

TCL 科技集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011018521 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

TCL 科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4-5
	合并股东权益变动表	6-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11-12
	母公司股东权益变动表	13-14
	财务报表附注	15-178

审计报告

大华审字[2024]0011018521号

TCL 科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了TCL科技集团股份有限公司(以下简称“TCL科技”)的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了TCL科技2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认	
请参阅财务报表附注三、38“收入确认”所述的会计政策及财务报表附注五、57. 营业收入。	
关键审计事项	审计应对
<p>公司本期营业收入约为 1,744 亿元，较上期营业收入 1,666 亿元增加约 78 亿元。</p> <p>由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且本期收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； ● 了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求； ● 对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括出库单、客户签收记录、销售发票、报关单、提单、资金收款凭证等支持性文件； ● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； ● 获取公司本年度销售清单，对营业收入实施分析性复核程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性； ● 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及应收款项余额； ● 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报与披露。
基于已执行的审计工作，我们认为，公司对收入确认符合企业会计准则的相关要求。	

三、 关键审计事项(续)

固定资产与在建工程的计量	
<p>请参阅财务报表附注三、26“固定资产”与附注三、27“在建工程”所述的会计政策及财务报表附注五、20. 固定资产与五、21.在建工程。</p>	
关键审计事项	审计应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表中固定资产与在建工程列报金额合计为 1,934 亿元，占资产总额的比例为 50.52%，主要为半导体显示产品、新能源光伏产品、半导体材料等所需的机器设备及房屋建筑物。资产符合资本化的条件、在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点、相应固定资产的使用寿命及残值等事项涉及管理层的判断，因此我们将固定资产与在建工程的计量确认为关键审计事项。</p>	<p>我们对于固定资产与在建工程的计量所实施的重要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解及评价与固定资产、在建工程相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性； ● 获取本期新增的资产清单，抽查大额资产的采购合同、付款单据、发票以及验收单等资料； ● 获取本期新增的工程结算单，与账面记录的金额核对，检查入账的准确性及完整性； ● 与管理层讨论并判断在建工程转入固定资产时点的准确性，以及固定资产预计可使用年限的合理性； ● 在接近资产负债表日，实地查看在建工程现场，了解和评价工程进度，与入账记录进行核对； ● 获取固定产权属证书以及公司盘点表，对重要资产进行现场抽盘； ● 获取固定资产折旧计提表，重新计算折旧计提是否准确； ● 检查与固定资产、在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报与披露。
<p>基于已执行的审计工作，我们认为，公司对固定资产与在建工程的计量符合企业会计准则的相关要求。</p>	

三、 关键审计事项(续)

关联方交易	
请参阅财务报表附注“十一、关联方及关联交易”	
关键审计事项	审计应对
<p>公司 2023 年日常关联交易约为 361 亿元，较上期增长约 19.94%。</p> <p>关联方及关联交易披露的完整性、关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此，我们将关联方余额及交易识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对于关联交易所实施的重要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解和评价管理层识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，复核内控设计及执行的有效性； ● 获取管理层就关联方关系及其交易完整性等方面的声明，同时取得管理层提供的关联方关系清单，将其与其他公开渠道获取的信息进行核对； ● 检查与公司发生业务的客户、供应商及其他相关方，识别是否有遗漏关联方的情况。同时获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批； ● 将关联方的销售价格与非关联方同类产品的销售价格进行比较，判断关联交易价格的公允性； ● 获取关联交易发生额及余额明细，并对选取的特定样本，检查该交易对应的财务凭证及其后附的合同或订单、调拨单、对账单、发票、银行单据；另外，对重要关联方的关联交易发生额及余额执行发函程序。
<p>基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对关联方关系披露的完整性、关联交易的真实性、交易价格的公允性是合理的。</p>	

四、其他信息

TCL科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督TCL科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理

保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是

否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

（本页以下无正文）

（此页无正文，为大华审字[2024]0011018521号审计报告之签字盖章页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

江先敏

熊欣

二〇二四年四月二十八日

TCL 科技集团股份有限公司
合并资产负债表
人民币千元

	附注五	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产			
货币资金	1	21,924,271	35,378,501
交易性金融资产	2	23,184,117	12,703,507
衍生金融资产	3	108,008	361,034
应收票据	4	615,392	512,849
应收账款	5	22,003,651	14,051,661
应收款项融资	6	954,410	1,103,128
预付款项	7	2,946,288	3,593,857
其他应收款	8	5,706,855	4,033,248
存货	9	18,481,755	18,001,122
合同资产	10	343,907	315,167
持有待售资产	11	162,416	-
一年内到期的非流动资产	12	580,695	-
其他流动资产	13	5,286,534	5,438,936
流动资产合计		102,298,299	95,493,010
非流动资产			
债权投资	14	122,349	741,703
长期应收款	15	720,281	631,373
长期股权投资	16	25,431,271	29,256,216
其他权益工具投资	17	386,648	439,996
其他非流动金融资产	18	2,971,566	2,928,827
投资性房地产	19	911,679	946,449
固定资产	20	176,422,621	132,477,672
在建工程	21	17,000,052	52,053,834
使用权资产	22	6,386,446	5,110,124
无形资产	23	18,419,544	16,783,931
开发支出	24	2,541,493	3,179,207
商誉	25	10,516,742	9,161,852
长期待摊费用	26	3,402,689	2,744,208
递延所得税资产	27	2,246,222	1,753,887
其他非流动资产	28	13,081,184	6,293,943
非流动资产合计		280,560,787	264,503,222
资产总计		382,859,086	359,996,232

法定代表人： 李东生 主管会计 会计机构
 工作负责人： 黎健 负责人： 净春梅
 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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债			
短期借款	29	8,473,582	10,215,911
向中央银行借款	30	995,010	777,676
吸收存款及同业存放	31	270,929	603,423
交易性金融负债	32	251,451	861,912
衍生金融负债	33	58,591	70,735
应付票据	34	5,610,802	6,365,660
应付账款	35	29,402,493	26,381,912
预收款项	36	678	1,402
合同负债	37	1,899,468	2,336,008
应付职工薪酬	38	3,034,497	2,376,933
应交税费	39	861,342	1,215,591
其他应付款	40	22,171,402	24,190,352
一年内到期的非流动负债	41	24,631,659	10,957,321
其他流动负债	42	1,563,245	1,185,848
流动负债合计		99,225,149	87,540,684
非流动负债			
长期借款	43	117,662,209	118,603,165
应付债券	44	9,113,848	12,006,851
租赁负债	45	5,737,288	4,461,383
长期应付款	46	2,739,444	887,763
长期应付职工薪酬	38	29,645	472,538
递延收益	47	1,540,648	2,468,145
递延所得税负债	27	1,427,487	1,319,428
预计负债	48	117,395	97,522
非流动负债合计		138,367,964	140,316,795
负债合计		237,593,113	227,857,479
股本			
股本	49	18,779,081	17,071,892
资本公积	50	10,752,055	12,522,793
减：库存股	51	1,094,943	1,314,581
其他综合收益	52	(945,798)	(811,822)
盈余公积	53	3,874,006	3,712,273
专项储备	54	11,343	2,301
一般风险准备	55	8,934	8,934
未分配利润	56	21,537,188	19,486,730
归属母公司股东权益合计		52,921,866	50,678,520
少数股东权益		92,344,107	81,460,233
股东权益合计		145,265,973	132,138,753
负债及股东权益总计		382,859,086	359,996,232

法定代表人： 李东生 主管会计 会计机构
 工作负责人： 黎健 负责人： 净春梅

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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		174,446,172	166,632,146
其中：营业收入	57	174,366,657	166,552,786
利息收入	58	79,515	79,360
减：营业成本	57	148,767,597	151,925,489
利息支出	58	19,362	23,530
税金及附加	59	801,938	640,302
销售费用	60	2,523,687	1,950,528
管理费用	61	4,783,247	3,540,611
研发费用	62	9,522,838	8,633,638
财务费用	63	3,972,728	3,422,895
其中：利息费用		4,922,120	4,468,008
利息收入		939,719	723,665
加：其他收益	64	3,538,259	2,917,794
投资收益	65	2,591,877	4,731,394
其中：对联营及合营企业的投资收益		1,363,661	2,898,739
汇兑收益	58	516	17,914
公允价值变动收益	66	27,338	(139,244)
信用减值损失	67	(173,065)	(37,653)
资产减值损失	68	(4,813,965)	(3,486,523)
资产处置收益	69	(41,416)	(79,825)
二、营业利润		5,184,319	419,010
加：营业外收入	70	71,285	790,112
减：营业外支出	71	203,780	152,071
三、利润总额		5,051,824	1,057,051
减：所得税费用	72	271,040	(731,008)
四、净利润		4,780,784	1,788,059
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		4,780,784	1,788,059
2、终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		2,214,934	261,319
2、少数股东损益		2,565,850	1,526,740
五、其他综合收益的税后净额	52	(189,220)	(327,034)
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		(48,773)	(18,149)
(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		(140,447)	(308,885)
六、综合收益总额		4,591,564	1,461,025
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,080,958	(141,056)
归属于少数股东的综合收益总额		2,510,606	1,602,081
七、每股收益：	73		
(一)基本每股收益(人民币元)		0.1195	0.0174
(二)稀释每股收益(人民币元)		0.1179	0.0168

法定代表人： 李东生 主管会计 会计机构
 工作负责人： 黎健 负责人： 净春梅
 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	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,948,369	137,297,835
客户存款和同业存放款项净增加/(减少)额		(332,494)	(62,633)
向中央银行借款净增加/(减少)额		217,333	(659,386)
收取利息、手续费及佣金的现金		79,515	79,360
收到的税费返还		8,198,667	11,020,947
收到的其他与经营活动有关的现金	74	6,899,258	7,955,973
经营活动现金流入小计		<u>155,010,648</u>	<u>155,632,096</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(104,274,934)	(113,465,399)
客户贷款及垫款净(增加)/减少额		(210,100)	558,603
存放中央银行和同业款项净(增加)/减少额		(19,240)	36,327
支付给职工以及为职工支付的现金		(12,223,510)	(10,696,682)
支付的各项税费		(4,194,531)	(3,916,226)
支付的其他与经营活动有关的现金	75	(8,773,577)	(9,722,343)
经营活动现金流出小计		<u>(129,695,892)</u>	<u>(137,205,720)</u>
经营活动产生的现金流量净额	80	<u>25,314,756</u>	<u>18,426,376</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,718,288	48,642,124
取得投资收益收到的现金		2,188,135	1,100,618
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		140,305	85,502
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80	1,566,356	1,432,795
收到其他与投资活动有关的现金	76	1,589,202	170,387
投资活动现金流入小计		<u>61,202,286</u>	<u>51,431,426</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 投资支付的现金		(29,574,296)	(40,762,787)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	80	(370,928)	(50,133)
支付其他与投资活动有关的现金	77	(923,051)	(1,212,074)
投资活动现金流出小计		<u>(101,999,342)</u>	<u>(98,267,399)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(40,797,056)</u>	<u>(46,835,973)</u>

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 会计机构负责人： 净春梅

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
合并现金流量表(续)
人民币千元

	附注五	2023年度	2022年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,182,627	17,981,473
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,182,627	8,509,514
取得借款收到的现金		61,391,001	87,581,519
发行债券收到的现金		1,500,000	7,820,000
收到其他与筹资活动有关的现金	78	3,950,311	272,281
筹资活动现金流入小计		70,023,939	113,655,273
偿还债务支付的现金		(53,877,371)	(66,503,750)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(6,317,209)	(9,640,363)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(423,710)	(1,691,435)
支付其他与筹资活动有关的现金	79	(8,037,595)	(6,110,504)
筹资活动现金流出小计		(68,232,175)	(82,254,617)
筹资活动产生的现金流量净额		1,791,764	31,400,656
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,727	602,860
五、现金及现金等价物净增加额		(13,678,809)	3,593,919
加：年初现金及现金等价物余额		33,675,624	30,081,705
六、期末现金及现金等价物余额	80	19,996,815	33,675,624

	主管会计	会计机构	
法定代表人： 李东生	工作负责人： 黎健	负责人： 净春梅	

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

	2023 年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	17,071,892	-	12,522,793	(1,314,581)	2,301	(811,822)	3,712,273	8,934	19,486,730	81,460,233	132,138,753
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	17,071,892	-	12,522,793	(1,314,581)	2,301	(811,822)	3,712,273	8,934	19,486,730	81,460,233	132,138,753
三、本期增减变动金额	1,707,189	-	(1,770,738)	219,638	9,042	(133,976)	161,733	-	2,050,458	10,883,874	13,127,220
(一)综合收益	-	-	-	-	-	(136,719)	-	-	2,214,934	2,510,606	4,588,821
(二)股东投入和减少资本	-	-	(131,061)	219,638	-	-	-	-	-	8,791,175	8,879,752
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,815,929	8,815,929
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	242,757	466,809	-	-	-	-	-	336,118	1,045,684
3. 发行债券计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	(373,818)	(247,171)	-	-	-	-	-	(360,872)	(981,861)
(三)利润分配	-	-	-	-	9,042	-	161,733	-	(161,733)	(417,907)	(408,865)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	161,733	-	(161,733)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	32,220	-	-	-	-	76,587	108,807
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(437,951)	(437,951)
4. 其他	-	-	-	-	(23,178)	-	-	-	-	(56,543)	(79,721)
(四)所有者权益内部结转	1,707,189	-	(1,707,189)	-	-	2,743	-	-	(2,743)	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,707,189	-	(1,707,189)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	2,743	-	-	(2,743)	-	-
(五)其他	-	-	67,512	-	-	-	-	-	-	-	67,512
四、本期期末余额	18,779,081	-	10,752,055	(1,094,943)	11,343	(945,798)	3,874,006	8,934	21,537,188	92,344,107	145,265,973

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 会计机构负责人： 净春梅
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

	2022 年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益 工具	资本公积	库存股	专项 储备	其他综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	股东权益 合计
一、上年年末余额	14,030,642	200,334	6,079,267	(1,885,557)	1,549	(409,447)	2,550,173	8,934	22,458,340	76,611,057	119,645,292
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	6,809	9,753	16,562
二、本期期初余额	14,030,642	200,334	6,079,267	(1,885,557)	1,549	(409,447)	2,550,173	8,934	22,465,149	76,620,810	119,661,854
三、本期增减变动金额	3,041,250	(200,334)	6,443,526	570,976	752	(402,375)	1,162,100	-	(2,978,420)	4,839,423	12,476,897
(一)综合收益	-	-	-	-	-	(415,837)	-	-	261,319	1,602,081	1,447,564
(二)股东投入和减少资本	3,041,250	(200,334)	7,822,900	570,976	-	-	-	-	-	8,109,948	19,344,740
1. 股东投入资本	3,041,250	-	6,668,566	-	-	-	-	-	-	8,109,948	17,819,764
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	26,559	76,664	-	-	-	-	-	-	103,223
3. 发行债券计入所有者权益的金额	-	(200,334)	1,127,775	997,083	-	-	-	-	-	-	1,924,524
4. 其他	-	-	-	(502,771)	-	-	-	-	-	-	(502,771)
(三)利润分配	-	-	-	-	752	-	1,162,100	-	(3,212,103)	(2,962,104)	(5,011,355)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,162,100	-	(1,162,100)	(381,108)	(381,108)
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	752	-	-	-	-	-	752
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,050,003)	(2,580,996)	(4,630,999)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	13,461	-	-	(13,461)	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	13,461	-	-	(13,461)	-	-
(五)其他	-	-	(1,379,374)	-	-	-	-	-	(14,174)	(1,910,502)	(3,304,050)
四、本期期末余额	17,071,892	-	12,522,793	(1,314,581)	2,301	(811,822)	3,712,273	8,934	19,486,730	81,460,233	132,138,753

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 会计机构负责人： 净春梅
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
公司资产负债表
人民币千元

资产	附注十七	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产			
货币资金		2,646,890	17,821,922
交易性金融资产		14,178,884	5,936,208
衍生金融资产		66	15,578
应收账款	1	350,788	353,812
预付款项		9,241	3,693
其他应收款	2	19,614,272	4,961,948
存货		-	5,380
其他流动资产		1,629	34,838
流动资产合计		36,801,770	29,133,379
非流动资产			
长期应收款		-	1,935,365
长期股权投资	3	79,664,992	76,360,371
其他权益工具投资	4	-	5,000
其他非流动金融资产	5	644,300	431,023
投资性房地产		77,364	81,034
固定资产		34,806	32,223
在建工程		-	-
使用权资产		435,915	428,575
无形资产		96,319	109,605
长期待摊费用		33,005	24,069
递延所得税资产		7	7
非流动资产合计		80,986,708	79,407,272
资产总计		117,788,478	108,540,651

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 会计机构负责人： 净春梅

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	附注十七	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债			
短期借款		2,124,045	1,900,169
应付账款		202,691	140,563
合同负债		6,750	308
应付职工薪酬		184,320	178,097
应交税费		12,415	63,908
其他应付款		26,818,710	22,036,683
一年内到期的非流动负债		6,167,442	5,605,919
其他流动负债		3,656	2,430
流动负债合计		35,520,029	29,928,077
非流动负债			
长期借款		19,963,555	15,280,955
应付债券		6,992,012	9,922,133
租赁负债		20,816	748
长期应付职工薪酬		26,215	84,188
递延收益		53,147	53,638
非流动负债合计		27,055,745	25,341,662
负债合计		62,575,774	55,269,739
股本			
股本		18,779,081	17,071,892
资本公积		16,127,030	17,715,533
减：库存股		1,094,943	1,314,581
其他综合收益		(142,055)	(128,195)
盈余公积		3,671,942	3,510,209
未分配利润		17,871,649	16,416,054
股东权益合计		55,212,704	53,270,912
负债及股东权益总计		117,788,478	108,540,651

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

TCL 科技集团股份有限公司
公司现金流量表
人民币千元

	附注 十七	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,540,380	1,357,318
收到的税费返还		408	1,781
收到的其他与经营活动有关的现金		1,065,410	1,029,029
经营活动现金流入小计		2,606,198	2,388,128
购买商品、接受劳务支付的现金		(884,951)	(1,054,192)
支付给职工以及为职工支付的现金		(179,035)	(215,412)
支付的各项税费		(175,341)	(205,575)
支付的其他与经营活动有关的现金		(9,420,940)	(12,757,279)
经营活动现金流出小计		(10,660,267)	(14,232,458)
经营活动产生的现金流量净额	8	(8,054,069)	(11,844,330)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,561,714	14,882,100
取得投资收益收到的现金		1,359,286	10,461,727
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		-	24
投资活动现金流入小计		18,921,000	25,343,851
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(13,483)	(39,001)
投资所支付的现金		(27,016,746)	(17,545,211)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		(27,030,229)	(17,584,212)
投资活动产生的现金流量净额		(8,109,229)	7,759,639

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 会计机构负责人： 净春梅

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

	附注十七	2023年度	2022年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	9,471,959
取得借款收到的现金		18,920,000	23,388,555
发行债券收到的现金		1,500,000	7,820,000
收到其他与筹资活动有关的现金		205,647	991,657
		<u>20,625,647</u>	<u>41,672,171</u>
筹资活动现金流入小计		<u>20,625,647</u>	<u>41,672,171</u>
偿还债务支付的现金		(17,827,419)	(26,733,600)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,284,988)	(3,195,747)
支付其他与筹资活动有关的现金		(276,715)	(562,962)
		<u>(19,389,122)</u>	<u>(30,492,309)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(19,389,122)</u>	<u>(30,492,309)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,236,525</u>	<u>11,179,862</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(1,382)</u>	<u>73,720</u>
五、现金及现金等价物净增加额		(14,928,155)	7,168,891
加：年初现金及现金等价物余额		<u>17,570,270</u>	<u>10,401,379</u>
六、期末现金及现金等价物余额	9	<u>2,642,115</u>	<u>17,570,270</u>

法定代表人： 李东生 主管会计 会计机构
工作负责人： 黎健 负责人： 净春梅

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

	2023 年度							股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	17,071,892	-	17,715,533	(1,314,581)	(128,195)	3,510,209	16,416,054	53,270,912
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	17,071,892	-	17,715,533	(1,314,581)	(128,195)	3,510,209	16,416,054	53,270,912
三、本期增减变动金额	1,707,189	-	(1,588,503)	219,638	(13,860)	161,733	1,455,595	1,941,792
(一)综合收益	-	-	-	-	(13,860)	-	1,617,328	1,603,468
(二)股东投入和减少资本	-	-	108,217	219,638	-	-	-	327,855
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	108,217	466,809	-	-	-	575,026
4. 发行债券计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	(247,171)	-	-	-	(247,171)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	161,733	(161,733)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	161,733	(161,733)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	1,707,189	-	(1,707,189)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,707,189	-	(1,707,189)	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	10,469	-	-	-	-	10,469
四、本期期末余额	18,779,081	-	16,127,030	(1,094,943)	(142,055)	3,671,942	17,871,649	55,212,704

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 会计机构负责人： 净春梅

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

	2022 年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	14,030,642	200,334	9,900,679	(1,885,557)	(112,194)	2,348,109	8,021,329	32,503,342
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	14,030,642	200,334	9,900,679	(1,885,557)	(112,194)	2,348,109	8,021,329	32,503,342
三、本期增减变动金额	3,041,250	(200,334)	7,810,865	570,976	(16,001)	1,162,100	8,394,725	20,763,581
(一)综合收益	-	-	-	-	(16,001)	-	11,620,999	11,604,998
(二)股东投入和减少资本	3,041,250	(200,334)	7,823,531	570,976	-	-	-	11,235,423
1. 所有者投入资本	3,041,250	-	6,668,566	-	-	-	-	9,709,816
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	27,190	76,664	-	-	-	103,854
4. 发行债券计入所有者权益的金额	-	(200,334)	1,127,775	997,083	-	-	-	1,924,524
5. 其他	-	-	-	(502,771)	-	-	-	(502,771)
(三)利润分配	-	-	(12,666)	-	-	1,162,100	(3,212,103)	(2,062,669)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,162,100	(1,162,100)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,050,003)	(2,050,003)
3. 其他	-	-	(12,666)	-	-	-	-	(12,666)
(四)其他	-	-	3,989	-	-	-	(14,171)	(10,182)
四、本期期末余额	17,071,892	-	17,715,533	(1,314,581)	(128,195)	3,510,209	16,416,054	53,270,912

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 会计机构负责人： 净春梅

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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

一 公司基本情况

TCL科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1997年7月17日在惠州成立的有限责任公司,2002年整体变更为股份有限公司,2004年1月于深圳证券交易所上市。经过历年的配售新股、非公开增发、转增股本、期权行权及回购注销等,截至2023年12月31日,本公司注册资本及股本为人民币18,779,080,767元。

本公司及所属子公司主要分为半导体显示、新能源光伏及半导体材料、产业金融及其他业务板块。本公司子公司的相关信息参见附注八。

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。

财务报告批准报出:本财务报表经本公司董事会于2024年4月28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八、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七。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

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》（2023年修订）的规定，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 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4 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。

5 会计期间

公司会计期间采用公历年，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

6 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

7 记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币，除有特别说明外，均以人民币千元为单位列示。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计 (续)

8 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的收回或转回、实际核销	单项金额大于人民币 5,000 万元。
重要的在建工程	单个项目期末账面价值超过人民币 100 亿元。
重要的非全资子公司	非全资子公司的总资产超过本集团资产总额的 10%或总收入超过本集团收入总额的 10%。
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过本集团资产总额的 5%。
重要的账龄超过 1 年的预付款项、合同负债、应付账款及其他应付款	单项金额超过本集团资产总额的 0.5%。
重要的资本化研发项目	单个研发项目累计支出金额超过本集团资产总额的 0.5%。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计（续）

9 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

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。

(3) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计 (续)

9 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(续)

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。

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；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，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，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。

(4) 为合并发生的相关费用

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计（续）

10 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

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(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计（续）

10 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

(3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

10 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 (续)

(3) 合并程序 (续)

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

10 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 (续)

(3) 合并程序 (续)

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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

12 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。

13 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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(a) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

(a) 分类为以摊余成本计量的金融资产 (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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

(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。

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

(e) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 金融工具(续)

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

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

(a) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

(b) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(c) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

14 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。

15 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、14(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。

16 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、14(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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

17 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、14(6)金融工具减值。

18 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、14(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。

19 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

19 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

20 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、14(6)金融工具减值。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

21 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

(2) 持有待售核算方法

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

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

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

22 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、14(6)金融工具减值。

23 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、14(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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

24 长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

(a) 企业合并形成的长期股权投资

具体会计政策详见本附注（三）、9 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。

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；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。

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

24 长期股权投资(续)

(2) 后续计量及损益确认

(a) 成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(b) 权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的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后，恢复确认投资收益。

三 重要会计政策和会计估计(续)

24 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资核算方法的转换

(a) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(b) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(c) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

(d) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

24 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资核算方法的转换(续)

(e) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

24 长期股权投资(续)

(4) 长期股权投资的处置(续)

- (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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则f的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

25 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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

26 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、电站和符合资本化条件的固定资产装修。固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用于不同折旧率的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

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

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

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	1.90%-5%
机器设备	5-10年	9.5%-20%
办公及电子设备	2-5年	22.22%-50%
运输设备	3-5年	19.00%-33.33%
电站	20-25年	3.80%-4.75%
其他	4-5年	19.00%-31.67%

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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、31长期资产减值。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

27 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、31长期资产减值。

28 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等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

29 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注三、31长期资产减值。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

30 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、知识产权及非专利技术等。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、31长期资产减值。

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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

31 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、应由本期和以后各期负担的分摊期限在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。

33 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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

34 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、辞退福利之外所有的职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

三 重要会计政策和会计估计(续)

35 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

36 租赁负债

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

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

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

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

37 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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

38 收入确认

(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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

38 收入确认(续)

(2) 收入确认的具体方法

(a) 产品销售合同

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

(b) 技术服务合同

符合在一段时间内确认收入的技术服务合同，按履约进度确认收入。

(c) 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

(d) 光伏电站发电收入

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

(3) 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

38 收入确认(续)

(3) 特定交易的收入处理原则(续)

(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。

(e) 主要责任人和代理人：根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

39 合同成本

(1) 合同履约成本

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

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

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

39 合同成本(续)

(4) 合同成本减值

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

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

40 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及政府部门依据纳税或者经营情况给予的奖励性政府补助计入其他收益；其他政府补助按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。本公司取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的冲减相关借款费用。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

41 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

(1) 该交易不是企业合并;(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(a) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(b) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(c) 对于与子公司、联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。

(3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:

(a) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(b) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

42 租赁

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

(1) 租赁合同的分拆

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

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

(2) 租赁合同的合并

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

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理

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

(a) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

42 租赁 (续)

(3) 本公司作为承租人的会计处理 (续)

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(b) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、29和附注三、36。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

(a) 租赁的分类:

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(b) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

42 租赁 (续)

(4) 本公司作为出租人的会计处理 (续)

(c) 对经营租赁的会计处理

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

(5) 售后回租

(a) 本公司为卖方兼承租人

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

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

(b) 本公司为买方兼出租人

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

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

43 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。仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

44 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。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

45 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

- (1) 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理
 - (a) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
 - (b) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

45 套期会计 (续)

(1) 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理 (续)

(c) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

(2) 公允价值套期会计处理

(a) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 (或其组成部分) 进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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 (或其组成部分) 的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 (或其组成部分) 的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺 (或其组成部分) 的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(c) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具 (或其组成部分) 的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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 (或其组成部分) 的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产 (或其组成部分) 的账面价值。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

45 套期会计 (续)

(3) 现金流量套期会计处理

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(c) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

- 1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。
- 2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。
- 3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

45 套期会计 (续)

(5) 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

- (a) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- (b) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- (c) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- (d) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

(6) 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其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，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

- (a) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- (b) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

46 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理，执行解释16号对合并及公司财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生重要变更。

47 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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

四 税项

1 增值税

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

2 城市维护建设税

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

3 教育费附加

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

4 房产税

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

四 税项(续)

5 企业所得税

本公司本期适用的企业所得税率为15%。

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

根据财政部、国家税务总局于2023年发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号）和《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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%或小微企业优惠税率。

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	15.00%	高新技术企业
武汉华星光电技术有限公司	15.00%	高新技术企业
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	15.00%	高新技术企业
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	15.00%	高新技术企业
苏州华星光电技术有限公司	15.00%	高新技术企业
惠州科达特智显科技有限公司	15.00%	高新技术企业
华显光电技术(惠州)有限公司	15.00%	高新技术企业
深圳前海茂佳软件科技有限公司	15.00%	高新技术企业
青岛蓝色基点电子商务有限公司	15.00%	高新技术企业
天津环博科技有限责任公司	15.00%	高新技术企业
天津普林电路股份有限公司	15.00%	高新技术企业
泰和电路科技(惠州)有限公司	15.00%	高新技术企业
深圳市 TCL 高新技术开发有限公司	15.00%	高新技术企业
TCL 金融科技(深圳)有限公司	15.00%	高新技术企业
苏州华星环保技术有限公司	15.00%	对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税
天津市环欧半导体材料技术有限公司	15.00%	高新技术企业
天津中环领先材料技术有限公司	15.00%	高新技术企业
内蒙古中环光伏材料有限公司	15.00%	高新技术企业
内蒙古中环领先半导体材料有限公司	15.00%	高新技术企业、设在西部地区的鼓励类产业企业

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

四 税项 (续)

5 企业所得税(续)

公司名称	优惠税率	优惠原因
无锡中环应用材料有限公司	15.00%	高新技术企业
内蒙古中环晶体材料有限公司	15.00%	高新技术企业、设在西部地区的鼓励类产业企业
天津市环智新能源技术有限公司	15.00%	高新技术企业
环晟新能源(江苏)有限公司	15.00%	高新技术企业
徐州晶睿半导体装备科技有限公司	15.00%	高新技术企业
天津市环欧新能源技术有限公司	15.00%	高新技术企业
环晟新能源(天津)有限公司	15.00%	高新技术企业
宁夏中环光伏材料有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
宁夏中环新能源有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
独山安聚光伏科技有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
鄂托克旗环聚新能源有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
苏尼特左旗环昕新能源有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
宁夏环欧新能源技术有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
内蒙古TCL光电科技有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
陕西环硕绿能新能源有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
中环领先半导体科技股份有限公司	12.50%	高新技术企业、享受国家鼓励的集成电路材料企业
宜兴环兴新能源有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
天津滨海环能新能源有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
秦皇岛市天辉太阳能有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
沽源县晟聚新能源有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
张家口晟垣新能源有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

四 税项 (续)

5 企业所得税(续)

公司名称	优惠税率	优惠原因
呼和浩特环聚新能源开发有限公司三期项目	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
翁牛特旗光润新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
突泉县光环新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
内蒙古新环宇阳光新能源科技有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
耿马环兴新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
当雄友豪新能源发展有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
宁夏环能新能源有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
尚义县晟耀新能源开发有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目
陕西润环天宇科技有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
呼和浩特市曙光新能源有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目、设在西部地区的鼓励类产业企业
天津市滨海新区环聚新能源有限公司	免征	国家重点扶持的公共基础设施项目

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2023年12月31日	2023年1月1日
库存现金	583	480
银行存款	19,807,150	33,161,505
存放中央银行款项	397,191	381,137
其他货币资金	1,719,347	1,835,379
	21,924,271	35,378,501

注 使用权受到限制的货币资金

	2023年12月31日	2023年1月1日
财务公司存放中央银行法定存款准备金	341,091	321,852
其他受限货币资金	1,586,365	1,381,025
	1,927,456	1,702,877

于2023年12月31日，本公司存放中央银行款项中人民币341,091千元（2022年末：人民币321,852千元），为本公司之子公司TCL科技集团财务有限公司存放于中央银行的法定存款准备金。

于2023年12月31日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币1,533,937千元（2022年末：人民币2,230,135千元），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
 2023年1月1日至12月31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

	2023年12月31日	2023年1月1日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,184,117	12,703,507
其中：债权工具投资	23,131,691	12,483,274
权益工具投资	52,426	220,233
	23,184,117	12,703,507

3 衍生金融资产

	2023年12月31日	2023年1月1日
外汇远期及外汇掉期	73,645	206,398
利率互换	34,363	154,636
	108,008	361,034

4 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2023年12月31日	2023年1月1日
银行承兑汇票	615,059	512,767
商业承兑汇票	333	82
	615,392	512,849

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

4 应收票据(续)

(2) 应收票据坏账准备分类列示

	2023年12月31日				账面 价值	2023年1月1日				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提 比例	
按组合计提坏账准备的										
应收票据	615,392	100%	-	-	615,392	512,849	100%	-	-	512,849
其中：较低风险组合	615,059	99.95%	-	-	615,059	512,767	99.98%	-	-	512,767
账龄分析组合	333	0.05%	-	-	333	82	0.02%	-	-	82
	<u>615,392</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>615,392</u>	<u>512,849</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>512,849</u>

(3) 于2023年12月31日，公司已质押的应收票据为499,930千元。

(4) 于2023年12月31日，公司已背书或贴现尚未到期且已终止确认的应收票据为391,566千元，已背书或贴现尚未到期且未终止确认的应收票据为9,923千元。

5 应收账款

	2023年12月31日	2023年1月1日
应收账款	22,362,875	14,505,731
减：坏账准备	<u>359,224</u>	<u>454,070</u>
	<u>22,003,651</u>	<u>14,051,661</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31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) 2023年12月31日应收账款按坏账计提方法分类如下:

	2023年12月31日		账面余额
	账面余额	坏账准备	
		整个存续期 预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	234,417	86.58%	202,962
其中:			
应收账款	234,417	86.58%	202,962
按组合计提坏账准备的应收账款	22,128,458	0.71%	156,262
其中:			
组合1:账龄分析组合	16,628,590	0.39%	65,631
组合2:电费组合	870,234	0.01%	61
组合3:光伏组合	3,742,046	2.06%	77,006
组合4:其他硅材料组合	887,588	1.53%	13,564
	<u>22,362,875</u>		<u>359,224</u>

(2) 应收账款账龄分析如下:

	2023年12月31日		2023年1月1日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,061,059	94.18%	13,254,660	91.37%
1至2年	489,084	2.19%	350,702	2.42%
2至3年	193,256	0.86%	339,078	2.34%
3年以上	619,476	2.77%	561,291	3.87%
	<u>22,362,875</u>	100%	<u>14,505,731</u>	100%

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31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:

2023年12月31日

期初数	454,070
增加子公司	2,182
本期计提	36,362
本期转回	(91,224)
本期转销	(42,199)
减少子公司	(372)
汇兑调整	405
	405
期末数	359,224

(4) 于2023年12月31日, 余额前五名的应收账款如下:

	2023年12月31日	2023年1月1日
前五名欠款金额合计	10,129,405	5,422,959
占应收账款总额比例	45.30%	37.38%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	贴现和保理	7,223,995	(47,893)

6 应收款项融资

	2023年12月31日	2023年1月1日
应收票据融资	954,410	1,103,128
	954,410	1,103,128

注 于2023年12月31日, 公司已背书或贴现, 在资产负债表日尚未到期且终止确认的应收票据为16,096,035千元, 已背书或贴现尚未到期且未终止确认的应收票据为23,880千元。

于2023年12月31日, 本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31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:

	2023年12月31日	2023年1月1日
1年以内	2,798,957	3,586,208
1-2年	138,561	5,556
2-3年	7,423	1,530
3年以上	1,347	563
	2,946,288	3,593,857

(2) 于2023年12月31日, 余额前五名的预付款项:

	2023年12月31日	2023年1月1日
前五名欠款金额合计	1,790,548	2,655,698
占预付款项总额比例	60.77%	73.90%

8 其他应收款

	2023年12月31日	2023年1月1日
应收股利	1,381,490	1,226
其他应收款项	4,325,365	4,032,022
	5,706,855	4,033,248

(1) 应收股利

	2023年12月31日	2023年1月1日
其他	1,398,536	1,226
减: 坏账准备	17,046	-
	1,381,490	1,226

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31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)

(1) 应收股利(续)

(a) 应收股利坏账准备分类列示

类别	2023年12月31日				账面 价值	2023年1月1日				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提 比例	
按单项计提坏账准备	1,398,536	100%	17,046	1.22%	1,381,490	1,226	100%	-	-	1,226
	<u>1,398,536</u>	<u>100%</u>	<u>17,046</u>	<u>1.22%</u>	<u>1,381,490</u>	<u>1,226</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,226</u>

(2) 其他应收款项

	2023年12月31日	2023年1月1日
其他应收款项	4,691,149	4,259,495
减：坏账准备	<u>365,784</u>	<u>227,473</u>
	<u>4,325,365</u>	<u>4,032,022</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下：

	2023年12月31日	2023年1月1日
应收补贴款	2,342,535	1,868,634
股权转让款	618,752	1,073,246
押金及保证金	497,819	479,269
其他	<u>866,259</u>	<u>610,873</u>
	<u>4,325,365</u>	<u>4,032,022</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31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)

(b) 其他应收款项坏账准备分类列示

类别	2023年12月31日					2023年1月1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	
按单项计提坏账准备	426,084	9.08%	293,600	68.91%	132,484	177,351	4.16%	160,740	90.63%	16,611
按组合计提坏账准备	<u>4,265,065</u>	<u>90.92%</u>	<u>72,184</u>	<u>1.69%</u>	<u>4,192,881</u>	<u>4,082,144</u>	<u>95.84%</u>	<u>66,733</u>	<u>1.63%</u>	<u>4,015,411</u>
	<u>4,691,149</u>	<u>100%</u>	<u>365,784</u>	<u>7.80%</u>	<u>4,325,365</u>	<u>4,259,495</u>	<u>100%</u>	<u>227,473</u>	<u>5.34%</u>	<u>4,032,022</u>

按单项计提坏账准备的其他应收款中，其中重要的其他应收款234,837千元，对应计提的坏账准备余额211,353千元。

(c) 其他应收款项坏账计提情况分析：

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2023年1月1日	68,114	134,786	24,573	227,473
转入第三阶段	(8,019)	(105,368)	113,387	-
转回第一阶段	127	(29)	(98)	-
本年计提	13,657	-	204,386	218,043
新增子公司增加	794	-	-	794
本期转回	(12,279)	-	(135)	(12,414)
本期转销	-	(424)	(67,616)	(68,040)
处置子公司减少	(61)	-	-	(61)
汇兑调整	(11)	-	-	(11)
2023年12月31日	<u>62,322</u>	<u>28,965</u>	<u>274,497</u>	<u>365,784</u>

本期核销中重要的单项其他应收款核销52,122千元。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31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)

(d) 其他应收款项账龄分析如下:

	2023年12月31日		2023年1月1日	
	账面金额	比例	账面金额	比例
1年以内	3,192,635	68.05%	3,209,877	75.35%
1至2年	785,690	16.75%	417,448	9.80%
2至3年	371,464	7.92%	258,284	6.07%
3年以上	341,360	7.28%	373,886	8.78%
	<u>4,691,149</u>	<u>100%</u>	<u>4,259,495</u>	<u>100%</u>

(e) 于2023年12月31日, 余额前五名的其他应收款项:

	2023年12月31日	2023年1月1日
前五名欠款金额合计	3,006,544	2,324,850
占其他应收款总额比例	64.09%	54.58%

(f) 于2023年12月31日, 本账户余额中无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移, 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排, 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

9 存货

(1) 存货分类如下:

	2023年12月31日			2023年1月1日		
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减 值准备	账面价值
原材料	6,605,273	636,587	5,968,686	5,604,506	979,845	4,624,661
在产品	3,656,706	659,073	2,997,633	3,674,059	421,558	3,252,501
产成品	10,640,524	1,536,291	9,104,233	11,512,597	1,705,750	9,806,847
周转材料	412,583	1,380	411,203	318,291	1,178	317,113
	<u>21,315,086</u>	<u>2,833,331</u>	<u>18,481,755</u>	<u>21,109,453</u>	<u>3,108,331</u>	<u>18,001,122</u>

于2023年12月31日, 本公司无用于债务担保之存货。

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备:

	2023年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额			2023年 12月31日
		本期计提	其他	本期转回	本期转销	其他	
原材料	979,845	886,495	80,523	(494,111)	(813,741)	(2,424)	636,587
在产品	421,558	893,203	50,030	(117,074)	(588,911)	267	659,073
产成品	1,705,750	2,804,069	31,144	(324,392)	(2,679,109)	(1,171)	1,536,291
周转材料	1,178	222	-	(20)	-	-	1,380
	<u>3,108,331</u>	<u>4,583,989</u>	<u>161,697</u>	<u>(935,597)</u>	<u>(4,081,761)</u>	<u>(3,328)</u>	<u>2,833,331</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

10 合同资产

(1) 合同资产分类如下:

	2023年12月31日			2023年1月1日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
应收电费	362,058	18,151	343,907	327,543	12,376	315,167

(2) 合同资产减值准备分析如下:

	2023年 1月1日	本期 计提	本期 转回及转销	其他增减额	2023年 12月31日
电费	12,376	11,493	(2,936)	(2,782)	18,151

11 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面 价值	公允价值	预计处置 费用	预计处置 时间
待售资产	162,416	-	162,416	252,694	14,264	一年以内
合计	162,416	-	162,416	252,694	14,264	

12 一年内到期的非流动资产

	2023年12月31日	2023年1月1日
一年内到期的其他非流动资产	461,179	-
一年内到期的债权投资	119,516	-
	580,695	-

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

13 其他流动资产

	2023年12月31日	2023年1月1日
短期债权投资	28,563	939,864
增值税待抵扣、待认证等	4,244,948	3,775,842
发放贷款和垫款	845,764	640,917
其他	167,259	82,313
	5,286,534	5,438,936

14 债权投资

	2023年12月31日	2023年1月1日
国债及公司债	122,349	741,703

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

15 长期应收款

	2023年12月31日			2023年1月1日			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	720,281	-	720,281	631,373	-	631,373	
其中：未实现融资收益	(518,000)	-	(518,000)	(781,934)	-	(781,934)	8.115%
	<u>720,281</u>	<u>-</u>	<u>720,281</u>	<u>631,373</u>	<u>-</u>	<u>631,373</u>	

16 长期股权投资

	2023年12月31日			2023年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营公司(1)	26,404,102	1,452,985	24,951,117	29,065,027	329,479	28,735,548
合营公司(2)	<u>529,657</u>	<u>49,503</u>	<u>480,154</u>	<u>570,171</u>	<u>49,503</u>	<u>520,668</u>
	<u>26,933,759</u>	<u>1,502,488</u>	<u>25,431,271</u>	<u>29,635,198</u>	<u>378,982</u>	<u>29,256,216</u>

于2023年12月31日，本公司已对经营不善、资不抵债的被投资单位金额计提长期投资减值准备，除此之外，长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

16 长期股权投资(续)

(1) 联营公司

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减变动							2023年12月31日
		本期增减投资	按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利和利润	计提的减值准备	其他增减额	
上海银行股份有限公司	12,809,374	-	1,251,665	(7,708)	-	(327,157)	-	-	13,726,174
中新融创资本管理有限公司	944,392	-	25,698	-	-	-	-	210	970,300
乐金电子(惠州)有限公司	89,772	-	13,438	-	-	(13,400)	-	-	89,810
深圳前海启航供应链管理有限公司	27,358	(40,000)	(1,144)	1,635	-	-	-	12,151	-
深圳聚采供应链科技有限公司	15,273	-	4,367	2	-	-	-	-	19,642
深圳侗享企业管理科技有限公司	1,147	-	216	-	-	-	-	12	1,375
TCL 空调器(武汉)有限公司	40,610	-	372	-	-	-	-	-	40,982
TCL 财务(香港)有限公司	109,943	-	1,153	-	-	-	-	-	111,096
乌鲁木齐TCL股权投资管理有限公司	1,090	-	(3)	-	-	-	-	-	1,087
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,413,073	(236,822)	(16,932)	-	-	-	-	-	1,159,319
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	365,511	44,177	45,027	(1)	-	(29,243)	-	-	425,471
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	126,213	(8,668)	31,573	-	-	-	-	-	149,118

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

16 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减变动							2023年12月31日
		本期增减投资	按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	372,687	(19,173)	(42,773)	-	-	(35,798)	-	-	274,943
无锡TCL爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	310,930	(5,061)	(27,116)	-	-	-	-	-	278,753
无锡TCL创业投资合伙企业(有限合伙)	36,850	-	(34)	26	-	-	-	-	36,842
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业(有限合伙)	23,342	-	8,841	-	-	-	-	-	32,183
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	15,057	-	330	1,448	-	(1,069)	-	-	15,766
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	19,726	(321)	1,455	2	-	-	-	-	20,862
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	8,695	-	(12)	220	-	-	-	-	8,903
北京创动创业投资中心(有限合伙)	7,636	-	(3,498)	-	-	-	-	-	4,138
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	4,820	-	(611)	3	-	-	-	-	4,212
深圳市创动新兴产业投资基金企业(有限合伙)	2,338	-	(3)	-	-	-	-	-	2,335
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	11,553	-	1,574	-	-	(3,000)	-	-	10,127
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	2,543	-	(53)	-	-	-	-	-	2,490
宁波市九天矩阵投资管理有限公司	2,597	6,800	455	-	-	-	-	-	9,852
乌鲁木齐启信达股权投资管理有限公司	4,502	-	873	-	-	-	-	-	5,375

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

16 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减变动							2023年12月31日
		本期增减投资	按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
乌鲁木齐TCL创动股权投资管理有限公司	759	-	(1)	-	-	-	-	-	758
北京创动投资咨询有限公司	467	-	(4)	-	-	-	-	-	463
上海创祥投资管理有限公司	2,511	-	(23)	-	-	(1,753)	-	-	735
南京创动股权投资基金管理有限公司	279	-	(2)	-	-	-	-	-	277
无锡TCL医疗影像技术有限公司	25,837	(644)	(7,341)	-	-	-	-	153	18,005
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	880,249	-	(19,476)	-	-	(3,700)	-	-	857,073
TCL Ventures Fund L.P.	29,018	(19,698)	1,562	-	-	3,656	-	(14,538)	-
格创东智科技有限公司	83,660	-	(1,560)	(5)	-	-	-	-	82,095
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)	502,444	328,430	59,337	-	-	(19,937)	-	-	870,274
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	167,809	-	13,024	-	-	-	-	-	180,833

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

16 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减投资	本期增减变动						2023年12月31日
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
深圳薪火易成文体产业有限公司	1,388	-	(112)	-	-	-	-	-	1,276
株式会社JOLED	159,302	-	(17,043)	-	-	-	(134,687)	(7,572)	-
四川晟天新能源发展有限公司	508,492	-	32,440	-	-	(9,128)	-	-	531,804
SunPower Systems International Limited	28,345	-	1,861	-	-	-	-	-	30,206
中环艾能(北京)科技有限公司	4,118	-	(1,625)	-	-	-	-	-	2,493
内蒙古中晶科技研究院有限公司	136,682	-	(357)	-	-	-	-	-	136,325
湖南国芯半导体科技有限公司	9,825	-	64	-	-	-	-	-	9,889
Maxeon Solar Technologies, Ltd.	1,620,417	290,027	(338,643)	-	-	-	(1,013,423)	64,390	622,768
新疆戈恩斯能源科技有限公司(注)	3,919,465	(1,123,330)	557,009	-	-	(3,353,144)	-	-	-
瑞环(内蒙古)太阳能有限公司	-	(12,000)	-	-	-	-	-	12,000	-
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	657,615	38,510	36,561	-	-	(4,986)	-	-	727,700
中环飞朗(天津)科技有限公司	5,125	(2,000)	1,142	-	-	-	-	-	4,267
宁波重心创业投资合伙企业(有限合伙)	144,968	(698)	(1,959)	-	-	-	-	-	142,311

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

16 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减投资	本期增减变动					2023年12月31日	
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备		其他增减额
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	393,946	89,460	(52,272)	-	-	-	-	-	431,134
内蒙古盛欧机电工程有限公司	1,012	-	475	-	-	-	-	-	1,487
内蒙古环晔材料有限公司	6,163	-	1,059	-	-	-	-	-	7,222
深圳数拓科技有限公司	38,202	-	2,409	-	-	-	-	(1,364)	39,247
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	69,540	-	(42,523)	(44)	1,164	-	-	-	28,137
武汉国创科光电装备有限公司	25,910	(7,202)	498	-	-	-	-	30,695	49,901
智汇信远商业(惠州)有限公司	3,936	-	6,455	-	-	-	-	-	10,391
紫藤控股有限公司	1,629	-	(1,398)	-	-	-	-	10,164	10,395
鑫芯半导体科技有限公司	1,798,784	-	(34,120)	-	-	-	-	(1,764,664)	-
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	117,886	440,000	(9,984)	-	-	-	-	1,237	549,139
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	127,847	1,668,000	(50,230)	-	-	-	-	-	1,745,617
上海菲利华石创科技有限公司	41,054	-	2,035	-	-	-	-	6,703	49,792
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	-	-	3,628	-	-	-	-	8,787	12,415
西安思摩威新材料有限公司	-	30,000	334	-	-	-	-	539	30,873
广东通创联新技术有限公司	-	1,767	-	-	-	-	-	-	1,767
湖北消费金融股份有限公司	166,077	-	13,332	-	-	-	-	-	179,409
天津七一二通信广播股份有限公司	287,755	(58,722)	13,694	-	-	(2,548)	-	(56,696)	183,483
	<u>28,735,548</u>	<u>1,402,832</u>	<u>1,463,104</u>	<u>(4,422)</u>	<u>1,164</u>	<u>(3,801,207)</u>	<u>(1,148,110)</u>	<u>(1,697,792)</u>	<u>24,951,117</u>

注：新疆协鑫新能源材料科技有限公司于2023年5月更名为新疆戈思新能源科技有限公司。

注：鑫芯半导体科技有限公司于2023年2月由本公司子公司中环领先半导体科技股份有限公司收购转为子公司。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

16 长期股权投资(续)

(2)合营公司

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减投资	本期增减变动						2023年12月31日
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
张家口棋鑫股权投资基金合伙企业	86,975	-	(22,184)	-	-	(13,105)	-	-	51,686
天津环研科技有限公司	140,793	-	(810)	-	-	-	-	-	139,983
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	1,347	-	12	-	-	-	-	-	1,359
惠州 TCL 人力资源服务有限公司	6,274	-	2,656	-	-	-	-	-	8,930
TCL 微芯科技(广东)有限公司	285,279	60,000	(79,117)	-	12,034	-	-	-	278,196
	<u>520,668</u>	<u>60,000</u>	<u>(99,443)</u>	<u>-</u>	<u>12,034</u>	<u>(13,105)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>480,154</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

16 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备

	2023年 1月1日	本期增加	本期减少	其他变动	2023年12 月31日	备注
Pride Telecom Limited	1,624	-	-	(210)	1,414	注1
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	49,503	-	-	-	49,503	注1
株式会社JOLED	318,604	134,687	-	(15,143)	438,148	注2
Maxeon Solar Technologies, Ltd.	-	1,013,423	-	-	1,013,423	注3
瑞环(内蒙古)太阳能有限公司	9,251	-	(9,251)	-	-	
	<u>378,982</u>	<u>1,148,110</u>	<u>(9,251)</u>	<u>(15,353)</u>	<u>1,502,488</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股权投资减值准备。

注2 该公司已向东京地方法院申请启动“民事再生”的破产重整程序，公司按账面价值全额计提长期股权投资减值准备。

注3 该公司其产品主要受市场所在地的经济、政策、价格等因素的影响，业绩未达预期，2023年下半年起股价开始大幅下跌，公司参考该公司股票市价（按其在纳斯达克2023年12月29日的收盘价计算）减处置费用后的净额确认可回收金额为622,768千元，计提长期股权投资减值准备1,013,423千元。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 其他权益工具投资

	2023年12月31日	2023年1月1日
股票	17,127	66,706
非上市公司股权	<u>369,521</u>	<u>373,290</u>
	<u>386,648</u>	<u>439,996</u>

项目名称	确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的 原因
股票	-	3,243	(193,481)	-	出于战略目的而长期持有
非上市公司股权	-	10,561	(25,959)	-	出于战略目的而长期持有
合计	<u>-</u>	<u>13,804</u>	<u>(219,440)</u>	<u>-</u>	

18 其他非流动金融资产

	2023年12月31日	2023年1月1日
权益类投资	2,770,251	2,928,827
债权类投资	<u>201,315</u>	<u>-</u>
	<u>2,971,566</u>	<u>2,928,827</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

19 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值:			
2023年1月1日	1,067,479	205,633	1,273,112
增加	109,863	15,961	125,824
固定资产及无形资产转入	109,863	15,961	125,824
减少	(55,862)	(1,918)	(57,780)
转出至固定资产及无形资产	(50,022)	-	(50,022)
其他减少	(5,840)	(1,918)	(7,758)
2023年12月31日	<u>1,121,480</u>	<u>219,676</u>	<u>1,341,156</u>
累计折旧和累计摊销:			
2023年1月1日	235,474	38,402	273,876
增加	91,258	6,388	97,646
本期计提	22,925	4,511	27,436
固定资产及无形资产转入	68,333	1,877	70,210
减少	(9,899)	(37)	(9,936)
转出至固定资产及无形资产	(9,372)	-	(9,372)
其他减少	(527)	(37)	(564)
2023年12月31日	<u>316,833</u>	<u>44,753</u>	<u>361,586</u>
投资性房地产净值:			
2023年12月31日	<u>804,647</u>	<u>174,923</u>	<u>979,570</u>
2023年1月1日	<u>832,005</u>	<u>167,231</u>	<u>999,236</u>
减值准备:			
2023年1月1日	52,787	-	52,787
增加	15,104	-	15,104
本期增加	15,104	-	15,104
减少	-	-	-
本期减少	-	-	-
2023年12月31日	<u>67,891</u>	<u>-</u>	<u>67,891</u>
投资性房地产净额:			
2023年12月31日	<u>736,756</u>	<u>174,923</u>	<u>911,679</u>
2023年1月1日	<u>779,218</u>	<u>167,231</u>	<u>946,449</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

20 固定资产

	房屋及 建筑物	机器设备	办公及 电子设备	运输 设备	电站	其他	合计
原值:							
2023年1月1日	44,979,606	174,755,648	2,737,234	261,094	2,361,429	27,226	225,122,237
增加	10,408,101	60,125,440	600,019	51,401	119,609	8,972	71,313,542
购置及其他	111,974	880,705	120,988	31,689	1,000	4,422	1,150,778
增加子公司	1,771,267	3,259,428	12,973	2,618	-	-	5,046,286
投资性房地产转入	50,022	-	-	-	-	-	50,022
在建工程转入	8,474,838	55,985,307	466,058	17,094	118,609	4,550	65,066,456
减少	(443,133)	(6,668,274)	(81,971)	(6,171)	(135,438)	(9,032)	(7,344,019)
政府补助冲减	(3,846)	(1,281,698)	(790)	-	-	-	(1,286,334)
转出至投资性房地产	(109,863)	-	-	-	-	-	(109,863)
其他减少	(329,424)	(5,386,576)	(81,181)	(6,171)	(135,438)	(9,032)	(5,947,822)
汇兑调整	10,072	(2,214)	1,526	343	-	771	10,498
2023年12月31日	54,954,646	228,210,600	3,256,808	306,667	2,345,600	27,937	289,102,258
累计折旧:							
2023年1月1日	7,827,013	80,699,683	1,726,432	165,109	514,036	15,930	90,948,203
增加	1,987,325	19,623,572	297,118	42,074	84,502	4,762	22,039,353
计提	1,851,730	18,753,835	287,124	40,812	84,502	4,762	21,022,765
增加子公司	126,223	239,053	9,994	1,262	-	-	376,532
投资性房地产转入	9,372	-	-	-	-	-	9,372
其他增加	-	630,684	-	-	-	-	630,684
减少	(149,952)	(1,680,893)	(56,278)	(4,043)	(18,972)	(5,799)	(1,915,937)
转出至投资性房地产	(68,333)	-	-	-	-	-	(68,333)
其他减少	(81,619)	(1,680,893)	(56,278)	(4,043)	(18,972)	(5,799)	(1,847,604)
汇兑调整	1,146	501	722	245	-	286	2,900
2023年12月31日	9,665,532	98,642,863	1,967,994	203,385	579,566	15,179	111,074,519
固定资产净值:							
2023年12月31日	45,289,114	129,567,737	1,288,814	103,282	1,766,034	12,758	178,027,739
2023年1月1日	37,152,593	94,055,965	1,010,802	95,985	1,847,393	11,296	134,174,034

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

20 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	电站	其他	合计
减值准备:							
2023年1月1日	766,317	832,173	35,290	111	62,059	412	1,696,362
本期计提	-	3,407	-	-	-	-	3,407
本期转销	(4,602)	(74,865)	(80)	-	-	-	(79,547)
其他转出	(15,104)	-	-	-	-	-	(15,104)
2023年12月31日	746,611	760,715	35,210	111	62,059	412	1,605,118
固定资产净额:							
2023年12月31日	44,542,503	128,807,022	1,253,604	103,171	1,703,975	12,346	176,422,621
2023年1月1日	36,386,276	93,223,792	975,512	95,874	1,785,334	10,884	132,477,672

有关固定资产抵押之情况请参阅附注五、82。于2023年12月31日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为50,139,955千元。

期末未办妥产权证书的固定资产:

	账面价值	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物(注)	18,258,415	预计2024年办理完成

注 于2023年12月31日，本公司未办妥产权证书的固定资产主要是华星t3、t5、t9生产基地的房屋及建筑物，以及内蒙古中环晶体材料有限公司、天津中环领先材料技术有限公司、天津环海产业园有限公司的房屋及建筑物。

21 在建工程

(1) 在建工程情况表

	2023年12月31日	2023年1月1日
在建工程	17,013,179	52,063,442
减: 减值准备	13,127	9,608
	<u>17,000,052</u>	<u>52,053,834</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

21 在建工程 (续)

(2)在建工程变动情况

工程名称	预算数	2023年1月1日	本期增加	本期转入 固定资产	其他增减	2023年12月31日	工程累计投入 占预算数比例	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t9线	31,500,000	10,383,892	3,368,415	(13,098,442)	(290,227)	363,638	74.77%	建设中	274,494	130,108	3.68%	自有资金、募股 资金及贷款
集成电路用大直径半 导体硅片项目	5,410,520	1,630,505	2,069,243	(259,497)	(452,287)	2,987,964	79.36%	建设中	5,326	4,688	3.35%	自有资金、融资
50GW (G12) 太阳能 级单晶硅材料智慧工 厂项目	10,979,740	3,667,153	3,153,523	(5,798,298)	(96,391)	925,986	96.83%	建设中	152,096	59,997	2.26%	自有资金、融资
年产35GW高纯太阳 能超薄单晶硅片智慧 工厂项目	3,650,050	-	1,325,407	(332,793)	-	992,614	36.31%	建设中	3,870	3,870	2.90%	自有资金、融资
集成电路用半导体硅 片项目	10,500,000	-	2,278,929	(744,148)	(351,462)	1,183,319	62.01%	建设中	385,773	641	6.15%	自有资金、融资
集成电路用8-12英寸 半导体硅片之生产线 项目	5,707,172	1,130,031	620,597	(457,989)	(33,164)	1,259,475	87.46%	建设中	20,628	19,095	3.35%	自有资金、融资
其他	不适用	35,242,253	19,586,151	(44,375,289)	(1,166,060)	9,287,055						
		<u>52,053,834</u>	<u>32,402,265</u>	<u>(65,066,456)</u>	<u>(2,389,591)</u>	<u>17,000,052</u>						

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

22 使用权资产

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	土地使用权	合计
原值:					
2023年1月1日	4,293,124	1,430	1,110,462	134,541	5,539,557
增加	1,732,859	750	366,699	43,265	2,143,573
增加子公司	35,402	-	212,139	-	247,541
本房租入	1,192,877	750	-	43,265	1,236,892
其他增加	504,580	-	154,560	-	659,140
减少	(70,742)	(302)	(280,790)	(55,039)	(406,873)
减少子公司	-	-	(241,052)	(55,039)	(296,091)
合同修订减少	(9,122)	-	-	-	(9,122)
其他减少	(61,620)	(302)	(39,738)	-	(101,660)
汇兑调整	8,543	17	-	-	8,560
2023年12月31日	<u>5,963,784</u>	<u>1,895</u>	<u>1,196,371</u>	<u>122,767</u>	<u>7,284,817</u>
累计折旧:					
2023年1月1日	227,403	912	189,886	11,232	429,433
增加	395,404	630	158,911	16,240	571,185
增加子公司	13,212	-	32,082	-	45,294
计提	382,192	630	126,829	16,240	525,891
减少	(49,711)	(302)	(50,065)	(3,304)	(103,382)
其他减少	(49,711)	(302)	(50,065)	(3,304)	(103,382)
汇兑调整	1,131	4	-	-	1,135
2023年12月31日	<u>574,227</u>	<u>1,244</u>	<u>298,732</u>	<u>24,168</u>	<u>898,371</u>
使用权资产净值:					
2023年12月31日	<u>5,389,557</u>	<u>651</u>	<u>897,639</u>	<u>98,599</u>	<u>6,386,446</u>
2023年1月1日	<u>4,065,721</u>	<u>518</u>	<u>920,576</u>	<u>123,309</u>	<u>5,110,124</u>
减值准备:					
2023年1月1日	-	-	-	-	-
2023年12月31日	-	-	-	-	-
使用权资产净额:					
2023年12月31日	<u>5,389,557</u>	<u>651</u>	<u>897,639</u>	<u>98,599</u>	<u>6,386,446</u>
2023年1月1日	<u>4,065,721</u>	<u>518</u>	<u>920,576</u>	<u>123,309</u>	<u>5,110,124</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

23 无形资产

	土地使用权	非专利技术 /专利权	其他	合计
原值:				
2023年1月1日	9,216,257	11,350,477	1,995,650	22,562,384
增加	308,048	2,561,245	952,236	3,821,529
增加子公司	306,180	405,374	170,486	882,040
购置	1,868	284,256	162,447	448,571
投资性房地产转入	-	-	-	-
开发支出转入	-	1,871,615	-	1,871,615
其他	-	-	619,303	619,303
减少	(138,422)	(100,663)	(16,359)	(255,444)
出售及清理	(43,966)	(14,625)	(7,786)	(66,377)
转出至投资性房地产	(15,961)	-	-	(15,961)
减少子公司	(3,144)	-	(426)	(3,570)
其他减少	(75,351)	(86,038)	(8,147)	(169,536)
汇兑调整	-	1,496	465	1,961
2023年12月31日	9,385,883	13,812,555	2,931,992	26,130,430
累计摊销:				
2023年1月1日	1,018,407	3,685,498	926,432	5,630,337
增加	280,179	1,406,581	318,158	2,004,918
计提	264,541	1,382,848	259,956	1,907,345
增加子公司	15,638	23,733	58,202	97,573
减少	(18,739)	(39,779)	(12,343)	(70,861)
出售及清理	(3,842)	(5,913)	(6,900)	(16,655)
转出至投资性房地产	(1,877)	-	-	(1,877)
减少子公司	(157)	-	(426)	(583)
其他减少	(12,863)	(33,866)	(5,017)	(51,746)
汇兑调整	-	(2,484)	269	(2,215)
2023年12月31日	1,279,847	5,049,816	1,232,516	7,562,179
无形资产净值:				
2023年12月31日	8,106,036	8,762,739	1,699,476	18,568,251
2023年1月1日	8,197,850	7,664,979	1,069,218	16,932,047
减值准备:				
2023年1月1日	23,562	113,406	11,148	148,116
计提	-	-	-	-
汇兑调整	-	591	-	591
2023年12月31日	23,562	113,997	11,148	148,707
无形资产净额:				
2023年12月31日	8,082,474	8,648,742	1,688,328	18,419,544
2023年1月1日	8,174,288	7,551,573	1,058,070	16,783,931

截止2023年12月31日，未办妥产权证书的土地使用权账面价值合计12,745千元。有关无形资产抵押之材料请参阅附注五、82。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

24 开发支出

本公司开发支出列示如下:

	2023年12月31日	2023年1月1日
半导体显示	1,455,110	2,172,507
新能源光伏及半导体材料	1,086,383	1,006,700
	2,541,493	3,179,207

25 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项		2023年1月 1日	本期增加	本期减少	2023年12 月31日
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	注 1	28,967	-	-	28,967
青岛蓝色基点电子商务有限公司	注 2	2,452	-	-	2,452
天津市环欧半导体材料技术有限公司	注 3	214,683	-	-	214,683
TCL 科技集团(天津)有限公司	注 4	6,726,130	-	-	6,726,130
Moka International Limited	注 5	1,728,973	-	-	1,728,973
苏州华星光电技术有限公司	注 6	486,603	-	-	486,603
惠州科达特智显科技有限公司	注 7	3,011	-	-	3,011
苏州华星环保技术有限公司	注 8	-	43,408	-	43,408
鑫芯半导体科技有限公司	注 9	-	1,180,005	-	1,180,005
泰和电路科技(惠州)有限公司	注 10	-	131,477	-	131,477
		9,190,819	1,354,890	-	10,545,709

(2) 商誉减值准备

				2023年12月31 日
被投资公司名称	2023年1月1日	本期增加	本期减少	
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	28,967	-	-	28,967

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

25 商誉(续)

(2) 商誉减值准备(续)

- 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),计入本科目。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),计入本科目。
- 注3 天津市环欧半导体材料技术有限公司为非同一控制下企业合并TCL科技集团(天津)有限公司的子公司。
- 注4 本公司于2020年10月1日以12,500,000千元的现金完成了对TCL科技集团(天津)有限公司(曾用名:天津中环电子信息集团有限公司)100%股权的收购。于购买日起,本集团实际取得TCL科技集团(天津)有限公司的控制权,将TCL科技集团(天津)有限公司纳入合并范围。于此次交易日,本公司持有的TCL科技集团(天津)有限公司100%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币6,726,130千元),计入本科目。该项商誉主要包含2项资产组:新能源光伏及半导体材料资产组、天津普林资产组。
- 注5 本公司于2021年4月以2,800,000千元的现金完成了对Moka International Limited 100%股权的收购。于购买日起,本集团实际取得Moka International Limited的控制权,于此次交易日,本公司持有的Moka International Limited 100%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币1,728,973千元),计入本科目。
- 注6 本公司于2021年4月以4,757,727千元的现金完成了对苏州华星光电技术有限公司(前身苏州三星电子液晶显示科技有限公司)60%股权的收购。于此次交易日,本公司合计持有的苏州华星光电技术有限公司70%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币486,603千元),计入本科目。
- 注7 本公司于2022年8月以51,000千元的现金完成了对惠州科达特智显科技有限公司100%股权的收购。于此次交易日,本公司持有的惠州科达特智显科技有限公司100%股权所对应的投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币3,011千元),计入本科目。
- 注8 本公司之子公司苏州华星光电技术有限公司于2023年5月,以344,942千元的现金收购完成了对苏州华星环保技术有限公司100%股权的收购,于此次交易日,苏州华星光电技术有限公司持有苏州华星环保技术有限公司100%股权所对应的投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(人民币43,408千元),计入本科目。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

25 商誉(续)

(2) 商誉减值准备(续)

注9 本公司之子公司中环领先半导体科技股份有限公司(曾用名:中环领先半导体材料有限公司)于2023年2月,以发行的权益性证券收购对价7,399,683千元收购完成了对鑫芯半导体科技有限公司100%股权的收购,于此次交易日,中环领先半导体科技股份有限公司持有鑫芯半导体科技有限公司100%股权所对应的投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(人民币1,180,005千元),计入本科目。

注10 本公司之子公司天津普林股份有限公司于2023年10月,以现金423,103千元完成了对泰和电路科技(惠州)有限公司的股权收购及增资,于此次交易日,公司持有泰和电路科技(惠州)有限公司51%股权所对应的投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(人民币131,477千元),计入本科目。

(3) 商誉减值测试

于2023年12月31日,含商誉的蓝色基点业务资产组、新能源光伏及半导体材料资产组、Moka International Limited 资产组、惠州科达特智显科技有限公司资产组、苏州华星光电技术有限公司资产组、苏州华星环保技术有限公司资产组、鑫芯半导体科技有限公司资产组、泰和电路科技(惠州)有限公司资产组可收回金额系依据管理层批准的预算(预算期为5年至10年期),采用预计未来现金流量折现方法计算。超过预算期的未来现金流量采用估计的永续年增长率作出推算。管理层所采用的永续年增长率(主要为0%-3%)与行业预测数据一致。管理层根据历史经验及对市场发展的预测,且结合公司未来发展战略规划确定收入增长率,确定利息折旧及摊销前利润盈利率(主要为2.62%-29.10%),并采用能够反映相关资产组的特定风险折现率(主要为11.35%-14.19%)。天津普林资产组可收回金额根据资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用的净额孰高者确定。管理层根据该等假设分析各资产组的可收回金额后,于2023年12月31日,以上资产组商誉均无需计提减值准备。

26 长期待摊费用

	2023年 1月1日	本期增加	本期摊销	其他	2023年 12月31日
租入固定资产改良支出	1,441,265	425,924	(265,966)	(67)	1,601,156
其他	1,302,943	2,381,820	(1,882,719)	(511)	1,801,533
	<u>2,744,208</u>	<u>2,807,744</u>	<u>(2,148,685)</u>	<u>(578)</u>	<u>3,402,689</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

27 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2023年12月31日		2023年1月1日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	24,627,580	4,048,128	19,383,933	3,055,974
资产减值准备	3,817,375	629,482	4,132,996	785,212
预提费用	831,604	130,466	559,584	91,408
公允价值变动	143,302	22,170	15,398	2,792
租赁负债	4,309,382	486,276	195,722	29,358
其他	2,423,324	469,382	1,924,357	200,865
	<u>36,152,567</u>	<u>5,785,904</u>	<u>26,211,990</u>	<u>4,165,609</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2023年12月31日		2023年1月1日	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税负 债
固定资产加速折旧	15,603,188	2,606,518	13,198,261	2,046,374
一次性税前扣除的固 定资产	7,829,922	1,172,285	6,818,647	1,021,284
非同一控制企业合并 资产评估增值	2,841,620	529,769	1,627,106	378,993
公允价值变动	301,793	70,908	331,292	71,725
使用权资产	4,083,249	472,463	1,139	171
其他	522,095	115,226	951,687	212,603
	<u>31,181,867</u>	<u>4,967,169</u>	<u>22,928,132</u>	<u>3,731,150</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

27 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负 债期末余额
递延所得税资产	(3,539,682)	2,246,222
递延所得税负债	(3,539,682)	1,427,487

项目	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	(2,411,722)	1,753,887
递延所得税负债	(2,411,722)	1,319,428

(4) 未确认递延所得税资产明细

	2023年12月31日	2023年1月1日
可抵扣暂时性差异	1,712,962	306,669
可抵扣亏损	13,284,658	10,302,065
	<u>14,997,620</u>	<u>10,608,734</u>

(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

	2023年12月31日	2023年1月1日
2022年	-	268,388
2023年	581	472,917
2024年	129,992	472,157
2025年	286,860	440,443
2026年	952,925	1,242,203
2027年及以后	11,914,300	7,405,957
	<u>13,284,658</u>	<u>10,302,065</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

28 其他非流动资产

	2023年12月31日			2023年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他非流动资产	13,081,184	-	13,081,184	6,293,943	-	6,293,943
	<u>13,081,184</u>	<u>-</u>	<u>13,081,184</u>	<u>6,293,943</u>	<u>-</u>	<u>6,293,943</u>

注 其他非流动资产主要为预付工程设备款、土地使用权款等。

29 短期借款

	2023年12月31日	2023年1月1日
信用借款	8,437,478	10,214,632
质押借款	19,076	-
应付利息	17,028	1,279
	<u>8,473,582</u>	<u>10,215,911</u>

于2023年12月31日，公司短期质押借款折合人民币19,076千元，是以折合人民币21,143千元的交易性金融资产作为质押。

于2023年12月31日本公司不存在已逾期未归还的短期借款。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

30 向中央银行借款

截止2023年12月31日，本公司之子公司TCL科技集团财务有限公司向中央银行借款余额人民币995,010千元(2022年末：人民币777,676千元)。

31 吸收存款及同业存放

	2023年12月31日	2023年1月1日
吸收存款及同业存放	<u>270,929</u>	<u>603,423</u>

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

32 交易性金融负债

	2023年12月31日	2023年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	<u>251,451</u>	<u>861,912</u>

33 衍生金融负债

	2023年12月31日	2023年1月1日
衍生金融负债	<u>58,591</u>	<u>70,735</u>

34 应付票据

	2023年12月31日	2023年1月1日
银行承兑汇票	5,518,113	5,731,632
商业承兑汇票	<u>92,689</u>	<u>634,028</u>
	<u>5,610,802</u>	<u>6,365,660</u>

于2023年12月31日，本公司无已到期未支付的应付票据。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

35 应付账款

	2023年12月31日	2023年1月1日
应付货款	<u>29,402,493</u>	<u>26,381,912</u>

于2023年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

36 预收款项

	2023年12月31日	2023年1月1日
预收款项	<u>678</u>	<u>1,402</u>

于2023年12月31日，本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

37 合同负债

	2023年12月31日	2023年1月1日
预收货款	<u>1,899,468</u>	<u>2,336,008</u>

于2023年12月31日，本公司无账龄超过一年的重要合同负债。

38 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

	2023年12月31日	2023年1月1日
应付短期薪酬	3,016,708	2,341,429
应付设定提存计划	14,599	26,353
应付辞退福利	<u>3,190</u>	<u>9,151</u>
	<u>3,034,497</u>	<u>2,376,933</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

38 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

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,034,238	10,940,235	(10,065,459)	2,909,014
职工福利费	-	459,819	(459,819)	-
社会保险费	38,105	377,454	(382,854)	32,705
其中：医疗保险费	36,751	344,899	(349,642)	32,008
工伤保险费	695	19,295	(19,311)	679
生育保险费	659	13,260	(13,901)	18
住房公积金	27,917	376,200	(385,390)	18,727
工会经费和职工教育经费	49,418	209,842	(204,139)	55,121
其他职工薪酬	191,751	35,609	(226,219)	1,141
	<u>2,341,429</u>	<u>12,399,159</u>	<u>(11,723,880)</u>	<u>3,016,708</u>

(b) 设定提存计划列示

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	25,381	755,073	(766,244)	14,210
失业保险	972	22,945	(23,528)	389
	<u>26,353</u>	<u>778,018</u>	<u>(789,772)</u>	<u>14,599</u>

(2) 长期应付职工薪酬

	2023年12月31日	2023年1月1日
补充养老保险	23,276	25,101
其他长期福利	<u>6,369</u>	<u>447,437</u>
	<u>29,645</u>	<u>472,538</u>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

39 应交税费

	2023年12月31日	2023年1月1日
企业所得税	406,607	731,839
增值税	112,854	211,873
个人所得税	31,238	42,611
城市维护建设税	72,993	60,858
教育费附加	52,134	43,495
其他	185,516	124,915
	861,342	1,215,591

应交税金各项税金计提标准及税率请参见附注四。

40 其他应付款

	2023年12月31日	2023年1月1日
应付股利	54,251	40,010
其他应付款	22,117,151	24,150,342
	22,171,402	24,190,352

(1) 应付股利

	2023年12月31日	2023年1月1日
其他少数股东	54,251	40,010
	54,251	40,010

(2) 其他应付款

	2023年12月31日	2023年1月1日
工程设备款	16,886,446	19,130,372
未付款费用	2,653,858	2,195,904
押金及保证金	396,797	353,207
其他	2,180,050	2,470,859
	22,117,151	24,150,342

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

41 一年内到期的非流动负债

		2023年12月31日	2023年1月1日
一年内到期的长期借款(注1)	43	18,603,703	4,341,300
一年内到期的应付债券(注2)	44	4,436,729	5,170,383
一年内到期的租赁负债	45	520,010	295,010
一年内到期的长期应付款		377,513	179,127
一年内到期的应付利息		391,958	552,181
一年内到期的长期应付职工薪酬		301,746	419,320
		24,631,659	10,957,321

注1 本公司一年内到期的长期借款利率区间为2.3%-4.8%(2022年:2.7%-5.91%)。

注2 本公司一年内到期的应付债券主要为:

- ① 公司债券19TCL01: 2019年5月发行, 期限5年, 截至12月31日期末余额999,932千元。
- ② 中期票据21TCL集MTN001(高成长债): 2021年5月发行, 期限3年, 截至12月31日期末余额1,999,418千元。
- ③ 公司债券19TCL02: 2019年7月发行, 期限5年, 截至12月31日期末余额998,749千元。
- ④ 公司债券19TCL03: 2019年10月发行, 期限5年, 截至12月31日期末余额438,630千元。

42 其他流动负债

		2023年12月31日	2023年1月1日
产品售后服务费(注)		1,311,853	844,293
待转销项税额		202,571	175,626
其他		48,821	165,929
		1,563,245	1,185,848

注 以上产品售后服务费预计将于一年内使用或支付, 在其他流动负债中列示。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

43 长期借款

	2023年12月31日	2023年1月1日
抵押借款	39,851,294	42,317,366
质押借款	5,595,835	6,675,371
信用借款	<u>90,818,783</u>	<u>73,951,728</u>
	<u>136,265,912</u>	<u>122,944,465</u>
其中：一年内到期长期借款	<u>(18,603,703)</u>	<u>(4,341,300)</u>
	<u>117,662,209</u>	<u>118,603,165</u>

本公司长期借款到期期限为2023年至2043年。

于2023年12月31日，长期抵押借款折合人民币39,851,294千元(2022年末折合人民币42,317,366千元)，是以约合人民币97,095,652千元(2022年末折合人民币110,182,749千元)的土地使用权、房屋建筑物、机器设备作为抵押；长期质押借款折合人民币5,595,835千元(2022年末折合人民币6,675,371千元)，是以苏州华星光电技术有限公司的60%股权、苏州华星光电显示有限公司的100%股权和约合人民币505,109千元(2022年末折合人民币757,751千元)的应收账款、合同资产设定质押。

本公司本期长期借款利率区间为2.30%-7.79%(2022年：2.40%-7.75%)。

44 应付债券

	2023年12月31日	2023年1月1日
公司债	2,121,837	4,518,438
中期票据	<u>6,992,011</u>	<u>7,488,413</u>
	<u>9,113,848</u>	<u>12,006,851</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

44 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	2023年1月 1日	本期发行	按面值计 提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	其他(注)	2023年 12月31日
19TCL01	1,000,000	2019-5-20	5	1,000,000	1,000,264	-	31,500	(109)	-	(1,000,155)	-
19TCL02	1,000,000	2019-7-23	5	1,000,000	996,522	-	30,500	1,104	-	(997,626)	-
19TCL03	2,000,000	2019-10-21	5	2,000,000	436,934	-	12,980	1,268	-	(438,202)	-
TCL TEC1	1,957,483	2020-07-14	5	1,957,483	2,084,718	-	39,840	6,507	-	30,612	2,121,837
21TCL 集 MTN001(高成长债)	2,000,000	2021-5-10	3	2,000,000	1,997,821	-	82,809	525	-	(1,998,346)	-
22TCL 集 MTN001	2,000,000	2022-1-14	3	2,000,000	1,997,392	-	68,841	1,148	-	-	1,998,540
22TCL 集 GN002	1,500,000	2022-4-27	3	1,500,000	1,497,217	-	49,386	1,198	-	-	1,498,415
22TCL 集 MTN003 (科创票据)	2,000,000	2022-7-6	3	2,000,000	1,995,983	-	68,841	1,597	-	-	1,997,580
23TCL 集 MTN001 (科创票据)	1,500,000	2023-2-7	3	1,500,000	-	1,500,000	55,124	(2,524)	-	-	1,497,476
合计	14,957,483	— —	— —	14,957,483	12,006,851	1,500,000	439,821	10,714	-	(4,403,717)	9,113,848

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和汇兑调整。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

45 租赁负债

	2023年12月31日	2023年1月1日
租赁负债总额	<u>6,257,298</u>	<u>4,756,393</u>
减：一年内到期的租赁负债	<u>520,010</u>	<u>295,010</u>
合计	<u>5,737,288</u>	<u>4,461,383</u>

46 长期应付款

	2023年12月31日	2023年1月1日
融资租赁	<u>2,739,444</u>	<u>887,763</u>

47 递延收益

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
政府补助	<u>2,468,145</u>	<u>7,380,522</u>	<u>(8,308,019)</u>	<u>1,540,648</u>
	<u>2,468,145</u>	<u>7,380,522</u>	<u>(8,308,019)</u>	<u>1,540,648</u>

涉及政府补助的项目

	2023年1月1日	本期新增	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动(注)	2023年12月31日
与资产相关的政府补助	953,042	1,012,020	(3,196)	(174,754)	(1,545,932)	241,180
与收益相关的政府补助	<u>1,515,103</u>	<u>6,368,502</u>	<u>(2,904,735)</u>	<u>(3,375,689)</u>	<u>(303,713)</u>	<u>1,299,468</u>
	<u>2,468,145</u>	<u>7,380,522</u>	<u>(2,907,931)</u>	<u>(3,550,443)</u>	<u>(1,849,645)</u>	<u>1,540,648</u>

注 其他变动为递延收益冲减相关资产的账面价值。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

48 预计负债

	2023年12月31日	2023年1月1日
产品售后服务费	55,426	27,105
未决诉讼	61,969	70,379
亏损性合同	-	38
	<hr/>	<hr/>
	117,395	97,522
	<hr/>	<hr/>

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

49 股本

	2023年1月1日		本期增减变动				2023年12月31日	
	金额	比例	发行新股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	3,420,220	20.03%	-	342,022	(3,081,704)	(2,739,682)	680,538	3.62%
二、无限售条件股份	13,651,672	79.97%	-	1,365,167	3,081,704	4,446,871	18,098,543	96.38%
三、股份总数	17,071,892	100%	-	1,707,189	-	1,707,189	18,779,081	100%

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数为18,779,081千股。

注

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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

50 资本公积

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	12,437,990	423,212	(2,371,931)	10,489,271
其他资本公积	<u>84,803</u>	<u>182,935</u>	<u>(4,954)</u>	<u>262,784</u>
	<u>12,522,793</u>	<u>606,147</u>	<u>(2,376,885)</u>	<u>10,752,055</u>

51 库存股

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
库存股	<u>1,314,581</u>	<u>247,171</u>	<u>(466,809)</u>	<u>1,094,943</u>

本期增加主要为用于公司员工持股计划或者股权激励的股票回购。2023年5月31日召开第七届董事会第三十二次会议审议通过《关于2023年回购部分社会公众股份的议案》，公司通过集中竞价交易方式回购公司股份，将用于员工持股计划或者股权激励。截至2023年12月31日，合计回购股份数量64,993千股，支付总对价为247,171千元。

本年减少主要为员工持股计划归属员工部分非交易过户及出售。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

52 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

	2023年度	2022年度
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	8,024	(3,568)
本期分占金额	5,281	(3,568)
前期转入其他综合收益本期转入留存收益	2,743	-
2.其他权益工具公允价值变动	(56,797)	(14,581)
当期利得(损失)金额	(55,956)	(19,688)
前期转入其他综合收益本期转入留存收益	-	16,811
计入其他综合收益的所得税影响	(841)	(11,704)
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	(12,446)	(13,936)
本期分占金额	(12,446)	(13,936)
计入其他综合收益的所得税影响	-	-
2.金融资产公允价值变动计入其他综合收益的金额	-	-
当期利得(损失)金额	-	-
3.现金流量套期工具	(109,900)	91,730
当期利得(损失)金额	(117,269)	163,220
前期计入其他综合收益当期转入利润金额	(7,580)	(58,996)
计入其他综合收益的所得税影响	14,949	(12,494)
4.境外经营外币折算差额	(18,101)	(386,679)
5.处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
	(189,220)	(327,034)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

52 其他综合收益(续)

(2)其他综合收益各项目的调节情况

归属于母公司股东权益

	权益法下在被投资 单位以后将重分类 会计政策 变更	进损益的其他综合 收益中享有的份额	金融资产公 允价值变动 损益	现金流量套 期工具变动	外币报表折 算差额	其他权益工 具公允价值 变动	其他债券 工具投资 公允价值 变动	其他综合 收益转留 存收益	小计	少数股东权 益	其他综合收 益合计
2022年1月1日	334,950	46,888	(350,569)	62,546	(239,179)	(141,290)	-	(122,793)	(409,447)	899	(408,548)
2022年度增减变动	-	(17,501)	-	15,615	(397,531)	(16,420)	-	13,462	(402,375)	75,341	(327,034)
2023年1月1日	334,950	29,387	(350,569)	78,161	(636,710)	(157,710)	-	(109,331)	(811,822)	76,240	(735,582)
2023年度增减变动	-	(4,422)	-	(49,418)	(24,180)	(58,699)	-	2,743	(133,976)	(55,244)	(189,220)
2023年12月31日	334,950	24,965	(350,569)	28,743	(660,890)	(216,409)	-	(106,588)	(945,798)	20,996	(924,802)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

53 盈余公积

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积金	3,529,403	161,733	-	3,691,136
任意盈余公积金	<u>182,870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>182,870</u>
	<u>3,712,273</u>	<u>161,733</u>	<u>-</u>	<u>3,874,006</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。

54 专项储备

	2023年1月1日	本期提取	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	<u>2,301</u>	<u>32,220</u>	<u>(23,178)</u>	<u>11,343</u>

55 一般风险准备

	2023年1月1日	本期提取	本期减少	2023年12月31日
一般风险准备	<u>8,934</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,934</u>

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

56 未分配利润

	2023年度	2022年度
年初未分配利润	19,486,730	22,458,340
会计政策变更	-	6,810
本期净利润	2,214,934	261,319
本期减少数	(164,476)	(3,239,739)
其中：提取盈余公积	(161,733)	(1,162,100)
分配普通股股利	-	(2,050,003)
其他	(2,743)	(27,636)
期末未分配利润	21,537,188	19,486,730

57 营业收入和营业成本

	2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	168,869,605	144,899,893	162,197,543	148,928,769
其他业务	5,497,052	3,867,704	4,355,243	2,996,720
	174,366,657	148,767,597	166,552,786	151,925,489

(1) 业务分地区

	营业收入		营业成本		毛利	
	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度
内销	119,940,278	119,139,823	103,308,186	108,166,269	16,632,092	10,973,554
外销	54,426,379	47,412,963	45,459,411	43,759,220	8,966,968	3,653,743
	174,366,657	166,552,786	148,767,597	151,925,489	25,599,060	14,627,297

- (2) 本公司向前五大客户销售的收入总额于2023年度及2022年度分别为人民币51,360,608千元及人民币50,092,171千元，分别占营业收入的29.5%及30.1%。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

57 营业收入和营业成本(续)

(3) 本公司试运行销售产生的收入和成本如下:

	2023年度	2022年度
营业收入	1,447,163	739,823
营业成本	1,139,976	721,126

58 利息收入/支出与汇兑收益

	2023年度	2022年度
利息收入	79,515	79,360
利息支出	19,362	23,530
汇兑收益/(损失)	516	17,914

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

59 税金及附加

	2023年度	2022年度
房产税	406,693	265,880
印花税	224,364	218,367
城市维护建设税	74,151	68,890
教育费附加	36,420	35,730
土地使用税	34,477	30,732
其他	25,833	20,703
	801,938	640,302

税金及附加的计缴标准已于附注四列示。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

60 销售费用

	2023年度	2022年度
职工薪酬及福利	668,705	601,948
售后服务费	841,951	400,771
推广费	272,074	298,422
其他	740,957	649,387
	2,523,687	1,950,528

61 管理费用

	2023年度	2022年度
职工薪酬及福利	2,014,617	1,337,491
折旧及摊销费	777,394	792,780
聘请中介机构费	445,436	401,832
数字化建设费	225,051	315,537
其他	1,320,749	692,971
	4,783,247	3,540,611

62 研发费用

	2023年度	2022年度
折旧及摊销费	4,132,169	2,983,043
物料费	1,979,550	2,940,584
职工薪酬及福利	2,108,597	1,767,546
其他	1,302,522	942,465
	9,522,838	8,633,638

63 财务费用

	2023年度	2022年度
利息支出	4,922,120	4,468,008
利息收入	(939,719)	(723,665)
汇兑损失/(收益)	(137,852)	(447,876)
其他	128,179	126,428
	3,972,728	3,422,895

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

64 其他收益

	2023年度	2022年度
研发补助	2,536,169	2,454,585
增值税软件退税	50,605	44,280
增值税加计抵减	408,348	1,381
其他	543,137	417,548
	3,538,259	2,917,794

65 投资收益

	2023年度	2022年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具处置收益	38,850	238,803
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	51,291	(15,097)
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	116,577	18,758
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	366,008	69,748
分占联营公司的净收益	1,463,104	2,958,218
分占合营公司的净收益	(99,443)	(59,479)
处置长期股权投资之净收益	(51,685)	1,823,568
处置煤炭资源公司股权产生的投资收益	699,071	-
其他	8,104	(303,125)
	2,591,877	4,731,394

66 公允价值变动收益

	2023年度	2022年度
交易性金融资产	(82,730)	(257,067)
衍生金融资产	188,835	23,437
交易性金融负债	(73,859)	(1,678)
衍生金融负债	(4,908)	96,064
	27,338	(139,244)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

67 信用减值损失

	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	54,862	(44,955)
其他应收款坏账损失	(222,675)	(6,172)
其他金融资产	(5,252)	13,474
	(173,065)	(37,653)

68 资产减值损失

	2023年度	2022年度
存货跌价损失	(3,648,392)	(3,083,928)
长期股权投资减值损失	(1,148,110)	(319,981)
其他	(17,463)	(82,614)
	(4,813,965)	(3,486,523)

69 资产处置收益

	2023年度	2022年度
处置固定资产收益/(损失)	(42,660)	(71,718)
其他	1,244	(8,107)
	(41,416)	(79,825)

70 营业外收入

	2023年度	2022年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废毁损利得	220	117	220
补助及其他	71,065	789,995	71,065
	71,285	790,112	71,285

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

71 营业外支出

	2023年度	2022年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废毁损损失	56,603	19,377	56,603
捐赠支出	58,144	70,222	58,144
其他	89,033	62,472	89,033
	203,780	152,071	203,780

72 所得税费用

(1) 所得税费用表

	2023年度	2022年度
当期所得税费用	817,257	734,639
递延所得税费用	(546,217)	(1,465,647)
	271,040	(731,008)

(2) 会计利润与所得税调整过程

	2023年度	2022年度
利润总额	5,051,824	1,057,051
按法定/适用税率计算的所得税费用	757,774	158,558
子公司适用不同税率的影响	302,867	383,590
调整以前期间所得税的影响	(227,744)	(12,613)
非应税收入的影响	(953,093)	(704,581)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,559	107,325
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(213,931)	(576,264)
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	677,201	730,522
其他	(140,593)	(817,545)
	271,040	(731,008)
所得税费用	271,040	(731,008)

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

73 每股收益

(1) 基本每股收益

	2023年度	2022年度
归属于母公司股东的净利润	2,214,934	261,319
发行在外普通股的加权平均数(千股)	18,533,341	15,054,601
基本每股收益(人民币元/股)	0.1195	0.0174

(2) 稀释每股收益

	2023年度	2022年度
归属于母公司股东的净利润	2,214,934	261,319
调整后发行在外普通股的加权平均数(千股)	18,779,081	15,558,525
稀释每股收益(人民币元/股)	0.1179	0.0168

74 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6,899,258千元(上年同期为人民币7,955,973千元), 主要为收到的往来款、政府补助和专项拨款等。

75 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8,773,577千元(上年同期为人民币9,722,343千元), 主要为支付的各项费用和往来款等。

76 收到其他与投资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中收到的其他与投资活动有关的现金人民币1,589,202千元(上年同期为人民币170,387千元), 主要为取得子公司收到的现金净额、收到工程投标保证金等。

77 支付其他与投资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中支付的其他与投资活动有关的现金人民币923,051千元(上年同期为人民币1,212,074千元), 主要为退还工程投标保证金、外汇远期交割款等。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

78 收到其他与筹资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中收到的其他与筹资活动有关的现金人民币3,950,311千元(上年同期为人民币272,281千元), 主要为收到的融资租赁款、保证金等。

79 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8,037,595千元(上年同期为人民币6,110,504千元), 主要为回购子公司少数股权、回购公司股票、支付融资租赁款等。

80 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

	2023 年度	2022 年度
净利润	4,780,784	1,788,059
加: 资产减值准备	4,987,030	3,524,176
固定资产折旧	21,034,479	19,290,088
使用权资产折旧	525,891	322,032
无形资产摊销	1,879,947	1,473,104
长期待摊费用摊销	2,148,685	1,613,307
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	41,416	79,825
固定资产报废毁损损失/(收益)	56,383	19,260
公允价值变动损失/(收益)	(27,338)	139,244
财务费用	4,803,114	4,025,748
投资收益	(2,591,877)	(4,731,394)
递延所得税资产减少/(增加)	(492,335)	399,459
递延所得税负债增加/(减少)	108,059	(1,839,558)
存货的减少/(增加)	(4,129,025)	(4,643,791)
经营性应收项目的减少/(增加)	(7,629,570)	4,576,161
经营性应付项目的增加/(减少)	(906,091)	(7,139,434)
其他	725,204	(469,910)
经营活动产生的现金流量净额	<u>25,314,756</u>	<u>18,426,376</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

80 现金流量表补充资料(续)

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	571,830	51,000
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	85,844	867
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	485,986	50,133

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	2023 年度	2022 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	366,568	174,803
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,454	2,298
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,848	1,260,290
处置子公司收到的现金净额	359,962	1,432,795

(4) 现金和现金等价物的构成

	2023年12月31日	2023年1月1日
一、现金	19,996,815	33,675,624
其中：库存现金	583	480
可随时用于支付的银行存款	19,807,150	32,696,213
可随时用于支付的其他货币资金	132,982	919,646
可用于支付的存放中央银行款项	56,100	59,285
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	19,996,815	33,675,624

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

81 现金及现金等价物净变动情况

	2023年度	2022年度
现金及现金等价物的期末余额	19,996,815	33,675,624
减：现金的年初余额	<u>33,675,624</u>	<u>30,081,705</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(13,678,809)</u>	<u>3,593,919</u>
现金及现金等价物期末余额分析如下：		
货币资金期末余额	21,924,271	35,378,501
减：非现金等价物期末余额(注)	<u>1,927,456</u>	<u>1,702,877</u>
现金及现金等价物的期末余额	<u>19,996,815</u>	<u>33,675,624</u>

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

82 所有权或使用权受到限制的资产

	2023年12月31日		受限原因
	账面原值	账面价值	
货币资金	341,091	341,091	中央银行法定存款准备金
货币资金	1,586,365	1,586,365	其他货币资金和受限银行存款
应收票据	503,636	503,636	质押
固定资产	119,355,891	93,479,143	借款抵押物
无形资产	4,595,320	3,965,665	借款抵押物
交易性金融资产	369,642	369,642	质押
在建工程	895,589	895,589	借款抵押物
应收账款	860,084	860,084	质押
合同资产	361,312	343,205	质押
投资性房地产	9,909	9,738	借款抵押物
一年内到期的其他非流动资产	430,493	430,493	质押
	<u>129,309,332</u>	<u>102,784,651</u>	

83 外币货币性项目

	2023年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	603,022	7.0827	4,271,024
港币	126,889	0.9064	115,012
欧元	6,582	7.8469	51,648
日元	2,596,554	0.0501	130,087
新加坡元	845	5.3750	4,542
印度卢比	3,123,115	0.0850	265,465
应收账款			
其中：美元	948,093	7.0827	6,715,058
港币	470	0.9064	426
印度卢比	4,593,510	0.0850	390,448
欧元	319	7.8469	2,503
日元	13,200	0.0501	661

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

83 外币货币性项目(续)

	2023年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款			
其中：美元	525,082	7.0827	3,718,998
港币	330,406	0.9064	299,480
欧元	7,813	7.8469	61,308
日元	12,634,961	0.0501	633,012
印度卢比	581,489	0.0850	49,427
其他应收款			
其中：美元	14,016	7.0827	99,271
港币	15,539	0.9064	14,085
欧元	1,590	7.8469	12,477
日元	83,383	0.0501	4,177
波兰兹罗提	865	1.8079	1,564
印度卢比	70,348	0.0850	5,980
韩元	102,590	0.0055	564
墨西哥比索	20,849	0.4175	8,704
新加坡元	92	5.3750	495
其他应付款			
其中：美元	602,878	7.0827	4,270,004
港币	417,938	0.9064	378,819
日元	16,867,145	0.0501	845,044
印度卢比	651,058	0.0850	55,340
波兰兹罗提	28	1.8079	51
韩元	309,677	0.0055	1,701
墨西哥比索	24,202	0.4175	10,104
欧元	169	7.8469	1,326
新台币	266	0.2307	61
短期借款			
其中：美元	2,693	7.0827	19,074
长期借款			
其中：美元	91,448	7.0827	647,699

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

84 租赁

(1) 本公司作为承租方

于2023年度,本集团作为承租人,选择简化处理方法的短期租赁费用、低价值资产租赁费用以及转租使用权资产取得的收入金额不重大。

(2) 本公司作为出租方

① 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	294,156	-
机器设备	7,848	-
合计	302,004	-

② 作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁	-	62,878	-
合计	-	62,878	-

未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	95,518	88,974
第二年	88,031	88,543
第三年	86,910	88,031
第四年	86,910	86,910
第五年	86,910	86,910
五年后未折现租赁收款额总额	904,691	991,602

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

六 研发支出

1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,855,668	4,945,218
人工成本	2,951,412	2,559,974
折旧与摊销费用	2,323,024	2,030,079
其他	1,178,440	1,243,144
合计	10,308,544	10,778,415
其中：费用化研发支出	6,748,288	6,490,988
资本化研发支出	3,560,256	4,287,427

2 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
半导体显示	2,172,507	2,837,141	-	(1,228,183)	(404,696)	(1,921,659)	1,455,110
新能源光伏及 半导体材料	1,006,700	723,115	-	(643,432)	-	-	1,086,383
合计	3,179,207	3,560,256	-	(1,871,615)	(404,696)	(1,921,659)	2,541,493

3 无重要外购在研项目。

七 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	变更原因	注册资本(元)	出资比例
Lumetech North America Corporation	新成立	美元10,000,000	100.00%
苏州中环光伏材料有限公司	新成立	人民币50,000,000	100.00%
宁夏环欧新能源技术有限公司	新成立	人民币1,250,000,000	100.00%
鑫芯半导体科技有限公司	收购	人民币6,513,000,000	100.00%
江苏明晶半导体科技有限公司	收购	人民币120,000,000	100.00%
江苏利芯半导体科技有限公司	收购	人民币4,210,000,000	100.00%

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

七 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

被投资单位名称	变更原因	注册资本(元)	出资比例
中环领先（徐州）半导体材料有限公司	收购	人民币4,210,000,000	100.00%
江苏华昇半导体材料有限公司	收购	人民币200,000,000	100.00%
香港卓芯电子科技有限公司	收购	美元5,000,000	100.00%
新加坡卓芯电子科技有限公司	收购	新加坡元100,000	100.00%
徐州晶睿半导体装备科技有限公司	收购	人民币150,000,000	100.00%
美芯(徐州)硅材料科技有限公司	收购	人民币22,000,000	100.00%
宁夏中环产业园管理有限公司	新成立	人民币10,000,000	100.00%
广州TCL工业研究院有限公司	新成立	人民币20,000,000	100.00%
苏州华星环保技术有限公司	收购	人民币100,000,000	100.00%
惠州市东燊嘉岸股权投资合伙企业（有限合伙）	新成立	人民币1,561,000,000	99.94%
内蒙古TCL光电科技有限公司	收购	人民币200,000,000	100.00%
宁波东燊智炫股权投资合伙企业（有限合伙）	新成立	人民币551,000,000	90.74%
TCL金融科技(深圳)有限公司	收购	人民币5,000,000	100.00%
环晟光伏（广东）有限公司	新成立	人民币10,000,000	100.00%
徐州环能新能源有限公司	新成立	人民币1,000,000	100.00%
灵武市旭照新能源有限公司	新成立	人民币1,000,000	100.00%

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

七 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

被投资单位名称	变更原因	注册资本(元)	出资比例
泰和电路科技（惠州）有限公司	收购	人民币146,938,776	51.00%
泰和电路科技（珠海）有限公司	收购	人民币100,000,000	100.00%
泰瑞（香港）有限公司	收购	港币100,000	100.00%
宁夏中环悦兰山酒店管理有限公司	新成立	人民币1,000,000	100.00%
张家口晟铭新能源有限公司	新成立	人民币1,000,000	100.00%
厦门砥砺宏芯创业投资合伙企业 （有限合伙）	新成立	人民币131,000,000	95.80%
西安迈拓尚派科技有限公司	新成立	人民币300,000	100.00%
西安胜泰尚派科技有限公司	新成立	人民币300,000	100.00%
西安胜科尚派科技有限公司	新成立	人民币300,000	100.00%
乌鲁木齐市尚派枫尚商贸有限公司	新成立	人民币500,000	100.00%
乌鲁木齐市尚派之星商贸有限公司	新成立	人民币500,000	100.00%
佛山尚派正品科技有限公司	新成立	人民币100,000	100.00%
珠海尚派正品科技有限公司	新成立	人民币100,000	100.00%
宁夏泓源新能源有限公司	新成立	人民币1,000,000	100.00%
宁夏圣耀新能源有限公司	新成立	人民币1,000,000	100.00%
灵武市尚源新能源有限公司	新成立	人民币1,000,000	100.00%
西安盛搏尚派科技有限公司	新成立	人民币300,000	100.00%

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

七 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

注：本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 苏州华星环保技术有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

于2023年5月31日（“即购买日”），本集团以344,942千元的现金收购对价完成对苏州华星环保技术有限公司100%股权的收购，将苏州华星环保技术有限公司纳入合并范围。

现金对价	344,942
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	301,534
商誉金额	43,408

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值
总资产	358,206	175,775
总负债	56,672	29,307
净资产	301,534	146,468
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	301,534	146,468

③ 以上经江苏天地恒安房地产土地资产评估有限公司采用收益法进行评估，并出具《天地恒安[2022]资评字第1065号》的资产评估报告，评估值为344,942千元。

(2) TCL金融科技(深圳)有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

于2023年6月30日（“即购买日”），本集团以15,036千元的现金收购对价完成对TCL金融科技(深圳)有限公司100%股权的收购，将TCL金融科技(深圳)有限公司纳入合并范围。

现金对价	15,036
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,036
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
总资产	61,034	56,435
总负债	45,998	45,998
净资产	15,036	10,437
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	15,036	10,437

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

七 合并范围的变更 (续)

1 本期新纳入合并范围的主体 (续)

(3) 鑫芯半导体科技有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下:

于2023年02月28日(“即购买日”),本集团以发行的权益性证券收购对价完成对鑫芯半导体科技有限公司100%股权的收购,将鑫芯半导体科技有限公司纳入合并范围。

发行的权益性证券的公允价值	7,399,683
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	6,219,678
商誉金额	1,180,005

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下:

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
总资产	8,320,672	7,752,700
总负债	2,100,994	2,313,890
净资产	6,219,678	5,438,810
减:少数股东权益	-	-
取得的净资产	6,219,678	5,438,810

(4) 内蒙古TCL光电科技有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下:

于2023年05月01日(“即购买日”),本集团以119,039千元的现金收购对价完成对内蒙古TCL光电科技有限公司100%股权的收购,将内蒙古TCL光电科技有限公司纳入合并范围。

现金对价	119,039
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	119,039
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下:

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
总资产	213,871	194,735
总负债	94,832	94,832
净资产	119,039	99,903
减:少数股东权益	-	-
取得的净资产	119,039	99,903

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

七 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

(5) 泰和电路科技（惠州）有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

于2023年10月31日（“即购买日”），本集团以423,103千元的现金收购对价完成对泰和电路科技（惠州）有限公司51%股权的收购，将泰和电路科技（惠州）有限公司股权的收购纳入合并范围。

现金对价	423,103
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	291,626
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	131,477

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
总资产	591,880	531,819
总负债	270,888	270,907
净资产	320,992	260,913
减：少数股东权益	157,286	127,847
取得的净资产(注)	163,706	133,066

注：取得的净资产不包含尚未出资的金额。

③ 以上经深圳中联资产评估有限公司出具的《深中联评报字[2024]第20号》的资产评估报告。采用资产基础法进行评估，评估值为320,992千元。

2 本期不再纳入合并范围的主体

被投资单位名称	不再纳入合并范围	变更原因
宜兴环兴新能源有限公司	2023年4月	转让
天津滨海环能新能源有限公司	2023年4月	转让
独山安聚光伏科技有限公司	2023年4月	转让
尚义县晟昕新能源开发有限公司	2023年4月	转让
耿马环兴新能源有限公司	2023年4月	转让
沽源县晟聚新能源有限公司	2023年4月	转让
张家口晟垣新能源有限公司	2023年4月	转让

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

七 合并范围的变更（续）

2 本期不再纳入合并范围的主体（续）

被投资单位名称	不再纳入合并范围	变更原因
秦皇岛市天辉太阳能有限公司	2023年4月	转让
天津环海置业发展有限公司	2023年9月	注销
天津中环恒达科技有限公司	2023年10月	转让
TCL照明电器(武汉)有限公司	2023年10月	注销
内蒙古环能资源开发有限公司	2023年10月	注销
内蒙古中环电子材料有限公司	2023年10月	注销
天津英拓计算机控制技术有限公司	2023年11月	转让
美芯(徐州)硅材料科技有限公司	2023年12月	注销
尚义县晟耀新能源开发有限公司	2023年12月	转让
内蒙古中环能源发展中心(有限合伙)	2023年12月	注销
广东通创联新技术有限公司	2023年12月	转让

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

七 合并范围的变更 (续)

3 本期处置的子公司

子公司名称	宜兴环兴新能源有限公司	天津滨海环能新能源有限公司	独山安聚光伏科技有限公司	尚义县晟昕新能源开发有限公司
股权处置价款	37,710	29,708	52,460	79,060
股权处置比例	100%	100%	99%	100%
股权处置方式	出售	出售	出售	出售
丧失控制权的时点	2023年4月	2023年4月	2023年4月	2023年4月
丧失控制权时点的确定依据	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	12,705	25,960	(21,827)	83,248
子公司名称	耿马环兴新能源有限公司	沽源县晟聚新能源有限公司	张家口晟垣新能源有限公司	秦皇岛市天辉太阳能有限公司
股权处置价款	31,830	57,490	58,290	84,060
股权处置比例	99%	99%	99%	99%
股权处置方式	出售	出售	出售	出售
丧失控制权的时点	2023年4月	2023年4月	2023年4月	2023年4月
丧失控制权时点的确定依据	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移
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	(13,808)	(9,721)	(9,376)	(37,954)

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

七 合并范围的变更（续）

3 本期处置的子公司（续）

子公司名称	天津中环恒达科 技有限公司	天津英拓计算机控 制技术有限公司	广东通创联新技 术有限公司	尚义县晟耀新能 源开发有限公司
股权处置价款	2,702	474	7,069	81,810
股权处置比例	100%	100%	80%	99%
股权处置方式	出售	出售	出售	出售
丧失控制权的 时点	2023年11月	2023年11月	2023年12月	2023年12月
丧失控制权时 点的确定依据	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移
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	(512)	1,329	(2,475)	12,629

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

八 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	79.17%	-	设立
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	深圳	制造及销售	深圳	-	54.31%	设立
广州华睿光电材料有限公司	广州	研发	广州	-	100%	设立
武汉华星光电技术有限公司	武汉	制造及销售	武汉	-	96.67%	设立
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	武汉	制造及销售	武汉	-	57.14%	设立
华星光电国际(香港)有限公司	香港	销售	香港	-	100%	设立
华显光电技术控股有限公司	百慕大	投资控股	百慕大	-	64.20%	非同一控制下 企业合并
华显光电技术(惠州)有限公司	惠州	制造及销售	惠州	-	100%	设立
武汉华显光电技术有限公司	武汉	制造及销售	武汉	-	100%	设立
苏州华星光电技术有限公司	苏州	制造及销售	苏州	-	100%	非同一控制下 企业合并
苏州华星光电显示有限公司	苏州	制造及销售	苏州	-	100%	非同一控制下 企业合并
广州华星光电半导体显示技术有限公司	广州	制造及销售	广州	-	55.00%	设立
TCL文化传媒(深圳)有限公司	深圳	广告策划	深圳	100%	-	设立
翰林汇信息产业股份有限公司	北京	产品分销	北京	66.46%	-	设立
北京尚派正品科技有限公司	北京	销售	北京	-	53.45%	设立
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	北京	销售	北京	-	60.00%	设立
TCL科技集团财务有限公司	惠州	金融	惠州	82.00%	18.00%	设立

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31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	
深圳东熹佳尚创业投资有限公司 (曾用名: 新疆TCL股权投资有限公司)	深圳	投资业务	深圳	100%	-	设立
宁波TCL股权投资有限公司	宁波	投资业务	深圳	100%	-	设立
TCL科技产业园(惠州)有限公司	惠州	物业管理	惠州	-	100%	设立
TCL Research America Inc.	美国	研发	美国	-	100%	设立
TCL工业研究院(香港)有限公司	香港	研发	香港	-	100%	设立
TCL Technology Investments Limited	香港	投资业务	香港	100%	-	设立
TCL中环新能源科技股份有限公司	天津	制造及销售	天津	2.55%	27.36%	非同一控制下 企业合并
天津普林电路股份有限公司	天津	制造及销售	天津	-	26.86%	非同一控制下 企业合并
天津市环欧半导体材料技术有限公司	天津	制造及销售	天津	-	100%	非同一控制下 企业合并
无锡中环应用材料有限公司	无锡	制造及销售	无锡	-	98.08%	非同一控制下 企业合并
天津市环智新能源技术有限公司	天津	制造及销售	天津	-	62.00%	非同一控制下 企业合并
内蒙古中环光伏材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	100%	非同一控制下 企业合并
天津中环领先材料技术有限公司	天津	制造及销售	天津	-	100%	非同一控制下 企业合并
环晟光伏(江苏)有限公司	无锡	制造及销售	无锡	-	83.73%	非同一控制下 企业合并

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

八 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	主要经营地	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津环欧国际硅材料有限公司	天津	采购及销售	天津	-	100%	非同一控制下 企业合并
中环香港控股有限公司	香港	销售	香港	-	100%	非同一控制下 企业合并
天津环睿电子科技有限公司	天津	采购及销售	天津	-	100%	非同一控制下 企业合并
内蒙古中环晶体材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	59.32%	非同一控制下 企业合并
内蒙古中环领先半导体材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	100%	非同一控制下 企业合并
中环领先半导体科技股份有限公司	无锡	制造及销售	无锡	7.35%	35.30%	非同一控制下 企业合并
茂佳国际有限公司	英属维尔 京群岛	投资控股	英属维尔京 群岛	-	100%	非同一控制下 企业合并
茂佳科技(广东)有限公司	惠州	制造及销售	惠州	-	100%	非同一控制下 企业合并

(2) 存在重要少数股东权益的子公司

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	20.83%	(443,697)	-	43,769,170
TCL中环新能源科技股份有限公司	70.09%	2,882,278	355,925	47,631,075
翰林汇信息产业股份有限公司	33.54%	29,505	34,990	552,086

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

八 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:

	2023年12月31日						2023年1月1日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
TCL华星光电技术有限公司	55,759,259	153,177,418	208,936,677	66,215,558	68,629,981	134,845,539	40,115,151	152,441,917	192,557,068	45,523,242	73,184,255	118,707,497
TCL中环新能源科技股份有限公司	34,627,478	90,435,565	125,063,043	22,324,095	42,501,836	64,825,931	31,829,523	76,483,400	108,312,923	23,020,082	38,232,999	61,253,081
翰林汇信息产业股份有限公司	7,086,563	179,985	7,266,548	5,807,990	24,523	5,832,513	8,563,285	149,390	8,712,675	7,191,610	39,961	7,231,571

	2023年度				2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
TCL华星光电技术有限公司	72,077,792	(480,560)	(524,501)	18,507,307	56,256,417	(8,352,833)	(8,445,005)	11,012,565
TCL中环新能源科技股份有限公司	59,146,463	3,898,892	3,899,066	5,181,163	67,010,157	7,073,043	7,073,043	5,056,839
翰林汇信息产业股份有限公司	30,109,529	43,200	43,200	(205,171)	31,847,803	264,253	264,253	(574,296)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

八 在其他主体中的权益(续)

2 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地/ 注册地	业务性质	对集团活动是否具 有战略性	持股比例	
				直接	间接
联营企业					
上海银行股份有限公司	上海	金融	是	5.76%	-

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	2023年12月31日	2023年1月1日
	上海银行股份有限公司	上海银行股份有限公司
资产合计	3,085,516,473	2,878,524,759
负债合计	2,846,467,311	2,656,876,235
少数股东权益	470,332	594,465
归属于母公司股东权益	238,578,830	221,054,059
对联营企业投资的账面价值	13,726,174	12,809,374
	2023 年度	2022 年度
	上海银行股份有限公司	上海银行股份有限公司
营业收入	50,564,474	53,112,478
归母净利润	22,544,789	22,280,215
本集团本期来自联营企业的股利	327,157	327,157

(3) 报告期内本公司无重要合营企业。

九 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2023年12月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(2) 流动性风险

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

截止2023年12月31日，本集团未发生流动性风险事件。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

九 与金融工具相关的风险（续）

(3) 市场风险

(a) 外汇风险

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

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

(a) 本集团于2023年12月31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186,459千美元，以资产负债表日即期汇率折算成人民币的金额为人民币1,320,635千元。外币报表折算差额未包括在内。

本集团适用的人民币兑美元的汇率如下：

	平均汇率 2023年度	报告日期末汇率 2023年12月31日
美元/人民币	7.0558	7.0827

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2023年12月31日人民币对美元的汇率变动使人民币贬值/升值5%将导致股东权益和净利润均增加/减少人民币66,032千元。

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

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行有息负债使用浮动利率的情形，本集团根据市场环境、风险承受能力来决定固定利率和浮动利率的比例，截止2023年12月31日，本集团浮动利率有息负债占比为66.06%。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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

报告期期末，在可执行的总互抵协议或类似协议下已确认的金融资产与金融负债中抵销的金额为11,966,787千元。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十 金融工具的分类及其公允价值

金融工具的公允价值及其层次

1 采用的公允价值在计量及披露时分为以下层次：

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

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

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

2 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数如下：

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
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

十 金融工具的分类及其公允价值(续)

5 下表为以公允价值计量的金融工具按三个层次披露的分析

金融资产

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产(见附注五、2)	1,111,814	22,067,808	4,495	23,184,117
衍生金融资产(见附注五、3)	-	108,008	-	108,008
应收款项融资(见附注五、6)	-	-	954,410	954,410
其他权益工具投资(见附注五、17)	17,127	-	369,521	386,648
其他非流动金融资产(见附注五、18)	1,520,553	155,428	1,295,585	2,971,566
持续以公允价值计量的资产总计	<u>2,649,494</u>	<u>22,331,244</u>	<u>2,624,011</u>	<u>27,604,749</u>

金融负债

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融负债(见附注五、32)	-	56,589	194,862	251,451
衍生金融负债(见附注五、33)	-	58,591	-	58,591
持续以公允价值计量的负债总计	<u>-</u>	<u>115,180</u>	<u>194,862</u>	<u>310,042</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易

1 公司实际控制人及其一致行动人

公司不存在控股股东情况的说明

李东生先生与宁波九天联成股权投资合伙企业（有限合伙）因签署《一致行动协议》成为一致行动人，合计持股126,405万股，为公司第一大股东。

据《公司法》第216条的规定：“控股股东”是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。根据上述规定公司不存在控股股东。

2 不存在控制关系的关联方性质

与本公司发生关联方交易而不存在控制关系的关联方资料如下：

公司名称	与本集团的关系
中环飞朗(天津)科技有限公司	合营公司
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	合营公司
天津环研科技有限公司	合营公司
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	合营公司
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	合营公司之子公司
江苏环鑫半导体有限公司	合营公司之子公司
摩星半导体(广东)有限公司	合营公司之子公司
摩迅半导体技术(上海)有限公司	合营公司之子公司
晟博途太阳能系统国际有限公司	联营公司
MAXEON SOLAR TECHNOLOGIES, LTD.	联营公司
内蒙古中晶科技研究院有限公司	联营公司
内蒙古盛欧机电工程有限公司	联营公司
TCL 智能科技(宁波)有限公司	联营公司
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	联营公司
智汇信远商业(惠州)有限公司	联营公司
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
TCL 财务(香港)有限公司	联营公司
内蒙古环晔材料有限公司	联营公司
瑞环(内蒙古)太阳能有限公司	联营公司
中环艾能(北京)科技有限公司	联营公司

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易(续)

2 不存在控制关系的关联方性质 (续)

公司名称	与本集团的关系
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
中新融创资本管理有限公司	联营公司
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	联营公司
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	联营公司
株式会社 JOLED	联营公司
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	联营公司
格创东智科技有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
深圳倜享企业管理科技有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
天津七一二通信广播股份有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
紫藤控股有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	合营公司及其子公司
SunPower Corporation	联营公司之子公司
SunPower Phils.Manufacture Ltd	联营公司之子公司
SunPower Systems Sarl	联营公司之子公司
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn.Bhd.	联营公司之子公司
贤富投资有限公司	联营公司之子公司
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	联营公司之子公司
慧星控股有限公司	联营公司之子公司
MARVEL PARADISE LIMITED	联营公司之子公司
UNION DYNAMIC 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
宁夏中晶新材料科技有限公司	联营公司之子公司
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	其他关联关系
雷鸟创新技术(深圳)有限公司及其子公司	其他关联关系

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易 (续)

3 本公司与关联方主要关联交易

(1) 销售原材料和产成品(注1)

	2023年度	2022年度
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	17,595,123	10,607,152
Sunpower Systems Sarl	1,209,116	1,912,424
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	1,208,487	1,631,738
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn.Bhd.	886,746	482,562
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	89,680	50,095
晟博途太阳能系统国际有限公司	79,537	195,077
内蒙古环晔材料有限公司	44,321	-
中环飞朗(天津)科技有限公司	8,082	5,443
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	6,208	2,658
乐金电子(惠州)有限公司	281	-
格创东智科技有限公司及其子公司	229	4,704
紫藤控股有限公司及其子公司	75	-
天津七一二通信广播股份有限公司及其子公司	48	39
MAXEON SOLAR TECHNOLOGIES, LTD.	-	1,691
摩星半导体(广东)有限公司	-	44
SunPower Corporation	-	37
Sunpower Phils.Manufacture Ltd	-	10
	21,127,933	14,893,674

(2) 采购原材料和产成品(注2)

	2023年度	2022年度
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	3,207,376	2,768,083
新疆戈恩斯能源科技有限公司	2,234,753	5,741,285
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	1,978,057	1,439,403
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	1,399,132	1,235,277
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	1,255,571	766,831
内蒙古环晔材料有限公司	693,157	-
株式会社 JOLED	363,394	-
内蒙古盛欧机电工程有限公司	311,243	228,127

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易 (续)

3 本公司与关联方主要关联交易 (续)

(2) 采购原材料和产成品(注2) (续)

内蒙古中晶科技研究院有限公司	161,355	178,523
江苏环鑫半导体有限公司	150,506	-
宁夏中晶新材料科技有限公司	28,697	-
TCL 智能科技(宁波)有限公司	11,130	1,309
中环飞朗(天津)科技有限公司	1,671	-
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	1,416	-
	11,797,458	12,358,838

(3) 获得资金(注3)

	2023年度	2022年度
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	195,405	148,664
深圳前海启航国际供应链管理服务有限公司及其子公司	119,091	70,998
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	36,962	22,413
贤富投资有限公司	8,892	8,762
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	7,406	8
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	5,500	5,416
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	820	34,228
慧星控股有限公司	670	673
MARVEL PARADISE LIMITED	611	612
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	389	401
智汇信远商业(惠州)有限公司	205	300,000
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	98	41,862
江苏环鑫半导体有限公司	98	42,552
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	33	33
深圳侗享企业管理科技有限公司及其子公司	-	15,730
	376,180	692,352

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易 (续)

3 本公司与关联方主要关联交易 (续)

(4) 租赁

	2023年度	2022年度
租金收入		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	63,067	76,368
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	62,878	66,902
内蒙古环晔材料有限公司	22,274	16,063
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	3,669	4,323
中环飞朗(天津)科技有限公司	885	-
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	748	837
格创东智科技有限公司及其子公司	669	1,065
江苏环鑫半导体有限公司	466	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	400	368
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	144	-
TCL 智能科技(宁波)有限公司	-	1
	155,200	165,927
租赁支出		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	60,396	62,456
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	10,036	5,147
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	1,427	1,927
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	283	-
TCL 智能科技(宁波)有限公司	122	-
	72,264	69,530

(5) 提供或接受劳务

	2023年度	2022年度
提供劳务	327,066	293,468
接受劳务	2,116,609	1,534,144

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易（续）

3 本公司与关联方主要关联交易（续）

(6) 收取或支付利息(注3)

	2023年度	2022年度
收取利息	15,619	22,837
支付利息	43,049	18,040

(7) 关键管理人员报酬(注4)

	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	67,919	48,071

(8) 其他关联交易

- (a) 2023年5月，本集团与TCL实业控股股份有限公司之子公司TCL王牌(惠州)有限公司签订股权转让协议，取得TCL王牌(惠州)有限公司所持有的内蒙古TCL光电科技有限公司100%股权，交易价格为119,039千元。
- (b) 2023年6月，本集团与TCL实业控股股份有限公司之子公司TCL金服控股(广州)集团有限公司签订股权转让协议，取得TCL金服控股(广州)集团有限公司所持有的TCL金融科技(深圳)有限公司100%股权，交易价格为15,036千元。
- (c) 2023年6月，本集团与深圳前海启航国际供应链管理有限公司签订股权转让协议，将所持有的深圳前海启航供应链管理有限公司40%股权转让给深圳前海启航国际供应链管理有限公司，交易价格为21,940千元。
- (d) 2023年10月，本集团与TCL实业控股股份有限公司之子公司TCL数码科技(深圳)有限责任公司签订股权转让协议，取得TCL数码科技(深圳)有限责任公司所持有的泰和电路科技(惠州)有限公司20%股权，交易价格为101,628千元。
- (e) 根据《TCL TECHNOLOGY INVESTMENTS LIMITED 与 T.C.L. INDUSTRIES HOLDINGS (H.K.) LIMITED 关于 Moka International Limited 100% 股权之股权转让协议》的条款约定，当 Moka International Limited 在约定的业绩承诺期间实际获得的净利润超出了所承诺的 760,000 千元时，公司将把超出部分的 50% 作为对转让方的额外业绩奖励（额外奖励的总额不会超过本次股权转让价款的 20%）。承诺期内，Moka International Limited 实现的合并报表净利润为 1,480,966 千元。按照协议规定本期确认业绩奖励 360,483 千元。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易（续）

3 本公司与关联方主要关联交易（续）

注1 销售原材料和产成品

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

注2 采购原材料和产成品

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

注3 提供或获得资金并收取或支付利息

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

注4 关键管理人员薪酬包含公司董事、监事、高管任期在公司领取的固定薪酬、津贴及业绩奖金，不包含股份支付。

注5 TCL金融科技(深圳)有限公司2023年1-6月与本集团发生的交易包含在TCL实业控股股份有限公司及其子公司。

注6 新疆戈恩斯能源科技有限公司2023年与本集团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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额

(1) 应收账款

	2023年12月31日	2023年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	3,686,514	2,149,032
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	144,349	292,275
Sunpower Systems Sarl	46,943	258,443
晟博途太阳能系统国际有限公司	13,163	76,749
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	12,527	12,651
内蒙古环晔材料有限公司	10,095	6,398
中环飞朗(天津)科技有限公司	2,500	1,522
内蒙古盛欧机电工程有限公司	785	-
雷鸟创新技术(深圳)有限公司及其子公司	658	-
乐金电子(惠州)有限公司	478	-
天津七一二通信广播股份有限公司及其子公司	54	44
江苏环鑫半导体有限公司	32	-
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	22	183
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn.Bhd.	6	2
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	-	1,163
内蒙古中晶科技研究院有限公司	-	969
天津环研科技有限公司	-	289
格创东智科技有限公司及其子公司	-	281
MAXEON SOLAR TECHNOLOGIES, LTD.	-	104
	3,918,126	2,800,105

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

十一 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额（续）

(2) 应付账款

	2023年12月31日	2023年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	1,246,215	1,311,176
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	1,113,639	699,954
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	284,721	272,288
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	198,697	110,703
内蒙古盛欧机电工程有限公司	46,226	57,847
格创东智科技有限公司及其子公司	34,963	112,831
内蒙古环晔材料有限公司	31,915	25,090
宁夏中晶新材料科技有限公司	26,819	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司	22,521	63,818
江苏环鑫半导体有限公司	21,437	-
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	2,671	-
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	936	968
TCL 智能科技(宁波)有限公司	244	-
中环飞朗(天津)科技有限公司	-	10
	3,031,004	2,654,685

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额（续）

(3) 其他应收款

	2023年12月31日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	133,502	576,402
宁夏中晶新材料科技有限公司	12,251	-
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	9,114	5,550
内蒙古环晔材料有限公司	8,120	4,061
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	7,791	7,987
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	7,363	2,058
格创东智科技有限公司及其子公司	5,127	3,994
摩迅半导体技术(上海)有限公司	4,265	-
中环艾能(北京)科技有限公司	3,053	3,101
株式会社 JOLED	2,823	-
深圳前海启航国际供应链管理服务有限公司及其子公司	1,898	777
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	1,629	-
MAXEON SOLAR TECHNOLOGIES,LTD.	1,105	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司	775	15
江苏环鑫半导体有限公司	707	-
乐金电子(惠州)有限公司	336	212
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	219	-
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	215	-
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	170	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	29	-
瑞环(内蒙古)太阳能有限公司	-	20,181
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	-	9
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司	-	6
	200,492	624,353

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额（续）

(4) 其他应付款

	2023年12月31日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	607,576	81,858
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	428,100	428,100
格创东智科技有限公司及其子公司	112,086	166,525
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	82,487	120,677
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	77,143	35,350
惠州TCL人力资源服务有限公司及其子公司	46,151	22,462
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	9,317	9,317
贤富投资有限公司	8,892	8,762
智汇信远商业(惠州)有限公司	5,591	5,564
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	5,500	5,416
内蒙古盛欧机电工程有限公司	2,796	1,444
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	2,575	1,924
摩迅半导体技术(上海)有限公司	1,042	4,057
慧星控股有限公司	670	673
MARVEL PARADISE LIMITED	611	612
雷鸟创新技术(深圳)有限公司及其子公司	401	-
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	389	401
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	273	18,762
江苏环鑫半导体有限公司	134	-
中新融创资本管理有限公司	86	29
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	66	66
内蒙古中晶科技研究院有限公司	60	55
宁夏中晶新材料科技有限公司	58	-
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	45	45
TCL智能科技(宁波)有限公司	24	75
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	20	-
速必达希杰物流有限公司	-	102
	1,392,093	912,276

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

十一 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额（续）

(5) 一年内到期的非流动负债

	2023年12月31日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	14,042	19,555
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	2,775	4,972
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	-	957
	16,817	25,484

(6) 预付账款

	2023年12月31日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	46,682	75
格创东智科技有限公司及其子公司	15,695	16,890
天津环研科技有限公司	6,466	30,438
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	399	2,862
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	156	-
新疆戈恩斯能源科技有限公司	152	8,386
惠州TCL人力资源服务有限公司及其子公司	133	-
TCL智能科技(宁波)有限公司	44	-
深圳前海启航国际供应链管理及其子公司	-	2,633
	69,727	61,284

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额（续）

(7) 预收账款

	2023年12月31日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	304	214
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	110	-
	414	214

(8) 合同负债

	2023年12月31日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	71,842	56,969
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	1,424	148,237
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	67	-
SunPower Corporation	46	-
内蒙古环晔材料有限公司	32	-
	73,411	205,206

(9) 租赁负债

	2023年12月31日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	40,772	1,345
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	8,690	1,260
	49,462	2,605

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十一 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额（续）

(10) 吸收存款（注）

	2023年12月31日	2023年1月1日
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	195,470	148,707
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	60,899	36,117
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	7,407	8
惠州TCL人力资源服务有限公司及其子公司	6,134	2,616
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	547	15,722
智汇信远商业(惠州)有限公司	269	300,086
TCL空调器(武汉)有限公司及其子公司	98	41,867
江苏环鑫半导体有限公司	98	42,553
TCL智能科技(宁波)有限公司	1	-
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-
深圳侗享企业管理科技有限公司及其子公司	-	15,734
	270,923	603,410

注：吸收存款是本公司之子公司TCL科技集团财务有限公司吸收的关联企业存款。

(11) 其他非流动资产

	2023年12月31日	2023年1月1日
紫藤控股有限公司及其子公司	174,422	216,468
格创东智科技有限公司及其子公司	4,429	3,176
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	297	-
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	68	-
	179,217	219,644

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十二 股份支付

1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	247,100
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	88
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

(1) 公司 2021-2023 年员工持股计划（第二期）

根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议并通过的《关于〈公司 2021-2023 年员工持股计划（第二期）管理办法〉的议案》，以及第七届董事会第十九次会议决议和第七届监事会第十四次会议决议通过的《关于〈公司 2021-2023 年员工持股计划（第二期）（草案）〉的议案》，本次股权激励授予日为 2022 年 7 月 22 日，授予权益工具的价格为 4.35 元/股，向不超过 3,600 名激励对象授予 3,262.11 万股股票。2023 年，公司授予的激励对象因离职导致共计授予的 2 万股股票失效。

(2) 公司 2021-2023 年员工持股计划（第三期）

根据公司 2023 年第二次临时股东大会审议并通过的《关于〈公司 2021-2023 年员工持股计划（第三期）管理办法〉的议案》，以及第七届董事会第三十二次会议决议和第七届监事会第二十一次会议决议通过的《关于〈公司 2021-2023 年员工持股计划（第三期）（草案）〉的议案》，本次股权激励授予日为 2023 年 6 月 16 日，授予权益工具的价格为 3.94 元/股，向不超过 3,600 名激励对象授予 6,499 万股股票。

以上激励计划授予的限制性股票的归属安排如下表所示：

次数	归属期及比例
第一次非交易过户或卖出	自持有人对应的标的股票额度归属之日起 12 个月后，本期持股计划方可根据当时市场的情况决定是否卖出股票 50%，或在届时深交所和登记结算公司系统支持的前提下，将持有人对应份额的 50% 股票过户至本期计划持有人账户；
第二次非交易过户或卖出	自持有人对应的标的股票额度归属之日起 24 个月后，本期持股计划方可根据当时市场的情况决定是否卖出股票 50%，或在届时深交所和登记结算公司系统支持的前提下，将持有人对应份额的 50% 股票过户至本期计划持有人账户。

2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本集团根据授予日股票公允价值确定授予日权益工具公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	本集团在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	134,949 千元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	108,217 千元

3 公司无以现金结算的股份支付。

4 公司无股份支付的修改、终止。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十二 股份支付

5 控股子公司TCL中环及中环领先股份支付情况

(1) 股票期权激励方案

(a) 年度内股票期权变动情况表

年初发行在外的股票期权份数	2,752
公司本期授予的股票期权份数	-
公司本期行权的股票期权份数	840
公司本期失效的股票期权份数	-
其他	646
年末发行在外的股票期权份数	2,558

2021年7月6日，TCL中环召开2021年第三次临时股东大会，审议通过《2021年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》(以下简称“2021年股票期权激励计划”)。2021年7月9日，TCL中环召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过《关于向2021年股票期权激励计划的激励对象授予股票期权的议案》。截至2023年12月31日，2021年股票期权激励计划已全部进入可行权期。

(2) 员工持股计划

(a) TCL中环2021年员工持股计划

TCL中环2021年7月6日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过了《2021年员工持股计划(草案)及其摘要的议案》(以下简称“2021年员工持股计划”)。2021年，TCL中环通过回购股份专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份9,137,521股，回购股份均价为36.11元/股，其中，8,975,906股用于2021年员工持股计划。

(b) 中环领先员工股权激励

TCL中环于2022年2月10日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司中环领先半导体材料有限公司增资扩股暨关联交易的议案》，本公司之子公司中环领先半导体科技股份有限公司(以下简称“中环领先”)拟通过增资扩股的方式实施员工持股(以下简称“中环领先持股计划”)。2022年及2023年，中环领先分别一次性授予经营管理团队、骨干员工及对其经营发展有显著贡献的人员969,480,000股、155,520,000股，授予价格均为1.04元/股。

(c) TCL中环2022年员工持股计划

TCL中环公司于2022年8月30日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《2022年员工持股计划(草案)及其摘要的议案》(以下简称“2022年员工持股计划”)。2022年TCL中环通过回购股份专用证券账户以集中竞价方式累计回购股份9,515,263股，成交均价为41.09元，其中，9,492,797股用于2022年员工持股计划;2021年剩余未使用的回购股份161,615股亦用于2022年员工持股计划，综上，共计9,654,412股用于2022年员工持股计划。2022年员工持股计划所购买的股票锁定期为

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十二 股份支付（续）

5 控股子公司TCL中环及中环领先股份支付情况（续）

（2）员工持股计划（续）

（c）TCL 中环 2022 年员工持股计划（续）

2022年9月8日至2023年9月7日。2023年6月30日，2022年员工持股计划管理委员会确定2022年员工持股计划股票额度授予之日为2023年7月1日，同意向符合2022年员工持股计划条件的员工授予对应的股票合计约9,654,412股。截至2023年12月31日，2022年员工持股计划所持股票全部授予至持有人。

（d）TCL 中环 2023 年员工持股计划

公司于2023年6月8日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《2023年员工持股计划(草案)及其摘要的议案》(以下简称“2023年员工持股计划”)。本年，公司通过回购股票专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份14,381,400股，成交均价为48.65元/股，其中14,369,514股用于2023年员工持股计划，2022年剩余未使用的回购股份22,466股亦用于2023年员工持股计划，综上，共计14,391,980股用于2023年员工持股计划。2023年员工持股计划所受让股票的锁定期为2023年6月9日至2024年6月8日。由于TCL中环于本年内与员工签订2023年员工持股计划授予协议书，未明确规定授予日，因此于2023年12月31日，2023年员工持股计划的股票未授予。

（3）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本集团根据授予日股票公允价值确定授予日权益工具公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	本集团在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	500,835 千元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	456,400 千元

（4）TCL 中环无以现金结算的股份支付。

（5）TCL 中环股份支付的修改、终止。

2021年员工持股计划将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，修改日为2023年8月23日，于2023年调减费用金额为29,227千元。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十三 承诺事项

1 资本承诺

2023年12月31日

已签约但未拨备	注 1	33,203,372
已经董事会批准但未签约	注 2	1,524,475
		34,727,847

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新能源光伏及半导体材料生产项目、华星液晶面板项目。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述已披露的事项外，本公司无其他须作披露的重大承诺事项。

十四 或有事项

对外担保

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保：人民币 2,360,399 千元，明细如下：

担保对象名称	实际担保 金额	担保 类型	实际发生 日期	担保期	是否履 行完毕
TCL 实业控股股份有限公司 之子公司	96,160	连带责任 保证	2019/8/29 2021/3/2 2021/11/4		否
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	230,559	连带责任 保证	2020/4/28	8 年	否
深圳前海启航国际供应链管理 有限公司	480,480	连带责任 保证	2023/3/1	58 天-1 年	否
内蒙古鑫华半导体科技有限 公司	233,200	连带责任 保证	2023/5/22	6.4 年	否
内蒙古鑫环硅能科技有限公 司	1,320,000	连带责任 保证	2023/6/15	5.5 年	否
	2,360,399				

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十四 或有事项(续)

截止2023年12月31日,本集团为关联方票据贴现、票据承兑、非融资性保函提供的授信金额为1,248,737千元。

十五 资产负债表日后事项

- 1 2024年1月29日-2月6日,TCL科技完成2024年科技创新公司债券(数字经济)(第一期)的发行,并于2024年2月6日起息,发行规模为人民币15亿元,期限2年,票面利率2.64%。
- 2 2024年4月8日-4月11日,TCL科技完成2024年科技创新公司债券(数字经济)(第二期)的发行,并于2024年2月11日起息,发行规模为人民币15亿元,期限5年,票面利率2.69%。
- 3 根据公司董事会决议审议通过的2023年度利润分配议案:拟以2024年4月28日可参与利润分配的总股本18,779,080,767股为基数(如权益分派时公司存在回购库存股,则该部分股份不参与分派),向全体股东每10股派发现金红利0.8元(含税),不送红股,不以公积金转增股本,共计分配利润1,502,326千元。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十六 其他重要事项说明

(一) 分部报告

1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为半导体显示业务、新能源光伏及半导体材料业务、分销业务、及其他业务四个报告分部。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司的四个报告分部分别为：

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

十六 其他重要事项说明(续)

(一) 分部报告(续)

2 报告分部的财务信息

	截至 2023 年 12 月 31 日止十二个月期间				
	半导体显示 业务	新能源光伏及半 导体材料业务	分销业务	其他及抵销	合计
营业收入	83,654,743	59,146,463	30,109,529	1,455,922	174,366,657
净利润	(7,407)	3,898,892	43,200	846,099	4,780,784
资产总额	235,586,824	125,063,043	7,266,548	14,942,671	382,859,086
负债总额	159,403,780	64,825,931	5,832,513	7,530,889	237,593,113

	截至 2022 年 12 月 31 日止十二个月期间				
	半导体显示 及材料业务	新能源光伏及半 导体材料业务	分销业务	其他及抵销	合计
营业收入	65,717,155	67,010,157	31,847,803	1,977,671	166,552,786
净利润	(7,625,065)	7,073,042	264,253	2,075,829	1,788,059
资产总额	175,429,564	108,312,923	8,712,675	67,541,070	359,996,232
负债总额	99,999,637	61,253,081	7,231,569	59,373,192	227,857,479

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十七 公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

	2023年12月31日				2023年1月1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	351,594	100%	806	0.23%	353,877	100%	65	0.02%

2 其他应收款

	2023年12月31日	2023年1月1日
应收股利	-	-
其他应收款	19,614,272	4,961,948
	<u>19,614,272</u>	<u>4,961,948</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下:

	2023年12月31日	2023年1月1日
股权转让款	610	470,628
押金及保证金	2,841	1,795
其他	19,610,821	4,489,525
	<u>19,614,272</u>	<u>4,961,948</u>

(b) 其他应收款项坏账计提情况分析:

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2023年1月1日	1,075	-	31,718	32,793
本期计提	532	-	-	532
本期转回	-	-	(82)	(82)
本期转销	-	-	-	-
2023年12月31日	<u>1,607</u>	<u>-</u>	<u>31,636</u>	<u>33,243</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十七 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:

	2023年12月31日		2023年1月1日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以				
内	17,998,302	91.61%	3,944,909	78.98%
1 至 2 年	673,321	3.43%	23,902	0.48%
2 至 3 年	12,776	0.06%	225,690	4.52%
3 年以				
上	963,116	4.90%	800,240	16.02%
	19,647,515	100.00%	4,994,741	100.00%

其他应收款余额主要为关联公司的往来款。

本公司其他应收款前五名的金额约合人民币 18,826,190 千元(2022 年末: 人民币 4,008,688 千元), 占本公司其他应收款总额的比例为 95.82% (2022 年末: 80.26%)。

3 长期股权投资

	2023年12月31日			2023年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营合营公司(1)	16,717,864	-	16,717,864	17,171,275	-	17,171,275
子公司(2)	62,947,128	-	62,947,128	59,189,096	-	59,189,096
	79,664,992	-	79,664,992	76,360,371	-	76,360,371

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十七 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

	2023年1月1日	本期增减变动						2023年12月31日	
		本期增减投资	按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备		其他增减额
上海银行股份有限公司	12,809,374	-	1,251,665	(7,708)	-	(327,157)	-	-	13,726,174
中新融创资本管理有限公司	944,392	-	25,698	-	-	-	-	210	970,300
乐金电子(惠州)有限公司	89,772	-	13,438	-	-	(13,400)	-	-	89,810
深圳前海启航供应链管理有限公司	27,358	(40,000)	(1,144)	1,638	-	-	-	12,148	-
深圳倜享企业管理科技有限公司	1,147	-	216	-	-	-	-	12	1,375
深圳聚采供应链科技有限公司	15,273	-	4,367	2	-	-	-	-	19,642
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)	502,444	328,430	59,337	-	-	(19,937)	-	-	870,274
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	167,809	-	13,024	-	-	-	-	-	180,833
鑫芯半导体科技有限公司	1,798,784	-	(34,120)	-	-	-	-	(1,764,664)	-
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	69,540	-	(42,523)	(44)	1,164	-	-	-	28,137
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	163,760	(14,642)	-	-	-	-	-	149,118
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业(有限合伙)	-	44,646	(12,464)	-	-	-	-	-	32,182
惠州TCL人力资源服务有限公司	6,274	-	2,656	-	-	-	-	-	8,930
TCL微芯科技(广东)有限公司	285,279	60,000	(79,117)	-	12,034	-	-	-	278,196
其他	453,829	(58,722)	27,026	-	-	(2,548)	-	(56,692)	362,893
	<u>17,171,275</u>	<u>498,114</u>	<u>1,213,417</u>	<u>(6,112)</u>	<u>13,198</u>	<u>(363,042)</u>	<u>-</u>	<u>(1,808,986)</u>	<u>16,717,864</u>

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十七 公司财务报表主要项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(2) 子公司

	直接持股 比例	2023年1月1 日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
TCL 华星光电技术有限公司	79.17%	33,780,853	268,400	-	34,049,253
TCL 科技集团财务有限公司	82.00%	1,256,003	-	-	1,256,003
TCL 科技集团(天津)有限公司	100%	15,000,000	1,200,000	-	16,200,000
TCL 中环新能源科技股份有限公司	2.55%	1,752,635	177,098	-	1,929,733
TCL 文化传媒(深圳)有限公司	100%	361,414	-	-	361,414
深圳东熹佳尚创业投资有限公司	100%	200,000	-	-	200,000
广东 TCL 聚享科技有限公司 (曾用名: 惠州市赛洛特通讯有限责任公司)	100%	110,000	-	-	110,000
翰林汇信息产业股份有限公司	66.46%	107,296	-	-	107,296
TCL 通讯设备(惠州)有限公司	75.00%	79,500	-	-	79,500
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	100%	58,497	-	-	58,497
深圳 TCL 战略股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100%	71,010	-	-	71,010
TCL 集团工业研究院(欧洲)有限责任公司	100%	20,000	-	-	20,000
武汉 TCL 集团工业研究院有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
深圳市 TCL 高新技术开发有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
北京豪睿云信息科技有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
惠州弘晟科技发展有限公司	100%	1,000	-	-	1,000
天津硅石材料科技有限公司	100%	2,800,000	-	-	2,800,000
厦门 TCL 科技产业投资有限公司	100%	211,000	253,397	-	464,397
TCL 互联网科技(深圳)有限公司	100%	15,000	-	-	15,000
宁波 TCL 股权投资有限公司	100%	300,000	-	-	300,000
TCL Technology Investments Limited	100%	2,988,293	-	-	2,988,293
惠州市东燊嘉岸股权投资合伙企业(有限合伙)	99.94%	-	10,000	-	10,000
TCL 金融科技(深圳)有限公司	100%	-	15,036	-	15,036
中环领先半导体科技股份有限公司	7.35%	-	1,790,312	-	1,790,312
子公司股权激励所确认的金额		16,595	43,789	-	60,384
		<u>59,189,096</u>	<u>3,758,032</u>	<u>-</u>	<u>62,947,128</u>

子公司之注册资本及占子公司之权益比例请参见附注八。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十七 公司财务报表主要项目注释(续)

4 其他权益工具投资

	2023年12月31日	2023年1月1日
非上市公司股权	-	5,000

5 其他非流动金融资产

	2023年12月31日	2023年1月1日
权益类投资	442,985	431,023
债权类投资	201,315	-
	644,300	431,023

6 营业收入和营业成本

	2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,051,958	1,049,587	1,019,036	1,009,786
其他业务	668,002	147,567	574,177	153,021
	1,719,960	1,197,154	1,593,213	1,162,807

7 投资收益

	2023年度	2022年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具处置收益	-	244,997
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	298	-
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	140,134	-
以摊余成本计量且其变动计入当期损益的债务工具	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具持有收益	-	3,953
处置衍生金融资产/负债收益	9,659	-
取得子公司分配股息收益	713,047	9,340,042
分占联营公司本期利润	1,289,878	1,358,727
分占合营公司本期利润	(76,461)	(50,667)
处置长期投资之净收益	284,242	1,586,504
	2,360,797	12,483,556

于2023年12月31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
2023年1月1日至12月31日
人民币千元

十七 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额为(8,054,069)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2,642,115千元。

10 或有负债

于2023年12月31日，未于财务报告内计提减值准备之或有负债如下：

	2023年12月31日
为子公司之银行借款提供担保	48,112,186
为子公司提供之商业汇票、信用证和保函等其他担保	24,675,501
为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保	2,360,399

十八 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。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至12月31日
 人民币千元

十九 非经常性损益项目和金额

	2023年度	2022年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	275,255	1,757,839
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,764,043	1,322,783
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(114,259)	(127,234)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,894	37,746
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	228,994	758,600
所得税影响额	(603,198)	(244,386)
少数股东权益影响额	(1,379,875)	(545,817)
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	1,193,854	2,959,531

根据《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（2023年修订）》的相关规定，与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助列报为经常性损益。本集团2022年度作为非经常性损益列报的政府补助中包括与资产相关的政府补助150,765千元，符合2023版1号解释性公告的相关规定应列报为经常性损益。本次变更对公司财务状况和经营成果无重大影响。

