原因
货币资金	432,087	中央银行法定存款准备金
货币资金	1,687,109	其他受限货币资金
应收票据	278,564	质押
固定资产	86,032,862	借款抵押物
无形资产	3,184,049	借款抵押物
交易性金融资产	34,728	借款质押物
使用权资产	28,256	租赁抵押物
应收账款	1,018,119	质押
合同资产	150,375	质押
	92,846,149	

81 外币货币性项目

	2022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	795,853	6.7114	5,341,289
港币	341,234	0.8553	291,857
欧元	6,647	7.0047	46,558
新加坡元	87	4.8186	419
应收账款			
其中：美元	1,139,020	6.7114	7,644,419
港币	1,471,690	0.8553	1,258,736
印度卢比	838,682	0.0850	71,288
应付账款			
其中：美元	245,641	6.7114	1,648,595
港币	1,642,104	0.8553	1,404,492
日元	2,929,364	0.0491	143,832
印度卢比	192,757	0.0850	16,384
欧元	104.76	7.0047	733.8

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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)

81 外币货币性项目(续)

	2022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	17,488	6.7114	117,369
港币	202,857	0.8553	173,504
日元	11,970	0.0491	588
波兰兹罗提	1,688	1.5002	2,532
印度卢比	92,416	0.0850	7,855
韩元	102,590	0.0052	530
墨西哥比索	7,950	0.3327	2,645
其他应付款			
其中：美元	109,675	6.7114	736,071
港币	713,668	0.8553	610,400
日元	6,811	0.0491	334
印度卢比	2,042,941	0.0850	173,650
波兰兹罗提	335	1.5002	503
韩元	113,015	0.0052	583
澳大利亚元	116	4.6174	536
墨西哥比索	8,929	0.3327	2,971
欧元	4	7.0047	28
应付票据			
其中：美元	56,384	6.7114	378,413
欧元	6,783	7.0047	47,510
日元	1,677,814	0.0491	82,381
短期借款			
其中：美元	198,936	6.7114	1,335,140
长期借款			
其中：美元	1,281,840	6.7114	8,602,941
应收款项融资			
其中：美元	97,121	6.7114	651,817

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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
中环领先半导体(天津)有限公司	2022年1-6月	新成立	人民币10,000,000	100.00%
环欧(无锡)新能源材料有限公司	2022年2-6月	新成立	人民币10,000,000	100.00%
淮安市环昕新能源有限公司	2022年2-6月	新成立	人民币1,000,000	100.00%
灵武市环聚新能源有限公司	2022年3-6月	新成立	人民币1,000,000	100.00%
内蒙古中环电子材料有限公司	2022年4-6月	新成立	人民币10,000,000	100.00%
天津中环产业园有限公司	2022年4-6月	新成立	人民币39,000,000	100.00%
天津环睿科技有限公司	2022年5-6月	新成立	人民币100,000,000	100.00%
陕西环煜绿能新能源有限公司	2022年6月	新成立	人民币1,000,000	100.00%
陕西环硕绿能新能源有限公司	2022年6月	新成立	人民币1,000,000	100.00%
西安尚派科技有限公司	2022年6月	新成立	人民币1,00,000	100.00%

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
通辽市光通新能源有限公司	2022年1月	注销

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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	83.68%	-	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	-	93.93%	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	-	64.20%	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	-	100%	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	-	53.45%	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
2022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
TCL中环新能源科技股份有限公司(注)	天津	制造及销售	天津	2.41%	27.39%	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	-	26.86%	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	-	98.08%	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	-	100%	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	-	83.73%	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
 2022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	-	100%	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	-	58.79%	非同一控制下企业合并
茂佳国际有限公司	英属维尔京群岛	投资控股	英属维尔京群岛		100%	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%	非同一控制下企业合并

注：天津中环半导体股份有限公司于2022年6月16日更名为TCL中环新能源科技股份有限公司。

(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	16.32%	(1,129,675)	1,884,536	43,910,595
TCL中环新能源科技股份有限公司	70.20%	2,369,069	249,235	34,653,477
翰林汇信息产业股份有限公司	33.54%	46,201	43,309	498,822

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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:

	2022年6月30日						2022年1月1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	74,854,571	143,813,111	218,667,681	72,396,362	70,754,153	143,150,515	68,597,560	135,290,612	203,888,172	53,275,700	66,065,421	119,341,121
TCL中环新能源科技股份有限公司	26,226,595	62,488,239	88,714,834	21,492,022	22,413,742	43,905,764	24,458,844	53,758,790	78,217,634	20,443,660	15,865,920	36,309,580
翰林汇信息产业股份有限公司	8,117,943	110,883	8,228,826	6,870,890	20,764	6,891,654	6,035,827	100,060	6,135,887	4,782,662	22,603	4,805,265

	2022年1-6月				2021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	32,429,876	(2,631,952)	(2,880,645)	10,250,591	38,948,799	6,293,405	6,285,562	14,481,000
TCL中环新能源科技股份有限公司	31,698,337	3,224,900	3,224,900	2,809,898	17,644,419	1,915,184	1,915,184	2,125,294
翰林汇信息产业股份有限公司	14,728,215	118,259	118,259	(574,296)	14,450,787	125,103	125,103	(437,244)

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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					
上海银行股份有限公司	上海	金融	是	5.76%	-
新疆协鑫新能源材料科技有限公司(注)	新疆	研究、生产、销售多晶硅、单晶硅；	是	-	27%

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	上海银行股份有限公司	新疆协鑫新能源材料科技有限公司	上海银行股份有限公司	新疆协鑫新能源材料科技有限公司
资产合计	2,814,652,578	15,097,306	2,653,198,679	11,377,813
负债合计	2,602,477,696	4,994,938	2,447,430,234	5,110,841
少数股东权益	577,340	不适用	564,813	不适用
归属于母公司股东权益	211,597,542	10,102,368	205,203,632	6,266,973
按持股比例计算的净资产份额	12,188,018	2,727,639	11,813,895	1,692,083
对联营企业投资的账面价值	12,326,379	2,731,300	11,919,796	1,691,361

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

	2022年1-6月		2021年1-6月	
	上海银行股 份有限公司	新疆协鑫新能源材 料科技有限公司	上海银行股 份有限公司	新疆协鑫新能源材 料科技有限公司
营业收入	27,941,662	6,649,119	27,704,556	2,905,071
归母净利润	12,674,306	3,835,377	12,278,102	1,322,643
本集团本期来自联营企业的股利	327,157	-	327,157	-

(3) 其他合营企业和联营企业的汇总信息

	2022年6月末/2022年1-6月	2021年6月末/2021年1-6月
合营企业：		
投资账面价值合计	542,914	555,257
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	(12,343)	(2,895)
其他综合收益(注)		
综合收益总额	(12,343)	(2,895)
联营企业：		
投资账面价值合计	11,064,477	11,474,164
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	(13,791)	320,124
其他综合收益(注)	366	(16)
综合收益总额	(13,425)	320,108

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
2022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2022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。

截止2022年6月30日，本集团未发生流动性风险事件。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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。

(a) 本集团于2022年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341,208千美元，以资产负债表日即期汇率折算成人民币的金额为人民币2,289,981千元。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 2022年1-6月	报告日期末汇率 2022年6月30日
美元/人民币	6.5058	6.7114

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2022年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114,499千元。

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2022年6月30日，本集团浮动利率有息负债占比为74.50%。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
2022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
 2022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)	321,814	8,585,498	67,701	8,975,013
衍生金融资产(见附注五、3)	-	488,428	-	488,428
应收款项融资(见附注五、6)	-	2,223,849	-	2,223,849
其他权益工具投资(见附注五、15)	88,092	-	839,444	927,536
其他非流动金融资产(见附注五、16)	617,486	-	511,125	1,128,611
	<u>1,027,392</u>	<u>11,297,775</u>	<u>1,418,270</u>	<u>13,743,437</u>
持续以公允价值计量的资产总计	<u>1,027,392</u>	<u>11,297,775</u>	<u>1,418,270</u>	<u>13,743,437</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、30)	140,276	666,142	183,385	989,803
衍生金融负债(见附注五、31)	-	430,997	-	430,997
	<u>140,276</u>	<u>1,097,139</u>	<u>183,385</u>	<u>1,420,800</u>
持续以公允价值计量的负债总计	<u>140,276</u>	<u>1,097,139</u>	<u>183,385</u>	<u>1,420,800</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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

李东生先生与宁波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 115,908.50 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
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	联营公司
深圳前海启航供应链管理有限公司	联营公司
晟博途太阳能系统国际有限公司	联营公司
深圳聚采供应链科技有限公司	联营公司
深圳侗享企业管理科技有限公司	联营公司
天津七一二通信广播股份有限公司	联营公司
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	联营公司
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)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
内蒙古中晶科技研究院有限公司	联营公司
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
内蒙古环晔材料有限公司	联营公司
中环艾能(北京)科技有限公司	联营公司
乐金电子(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
智汇信远商业(惠州)有限公司	联营公司
TCL 财务(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
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	合营公司
中环飞朗(天津)科技有限公司	合营公司
天津环研科技有限公司	合营公司
SunPower Systems Sar	联营公司之子公司

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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)

启航国际进出口有限公司	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
聚采供应链国际(香港)有限公司	联营公司之子公司
上海侗享企业管理咨询有限公司	联营公司之子公司
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	联营公司之子公司
贤富投资有限公司	联营公司之子公司
慧星控股有限公司	联营公司之子公司
MARVEL PARADISE LIMITED	联营公司之子公司
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	联营公司之子公司
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	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
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	联营公司之子公司
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn.Bhd.	联营企业之子公司
Sunpower Systems Sarl	联营企业之子公司
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	合营公司之子公司
摩星半导体(广东)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
山西胜为企业管理有限公司	合营公司之子公司
同行公学教育科技(惠州)有限公司	合营公司之子公司
湖北十分共享科技有限公司	合营公司之子公司
摩迅半导体技术(上海)有限公司	合营公司之子公司
TCL 环保科技股份有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
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 实业控股股份有限公司及其子公司	其他关联关系
速必达希杰物流有限公司	受高管重大影响的企业

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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

	2022年1-6月	2021年1-6月
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	5,156,979	9,060,288
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	1,176,332	360,585
SunPower Systems Sar	1,031,484	642,868
启航国际进出口有限公司	497,015	130,212
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn.Bhd.	171,070	-
晟博途太阳能系统国际有限公司	106,752	2,511
TCL环保科技股份有限公司及其子公司	59,645	85,317
江苏环鑫半导体有限公司	19,542	885
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	16,015	3,594
格创东智科技有限公司及其子公司	4,704	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	4,680	-
中环飞朗(天津)科技有限公司	2,940	-
深圳聚采供应链科技有限公司	688	791
摩星半导体(广东)有限公司	44	-
启航进出口有限公司	-	5,755
深圳侗享企业管理科技有限公司	-	17
天津七一二通信广播股份有限公司	-	661
速必达希杰物流有限公司	-	-
	8,247,890	10,293,484

(2) 采购原材料和产成品 注2

	2022年1-6月	2021年1-6月
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	2,464,489	1,078,653
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	2,230,372	1,333,171
深圳聚采供应链科技有限公司	607,566	375,137
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	438,112	815,005
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	154,854	120
内蒙古盛欧机电工程有限公司	89,991	50,755
内蒙古中晶科技研究院有限公司	70,157	110,776
深圳前海启航供应链管理有限公司	32,406	3,635
格创东智科技有限公司及其子公司	12,062	-
启航进出口有限公司	15,776	-
TCL环保科技股份有限公司及其子公司	2,308	23,155
TCL智能科技(宁波)有限公司	861	977
聚采供应链国际(香港)有限公司	1,126	-
	6,120,080	3,791,384

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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

	2022年1-6月	2021年1-6月
深圳聚采供应链科技有限公司	149,714	115,342
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	56,146	86,875
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	52,452	16,528
启航进出口有限公司	36,860	44,641
深圳前海启航供应链管理有限公司	27,985	192,068
启航国际进出口有限公司	19,047	28,453
上海侗享企业管理咨询有限公司	10,904	-
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	6,516	6,155
安徽TCL人力资源服务有限公司	6,148	5,916
贤富投资有限公司	5,412	1,989
山西胜为企业管理有限公司	3,808	-
同行公学教育科技(惠州)有限公司	3,744	-
深圳侗享企业管理科技有限公司	1,494	1,724
慧星控股有限公司	670	674
MARVEL PARADISE LIMITED	600	586
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	397	392
TCL空调器(武汉)有限公司及其子公司	205	236
惠州TCL人力资源服务有限公司	158	
智汇信远商业(惠州)有限公司	93	400,000
湖北十分共享科技有限公司	85	-
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	40	49
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	33	257,053
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	8	-
TCL财务(香港)有限公司	-	1,369,249
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	-	100
	382,519	2,528,030

(4) 提供资金 注3

	2022年1-6月	2021年1-6月
TCL空调器(武汉)有限公司及其子公司	531,312	1,279,116
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	372,247	1,170,000
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	39,488	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	12,689	-
TCL智能科技(宁波)有限公司	-	682,500
TCL环保科技股份有限公司及其子公司	-	2,438
	955,736	3,134,054

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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）

(5) 租赁

	2022年1-6月	2021年1-6月
租金收入		
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	38,683	45,434
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	34,756	41,998
格创东智科技有限公司及其子公司	683	241
TCL环保科技股份有限公司及其子公司	534	531
中环飞朗(天津)科技有限公司	439	-
深圳聚采供应链科技有限公司	414	402
智汇信远商业(惠州)有限公司	182	-
TCL环鑫半导体(天津)有限公司		834
惠州TCL房地产开发有限公司	-	241
	75,691	89,681
租赁支出		
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	28,999	29,908
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	2,581	478
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	1,120	291
深圳聚采供应链科技有限公司	137	-
	32,837	30,677

(6) 提供或接受劳务

	2022年1-6月	2021年1-6月
提供劳务	120,933	90,804
接受劳务	567,820	335,790

(7) 收取或支付利息注3

	2022年1-6月	2021年1-6月
收取利息	11,457	45,475
支付利息	8,387	10,157

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
2022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）

(8) 关键管理人员报酬

	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	7,460	7,710

(9) 其他关联交易

2022年6月，本集团与TCL实业控股股份有限公司签订财产份额转让协议，将其所持有的重庆中新融鑫投资中心(有限合伙)全部财产份额转让给TCL实业控股股份有限公司，交易价格为人民币96,000万元。

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。

注4 茂佳国际有限公司及其子公司2021年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5 TCL金服控股（广州）集团有限公司及其子公司2021年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。

注6 TCL环鑫半导体（天津）有限公司2021年6月与本公司发生的交易为关联交易。

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
2022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）

4 关联方应收应付款余额

(1) 应收票据

	2022年6月30日	2021年12月31日
TCL环鑫半导体（天津）有限公司	-	13,441
	-	13,441

(2) 应收账款

	2022年6月30日	2021年12月31日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	2,715,368	2,230,056
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	1,027,582	276,090
Sunpower Systems Sarl	495,948	281,163
启航国际进出口有限公司	413,892	235,474
晟博途太阳能系统国际有限公司	53,704	119,817
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	7,199	199
江苏环鑫半导体有限公司	6,385	-
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	3,161	24,710
内蒙古环晔材料有限公司	2,695	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司	1,860	-
中环飞朗(天津)科技有限公司	1,816	1,569
TCL环保科技股份有限公司及其子公司	1,608	-
深圳聚采供应链科技有限公司	816	-
格创东智科技有限公司及其子公司	800	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	608	-
天津环研科技有限公司	162	-
内蒙古盛欧机电工程有限公司	157	-
天津七一二通信广播股份有限公司	23	40
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn.Bhd.	20	2,183
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	15	1
	4,733,819	3,171,302

(3) 应收款项融资

	2022年6月30日	2021年12月31日
TCL环鑫半导体（天津）有限公司	-	500
	-	500

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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) 应付账款

	2022年6月30日	2021年12月31日
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	537,889	552,883
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	298,110	448,553
深圳聚采供应链科技有限公司	274,170	274,366
格创东智科技有限公司及其子公司	39,242	10,762
内蒙古盛欧机电工程有限公司	29,754	30,029
TCL环保科技股份有限公司及其子公司	24,454	24,033
启航国际进出口有限公司	12,416	-
内蒙古环晔材料有限公司	11,725	1,457
深圳前海启航供应链管理服务有限公司	9,795	2,240
深圳前海启航国际供应链管理服务有限公司	2,901	-
聚采供应链国际(香港)有限公司	2,324	6,503
启航进出口有限公司	2,179	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司	884	5,246
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	392	-
同行公学教育科技(惠州)有限公司	-	38
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	-	1,195
	1,246,235	1,357,305

(5) 其他应收款

	2022年6月30日	2021年12月31日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	576,979	1,390,733
智汇信远商业(惠州)有限公司	12,696	-
TCL环保科技股份有限公司及其子公司	9,566	2,139
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	7,987	-
格创东智科技有限公司及其子公司	2,198	404
内蒙古环晔材料有限公司	3,310	-
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	3,171	1,185
中环艾能(北京)科技有限公司	3,099	3,099
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	2,133	663
内蒙古中晶科技研究院有限公司	214	524
乐金电子(惠州)有限公司	153	109
江苏环鑫半导体有限公司	122	-
内蒙古盛欧机电工程有限公司	100	64
TCL空调器(武汉)有限公司及其子公司	4	-
TCL智能科技(宁波)有限公司	-	3,777
深圳前海启航国际供应链管理服务有限公司	-	8
摩星半导体(广东)有限公司	-	7
	621,732	1,402,712

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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）

(6) 其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	428,100	428,100
格创东智科技有限公司及其子公司	146,637	118,911
深圳聚采供应链科技有限公司	115,765	84,988
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	78,813	39,554
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	40,703	48,969
启航进出口有限公司	36,861	12,779
启航国际进出口有限公司	19,047	3,234
TCL环保科技股份有限公司及其子公司	9,647	1,365
艾杰旭新型电子显示玻璃（深圳）有限公司	9,317	1,330
安徽TCL人力资源服务有限公司	7,487	6,073
智汇信远商业(惠州)有限公司	5,564	5,316
贤富投资有限公司	5,412	3,860
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	3,966	-
山西胜为企业管理有限公司	3,814	725
同行公学教育科技(惠州)有限公司	3,753	3,624
内蒙古盛欧机电工程有限公司	2,841	-
摩迅半导体技术(上海)有限公司	2,057	1,000
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	1,685	-
深圳前海启航供应链管理服务有限公司	824	245
慧星控股有限公司	670	672
MARVEL PARADISE LIMITED	600	570
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	397	377
速必达希杰物流有限公司	202	1,772
深圳侗享企业管理科技有限公司	197	197
惠州TCL人力资源服务有限公司	157	370
湖北十分共享科技有限公司	85	-
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	66	33
内蒙古中晶科技研究院有限公司	55	-
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	45	45
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	40	41
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	-	4
紫金山投资有限公司	-	-
	924,807	764,154

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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）

(7) 一年内到期的非流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	15,717	6,346
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	4,192	4,648
TCL环鑫半导体（天津）有限公司	957	957
	20,866	11,951

(8) 预付账款

	2022年6月30日	2021年12月31日
格创东智科技有限公司及其子公司	126,354	4,850
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	120,347	74,672
天津环研科技有限公司	39,113	-
深圳前海启航供应链管理集团有限公司	16,790	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司	12,046	-
深圳聚采供应链科技有限公司	98	-
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	775	40
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	550	-
TCL智能科技(宁波)有限公司	-	-
	316,073	79,562

(9) 合同负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	5,955	10,633
TCL环保科技股份有限公司及其子公司	3,124	2,885
摩迅半导体技术(上海)有限公司	1,000	-
深圳前海启航国际供应链管理集团有限公司	-	111
	10,079	13,629

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

(10) 租赁负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	8,329	6,576
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	3,741	6,242
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	275	275
	12,346	13,093

(11) 吸收存款 (注)

	2022年6月30日	2021年12月31日
深圳聚采供应链科技有限公司	149,769	101,181
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	52,464	25,040
深圳前海启航供应链管理有限公司	27,996	45,018
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	15,693	114,413
上海侗享企业管理咨询有限公司	10,910	4,940
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	6,519	7,559
深圳侗享企业管理科技有限公司	1,495	7,873
安徽TCL人力资源服务有限公司	579	-
TCL空调器(武汉)有限公司及其子公司	205	46
智汇信远商业(惠州)有限公司	93	185
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	8	229,154
江苏环鑫半导体有限公司	-	109,395
TCL财务(香港)有限公司	-	21,241
	265,731	666,045

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。

(12) 其他流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日
TCL空调器(武汉)有限公司及其子公司	531,312	-
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	372,247	-
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	39,539	-
	943,098	-

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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）

(13) 其他非流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	233,582	-
格创东智科技有限公司及其子公司	<u>22,004</u>	<u>-</u>
	<u>257,824</u>	<u>-</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日至6月30日
人民币千元

十一 承诺事项

1 资本承诺

	2022年6月30日	2021年12月31日
已签约但未拨备	28,235,439	17,764,772
已经董事会批准但未签约	10,346	172,384
	28,245,785	17,937,156

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2022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6,185,884千元。

十三 资产负债表日后事项

1 公司于2022年7月4日发行一期中期票据，债券简称：22TCL集MTN003(科创票据)，发行规模为20亿元人民币，起息日2022年7月6日，到期日2025年7月4日，期限3年，票面利率3.45%。

2 2022年7月，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准TCL科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2022]1658号)，核准公司非公开发行不超过2,806,128,484股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量，批复自核准之日起12个月内有效。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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%股权议案:将持有该公司100%股权以257,202万元出售至TCL实业控股股份有限公司,于五月底完成交割。

	2022年1-6月	2021年1-6月
终止经营收入	-	168,312
终止经营利润总额	-	63,259
终止经营所得税费用	-	15,502
终止经营净利润	-	47,757
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

(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业务、新能源光伏及半导体材料业务、分销业务、及其他业务四个报告分部。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。本公司的四个报告分部分别为:

- (1) 半导体显示业务: 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,显示器整机加工。
- (2) 新能源光伏及半导体材料业务: 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。
- (3) 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。
- (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
2022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2022年6月30日止六个月期间

	半导体显示 业务	新能源光伏及半 导体材料业务	分销业务	其他及抵消	合计
营业收入	37,262,162	31,698,337	14,728,215	833,467	84,522,181
利润总额	(2,750,561)	3,480,014	165,175	943,690	1,838,318
所得税费用	(477,736)	255,114	46,916	87,308	(88,398)
净利润	(2,272,825)	3,224,900	118,259	856,382	1,926,716
资产总额	222,752,118	88,714,834	8,228,826	10,660,749	330,356,527
负债总额	145,828,388	43,905,764	6,891,654	14,592,438	211,218,244
其他项目					
折旧和摊销	7,868,657	1,982,213	15,991	1,555,938	11,422,798
资本支出	13,126,031	4,963,363	-	162,242	18,251,636
净利息支出	424,130	384,456	33,041	839,916	1,681,543

截至2021年6月30日止六个月期间

	半导体显示 及材料业务	新能源光伏及半 导体材料业务	分销业务	其他及抵消	合计
营业收入	40,863,497	17,644,419	14,450,787	1,447,146	74,405,849
利润总额	7,676,130	2,135,060	167,885	734,909	10,713,982
所得税费用	1,049,844	219,876	42,782	103,995	1,416,497
净利润	6,626,286	1,915,184	125,103	630,914	9,297,485
资产总额	199,819,530	66,067,765	5,377,523	30,986,182	302,251,000
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	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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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

	2022年6月30日				2021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	137,256	100%	338	0.25%	93,929	100%	363	0.39%

2 其他应收款

	2022年6月30日	2021年12月31日
应收股利	9,618,555	-
其他应收款	20,249,449	13,819,512
	<u>29,868,004</u>	<u>13,819,512</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下:

	2022年6月30日	2021年12月31日
股权转让款	471,010	1,260,290
外部单位往来款	104,104	107,708
押金及保证金	1,840	1,407
其他	19,672,495	12,450,107
	<u>20,249,449</u>	<u>13,819,512</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
2021年12月31日	962	-	31,966	32,928
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	(2)	(2)
本期转销	-	-	-	-
2022年6月30日	<u>962</u>	<u>-</u>	<u>31,964</u>	<u>32,926</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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)

2 其他应收款(续)

(c) 其他应收款账龄分析如下:

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以 内	19,225,308	94.80%	12,536,263	90.50%
1 至 2 年	31,167	0.15%	363,773	2.63%
2 至 3 年	651,701	3.21%	587,773	4.24%
3 年以 上	374,199	1.84%	364,631	2.63%
	<u>20,282,375</u>	<u>100%</u>	<u>13,852,440</u>	<u>100%</u>

其他应收款余额主要为关联公司的往来款。

本公司其他应收款前五名的金额约合人民币 18,121,026 千元(2021 年末: 人民币 12,357,035 千元), 占本公司其他应收款总额的比例为 89.34%(2021 年末: 89.20%)。

3 长期股权投资

	2022年6月30日			2021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)	15,148,219	-	15,148,219	14,968,764	-	14,968,764
子公司(2)	58,418,945	-	58,418,945	56,334,362	-	56,334,362
	<u>73,567,164</u>	<u>-</u>	<u>73,567,164</u>	<u>71,303,126</u>	<u>-</u>	<u>71,303,126</u>

于 2022 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
2022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					2022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
上海银行股份有限公司	11,919,796	-	729,672	4,068	-	(327,157)	-	-	12,326,379
中新融创资本管理有限公司	1,063,219	-	(74,814)	-	-	-	-	-	988,405
乐金电子(惠州)有限公司	92,079	-	5,763	-	-	(13,000)	-	-	84,842
深圳前海启航供应链管理有限公司	36,160	-	(1,405)	-	-	-	-	-	34,755
深圳倜享企业管理科技有限公司	3,620	-	(1,823)	-	-	-	-	-	1,797
深圳聚采供应链科技有限公司	10,706	-	2,311	-	-	-	-	-	13,017
TCL环保科技股份有限公司	122,391	-	3,539	-	-	-	-	-	125,930
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)	372,976	-	(5,792)	-	-	-	-	-	367,184
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	151,026	(279)	13,636	-	-	-	-	-	164,383
惠州TCL人力资源服务有限公司	3,296	-	3,030	-	-	-	-	-	6,326
TCL微芯科技(广东)有限公司	313,434	-	(14,358)	-	-	-	-	-	299,076
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	49,964	-	3,020	-	-	-	-	-	52,984
湖北消费金融股份有限公司	168,654	-	6,091	-	-	-	-	(14,174)	160,571
天津七一二通信广播股份有限公司	661,443	(88,084)	21,332	-	-	(7,777)	-	(64,343)	522,570
	<u>14,968,764</u>	<u>(88,363)</u>	<u>690,202</u>	<u>4,068</u>		<u>(347,934)</u>		<u>(78,517)</u>	<u>15,148,219</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2022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	年初数	本期增加	本期减少	2022年 6月30日
TCL 华星光电技术有限公司	83.68%	32,700,898	268,400	-	32,969,298
TCL 科技集团财务有限公司	82%	1,256,003	-	-	1,256,003
TCL 科技集团(天津)有限公司	100%	15,000,000	-	-	15,000,000
TCL 中环新能源科技股份有限公司	2.41%	1,752,635	-	-	1,752,635
武汉华星光电技术有限公司	-	-	-	-	-
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%	70,826	183	-	71,009
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
北京豪客云信息科技有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
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
天津硅石材料科技有限公司	100%	1,000,000	1,800,000	-	2,800,000
厦门 TCL 科技产业投资有限公司	100%	-	1,000	-	1,000
TCL 互联网科技(深圳)有限公司	100%	-	15,000	-	15,000
宁波 TCL 股权投资有限公司	100%	300,000	-	-	300,000
TCL Technology Investments Limited	100%	2,988,293	-	-	2,988,293
子公司股权激励所确认的金额		10,373	-	-	10,373
		<u>56,334,362</u>	<u>2,084,583</u>	<u>-</u>	<u>58,418,945</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
2022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

	2022年6月30日	2021年12月31日
非上市公司股权	5,000	5,000

5 其他非流动金融资产

	2022年6月30日	2021年12月31日
权益投资	126,644	1,051,536

6 营业收入和营业成本

	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	339,768	333,523	618,241	606,953
其他业务	249,803	78,878	155,431	28,602
	589,571	412,401	773,672	635,555

7 投资收益

	2022年1-6月	2021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	140,452	62,402
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
以摊余成本计量且其变动计入当期损益的债务工具	-	877
取得子公司分配股息收益	9,292,231	378,888
分占联营公司本期利润	701,530	629,051
分占合营公司本期利润	(11,328)	(1,345)
处置长期投资之净收益	484,672	761,859
	10,607,557	1,851,151

于2022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
2022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975,555千元。

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14,738,040千元。

10 或有负债

于2022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：

	2022年6月30日	2021年12月31日
为子公司提供之商业汇票和保函担保等	17,462,870	10,025,125
为子公司之银行借款提供担保	33,269,665	29,542,641
为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保	6,185,884	15,991,207

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022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

	2022年1-6月	2021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	464,268	739,340
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	429,923	359,192
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
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	(11,164)	210,273
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,180	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	538,585	244,570
所得税影响额	(47,766)	(82,886)
少数股东权益影响额	(93,634)	(224,722)
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	<u>1,290,392</u>	<u>1,286,067</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
 2022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	663,521	1.71%	0.0489	0.0485
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	(626,871)	(1.62%)	(0.0462)	(0.0458)

公司名称：TCL 科技集团股份有限公司

日期：2022年8月26日

第1页至第153页的财务报表及附注由下列负责人签署：

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