

TCL 科技集团股份有限公司

未审财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	未审财务报表	
1.	合并资产负债表	1-2
2.	合并利润表	3
3.	合并现金流量表	4-5
4.	合并股东权益变动表	6-7
5.	公司资产负债表	8-9
6.	公司利润表	10
7.	公司现金流量表	11-12
8.	公司股东权益变动表	13-14
9.	财务报表附注	15-142

TCL 科技集团股份有限公司
合并资产负债表
人民币千元

资产	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	21,542,628	18,648,185
交易性金融资产	2	8,989,331	6,074,751
衍生金融资产	3	187,212	159,036
应收票据	4	26,133	228,942
应收账款	5	9,730,784	8,340,354
应收款项融资	6	106,755	-
预付款项	7	694,616	364,423
其他应收款	8	5,084,046	2,750,042
存货	9	5,541,418	5,677,963
其他流动资产	10	8,080,115	5,911,827
流动资产合计		59,983,038	48,155,523
非流动资产			
发放贷款和垫款	11	1,941,271	3,637,768
债权投资	12	20,116	20,373
长期股权投资	13	18,606,252	17,194,284
其他权益工具投资	14	270,923	279,884
其他非流动金融资产	15	2,676,086	2,542,689
投资性房地产	16	1,163,697	82,273
固定资产	17	59,857,478	45,459,070
在建工程	18	21,017,402	33,578,290
无形资产	19	6,378,500	5,684,584
开发支出	20	895,325	1,548,471
商誉	21	2,452	2,452
长期待摊费用	22	2,073,741	1,567,691
递延所得税资产	23	860,601	840,874
其他非流动资产	24	9,086,352	4,250,659
非流动资产合计		124,850,196	116,689,362
资产总计		184,833,234	164,844,885

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

TCL 科技集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
人民币千元

负债及股东权益	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	25	16,491,171	12,069,657
向中央银行借款	26	1,404,722	573,222
吸收存款及同业存放	27	3,617,529	1,355,129
拆入资金	28	500,000	-
交易性金融负债	29	403,530	188,220
衍生金融负债	30	156,664	84,705
应付票据	31	2,293,907	1,720,402
应付账款	32	11,436,883	11,549,133
预收款项	33	2,155	141,749
合同负债	34	231,497	-
卖出回购金融资产款	35	50,073	-
应付职工薪酬	36	821,672	1,094,217
应交税费	37	260,209	226,806
其他应付款	38	12,315,818	12,293,566
一年内到期的非流动负债	39	3,092,394	1,691,963
其他流动负债	40	108,656	69,022
流动负债合计		53,186,880	43,057,791
非流动负债			
长期借款	41	46,145,998	38,512,059
应付债券	42	17,977,601	16,479,085
长期应付款	43	24,210	24,206
长期应付职工薪酬	36	22,408	23,018
递延收益	44	1,589,175	1,912,421
递延所得税负债	23	995,139	952,678
其他非流动负债		-	483
非流动负债合计		66,754,531	57,903,950
负债合计		119,941,411	100,961,741
股本	45	13,528,439	13,528,439
资本公积	46	5,764,408	5,716,667
减：库存股	47	1,945,748	1,952,957
其他综合收益	68	(602,550)	(534,082)
盈余公积	48	2,238,368	2,238,368
一般风险准备	49	361	361
未分配利润	50	11,044,065	11,115,150
归属母公司股东权益合计		30,027,343	30,111,946
少数股东权益		34,864,480	33,771,198
股东权益合计		64,891,823	63,883,144
负债及股东权益总计		184,833,234	164,844,885

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并利润表
人民币千元

	附注五	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		29,418,903	43,860,558
其中：营业收入	51	29,333,211	43,781,614
利息收入	52	85,692	78,944
减：营业成本	51	26,740,893	37,357,128
利息支出	52	16,278	8,312
税金及附加	53	87,284	241,189
销售费用	54	324,665	2,382,736
管理费用	55	770,003	1,266,510
研发费用	56	1,882,501	1,880,667
财务费用	57	916,022	604,714
其中：利息费用		1,132,442	1,096,991
利息收入		250,867	239,908
加：其他收益	58	952,416	921,527
投资收益	59	1,340,665	2,005,739
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		881,503	654,004
汇兑收益	52	689	(11,065)
公允价值变动收益	60	114,034	295,530
减：信用减值损失	63	1,124	20,547
资产减值损失	62	328,682	314,341
加：资产处置收益	61	1,320	(3,428)
二、营业利润		760,573	2,992,717
加：营业外收入	64	491,939	46,113
减：营业外支出	65	18,801	18,820
三、利润总额		1,233,711	3,020,010
减：所得税费用	66	164,587	282,947
四、净利润		1,069,124	2,737,063
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,069,124	1,404,976
终止经营净利润		-	1,332,087
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,208,066	2,092,349
少数股东损益		(138,942)	644,714
五、其他综合收益的税后净额	67	(88,940)	512,530
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		(13,382)	(17,564)
(二)以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益		(75,558)	530,094
六、综合收益总额		980,184	3,249,593
归属于母公司股东的综合收益总额		1,139,598	2,441,842
归属于少数股东的综合收益总额		(159,414)	807,751
七、每股收益	68		
(一)基本每股收益(人民币元)		0.0932	0.1569
(二)稀释每股收益(人民币元)		0.0893	0.1544
法定代表人：李东生	主管会计工作负责人：杜娟	会计机构负责人：习文波	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并现金流量表
人民币千元

	附注五	2020年1-6月	2019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		30,776,853	46,131,645
客户存款和同业存放款项净增加/(减少)额		2,262,400	2,657,645
向中央银行借款净增加/(减少)额		831,500	(33,465)
向其他金融机构拆入资金净增加额		500,000	-
收取利息、手续费及佣金的现金		85,692	78,944
收到的税费返还		1,409,112	2,051,141
收到的其他与经营活动有关的现金	69	1,133,384	911,336
经营活动现金流入小计		36,998,941	51,797,246
购买商品、接受劳务支付的现金		(23,358,384)	(34,287,313)
客户贷款及垫款净(增加)/减少额		(106,115)	(3,013,412)
存放中央银行和同业款项净(增加)/减少额		319,970	368,644
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,545,709)	(2,909,441)
支付的各项税费		(2,253,748)	(2,402,718)
支付的其他与经营活动有关的现金	70	(1,707,145)	(3,402,183)
经营活动现金流出小计		(29,651,131)	(45,646,423)
经营活动产生的现金流量净额	73	7,347,810	6,150,823
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,040,824	9,423,467
取得投资收益收到的现金		245,980	199,930
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146	20,067
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		199,303	863,817
投资活动现金流入小计		10,486,253	10,507,281
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(12,491,013)	(11,374,990)
投资支付的现金		(15,202,884)	(13,828,141)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(171,293)
支付其他与投资活动有关的现金	71	(920)	(7,118,896)
投资活动现金流出小计		(27,694,817)	(32,493,320)
投资活动产生的现金流量净额		(17,208,564)	(21,986,039)
法定代表人：李东生	主管会计工作负责人：杜娟	会计机构负责人：习文波	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

	附注五	2020年1-6月	2019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		2,262,240	4,829,829
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,262,240	4,822,620
取得借款收到的现金		28,360,521	19,249,337
发行债券收到的现金		4,403,000	1,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		71,503	-
筹资活动现金流入小计		35,097,264	25,079,166
偿还债务支付的现金		(18,182,122)	(14,866,027)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(3,066,421)	(2,898,038)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(275,264)	(25,953)
支付其他与筹资活动有关的现金	72	(612,872)	(1,850,155)
筹资活动现金流出小计		(21,861,415)	(19,614,220)
筹资活动产生的现金流量净额		13,235,849	5,464,946
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,317	468,710
五、现金及现金等价物净增加额		3,388,412	(9,901,560)
加：年初现金及现金等价物余额		17,637,743	25,702,384
六、期末现金及现金等价物余额	74	21,026,155	15,800,824

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

TCL 科技集团股份有限公司
合并股东权益变动表
人民币千元

	2020 年 1-6 月								
	归属于母公司股东权益							少数股东	股东权益
	股本	资本公积	库存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	权益	合计
一、上年年末余额	13,528,439	5,716,667	(1,952,957)	(534,082)	2,238,368	361	11,115,150	33,771,198	63,883,144
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	13,528,439	5,716,667	(1,952,957)	(534,082)	2,238,368	361	11,115,150	33,771,198	63,883,144
三、本期增减变动金额	-	47,741	7,209	(68,468)	-	-	(71,085)	1,093,282	1,008,679
(一)综合收益	-	-	-	(68,464)	-	-	1,208,066	(159,414)	980,188
(二)股东投入和减少资本	-	47,741	7,209	-	-	-	-	1,659,202	1,714,152
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	2,262,240	2,262,240
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	5,526	7,209	-	-	-	-	-	12,735
3. 其他	-	42,215	-	-	-	-	-	(603,038)	(560,823)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(1,279,155)	(406,506)	(1,685,661)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,279,155)	(406,506)	(1,685,661)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	(4)	-	-	4	-	-
1. 其他综合收益转留存收益	-	-	-	(4)	-	-	4	-	-
四、本期期末余额	13,528,439	5,764,408	(1,945,748)	(602,550)	2,238,368	361	11,044,065	34,864,480	64,891,823

法定代表人：李东生 主管会计工作负责人：杜娟 会计机构负责人：习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
人民币千元

	2019 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东	股东权益
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	权益	合计
一、上年年末余额	13,549,649	5,996,741	(63,458)	(1,174,162)	2,184,261	361	10,000,973	30,377,308	60,871,673
加：会计政策变更	-	-	-	334,950	-	-	(106,833)	(994)	227,123
二、本期期初余额	13,549,649	5,996,741	(63,458)	(839,212)	2,184,261	361	9,894,140	30,376,314	61,098,796
三、本期增减变动金额	(21,210)	(280,074)	(1,889,499)	305,130	54,107	-	1,221,010	3,394,884	2,784,348
(一)综合收益	-	-	-	299,561	-	-	2,617,765	1,223,644	4,140,970
(二)股东投入和减少资本	(21,210)	(280,074)	(1,889,499)	-	-	-	-	2,247,318	56,535
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	7,327,174	7,327,174
2. 股份支付计入所有者权益的金额	(21,210)	(8,061)	(81,962)	-	-	-	-	-	(111,233)
3. 其他	-	(272,013)	(1,807,537)	-	-	-	-	(5,079,856)	(7,159,406)
(三)利润分配	-	-	-	-	54,107	-	(1,391,186)	(76,078)	(1,413,157)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	52,832	-	(52,832)	(16,923)	(16,923)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,337,079)	(59,155)	(1,396,234)
3. 其他	-	-	-	-	1,275	-	(1,275)	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	5,569	-	-	(5,569)	-	-
1. 其他综合收益转留存收益	-	-	-	5,569	-	-	(5,569)	-	-
四、本期期末余额	13,528,439	5,716,667	(1,952,957)	(534,082)	2,238,368	361	11,115,150	33,771,198	63,883,144

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 杜娟 会计机构负责人： 习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

资产	附注十五	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		11,913,572	3,966,899
交易性金融资产		2,906,115	2,969,106
衍生金融资产		854	-
应收票据		21,361	22,514
应收账款	1	144,774	445,090
预付款项		200,601	97,127
其他应收款	2	15,001,251	17,129,473
存货		6,776	14,869
其他流动资产		9,801	6,471
流动资产合计		30,205,105	24,651,549
非流动资产			
长期股权投资	3	45,722,688	39,297,272
其他权益工具投资	4	15,000	15,000
其他非流动金融资产	5	1,583,060	1,540,913
投资性房地产		90,654	92,623
固定资产		49,292	54,238
在建工程		19,280	1,241
无形资产		19,746	19,145
长期待摊费用		449,084	454,969
非流动资产合计		47,948,804	41,475,401
资产总计		78,153,909	66,126,950

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		7,213,043	6,484,481
衍生金融负债		-	5,981
应付票据		137,543	30,283
应付账款		106,095	424,225
预收款项		28	17,471
合同负债		56,508	-
应付职工薪酬		123,795	125,095
应交税费		9,669	10,355
其他应付款		13,437,563	9,347,608
一年内到期的非流动负债		3,024,296	847,327
流动负债合计		24,108,540	17,292,826
非流动负债			
长期借款		5,703,000	2,110,000
应付债券		17,977,601	16,479,085
长期应付职工薪酬		22,408	23,018
递延收益		39,335	51,562
非流动负债合计		23,742,344	18,663,665
负债合计		47,850,884	35,956,491
股本		13,528,439	13,528,439
资本公积		8,388,302	8,382,776
减：库存股		1,945,748	1,952,957
其他综合收益		120,782	56,064
盈余公积		2,036,304	2,036,304
未分配利润		8,174,946	8,119,833
股东权益合计		30,303,025	30,170,459
负债及股东权益总计		78,153,909	66,126,950
法定代表人：李东生	主管会计工作负责人：杜娟	会计机构负责人：习文波	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

	附注十五	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	6	486,384	763,599
减：营业成本	6	384,058	650,918
税金及附加		4,022	8,920
销售费用		11,918	14,396
管理费用		141,988	160,762
研发费用		51,618	45,261
财务费用		543,831	413,526
其中：利息费用		844,394	676,058
利息收入		303,902	301,489
加：其他收益		15,329	4,959
投资收益	7	1,391,855	742,856
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	617,216	583,230
公允价值变动收益		98,825	(71,490)
减：信用减值损失		(601)	(2,745)
加：资产处置收益		-	(10)
二、营业利润		855,559	148,876
加：营业外收入		486,288	10,008
减：营业外支出		7,579	7,304
三、利润总额		1,334,268	151,580
减：所得税费用		-	-
四、净利润		1,334,268	151,580
五、其他综合收益		64,718	32,130
六、综合收益总额		1,398,986	183,710

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

	附注 十五	2020年1-6月	2019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		832,527	746,180
收到的税费返还		1,073	341
收到的其他与经营活动有关的现金		112,440	5,063,425
经营活动现金流入小计		946,040	5,809,946
购买商品、接受劳务支付的现金		(717,268)	(909,086)
支付给职工以及为职工支付的现金		(108,049)	(77,954)
支付的各项税费		(19,721)	(45,844)
支付的其他与经营活动有关的现金		(964,363)	(800,356)
经营活动现金流出小计		(1,809,401)	(1,833,240)
经营活动产生的现金流量净额	8	(863,361)	3,976,706
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,069,748	9,941,886
取得投资收益收到的现金		4,989,820	280,280
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1	135
投资活动现金流入小计		8,059,569	10,222,301
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(12,165)	(2,576)
投资所支付的现金		(10,584,137)	(4,220,774)
支付其他与投资活动有关的现金		(920)	-
投资活动现金流出小计		(10,597,222)	(4,223,350)
投资活动产生的现金流量净额		(2,537,653)	5,998,951

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	2020年1-6月	2019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		-	7,209
取得借款收到的现金		19,360,252	6,460,956
发行债券收到的现金		4,403,000	1,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000	-
		<u>23,823,252</u>	<u>7,468,165</u>
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		(10,824,628)	(9,480,956)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,707,229)	(1,782,161)
支付其他与筹资活动有关的现金		(16,524)	(1,536,764)
		<u>(12,548,381)</u>	<u>(12,799,881)</u>
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		<u>11,274,871</u>	<u>(5,331,716)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(3,269)</u>	<u>(30,892)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		7,870,588	4,613,049
加：年初现金及现金等价物余额		<u>3,941,090</u>	<u>1,328,679</u>
六、期末现金及现金等价物余额	9	<u>11,811,678</u>	<u>5,941,728</u>

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
 公司股东权益变动表
 人民币千元

	2020 年 1-6 月						
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,528,439	8,382,776	(1,952,957)	56,064	2,036,304	8,119,833	30,170,459
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	13,528,439	8,382,776	(1,952,957)	56,064	2,036,304	8,119,833	30,170,459
三、本期增减变动金额	-	5,526	7,209	64,718	-	55,113	132,566
(一)综合收益	-	-	-	64,718	-	1,334,268	1,398,986
(二)股东投入和减少资本	-	5,526	7,209	-	-	-	12,735
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	5,526	7,209	-	-	-	12,735
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(1,279,155)	(1,279,155)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,279,155)	(1,279,155)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	13,528,439	8,388,302	(1,945,748)	120,782	2,036,304	8,174,946	30,303,025

法定代表人：李东生 主管会计工作负责人：杜娟 会计机构负责人：习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 人民币千元

2019 年度

	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,549,649	8,565,338	(63,458)	(24,870)	1,982,197	8,969,209	32,978,065
加：会计政策变更	-	-	-	(739)	-	739	-
二、本期期初余额	13,549,649	8,565,338	(63,458)	(25,609)	1,982,197	8,969,948	32,978,065
三、本期增减变动金额	(21,210)	(182,562)	(1,889,499)	81,673	54,107	(850,115)	(2,807,606)
(一)综合收益	-	-	-	81,673	-	528,318	609,991
(二)股东投入和减少资本	(21,210)	(182,562)	(1,889,499)	-	-	-	(2,093,271)
1. 股份支付计入所有者权益的金额	(21,210)	(8,061)	(81,962)	-	-	-	(111,233)
2. 其他	-	(174,501)	(1,807,537)	-	-	-	(1,982,038)
(三)利润分配	-	-	-	-	54,107	(1,378,433)	(1,324,326)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	52,832	(52,832)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,337,079)	(1,337,079)
3. 其他	-	-	-	-	1,275	11,478	12,753
四、本期期末余额	13,528,439	8,382,776	(1,952,957)	56,064	2,036,304	8,119,833	30,170,459

法定代表人：李东生 主管会计工作负责人：杜娟 会计机构负责人：习文波

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020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
2020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”。

截至2020年6月30日,本公司累计发行股本总数为13,528,438,719股,详见附注五、45。

公司注册地址为:广东省惠州仲恺高新区惠风三路17号TCL科技大厦。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

一 公司基本情况(续)

(二) 经营范围

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

(三) 财务报告批准报出

本财务报表经本公司董事会于2020年8月27日决议通过及批准。

二 合并报表范围

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

三 重要会计政策和会计估计

1 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)规定，编制财务报表。

2 持续经营

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

3 遵循企业会计准则的声明

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

4 会计期间

公司会计年采用公历年，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

5 营业周期

公司未以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

6 记账本位币

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

7 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 个别财务报表

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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
2020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
2020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
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

9 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

10 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司及附属公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(a) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

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

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

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

(b) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(c) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

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

(d) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(e) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(2) 金融负债分类和计量(续)

(b) 其他金融负债

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(b) 金融负债终止确认条件

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

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

(a) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

(b) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(c) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

(d) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 应收票据

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

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

13 应收账款

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

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

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

14 其他应收款

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

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

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

15 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

15 存货(续)

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

16 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

16 长期股权投资(续)

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 后续计量

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

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

(b) 损益确认

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

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

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

16 长期股权投资(续)

(3) 分步处置对子公司投资

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (a) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。
- (b) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

- (a) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；
- (b) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

三 重要会计政策和会计估计(续)

16 长期股权投资(续)

(4) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(5) 减值测试及减值准备计提

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

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

17 投资性房地产

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

18 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

18 固定资产(续)

(3) 固定资产的折旧方法

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

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	2-5%
机器设备(不含模具)	5-11年	9-20%
模具(受益期在一年以上)	1-3年	33-100%
办公及电子设备	3-5年	20-33%
运输设备	4-5年	20-25%
其他设备	4-5年	20-25%

固定资产装修在受益期限内平均摊销。

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

19 在建工程

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

20 借款费用

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

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 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
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

22 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。

23 长期资产减值

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

24 附回购条件的资产转让

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

25 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。

26 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
2020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 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
2020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 股份支付

本公司的股份支付主要为以权益结算的股份支付，职工在完成等待期内的服务后才可行权。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

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

29 收入确认(适用2019年12月31日之前)

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

(1) 销售商品

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

(2) 销售房地产开发产品

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

(3) 提供劳务

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

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

29 收入确认(续)

(5) 使用费用收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

30 收入确认(自2020年1月1日起适用)

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
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

30 收入确认(续)

(2) 特定交易的收入处理原则

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

(3) 收入确认的具体方法

(a) 产品销售合同

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

(b) 技术服务合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

(c) 使用费用收入

符合在一段时间内确认收入的技术服务合同，按履约进度确认收入。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

31 合同成本

(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。

(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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

33 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
2020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

(1) 经营租赁会计处理

- (a) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。
资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(2) 融资租入资产

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

(3) 融资租出资产

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

35 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。

36 终止经营

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司于2020年1月1日起采用财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注三、30。

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数分析是否进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间应分摊的交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	按修订前的收入准则 列示的账面价值	重分类影响 的变动额	重新计量影 响的变动额	按修订后的收入准 则列示的账面价值
预收款项	141,749	(136,249)	-	5,500
合同负债	-	133,818	-	133,818
其他流动负债	69,022	2,431	-	71,453

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

38 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
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

四 税项

1 增值税

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

2 城市维护建设税

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

3 教育费附加

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

4 堤围防护费

根据国家有关税务法规及当地有关规定计缴。

5 房产税

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

6 企业所得税

本公司本期适用的企业所得税率为25% (2019年：25%) 。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

四 税项(续)

6 企业所得税(续)

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

享受税收优惠的子公司资料列示如下:

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

7 个人所得税

根据国家有关税务法规,本公司支付予职工的所得额由本公司代为扣缴个人所得税。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	686	966
银行存款	20,681,078	17,636,777
存放中央银行款项	251,029	570,999
存款应收利息	133,107	64,970
其他货币资金	476,728	374,473
	<u>21,542,628</u>	<u>18,648,185</u>

注 使用权受到限制的货币资金

	2020年6月30日	2019年12月31日
财务公司存放中央银行法定存款准备金	251,029	570,999
其他货币资金	132,337	374,473
存款应收利息	133,107	64,970
	<u>516,473</u>	<u>1,010,442</u>

于2020年6月30日，本公司银行存款中人民币251,029千元(2019年末：人民币570,999千元)为本公司之子公司TCL集团财务有限公司存放于中央银行的法定存款准备金。

于2020年6月30日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币697,796千元(2019年末：人民币523,583千元)，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
2020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

	2020年6月30日	2019年12月31日
债权工具投资	8,619,290	5,772,747
权益工具投资	370,041	302,004
	<u>8,989,331</u>	<u>6,074,751</u>

3 衍生金融资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
外汇远期	144,216	121,255
利率掉期	-	7,727
其他	42,996	30,054
	<u>187,212</u>	<u>159,036</u>

4 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	26,133	207,713
商业承兑汇票	-	21,229
	<u>26,133</u>	<u>228,942</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

按组合计提坏账准备的应收票据	2020年6月30日					2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
账龄分析法	26,133	100%	-	-	26,133	228,942	100%	-	-	228,942
	26,133	100%	-	-	26,133	228,942	100%	-	-	228,942

- (2) 于2020年6月30日,公司无已质押的应收票据,无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5 应收账款

	2020年6月30日	2019年12月31日
应收账款	9,769,829	8,385,374
减: 坏账准备	39,045	45,020
	9,730,784	8,340,354

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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) 2020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	2020年6月30日	
		坏账准备	
		整个存续期 预期信用损失率	账面余额
按单项计提坏账准备的应收账款			
其中:			
应收账款1	7,453	22.18%	1,653
按组合计提坏账准备的应收账款			
其中:			
组合1: 账龄分析法	7,560,428	0.49%	36,970
组合2: 关联方组合	2,201,948	0.02%	422
	9,762,376		37,392
	9,769,829		39,045

(2) 应收账款账龄分析如下:

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,715,829	99.44%	8,258,361	98.49%
1至2年	35,873	0.37%	96,100	1.15%
2至3年	5,737	0.06%	10,451	0.12%
3年以上	12,390	0.13%	20,462	0.24%
	9,769,829	100%	8,385,374	100%

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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:

	2020年6月30日	2019年12月31日
上年末	45,020	434,893
会计政策变更	-	3,879
调整后期初	45,020	438,772
本期计提	5,712	46,633
本期转回	(1,532)	(11,940)
本期转销	(10,237)	(8,604)
减少子公司	-	(419,974)
汇兑调整	82	133
期末数	39,045	45,020

(4) 本账户余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

(5) 于 2020 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款如下:

	2020年6月30日	2019年12月31日
前五名欠款金额合计	5,892,013	3,991,332
占应收账款总额比例	60.31%	47.60%

6 应收款项融资

	2020年6月30日	2019年12月31日
应收票据融资	106,755	-

注 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据和应收账款如下:

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据融资	136,455	-

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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:

	2020年6月30日	2019年12月31日
1 年以内	694,616	364,423

(2) 于 2020 年 6 月 30 日, 余额前五名的预付款项:

	2020年6月30日	2019年12月31日
前五名欠款金额合计	373,439	169,266
占预付款项总额比例	53.76%	46.45%

8 其他应收款

	2020年6月30日	2019年12月31日
应收股利	374,627	5,771
其他应收款项	4,709,419	2,744,271
	5,084,046	2,750,042

其他应收款项主要包括往来款。

(1) 应收股利

	2020年6月30日	2019年12月31日
上海银行股份有限公司	316,955	
花样年控股集团有限公司	57,672	-
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	-	5,771
	374,627	5,771

(2) 其他应收款项

	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应收款项	4,787,398	2,844,737
减: 坏账准备	77,979	100,466
	4,709,419	2,744,271

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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(续)

(a) 其他应收款项性质分析如下:

	2020年6月30日	2019年12月31日
应收补贴款	1,460,824	1,354,557
外部单位往来款	749,122	993,962
押金及保证金	2,196,172	162,934
其他	303,301	232,818
	<u>4,709,419</u>	<u>2,744,271</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(已发生 信用减值)	合计
年初数	45,157	55,309	100,466
本年计提	500	-	500
本期转回	(74)	(601)	(675)
本期转销	-	(22,459)	(22,459)
汇兑调整	147	-	147
2020 年 6 月 30 日	<u>45,730</u>	<u>32,249</u>	<u>77,979</u>

(c) 其他应收款项账龄分析如下:

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	比例	账面金额	比例
1 年以内	4,521,311	94.44%	2,635,597	92.65%
1 至 2 年	157,548	3.29%	77,938	2.74%
2 至 3 年	55,809	1.17%	48,704	1.71%
3 年以上	52,730	1.10%	82,498	2.90%
	<u>4,787,398</u>	<u>100%</u>	<u>2,844,737</u>	<u>100%</u>

(d) 本账户余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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(续)

(e) 于2020年6月30日, 余额前五名的其他应收款项:

	2020年6月30日	2019年12月31日
前五名欠款金额合计	3,380,220	1,830,213
占其他应收款总额比例	70.61%	64.34%

(f) 于2020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。

9 存货

(1) 存货分类如下:

	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	1,229,001	153,745	1,075,256	1,033,927	129,254	904,673
在产品	894,195	121,765	772,430	760,881	149,624	611,257
产成品	3,724,193	294,882	3,429,311	4,066,809	172,044	3,894,765
周转材料	265,239	818	264,421	268,086	818	267,268
	6,112,628	571,210	5,541,418	6,129,703	451,740	5,677,963

于2020年6月30日, 本公司无用于债务担保之存货。

(2) 存货跌价准备分析如下:

	2020年1 月1日	本期 计提	本期 转回	本期 转销	汇兑 调整	2020年 6月30日
原材料	129,254	26,518	(1,899)	(128)	-	153,745
在产品	149,624	43,275	(71,134)	-	-	121,765
产成品	172,044	339,870	(8,027)	(209,620)	615	294,882
周转材料	818	-	-	-	-	818
	451,740	409,663	(81,060)	(209,748)	615	571,210

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 其他流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
债权投资	1,348,462	1,596,741
增值税待抵扣、待认证等	2,788,833	2,299,416
一年内到期的发放贷款和垫款(注)	3,867,422	1,968,056
其他	75,398	47,614
	<u>8,080,115</u>	<u>5,911,827</u>

注 一年内到期的发放贷款和垫款是本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司、广州 TCL 互联网小额贷款有限公司和惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司发放的于未来一年内到期的贷款，其中应收利息 110,380 千元。

11 发放贷款和垫款

	2020年6月30日	2019年12月31日
发放贷款和垫款(注)	<u>1,941,271</u>	<u>3,637,768</u>

注 发放贷款和垫款是本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司、广州 TCL 互联网小额贷款有限公司和惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司发放的贷款。

12 债权投资

	2020年6月30日	2019年12月31日
国债(注)	<u>20,116</u>	<u>20,373</u>

注 于 2020 年 6 月 30 日，本公司无重大的债权投资。

13 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日			2019 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)	18,568,017	15,773	18,552,244	17,042,572	22,846	17,019,726
合营公司(2)	54,008	-	54,008	174,558	-	174,558
	<u>18,622,025</u>	<u>15,773</u>	<u>18,606,252</u>	<u>17,217,130</u>	<u>22,846</u>	<u>17,194,284</u>

于 2020 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
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

13 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						2020 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	9,314,611	792,028	591,599	64,718	-	(316,955)	-	-	10,446,001
中新融创资本管理有限公司	877,920	-	6,044	-	-	-	-	-	883,964
天津七一二通信广播股份有限公司	762,470	-	19,511	-	-	(14,725)	-	-	767,256
乐金电子(惠州)有限公司	92,583	-	4,164	-	-	-	-	-	96,747
深圳前海启航供应链管理有限公司	40,837	-	(136)	-	-	-	-	-	40,701
深圳聚采供应链科技有限公司	5,342	300	207	-	-	-	-	-	5,849
深圳倜享企业管理科技有限公司	2,078	-	160	-	-	-	-	-	2,238
TCL 南洋电器(广州)有限公司	1,815	-	(86)	-	-	-	-	-	1,729
TCL 空调器(武汉)有限公司	37,666	-	582	-	-	-	-	-	38,248
TCL 财务(香港)有限公司	972	-	(972)	-	-	-	-	-	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	8,688	-	4,135	-	-	(595)	-	-	12,228
深圳天艺禾萌教育有限公司	6,325	-	(1,889)	-	-	-	-	-	4,436
仪征市泽宇电光源有限公司	2,507	-	-	-	-	-	-	-	2,507
乌鲁木齐 TCL 股权投资管理有限公司	870	-	348	-	-	(1,118)	-	-	100
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,137,499	(49,367)	96,771	-	-	-	-	-	1,184,903

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

13 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						2020 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	
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	585,223	(16,291)	82,441	5	-	(48,608)	-	-	602,770
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	205,476	-	(756)	-	-	-	-	-	204,720
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	199,603	(13,484)	22,818	-	-	(8,957)	-	-	199,980
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	114,768	55,167	2,846	-	-	-	-	-	172,781
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	34,546	-	657	(8)	-	-	-	-	35,195
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业(有限合伙)	67,768	-	(583)	-	-	-	-	-	67,185
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	29,667	-	9,552	15	-	(9,094)	-	-	30,140
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	25,982	-	(5)	4	-	-	-	-	25,981

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

13 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						2020 年 6 月 30 日
			按权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放的 现金股利或利润	计提的 减值准备	其他增 减额	
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	8,754	-	(95)	-	-	-	-	-	8,659
北京创动创业投资中心(有限合伙)	21,008	(2,600)	(43)	-	-	-	-	-	18,365
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	17,931	(4,552)	617	2	-	-	-	1	13,999
深圳市创动新兴产业投资基金企业(有限合伙)	11,437	-	-	-	-	-	-	-	11,437
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	4,301	-	(264)	-	-	-	-	-	4,037
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	2,869	-	(209)	-	-	-	-	-	2,660
深圳市九天矩阵投资管理有限公司	1,953	-	17	-	-	-	-	-	1,970
乌鲁木齐啟信达股权投资管理有限公司	1,396	-	(29)	-	-	-	-	-	1,367
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	760	-	(1)	-	-	-	-	-	759
北京创动投资咨询有限公司	555	-	(78)	-	-	-	-	-	477
上海创祥投资管理有限公司	518	-	(3)	-	-	-	-	-	515

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

13 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						2020 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	
常州创动基金管理有限公司	536	-	1	-	-	-	-	-	537
南京创动股权投资基金管理有限公司	287	-	(8)	-	-	-	-	-	279
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司	50,264	-	(2,544)	-	-	-	-	10	47,730
北京唯迈医疗设备有限公司	11,972	(136)	(1,279)	-	-	-	(7,073)	3,591	7,075
上海惠影医疗科技有限公司	442	-	(264)	-	-	-	-	-	178
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	279,442	225,733	11,100	-	-	-	-	-	516,275
TCL Ventures Fund L.P.	39,609	-	(1,283)	-	-	-	-	(1,527)	36,799
格创东智科技有限公司	7,576	4,451	(2,038)	-	-	-	-	15,910	25,899
惠州 TCL 环保资源有限公司	79,990	-	8,158	-	-	-	-	-	88,148
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)	375,020	-	(4,832)	-	-	-	-	-	370,188

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

13 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						2020 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	
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	149,493	-	(1,180)	-	-	-	-	-	148,313
TCL 智能科技(宁波)有限公司	-	12,500	594	-	-	-	-	-	13,094
其他	2,398,397	-	27,595	(5,842)	-	(57,672)	-	45,347	2,407,825
	<u>17,019,726</u>	<u>1,003,749</u>	<u>871,340</u>	<u>58,894</u>	<u>-</u>	<u>(457,724)</u>	<u>(7,073)</u>	<u>63,332</u>	<u>18,552,244</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(2) 合营公司

被投资公司名称	年初数	本期增减变动							2020 年 6 月 30 日
		本期增减 投资	按权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增减额	
电大在线远程教育技术有限公司	137,903	-	(10,537)	-	-	-	-	(127,366)	-
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	12,779	-	(9,432)	-	-	-	-	(3,347)	-
山西 TCL 汇融创业投资有限公司	22,633	-	30,097	-	-	-	-	-	52,730
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	1,243	-	35	-	-	-	-	-	1,278
	174,558	-	10,163	-	-	-	-	(130,713)	54,008

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备

	2020年1月1日	本期增加	本期转出	2020年6月30日	备注
Pride Telecom Limited	1,624	-	-	1,624	注1
北京唯迈医疗设备有限公司	21,222	-	(7,073)	14,149	注1
	<u>22,846</u>	<u>-</u>	<u>(7,073)</u>	<u>15,773</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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 其他权益工具投资

				2020年6月30日	2019年12月31日	
非交易性权益工具				270,923	279,884	
项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具	1,136	-	(154,111)	4	非交易性金融资产	本期出售

15 其他非流动金融资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
权益投资	2,664,744	2,531,111
债权投资	11,342	11,578
	2,676,086	2,542,689

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

16 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值:			
2020年1月1日	134,644	477	135,121
增加			
本期增加	9,362	-	9,362
固定资产及无形资产转入	-	103,007	103,007
在建工程转入	985,667	-	985,667
减少			
转出至固定资产及无形资产	(8,045)	-	(8,045)
2020年6月30日	1,121,628	103,484	1,225,112
累计折旧和累计摊销:			
2020年1月1日	52,742	106	52,848
增加			
本期增加	8,827	1,088	9,915
固定资产及无形资产转入	-	2,137	2,137
减少			
转出至固定资产及无形资产	(3,485)	-	(3,485)
2020年6月30日	58,084	3,331	61,415
投资性房地产净值:			
2020年6月30日	1,063,544	100,153	1,163,697
2020年1月1日	81,902	371	82,273

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 固定资产

	房屋及 建筑物	固定资 产装修	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	合计
原值:						
2020年1月1日	16,407,245	6,571	56,430,796	1,758,555	84,587	74,687,754
增加						
购置	1,659	-	688,608	33,213	2,243	725,723
投资性房地产转入	8,045	-	-	-	-	8,045
在建工程转入	435,967	-	16,974,544	34,795	868	17,446,174
减少						
政府补助冲减	-	-	(13,756)	-	-	(13,756)
减少子公司	-	-	-	(2,655)	(1,037)	(3,692)
其他减少	(14,645)	-	(217,059)	(344,965)	(515)	(577,184)
汇兑调整	(460)	-	-	114	60	(286)
2020年6月30日	16,837,811	6,571	73,863,133	1,479,057	86,206	92,272,778
累计折旧:						
2020年1月1日	1,875,286	4,293	26,629,564	652,321	50,663	29,212,127
增加						
计提	286,940	431	3,093,378	95,141	5,742	3,481,632
投资性房地产转入	3,485	-	-	-	-	3,485
减少						
政府补助冲减	(17,108)	-	(234,207)	-	-	(251,315)
减少子公司	-	-	-	(2,477)	(855)	(3,332)
其他减少	(6,486)	-	(30,886)	(3,155)	(162)	(40,689)
汇兑调整	-	-	-	70	33	103
2020年6月30日	2,142,117	4,724	29,457,849	741,900	55,421	32,402,011
固定资产净值:						
2020年6月30日	14,695,694	1,847	44,405,284	737,157	30,785	59,870,767
2020年1月1日	14,531,959	2,278	29,801,232	1,106,234	33,924	45,475,627

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 固定资产(续)

	房屋及建筑物	固定资产 装修	机器设备	办公及电 子设备	运输工具	合计
减值准备:						
2020年1月1日	-	-	6,666	9,891	-	16,557
本期计提	-	-	-	-	-	-
本期转销	-	-	(3,268)	-	-	(3,268)
汇兑调整	-	-	-	-	-	-
2020年6月30日			3,398	9,891		13,289
固定资产净额:						
2020年6月30日	14,695,695	1,847	44,401,886	727,266	30,785	59,857,478
2020年1月1日	14,531,959	2,278	29,794,566	1,096,343	33,924	45,459,070

有关固定资产抵押之情况请参阅附注五、75。于2020年6月30日，本公司无暂时闲置的固定资产；已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为11,634,643千元。

期末未办妥产权证书的固定资产：

	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值	预计办结产 权证书时间
房屋及建筑物(注)	7,482,134	366,007	-	7,116,127	预计2021年办理完成

注 于2020年6月30日，本公司未办妥产权证书的固定资产主要是华星t3、t4、t6生产基地及惠州模组厂的房屋及建筑物。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2020年6月 30日	工程投入 占预算数比	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
液晶面板 t6 线	33,149,000	17,267,442	374,490	(16,099,035)	-	1,542,897	82%	98%	796,952	220,984	4.69%	自有资金+外部借款
液晶面板 t7 线	35,337,000	3,350,136	2,727,744	-	-	6,077,880	19%	19%	8,505	8,505	4.00%	自有资金+外部借款
液晶面板 t4 线	27,081,000	10,024,509	1,193,941	(218,097)	(1,290)	10,999,063	58%	58%	625,646	151,710	3.40%	自有资金+外部借款
惠州模组一体化项目	5,930,000	1,441,460	802,081	(792,704)	-	1,450,837	79%	75%	14,486	-	-	自有资金+外部借款
其他	不适用	1,494,743	778,500	(336,338)	(990,180)	946,725	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
		<u>33,578,290</u>	<u>5,876,756</u>	<u>(17,446,174)</u>	<u>(991,470)</u>	<u>21,017,402</u>						

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 无形资产

	土地使用权	非专利技术 /专利权	其他	合计
原值:				
2020年1月1日	3,477,919	3,301,461	778,796	7,558,176
增加				
购置	154,657	46,546	25,004	226,207
投资性房地产转入	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	1,290	1,290
开发支出转入	-	866,080	-	866,080
减少				
出售及清理	-	-	(1,927)	(1,927)
转出至投资性房产	(103,007)	-	-	(103,007)
减少子公司	-	-	(8,155)	(8,155)
汇兑调整	-	2,156	2	2,158
2020年6月30日	3,529,569	4,216,243	795,010	8,540,822
累计摊销:				
2020年1月1日	334,894	1,080,538	401,055	1,816,487
增加				
计提	52,746	193,780	55,128	301,654
投资性房地产转入	-	-	-	-
减少				
出售及清理	-	-	(1,889)	(1,889)
转出至投资性房产	(2,137)	-	-	(2,137)
减少子公司	-	-	(6,479)	(6,479)
政府补助冲减	(3,418)	-	-	(3,418)
汇兑调整	-	481	1	482
2020年6月30日	382,085	1,274,799	447,816	2,104,700
无形资产净值:				
2020年6月30日	3,147,484	2,941,444	347,194	6,436,122
2020年1月1日	3,143,025	2,220,923	377,741	5,741,689
减值准备:				
2020年1月1日	-	34,881	22,224	57,105
计提	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
汇兑调整	-	517	-	517
2020年6月30日	-	35,398	22,224	57,622
无形资产净额:				
2020年6月30日	3,147,484	2,906,046	324,970	6,378,500
2020年1月1日	3,143,025	2,186,042	355,517	5,684,584

有关无形资产抵押之材料请参阅附注五、75。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 开发支出

本公司开发支出列示如下:

	2020年6月30日	2019年12月31日
液晶面板产品	895,325	1,548,471

21 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
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司 注 1	28,967	-	-	-	-	28,967
青岛蓝色基点电子商务有限公司 注 2	2,452	-	-	-	-	2,452
	31,419	-	-	-	-	31,419

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	28,967	-	-	-	-	28,967

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

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 于 2020 年 6 月 30 日,本公司对包含商誉在内的资产组组合进行减值测试,经测试商誉没有发生减值。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 商誉(续)

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

本公司将商誉分配至以下独立资产组：

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

(a) 各资产组含商誉的账面价值及分摊商誉金额如下：

	2020年6月30日	
	资产组账面价值	分摊商誉金额
蓝色基点业务资产组	3,028	2,452

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

	蓝色基点业务资产组
预测期收入增长率	10%
稳定期收入增长率	3%
预测期净利润率	5%
稳定期净利润率	4%
折现率	8%

(c) 商誉减值测试结果

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 长期待摊费用

	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他	2020 年 6 月 30 日
租入固定资 产改良支出	1,528,158	134,323	(62,539)	(1,533)	1,598,409
其他	39,533	825,831	(378,072)	(11,960)	475,332
	<u>1,567,691</u>	<u>960,154</u>	<u>(440,611)</u>	<u>(13,493)</u>	<u>2,073,741</u>

23 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

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
预提费用	228,516	37,125	177,421	28,473
资产减值准备	474,459	77,776	444,625	74,208
公允价值变动	2,862	429	2,862	429
可抵扣亏损	3,905,283	625,818	4,202,964	671,868
其他	679,575	119,453	353,392	65,896
	<u>5,290,695</u>	<u>860,601</u>	<u>5,181,264</u>	<u>840,874</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 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

	2020年6月30日		2019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	4,941,869	786,502	4,924,463	782,644
公允价值变动	396,405	93,004	242,663	54,491
政府补贴	124,429	29,159	314,595	52,290
其他	400,726	86,474	307,929	63,253
	<u>5,863,429</u>	<u>995,139</u>	<u>5,789,650</u>	<u>952,678</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	464,094	314,937
可抵扣亏损	<u>582,051</u>	<u>340,140</u>
	<u>1,046,145</u>	<u>655,077</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
2020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 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

	2020年6月30日	2019年12月31日
2020 年	-	9
2021 年	-	805
2022 年	-	672
2023 年	6,575	6,575
2027 年	19,202	19,202
2028 年	128,689	139,065
2029 年	173,812	173,812
2030 年	253,773	-
	<u>582,051</u>	<u>340,140</u>

24 其他非流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
预付设备及土地使用权款(注)	8,150,900	3,336,619
预付专利费	251,429	225,576
其他	684,023	688,464
	<u>9,086,352</u>	<u>4,250,659</u>

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 短期借款

	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款	15,718,031	11,291,664
质押借款	739,084	754,794
应付利息	34,056	23,199
	16,491,171	12,069,657

于2020年6月30日,公司短期质押借款折合人民币739,084千元(2019年末折合人民币754,794千元),是以折合人民币1,840,612千元(2019年末折合人民币1,743,204千元)的交易性金融资产作为质押。

于2020年6月30日本公司不存在已到期未归还的短期借款。

26 向中央银行借款

截止2020年6月30日,本公司之子公司TCL集团财务有限公司向中央银行借款余额人民币1,404,722千元(2019年末:人民币573,222千元)。

27 吸收存款及同业存放

	2020年6月30日	2019年12月31日
吸收存款及同业存放	3,617,529	1,355,129

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

28 拆入资金

2020年6月30日

2019年12月31日

拆入资金

500,000

-

29 交易性金融负债

2020年6月30日

2019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

403,530

188,220

30 衍生金融负债

2020年6月30日

2019年12月31日

衍生金融负债

156,664

84,705

31 应付票据

2020年6月30日

2019年12月31日

银行承兑汇票

1,838,732

1,595,901

商业承兑汇票

455,175

124,501

2,293,907

1,720,402

本账户余额中并无应付持本公司5%或以上表决权股份的股东款项。

32 应付账款

2020年6月30日

2019年12月31日

应付货款

11,436,883

11,549,133

于2020年6月30日本公司无账龄超过1年的重要应付账款。本账户余额中并无应付持本公司5%或以上表决权股份的股东款项。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

33 预收款项

	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
预收款项	2,155	5,500	141,749

本公司无账龄超过一年的大额预收账款。

本账户余额中并无预收持本公司5%或以上表决权股份的股东款项。

34 合同负债

	2020年6月30日	2020年1月1日
预收货款	231,497	133,818

35 卖出回购金融资产款

	2020年6月30日	2019年12月31日
卖出回购金融资产款	50,073	-

36 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

	2020年6月30日	2019年12月31日
应付短期薪酬	799,293	1,089,163
应付设定提存计划	22,379	1,371
应付辞退福利	-	3,683
	821,672	1,094,217

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	910,703	1,975,959	(2,210,245)	676,417
职工福利费	9,623	90,788	(90,196)	10,215
社会保险费	42,174	38,688	(57,368)	23,494
其中：医疗保险费	40,454	34,764	(53,448)	21,770
工伤保险费	555	461	(467)	549
生育保险费	1,165	3,463	(3,453)	1,175
住房公积金	20,008	73,717	(66,369)	27,356
工会经费和职工教育经费	2,050	2,521	(2,369)	2,202
其他职工薪酬	104,605	28,168	(73,164)	59,609
	<u>1,089,163</u>	<u>2,209,841</u>	<u>(2,499,711)</u>	<u>799,293</u>

(b) 设定提存计划列示

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	1,312	58,751	(38,516)	21,547
失业保险	59	1,698	(925)	832
	<u>1,371</u>	<u>60,449</u>	<u>(39,441)</u>	<u>22,379</u>

(2) 长期应付职工薪酬

	2020年6月30日	2019年12月31日
补充养老保险(注)	<u>22,408</u>	<u>23,018</u>

注 该项目为应付离退休人员的补充养老保险金。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	54,729	26,997
企业所得税	127,504	154,027
个人所得税	24,594	22,666
城市维护建设税	1,898	1,965
教育费附加	1,386	1,450
其他	50,098	19,701
	<u>260,209</u>	<u>226,806</u>

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

	2020年6月30日	2019年12月31日
应付股利	5,594	11,058
其他应付款	<u>12,310,224</u>	<u>12,282,508</u>
	<u>12,315,818</u>	<u>12,293,566</u>

(1) 应付股利

	2020年6月30日	2019年12月31日
其他少数股东	<u>5,594</u>	<u>11,058</u>

(2) 其他应付款

	2020年6月30日	2019年12月31日
工程设备款	8,268,944	8,515,216
应付外部单位往来款	2,734,748	2,711,596
未付款费用	1,102,011	856,377
押金及保证金	<u>204,521</u>	<u>199,319</u>
	<u>12,310,224</u>	<u>12,282,508</u>

本账户余额中并无应付给持有本公司 5%或以上表决权股份的股东款项。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	41	-	800,000
一年内到期的中期票据(注2)		2,498,942	499,748
一年内到期的应付利息		593,452	392,215
		<u>3,092,394</u>	<u>1,691,963</u>

注1 于2020年6月30日, 本公司无一年内到期的长期借款, 2019年末一年内到期的长期借款利率区间为2.33%-6.00%。

注2 期末将于一年以内到期的应付中期票据人民币2,498,942千元重分类至本科目。

40 其他流动负债

	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
产品售后服务费(注)	56,944	35,435	35,435
其它	<u>51,712</u>	<u>36,018</u>	<u>33,587</u>
	<u>108,656</u>	<u>71,453</u>	<u>69,022</u>

注 本公司产品售后服务费预计将于一年内使用或支付, 在流动负债中列示。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	36,087,824	33,589,761
信用借款	<u>10,058,174</u>	<u>5,722,298</u>
	<u>46,145,998</u>	<u>39,312,059</u>
其中：一年内到期长期借款	<u>-</u>	<u>(800,000)</u>
	<u>46,145,998</u>	<u>38,512,059</u>

本公司长期借款到期期限为 2021 年至 2030 年。

于 2020 年 6 月 30 日，长期抵押借款折合人民币 36,087,824 千元，是以约合人民币 38,710,256 千元的土地使用权、房屋建筑物、机器设备作为抵押。

本公司本期长期借款利率区间为 2.70%-4.90% (2019 年：2.33%-6.00%)。

42 应付债券

	2020年6月30日	2019年12月31日
公司债	12,987,168	14,483,130
中期票据	<u>4,990,433</u>	<u>1,995,955</u>
	<u>17,977,601</u>	<u>16,479,085</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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	本期偿还	其他(注)	期末余额
16TCL02	1,500,000	2016-03-16	2021-03-16	1,500,000	1,500,000	-	-	-		(1,500,000)	-
16TCL03	2,000,000	2016-07-07	2021-07-07	2,000,000	2,000,000	-	-	-	-		2,000,000
17TCL01	1,000,000	2017-04-19	2022-04-19	1,000,000	1,000,000	403,000	-	1,314	(403,000)		1,001,314
17TCL02	3,000,000	2017-07-07	2022-07-07	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-		3,000,000
18TCL01	1,000,000	2018-06-06	2023-06-06	1,000,000	998,786	-	-	159	-		998,945
18TCL02	2,000,000	2018-08-20	2023-08-20	2,000,000	1,995,639	-	-	597	-		1,996,236
18TCL 集 MTN001	2,000,000	2018-12-03	2021-12-03	2,000,000	1,995,955	-	-	1,047	-		1,997,002
19TCL01	1,000,000	2019-05-20	2024-05-20	1,000,000	997,480	-	-	287	-		997,767
19TCL02	1,000,000	2019-07-23	2024-07-23	1,000,000	997,448	-	-	279			997,727
19TCL03	2,000,000	2019-10-21	2024-10-21	2,000,000	1,993,777	-	-	1,401			1,995,179
20TCL 集 MTN001	3,000,000	2020-03-27	2023-03-26	3,000,000	-	3,000,000	-	(6,569)			2,993,431
20TCLD1	1,000,000	2020-06-08	2020-12-05	1,000,000	-	1,000,000	-	(1,058)		(998,942)	-
	<u>20,500,000</u>			<u>20,500,000</u>	<u>16,479,085</u>	<u>4,403,000</u>	<u>-</u>	<u>(2,543)</u>	<u>(403,000)</u>	<u>(2,498,942)</u>	<u>17,977,601</u>

注：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
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

43 长期应付款

	2020年6月30日	2019年12月31日
科技发展基金	24,000	24,000
其他	210	206
	<u>24,210</u>	<u>24,206</u>

44 递延收益

	2020年 1月1日	本期新增 政府补助	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	2020年 6月30日
与资产相关的 政府补助	220,063	181,870	(1,466)	-	(29,114)	(14,726)	356,627
与收益相关的 政府补助	1,692,358	573,120	-	(933,324)	(77,582)	(22,024)	1,232,548
	<u>1,912,421</u>	<u>754,990</u>	<u>(1,466)</u>	<u>(933,324)</u>	<u>(106,696)</u>	<u>(36,750)</u>	<u>1,589,175</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

45 股本

(单位: 千元)	2020年1月1日		本期增减变动			2020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	867,766	6.41%	-	713	713	868,479	6.42%
二、无限售条件股份	12,660,673	93.59%	-	(713)	(713)	12,659,960	93.58%
三、股份总数	13,528,439	100%	-	-	-	13,528,439	100%

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

45 股本(续)

截至2020年6月30日止,本公司累计发行股本总数为13,528,439千股。

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。

46 资本公积

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	4,924,212	-	-	4,924,212
其他资本公积	792,455	47,741	-	840,196
	<u>5,716,667</u>	<u>47,741</u>	<u>-</u>	<u>5,764,408</u>

47 库存股

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
激励之股份	145,420	-	(7,209)	138,211
回购之股份	1,807,537	-	-	1,807,537
	<u>1,952,957</u>	<u>-</u>	<u>(7,209)</u>	<u>1,945,748</u>

激励之股份本期减少主要为公司限制性股票的回购。

48 盈余公积

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积金	2,055,498	-	-	2,055,498
任意盈余公积金	182,870	-	-	182,870
	<u>2,238,368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,238,368</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
2020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)

49 一般风险准备

	2020年1月1日	本期提取	本期减少	2020年6月30日
一般风险准备	361	-	-	361

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

50 未分配利润

	2020年1-6月	2019年1-6月
年初未分配利润	11,115,150	10,000,973
会计政策变更	-	(106,833)
本期净利润	1,208,066	2,092,349
本期减少数	(1,279,151)	(1,354,663)
其中: 提取盈余公积	-	-
分配普通股股利	(1,279,155)	(1,337,079)
其他	4	(17,584)
期末未分配利润	11,044,065	10,631,826

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 营业收入和营业成本

	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	29,092,257	26,698,363	43,364,809	37,162,229
其他业务	240,954	42,530	416,805	194,899
	<u>29,333,211</u>	<u>26,740,893</u>	<u>43,781,614</u>	<u>37,357,128</u>

(1) 主营业务分地区

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
内销	20,814,425	23,804,831	19,272,087	20,230,464	1,542,338	3,574,367
外销	8,277,832	19,559,978	7,426,276	16,931,765	851,556	2,628,213
	<u>29,092,257</u>	<u>43,364,809</u>	<u>26,698,363</u>	<u>37,162,229</u>	<u>2,393,894</u>	<u>6,202,580</u>

- (2) 本公司向前五大客户 销售的收入总额于 2020 年 1-6 月及 2019 年 1-6 月分别为人民币 11,621,499 千元及人民币 11,698,539 千元，分别占主营业务收入的 39.95%及 26.98%。

52 利息收入/支出与汇兑收益

	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	85,692	78,944
利息支出	16,278	8,312
汇兑收益/(损失)	689	(11,065)

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

53 税金及附加

	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	6,053	57,345
房产税	43,614	49,221
印花税	29,668	41,419
教育费附加	4,312	42,561
土地使用税	3,280	6,757
其他	357	43,886
	<u>87,284</u>	<u>241,189</u>

税金及附加的计缴标准已于附注四列示。

54 销售费用

	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬及福利	118,172	441,208
售后服务费	70,833	344,590
运输费	62,420	428,212
其他	73,240	1,168,726
	<u>324,665</u>	<u>2,382,736</u>

55 管理费用

	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬及福利	239,141	499,992
折旧及摊销费	159,465	277,386
聘请中介机构费	93,429	115,099
其他	277,968	374,033
	<u>770,003</u>	<u>1,266,510</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 研发费用

	2020年1-6月	2019年1-6月
折旧及摊销费	828,746	550,111
职工薪酬及福利	275,167	523,775
物料费	549,480	442,272
其他	229,108	364,509
	<u>1,882,501</u>	<u>1,880,667</u>

57 财务费用

	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	1,132,442	1,096,991
利息收入	(250,867)	(239,908)
汇兑损失/(收益)	27,234	(288,121)
其他	7,213	35,752
	<u>916,022</u>	<u>604,714</u>

58 其他收益

	2020年1-6月	2019年1-6月
研发补助	939,165	848,918
增值税软件退税	1,307	61,525
增值税加计抵减	8,120	434
其他	3,824	10,650
	<u>952,416</u>	<u>921,527</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 投资收益

	2020年1-6月	2019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	53,588	132,451
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	21,704	(220,027)
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	22,482	8,416
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	111,645	65,033
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具持有收益	1,136	9,632
分占联营公司的净收益	871,340	643,353
分占合营公司的净收益	10,163	10,651
处置长期股权投资之净收益	288,383	1,302,625
其他	(39,776)	53,605
	<u>1,340,665</u>	<u>2,005,739</u>

60 公允价值变动收益

	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产	106,075	404,132
衍生金融资产	16,811	99,603
交易性金融负债	(8,860)	(1,747)
衍生金融负债	8	(206,458)
	<u>114,034</u>	<u>295,530</u>

61 信用减值损失

	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失	4,180	23,812
其他应收款坏账损失	(175)	(3,265)
其他金融资产	(2,881)	-
	<u>1,124</u>	<u>20,547</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 资产减值损失

	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失	328,603	201,644
固定资产减值损失	-	2,660
无形资产减值损失	-	11,845
商誉减值损失	-	92,952
其他资产减值损失	79	5,240
	<u>328,682</u>	<u>314,341</u>

63 资产处置收益

	2020年1-6月	2019年1-6月
处置固定资产收益/(损失)	1,320	(3,184)
处置无形资产收益/(损失)	-	(253)
处置其他非流动资产收益	-	9
	<u>1,320</u>	<u>(3,428)</u>

64 营业外收入

	2020年1-6月	2019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	63	84	63
其他	<u>491,876</u>	<u>46,029</u>	<u>491,876</u>
	<u>491,939</u>	<u>46,113</u>	<u>491,939</u>

65 营业外支出

	2020年1-6月	2019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	139	624	139
其他	<u>18,662</u>	<u>18,196</u>	<u>18,662</u>
	<u>18,801</u>	<u>18,820</u>	<u>18,801</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

66 所得税费用

(1) 所得税费用表

	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	141,710	235,888
递延所得税费用	22,877	47,059
	<u>164,587</u>	<u>282,947</u>

(2) 会计利润与所得税调整过程

	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	1,233,711	3,020,010
按法定/适用税率计算的所得税费用	308,428	755,002
子公司适用不同税率的影响	(123,181)	(562,758)
调整以前期间所得税的影响	5,403	16,018
非应税收入的影响	(83,807)	(44,442)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,814	10,554
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(2,742)	(18,518)
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	95,350	63,827
其他	<u>(38,678)</u>	<u>63,264</u>
所得税费用	<u>164,587</u>	<u>282,947</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

67 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

	2020年1-6月	2019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	(6,233)	-
本期分占金额	(6,233)	-
2.其他权益工具公允价值变动	(7,149)	17,564
当期利得(损失)金额	(7,145)	(30,761)
前期转入其他综合收益本期转入留存收益	(4)	17,584
计入其他综合收益的所得税影响	-	(4,387)
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	65,127	30,931
本期分占金额	65,127	30,931
2.金融资产公允价值变动计入其他综合收益的金额	(637)	-
当期利得(损失)金额	(637)	-
3.现金流量套期工具	(76,988)	(86,037)
当期利得(损失)金额	(76,988)	(119,842)
前期计入其他综合收益当期转入利润金额	-	31,056
计入其他综合收益的所得税影响	-	2,749
4.境外经营外币折算差额	(63,060)	585,200
	(88,940)	512,530

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

67 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								其他综合收益合计
	会计政策变更	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	金融资产公允价值变动损益	现金流量套期工具变动损益	外币报表折算差额	其他权益工具公允价值变动	其他综合收益转留存收益	小计	
2019年1月1日	-	188,998	(350,407)	32,251	(1,045,004)	-	-	(1,174,162)	(1,395,853)
2019年增减变动	334,950	41,181	-	(66,723)	311,357	19,315	-	640,080	823,755
2019年12月31日	334,950	230,179	(350,407)	(34,472)	(733,647)	19,315	-	(534,082)	(572,098)
2020年增减变动	-	58,518	(637)	(35,430)	(83,770)	(7,145)	(4)	(68,468)	(88,940)
2020年6月30日	-	288,697	(351,044)	(69,902)	(817,417)	12,170	(4)	(602,550)	(661,038)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

68 每股收益

(1) 基本每股收益

	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1,208,066	2,092,349
发行在外普通股的加权平均数(千股)	12,956,324	13,338,143
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.0932</u>	<u>0.1569</u>

(2) 稀释每股收益

	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1,208,066	2,092,349
调整后发行在外普通股的加权平均数(千股)	13,528,439	13,549,649
稀释每股收益(人民币元/股)	<u>0.0893</u>	<u>0.1544</u>

69 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1,133,384千元(上年同期为人民币911,336千元), 主要为收到的其他往来款项和政府补助款。

70 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1,707,145千元(上年同期为人民币3,402,183千元), 主要为支付的各项费用。

71 支付的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920千元(上年同期为人民币7,118,896千元), 主要为支付的其他与投资活动有关的现金。

72 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612,872千元(上年同期为人民币1,850,155千元), 主要为购买少数股权所支付的现金。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

73 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

	2020年1-6月	2019年1-6月
净利润	1,069,124	2,737,063
加：资产减值准备	329,806	334,888
固定资产折旧	3,491,547	3,776,389
无形资产摊销	301,654	264,149
长期待摊费用摊销	440,611	298,132
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	(1,320)	3,428
固定资产报废毁损损失/(收益)	76	540
公允价值变动损失/(收益)	(114,034)	(295,530)
财务费用	1,175,265	828,247
投资收益	(1,340,665)	(2,005,739)
递延所得税资产减少/(增加)	(19,727)	462,246
递延所得税负债增加/(减少)	42,461	(49,255)
存货的减少/(增加)	136,545	15,454,388
经营性应收项目的减少/(增加)	(3,060,866)	10,111,819
经营性应付项目的增加/(减少)	4,335,225	(26,222,512)
其他	562,108	452,570
经营活动产生的现金流量净额	7,347,810	6,150,823

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	219,596
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	20,293
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	199,303

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

73 现金流量表补充资料

(4) 现金和现金等价物的构成

	2020年6月30日	2019年12月31日
一、现金	21,026,155	17,637,743
其中：库存现金	686	966
可随时用于支付的银行存款	20,681,078	17,636,777
可随时用于支付的其他货币资金	344,391	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	21,026,155	17,637,743

74 现金及现金等价物净变动情况

	2020年1-6月	2019年1-6月
现金及现金等价物的期末余额	21,026,155	15,800,824
减：现金的年初余额	17,637,743	25,702,384
现金及现金等价物净增加额	3,388,412	(9,901,560)
现金及现金等价物期末余额分析如下：		
货币资金期末余额	21,542,628	16,442,086
减：非现金等价物期末余额(注)	516,473	641,262
现金及现金等价物的期末余额	21,026,155	15,800,824

注：期末非现金等价物主要为存款应收利息、TCL 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
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

75 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年6月30日	受限原因
货币资金	251,029	中央银行法定存款准备金
货币资金	265,444	其他货币资金
交易性金融资产	1,840,612	借款质押物
固定资产	36,094,192	借款抵押物
无形资产	2,616,064	借款抵押物
	41,067,341	

76 外币货币性项目

	2020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	307,134	7.0795	2,174,352
港币	207,347	0.9134	189,391
应收账款			
其中：美元	404,683	7.0795	2,864,953
港币	99,127	0.9134	90,543
应付账款			
其中：美元	104,069	7.0795	736,756
港币	1,171,248	0.9134	1,069,818
日元	2,649,347	0.0657	174,062
印度卢比	1,955,588	0.0937	183,239
其他应收款			
其中：美元	32,344	7.0795	228,979
港币	60,976	0.9134	55,695
日元	11,970	0.0657	786
波兰兹罗提	149	1.7877	266
印度卢比	786,528	0.0937	73,698
韩元	95,000	0.0059	563

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 外币货币性项目(续)

	2020年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款			
其中：美元	21,408	7.0795	151,558
港币	76,967	0.9134	70,302
日元	135,536	0.0657	8,905
印度卢比	37,610	0.0937	3,524
波兰兹罗提	4,920	1.7877	8,795
韩元	21,149	0.0059	125
短期借款			
其中：美元	174,401	7.0795	1,234,672
长期借款			
其中：美元	2,006,000	7.0795	14,201,477

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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	出资比例
TCL Optoelectronics Korea Co., Ltd	2020 年 4-6 月	新设立	100,000,000 韩元	100%
TCL Technology Investments Limited(BVI)	2020 年 4-6 月	新设立	1 美元	100%
钟港战略投资有限公司	2020 年 6-6 月	新设立	10,000 美元	100%

2 本期不再纳入合并范围的主体

被投资单位名称	不再纳入合并范围的时间	变更原因
TCL 照明电器(龙门)有限公司	2020 年 1 月	注销
TCL 教育网有限公司及其子公司	2020 年 3 月	转让

3 本期处置的子公司

子公司名称	TCL 教育网有限公司及其子公司
股权处置价款	420,000
股权处置比例	100%
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2020 年 3 月
丧失控制权时点的确定依据	标的股权相关权利义务均已转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	270,788

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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	91.56%	-	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	-	54.12%	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(注1)	武汉	制造及销售	武汉	-	45.55%	设立
武汉华星光电半导体显示技术有限公司(注1)	武汉	制造及销售	武汉	-	33.88%	设立
深圳华映显示科技有限公司	深圳	制造及销售	深圳	-	100%	非同一控制下企业合并
华星光电国际(香港)有限公司	香港	销售	香港	-	100%	设立
华显光电技术控股有限公司	百慕大	投资控股	百慕大	-	64.21%	非同一控制下企业合并
华显光电技术(惠州)有限公司	惠州	制造及销售	惠州	-	100%	设立
武汉华显光电技术有限公司	武汉	制造及销售	武汉	-	100%	设立
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	73.69%	-	设立
北京尚派正品科技有限公司	北京	销售	北京	-	60%	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%	设立
TCL金融控股集团(广州)有限公司	广州	金融	广州	100%	-	设立
TCL集团财务有限公司	惠州	金融	惠州	82%	18%	设立
TCL金融科技(深圳)有限公司	深圳	金融	深圳	-	100%	设立
深圳百思资产管理有限公司	深圳	资产管理	深圳	-	100%	设立
TCL金融服务(广州)有限公司	广州	金融服务	广州	-	100%	设立
TCL商业保理(深圳)有限公司	深圳	商业保理	深圳	-	100%	设立

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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	
惠州市仲恺TCL智融科技小额贷款股份有限公司	惠州	金融	惠州	89.94%	-	购买
新疆TCL股权投资有限公司	新疆	投资业务	深圳	100%	-	设立
TCL科技产业园(惠州)有限公司	惠州	物业管理	惠州	-	100%	设立
禧永投资有限公司	英属维尔京群岛	投资业务	英属维尔京群岛	-	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

注1 本公司之子公司TCL华星光电技术有限公司(以下简称“TCL华星”)持有武汉华星光电技术有限公司(以下简称“武汉华星”)45.55%的股权及武汉华星光电半导体显示技术有限公司(以下简称武汉华星半导体)33.88%的股权,武汉华星及武汉华星半导体关键管理人员由TCL华星派出,TCL华星能决定其经营方针和财务政策,并实质控制武汉华星及武汉华星半导体,故将其作为子公司纳入合并报表范围。

(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	8.44%	(156,898)	349,027	34,412,835
翰林汇信息产业股份有限公司	26.31%	1,328	32,731	247,688

TCL科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020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:

	2020 年 6 月 30 日						2019 年 12 月 31 日					
	流动 资产	非流动 资产	资产 合计	流动 负债	非流动 负债	负债 合计	流动 资产	非流动 资产	资产 合计	流动 负债	非流动 负债	负债 合计
TCL 华星光电技 术有限公司	45,915,354	102,202,156	148,117,510	44,137,998	42,680,582	86,818,580	39,784,300	90,798,110	130,582,410	36,200,599	39,150,594	75,351,193
翰林汇信息产业 股份有限公司	4,290,290	35,359	4,325,649	3,026,359	313,587	3,339,946	4,482,847	37,662	4,520,509	3,484,042	33,587	3,517,629

	2020 年 1-6 月				2019 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	19,512,205	(139,252)	(210,542)	6,728,060	16,275,667	1,018,706	942,406	3,596,443
翰林汇信息产业 股份有限公司	9,126,806	100,311	100,311	(529,200)	8,814,034	87,682	87,682	(336,484)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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 -					
天津七一二通信广播股份有限公司	天津	通信	是	19.07%	-
上海银行股份有限公司(注 1)	上海	金融	是	5.58%	-

注1: 报告期内本公司持有上海银行股份有限公司5.58%股权, 并委派1名董事担任上海银行董事会风险管理委员会

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	天津七一二通信广 播股份有限公司	上海银行 股份有限公司	天津七一二通信广 播股份有限公司	上海银行 股份有限公司
流动资产	4,669,040	不适用	4,747,834	不适用
非流动资产	716,945	不适用	716,851	不适用
资产合计	5,385,985	2,388,229,360	5,464,685	2,237,081,943
流动负债	2,685,900	不适用	2,844,594	不适用
非流动负债	115,750	不适用	61,820	不适用
负债合计	2,801,650	2,205,052,909	2,906,414	2,059,855,312
少数股东权益	-	528,204	-	518,019
归属于母公司股东权益	2,584,336	182,648,247	2,558,272	176,708,612
按持股比例计算的净资产份额	492,833	10,187,422	487,862	9,077,778
对联营企业投资的账面价值	767,256	10,446,001	762,470	9,314,611

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

	2020年1-6月		2019年1-6月	
	天津七一二通信广播股份有限公司	上海银行股份有限公司	天津七一二通信广播股份有限公司	上海银行股份有限公司
营业收入	839,937	25,411,782	723,326	25,150,585
净利润	103,264	11,148,126	53,860	10,739,685
其他综合收益	-	491,004	-	496,321
综合收益总额	103,264	11,639,130	53,860	11,236,006
本集团本期来自联营企业的股利	14,725	316,955	7,362	245,337

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2020年1-6月	2019年1-6月
合营企业：		
投资账面价值合计	54,008	148,373
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	10,163	10,651
其他综合收益(注)	-	-
综合收益总额	10,163	10,651
联营企业：		
投资账面价值合计	7,338,987	6,723,710
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	260,230	112,683
其他综合收益(注)	(5,824)	(1,012)
综合收益总额	254,406	111,671

(4) 报告期内本公司无重要合营企业

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。

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2020年6月30日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(2) 流动性风险

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

(3) 市场风险

(a) 外汇风险

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

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

本集团于6月30日具有重大汇率风险敞口的外币资产负债项目主要以美元计价，管理后美元项目风险敞口总额为净资产敞口130,454,222.10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923,550,665.37元。外币报表折算差额未包括在内。

本集团适用的人民币对美元的汇率如下：

	平均汇率 2020年1-6月	报告日期末汇率 2020年6月末
美元/人民币	7.0413	7.0795

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于6月30日人民币对美元的汇率变动使人民币升值/贬值5%将导致股东权益和净利润均减少/增加人民币46,177,533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2020年6月30日，本集团浮动利率有息负债占比为39%。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。

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
2020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)	2,879,210	388,178	5,721,943	8,989,331
衍生金融资产(见附注五、3)	-	187,212	-	187,212
应收款项融资(见附注五、6)	-	106,755	-	106,755
其他权益工具投资(见附注五、14)	182,443	-	88,480	270,923
其他非流动金融资产(见附注五、15)	-	-	2,676,086	2,676,086
持续以公允价值计量的资产总计	3,061,653	682,145	8,486,509	12,230,307

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、29)	240,427	163,103	-	403,530
衍生金融负债(见附注五、30)	-	156,664	-	156,664
持续以公允价值计量的负债总计	240,427	319,767	-	560,194

十 关联方关系及其交易

1 公司实际控制人及其一致行动人

公司不存在控股股东情况的说明

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

与本公司发生关联方交易而不存在控制关系的关联方资料如下:

公司名称	与本集团的关系
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	联营公司
TCL 智能科技(宁波)有限公司	联营公司
乐金电子(惠州)有限公司	联营公司
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司	联营公司
北京唯迈医疗设备有限公司	联营公司
TCL 南洋电器(广州)有限公司	联营公司
深圳倜享企业管理科技有限公司	联营公司
深圳聚采供应链科技有限公司	联营公司
亚太石油(香港)有限公司	联营公司
深圳前海启航供应链管理有限公司	联营公司
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	联营公司
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	联营公司
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业(有限合伙)	联营公司
深圳天艺禾萌教育有限公司	联营公司
上海银行股份有限公司	联营公司
上海惠影医疗科技有限公司	联营公司
智汇信远商业(惠州)有限公司	联营公司
花样年控股集团有限公司	联营公司
TCL 财务(香港)有限公司	联营公司

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

2 不存在控制关系的关联方性质(续)

公司名称	与本集团的关系
格创东智科技有限公司及其子公司	联营公司
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	联营公司
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	联营公司
惠州 TCL 房地产开发有限公司	联营公司之子公司
启航进出口有限公司	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
深圳熙攘国际商旅有限公司	联营公司之子公司
PETRO AP S.A.	联营公司之子公司
启航国际进出口有限公司	联营公司之子公司
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	受同一董事控制的企业
速必达希杰物流有限公司	受高管重大影响的企业

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

	2020年1-6月	2019年1-6月
(1) 销售原材料和产成品	注 1	
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	5,240,451	2,311,111
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	234,209	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	137,086	430,845
启航国际进出口有限公司	107,240	-
启航进出口有限公司	96,347	661,114
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	2,389	-
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	508	329
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	-	252,078
TCL Sun,Inc.	-	79,594
TCT Mobile - Telefones LTDA	-	44,889
速必达希杰物流有限公司	-	84,809
T2Mobile International Limited	-	23,346
泰洋光电(惠州)有限公司	-	336
Palm Venture Group	-	238
北京商道悦途科技有限公司	-	240
深圳市雷鸟智能产品有限公司	-	116
深圳侗享企业管理科技有限公司	-	40
惠州高盛达科技有限公司	-	15
北京奥鹏远程教育中心有限公司	-	12
	5,818,230	3,889,112

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

	2020年1-6月	2019年1-6月
(2) 采购原材料和产成品	注 2	
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	1,142,086	242,826
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	266,602	250,290
深圳聚采供应链科技有限公司	63,237	13,277
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	10,190	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	141	95,648
TCL 智能科技(宁波)有限公司	7	-
惠州高盛达科技有限公司	-	154,843
速必达希杰物流有限公司	-	78,847
泰洋光电(惠州)有限公司	-	50,882
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	-	41,946
武汉尚德塑业科技有限公司	-	33,866
惠州市升华工业有限公司	-	20,659
Amlogic Co., Limited	-	13,947
启航进出口有限公司	-	3,529
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	-	1,551
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	-	695
深圳市雷鸟智能产品有限公司	-	370
泰和电路科技(惠州)有限公司	-	58
	1,482,263	1,003,234

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

	2020年1-6月	2019年1-6月
(3) 获得资金	注 3	
智汇信远商业(惠州)有限公司	1,839,450	1,000,000
TCL 财务(香港)有限公司	1,510,089	1,832,048
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	77,054	82,009
深圳前海启航供应链管理有限公司	42,653	12,684
深圳聚采供应链科技有限公司	36,224	20,428
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	17,844	-
启航进出口有限公司	3,415	26,880
启航国际进出口有限公司	2,626	-
深圳倜享企业管理科技有限公司	2,574	4,891
贤富投资有限公司	2,187	2,167
慧星控股有限公司	661	663
MARVEL PARADISE LIMITED	650	642
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	478	482
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	241	-
亚太石油(香港)有限公司	122	3,391
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	99	-
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	14	-
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	5	-
紫金山投资有限公司	1	6
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	-	14,186
北京奥鹏远程教育中心有限公司	-	3,813
广州欢网科技有限责任公司	-	469
电大在线远程教育技术有限公司	-	262
	<u>3,536,387</u>	<u>3,005,021</u>
(4) 提供资金	注 3	
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	2,733,731	2,882,797
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	244,714	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	22,428	83,819
	<u>3,000,873</u>	<u>2,966,616</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

	2020年1-6月	2019年1-6月
(5) 租赁		
租金收入		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	51,496	6,081
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	19,986	20,421
惠州 TCL 房地产开发有限公司	454	422
深圳聚采供应链科技有限公司	390	145
智汇信远商业(惠州)有限公司	161	71
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	29	-
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	25	341
北京奥鹏远程教育中心有限公司	-	3,364
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	-	787
深圳市雷鸟信息科技有限公司	-	608
深圳前海启航供应链管理有限公司	-	445
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	-	253
速必达希杰物流有限公司	-	250
乌鲁木齐东鹏创动股权投资管理合伙企业(有限合伙)	-	60
深圳天艺禾萌教育有限公司	-	34
深圳益生康云科技发展有限公司	-	31
广州欢网科技有限责任公司	-	10
惠州市升华工业有限公司	-	1
泰洋光电(惠州)有限公司	-	1
	<u>72,541</u>	<u>33,325</u>
	2020年1-6月	2019年1-6月
租赁支出		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	31,525	10,660
武汉乐盛时代贸易有限公司	-	9,544
速必达希杰物流有限公司	-	4,558
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	-	603
	<u>31,525</u>	<u>25,365</u>
	2020年1-6月	2019年1-6月
(6) 提供或接受劳务		
提供劳务	51,194	80,366
接受劳务	170,430	378,577

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

		2020年1-6月	2019年1-6月
(7)	收取或支付利息	注 3	
	收取利息	59,029	80,802
	支付利息	4,789	7,218
		2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
(8)	关键管理人员报酬	5,209	7,270

注 1 销售原材料和产成品

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

注 2 采购原材料和产成品

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

注 3 提供或获得资金并收取或支付利息

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

注 4 如下公司本期 1-3 月与本公司发生的交易为关联交易

公司名称	与本集团的关系
电大在线远程教育技术有限公司	合营公司
北京奥鹏远程教育中心有限公司	合营公司之子公司

注 5 惠州市 TCL 太东石化投资有限公司 1-5 月与本公司发生的交易为关联交易

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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)

注 6 如下公司 2019 年 1-3 月与本公司发生的交易为关联交易

公司名称	与本集团的关系
赛普 TCL 电子工业技术有限公司	联营公司
泰洋光电(惠州)有限公司	联营公司
Palm Venture Group	联营公司
北京商道悦途科技有限公司	联营公司
武汉尚德塑业科技有限公司	联营公司
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	联营公司
广州欢网科技有限责任公司	联营公司
泰和电路科技(惠州)有限公司	联营公司
TCL Sun, Inc.	合营公司
TCT Mobile - Telefones LTDA	联营公司之子公司
惠州高盛达科技有限公司	联营公司之子公司
惠州市升华工业有限公司	联营公司之子公司
Amlogic Co., Limited	联营公司之子公司
武汉乐盛时代贸易有限公司	联营公司之子公司
深圳益生康云科技发展有限公司	联营公司之子公司
T2Mobile International Limited	合营公司之子公司

4 关联方应收应付款余额

(1) 应收账款

	2020年6月30日	2019年12月31日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	1,712,830	2,169,426
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	177,862	-
启航国际进出口有限公司	105,630	-
启航进出口有限公司	41,083	24,892
深圳前海启航供应链管理有限公司	29,986	32,242
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	438	39
惠州 TCL 房地产开发有限公司	76	-
上海银行股份有限公司	75	68
智汇信远商业(惠州)有限公司	13	-
上海惠影医疗科技有限公司	-	1,000

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

(1) 应收账款(续)

速必达希杰物流有限公司	-	33
	<u>2,067,993</u>	<u>2,227,700</u>

(2) 应付账款

	2020年6月30日	2019年12月31日
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	410,454	410,872
深圳聚采供应链科技有限公司	48,385	19,746
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	41,732	294,817
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	20,920	54,112
格创东智科技有限公司及其子公司	-	23,617
	<u>521,491</u>	<u>803,164</u>

(3) 其他应收款

	2020年6月30日	2019年12月31日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	36,878	59,769
深圳熙攘国际商旅有限公司	2,009	-
PETRO AP S.A.	1,322	1,296
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	296	296
乐金电子(惠州)有限公司	21	46
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	18	22,253
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	8	2
深圳聚采供应链科技有限公司	-	144
深圳前海启航供应链管理服务有限公司	-	75
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司	-	5
北京唯迈医疗设备有限公司	-	2
	<u>40,552</u>	<u>83,888</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(4) 其他应付款

	2020年6月30日	2019年12月31日
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	76,939	1,102
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	54,349	49,029
格创东智科技有限公司及其子公司	28,696	23,137
亚太石油(香港)有限公司	23,547	23,100
TCL 财务(香港)有限公司	12,389	12,208
智汇信远商业(惠州)有限公司	5,546	5,541
旭硝子新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	4,685	4,701
深圳前海启航供应链管理有限公司	4,108	-
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	3,591	3,238
TCL 南洋电器(广州)有限公司	3,548	2,035
启航进出口有限公司	3,415	28,268
启航国际进出口有限公司	2,626	-
贤富投资有限公司	2,187	2,164
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	871	384
慧星控股有限公司	661	665
MARVEL PARADISE LIMITED	650	640
速必达希杰物流有限公司	500	1,040
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	478	471
惠州 TCL 房地产开发有限公司	165	165
深圳聚采供应链科技有限公司	131	-
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	99	97
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	37	37
紫金山投资有限公司	1	1
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	-	27,654
深圳倜享企业管理科技有限公司	-	3,591
深圳熙攘国际商旅有限公司	-	2,769
北京奥鹏远程教育中心有限公司	-	168
电大在线远程教育技术有限公司	-	138
	229,219	192,343

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(5) 预付账款

	2020年6月30日	2019年12月31日
深圳前海启航供应链管理有限公司	63,621	31,592
格创东智科技有限公司及其子公司	16,957	-
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	7,018	-
深圳熙攘国际商旅有限公司	2,119	1,446
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	733	565
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	35	35
深圳侗享企业管理科技有限公司	-	200
	<u>90,483</u>	<u>33,838</u>

(6) 预收款项

	2020年6月30日	2019年12月31日
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	3	328
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	-	1,994
惠州 TCL 房地产开发有限公司	-	76
	<u>3</u>	<u>2,398</u>

(7) 应收股利

	2020年6月30日	2019年12月31日
上海银行股份有限公司	316,955	-
花样年控股集团有限公司	57,672	-
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	-	5,771
	<u>374,627</u>	<u>5,771</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收应付款余额(续)

(8) 吸收存款(注)

	2020年6月30日	2019年12月31日
智汇信远商业(惠州)有限公司	1,839,616	350,247
TCL 财务(香港)有限公司	1,510,658	-
深圳前海启航供应链管理有限公司	42,686	30,489
深圳聚采供应链科技有限公司	36,253	22,544
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	17,856	-
深圳倜享企业管理科技有限公司	2,575	1,601
新疆东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	204	297
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	157	169,316
亚太石油(香港)有限公司	122	140
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	14	83,149
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	5	652,130
启航进出口有限公司	-	28,267
北京奥鹏远程教育中心有限公司	-	5,087
贤富投资有限公司	-	2,164
慧星控股有限公司	-	665
MARVEL PARADISE LIMITED	-	640
电大在线远程教育技术有限公司	-	554
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	-	471
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	-	97
紫金山投资有限公司	-	1
	3,450,146	1,347,859

吸收存款是本公司之子公司 TCL 集团财务有限公司吸收的关联企业存款。

(9) 其他非流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	200,632	129,965

(10) 其他流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	100,313	5,208
惠州 TCL 环保资源有限公司及其子公司	379	738
深圳前海启航供应链管理有限公司	3	193
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	-	189
	100,695	6,328

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

十一 承诺事项

1 租赁承诺

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

	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	58,159	26,347
1至2年	41,471	16,748
2至3年	33,376	6,705
3年以上	126,164	5,416
	259,170	55,216

2 资本承诺

		2020年6月30日	2019年12月31日
已签约但未拨备	注 1	8,041,420	6,733,484
已经董事会批准但未签约	注 2	-	77,087
		8,041,420	6,810,571

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 2020 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日至6月30日
人民币千元

十二 或有事项

对外担保

为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保：人民币 19,312,590 千元。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司估计上述担保事项引致重大损失的可能性不大，未于财务报告内计提准备，除存在上述或有事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三 资产负债表日后事项

- 1 2020 年 7 月 14 日，根据国家发展和改革委员会发改办外资备【2020】294 号备案证明，TCL 科技完成 2020 年度境外美元债的发行，并于 2020 年 7 月 14 日起息，发行规模为 3 亿美元，期限五年，票面利率 1.875%。
- 2 公司第六届董事会第二次临时会议、第二十八次会议和 2020 年第四次临时股东大会审议并通过了关于公司参与公开摘牌收购天津中环电子信息集团有限公司(以下简称“中环电子”)100%股权事项的相关议案。于 2020 年 7 月 15 日，公司通过公开摘牌收购天津中环电子 100%股权。2020 年 7 月 17 日，交易各方签署了《产权交易合同》。中环电子 2019 年 8 月末的总资产为 4,642,300.54 万元，2019 年度 1-8 月营业收入及净利润分别为 1,110,637.02 万元和 67,734.07 万元，其主要资产为“天津中环半导体股份有限公司”（股票代码：002129.SZ）。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

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

	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
终止经营收入	-	20,167,401
终止经营利润总额	-	171,147
终止经营所得税费用	-	77,436
终止经营净利润	-	93,710
加: 处置终止经营处置净损益	-	1,238,377
终止经营净利润合计	-	1,332,087

(二) 分部报告

1 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (1) 半导体显示及材料业务: 主要包括半导体显示面板及半导体显示模组的研发、制造及销售。
- (2) 分销业务: 主要包含计算机、软件、平板电脑、手机等电子产品的销售。
- (3) 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
2020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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

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

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

	半导体显示 及材料业务	分销业务	其他及抵消	合计
营业收入	16,275,667	8,814,034	18,691,913	43,781,614
利润总额	1,062,378	123,793	1,833,839	3,020,010
所得税费用	43,672	36,111	203,164	282,947
净利润	1,018,706	87,682	1,630,675	2,737,063
资产总额	120,921,077	3,502,447	30,228,371	154,651,895
负债总额	68,052,589	2,635,239	22,760,868	93,448,696
其他项目				
折旧和摊销费用	3,229,755	2,878	1,106,037	4,338,670
资本支出	10,586,329	-	788,661	11,374,990
净利息支出	431,309	31,084	324,058	786,451

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

	2020年6月30日				2019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	145,224	100%	450	0.31%	445,539	100%	449	0.10%

于2019年12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东欠款。

2 其他应收款

	2020年6月30日	2019年12月31日
应收股利	316,955	4,211,824
其他应收款	14,684,296	12,917,649
	<u>15,001,251</u>	<u>17,129,473</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日
外部单位往来款	650,086	440,600
押金及保证金	1,802,102	792
其他	12,232,108	12,476,257
	<u>14,684,296</u>	<u>12,917,649</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(已发生 信用减值)	合计
2019年12月31日	718	41,300	42,018
会计政策变更调整	-	-	-
2020年1月1日	718	41,300	42,018
本期计提	-	-	-
本期转回	-	601	601
本期转销	-	-	-
2020年6月30日	<u>718</u>	<u>40,699</u>	<u>41,417</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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:

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,112,350	75.46%	9,708,317	74.91%
1至2年	2,625,045	17.83%	2,080,024	16.05%
2至3年	736,098	5.00%	940,910	7.26%
3年以上	252,220	1.71%	230,416	1.78%
	<u>14,725,713</u>	<u>100%</u>	<u>12,959,667</u>	<u>100%</u>

其他应收款余额主要为关联公司的往来款。于2020年6月30日,本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东欠款。

本公司其他应收款前五名的金额约合人民币10,477,097千元(2019年末:人民币9,544,224千元),占本公司其他应收款总额的比例为71.15%(2019年末:73.65%)。

3 长期股权投资

	2020年6月30日			2019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)	13,001,064	-	13,001,064	11,863,148	-	11,863,148
子公司(2)	32,721,624	-	32,721,624	27,434,124	-	27,434,124
	<u>45,722,688</u>	<u>-</u>	<u>45,722,688</u>	<u>39,297,272</u>	<u>-</u>	<u>39,297,272</u>

于2020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
2020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					其他增 减额	2020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		
上海银行股份有限公司	9,314,611	792,028	591,599	64,718	-	(316,955)	-	-	10,446,001
中新融创资本管理有限公司	877,920	-	6,044	-	-	-	-	-	883,964
天津七一二通信广播股份有限公司	762,470	-	19,511	-	-	(14,725)	-	-	767,256
乐金电子(惠州)有限公司	92,583	-	4,164	-	-	-	-	-	96,747
深圳前海启航供应链管理有限公司	40,837	-	(136)	-	-	-	-	-	40,701
惠州市 TCL 太东石化投资有限公司	12,779	-	(9,432)	-	-	-	-	(3,347)	-
深圳倜傥企业管理科技有限公司	2,078	-	160	-	-	-	-	-	2,238
深圳聚采供应链科技有限公司	5,342	300	207	-	-	-	-	-	5,849
TCL 南洋电器(广州)有限公司	1,816	-	(86)	-	-	-	-	-	1,730
惠州 TCL 环保资源有限公司	71,738	-	8,158	-	-	-	-	-	79,896
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)	375,020	-	(4,832)	-	-	-	-	-	370,188
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	149,493	-	(1,180)	-	-	-	-	-	148,313
其他	156,461	-	3,039	-	-	-	-	(1,319)	158,181
	<u>11,863,148</u>	<u>792,328</u>	<u>617,216</u>	<u>64,718</u>	<u>-</u>	<u>(331,680)</u>	<u>-</u>	<u>(4,666)</u>	<u>13,001,064</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

	表决权 比例	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
TCL 华星光电技术有限公司	91.56%	22,164,098	5,268,400	-	27,432,498
TCL 集团财务有限公司	82.00%	1,256,003	-	-	1,256,003
TCL 金融控股集团(广州)有限公司	100%	772,000	-	-	772,000
TCL 科技产业园(惠州)有限公司	100%	504,950		(504,950)	-
广州 TCL 互联网小额贷款有限公司	100%	500,000	500,000	-	1,000,000
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	89.84%	457,994	-	-	457,994
TCL 文化传媒(深圳)有限公司	100%	361,414	-	-	361,414
新疆 TCL 股权投资有限公司	100%	200,000	-	-	200,000
惠州市赛洛特通讯有限责任公司	100%	110,000	-	-	110,000
翰林汇信息产业股份有限公司	73.69%	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%	20,000	23,880	-	43,880
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
同行公学教育科技(惠州)有限公司	100%	5,000	-	-	5,000
惠州弘晟科技发展有限公司	100%	1,000	-	-	1,000
北京智趣家科技有限公司	100%	257,627	-	-	257,627
宁波 TCL 股权投资有限公司	100%	300,000	-	-	300,000
TCL Technology Investments Limited	100%	188,293	-	-	188,293
禧永投资有限公司	100%	-	-	-	-
子公司股权激励所确认的金额		10,452	170	-	10,622
		<u>27,434,124</u>	<u>5,792,450</u>	<u>(504,950)</u>	<u>32,721,624</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
2020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

	2020年6月30日	2019年12月31日
非交易性权益工具	15,000	15,000

5 其他非流动金融资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
权益投资	1,573,718	1,531,335
债权投资	9,342	9,578
	1,583,060	1,540,913

6 营业收入和营业成本

	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	382,812	377,010	491,348	483,925
其他业务	103,572	7,048	272,251	166,993
	486,384	384,058	763,599	650,918

7 投资收益

	2020年1-6月	2019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	10,177	86,292
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	-	12,050
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	2,729	20,310
以摊余成本计量且其变动计入当期损益的债权工具	-	53,606
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具持有收益	12,265	9,676
取得子公司分配股息收益	736,919	177,885
分占联营公司本期利润	626,648	584,429
分占合营公司本期利润	(9,432)	(1,199)
处置长期投资之净收益	12,549	(200,193)
	1,391,855	742,856

于2020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
2020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出为 863,361 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 11,811,678 千元。

10 或有负债

于 2020 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：

	2020年6月30日	2019年12月31日
为子公司提供之商业汇票和保函担保等	19,005,682	9,809,585
为子公司之银行借款提供担保	26,985,549	22,119,613
为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保	19,312,590	18,160,168

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2020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

	2020年1-6月	2019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	289,779	1,299,737
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	355,098	592,690
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；	280,759	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,067	72,879
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,303	26,753
所得税影响额	(78,214)	(91,321)
少数股东权益影响额	(53,589)	(58,856)
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	1,026,203	1,841,882

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
2020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 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	1,208,066	4.11%	0.0932	0.0893
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	181,863	0.62%	0.0140	0.0134

公司名称: TCL 科技集团股份有限公司

日期: 2020 年 8 月 27 日

第1页至第142页的财务报表及附注由下列负责人签署:

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