

TCL 科技集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止)

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务报告附注的单位为：千元

目 录	页 次
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	15-170

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6月30日	2023年1月1日
流动资产			
货币资金	1	29,286,645	35,378,501
交易性金融资产	2	14,371,775	12,703,507
衍生金融资产	3	125,204	361,034
应收票据	4	353,633	512,849
应收账款	5	21,286,401	14,051,661
应收款项融资	6	3,307,933	1,103,128
预付款项	7	3,523,684	3,593,857
其他应收款	8	3,590,396	4,033,248
存货	9	18,113,675	18,001,122
合同资产	10	298,867	315,167
其他流动资产	11	5,258,026	5,438,936
流动资产合计		99,516,239	95,493,010
非流动资产			
债权投资	12	859,062	741,703
长期应收款	13	624,341	631,373
长期股权投资	14	30,354,398	29,256,216
其他权益工具投资	15	421,104	439,996
其他非流动金融资产	16	4,361,877	2,928,827
投资性房地产	17	889,135	946,449
固定资产	18	149,680,215	132,477,672
在建工程	19	42,114,759	52,053,834
使用权资产	20	5,744,717	5,110,124
无形资产	21	18,149,218	16,783,931
开发支出	22	2,487,554	3,179,207
商誉	23	10,385,265	9,161,852
长期待摊费用	24	3,112,378	2,744,208
递延所得税资产	25	2,762,750	1,753,887
其他非流动资产	26	9,861,480	6,293,943
非流动资产合计		281,808,253	264,503,222
资产总计		381,324,492	359,996,232

	主管会计	会计机构
法定代表人： <u>李东生</u>	工作负责人： <u>黎健</u>	负责人： <u>彭攀</u>

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6月30日	2023年1月1日
流动负债			
短期借款	27	9,613,991	10,215,911
向中央银行借款	28	727,203	777,676
吸收存款及同业存放	29	563,135	603,423
交易性金融负债	30	726,942	861,912
衍生金融负债	31	309,743	70,735
应付票据	32	5,386,999	6,365,660
应付账款	33	30,475,619	26,381,912
预收款项	34	569	1,402
合同负债	35	2,245,240	2,336,008
应付职工薪酬	36	2,333,712	2,376,933
应交税费	37	1,133,659	1,215,591
其他应付款	38	23,333,685	24,190,352
一年内到期的非流动负债	39	12,645,566	10,957,321
其他流动负债	40	1,416,235	1,185,848
流动负债合计		90,912,298	87,540,684
非流动负债			
长期借款	41	127,571,442	118,603,165
应付债券	42	10,588,471	12,006,851
租赁负债	43	5,058,334	4,461,383
长期应付款	44	2,431,551	887,763
长期应付职工薪酬	36	191,800	472,538
递延收益	45	3,012,860	2,468,145
递延所得税负债	25	1,816,071	1,319,428
预计负债	46	108,359	97,522
非流动负债合计		150,778,888	140,316,795
负债合计		241,691,186	227,857,479
股本			
股本	47	18,779,081	17,071,892
资本公积	48	10,425,008	12,522,793
减：库存股	49	1,119,036	1,314,581
其他综合收益	50	(1,176,068)	(811,822)
盈余公积	51	3,712,273	3,712,273
专项储备	52	6,791	2,301
一般风险准备	53	8,934	8,934
未分配利润	54	19,827,223	19,486,730
归属母公司股东权益合计		50,464,206	50,678,520
少数股东权益		89,169,100	81,460,233
股东权益合计		139,633,306	132,138,753
负债及股东权益总计		381,324,492	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： 彭攀

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1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		85,190,189	84,560,760
其中：营业收入	55	85,148,726	84,522,181
利息收入	56	41,463	38,579
减：营业成本	55	74,267,599	76,522,944
利息支出	56	9,976	14,292
税金及附加	57	391,897	289,081
销售费用	58	1,206,698	1,053,369
管理费用	59	2,015,924	1,716,379
研发费用	60	4,892,354	4,451,764
财务费用	61	1,613,163	1,720,157
其中：利息费用		2,325,785	2,031,269
利息收入		415,285	325,439
加：其他收益	62	1,199,925	1,643,110
投资收益	63	2,313,775	1,780,515
其中：对联营及合营企业的投资收益		1,220,326	1,757,650
汇兑收益	56	(295)	24,351
公允价值变动收益	64	452,401	114,495
信用减值损失	65	(45,502)	(27,157)
资产减值损失	66	(2,358,956)	(1,010,287)
资产处置收益	67	(40,012)	(23,631)
二、营业利润		2,313,914	1,294,170
加：营业外收入	68	26,030	596,540
减：营业外支出	69	49,160	52,392
三、利润总额		2,290,784	1,838,318
减：所得税费用	70	(99,799)	(88,398)
四、净利润		2,390,583	1,926,716
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		2,390,583	1,926,716
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		340,493	663,521
2、少数股东损益		2,050,090	1,263,195
五、其他综合收益的税后净额	50	(451,010)	(372,997)
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		(19,415)	(13,285)
(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		(431,595)	(359,712)
六、综合收益总额		1,939,573	1,553,719
归属于母公司所有者的综合收益总额		(23,753)	308,506
归属于少数股东的综合收益总额		1,963,326	1,245,213
七、每股收益：	71		
(一)基本每股收益(人民币元)		0.0184	0.0445
(二)稀释每股收益(人民币元)		0.0181	0.0441

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：彭攀

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1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,503,988	65,932,012
客户存款和同业存放款项净增加/(减少)额		(40,289)	(400,311)
向中央银行借款净增加/(减少)额		(50,474)	(708,318)
收取利息、手续费及佣金的现金		41,463	38,579
收到的税费返还		4,842,869	7,032,417
收到的其他与经营活动有关的现金	72	5,588,817	5,538,379
经营活动现金流入小计		71,886,374	77,432,758
购买商品、接受劳务支付的现金		(48,233,115)	(54,309,690)
客户贷款及垫款净(增加)/减少额		27,311	(40,873)
存放中央银行和同业款项净(增加)/减少额		54,883	(73,909)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,043,453)	(6,631,511)
支付的各项税费		(2,226,234)	(1,689,737)
支付的其他与经营活动有关的现金	73	(5,049,598)	(5,670,402)
经营活动现金流出小计		(61,470,206)	(68,416,122)
经营活动产生的现金流量净额	78	10,416,168	9,016,636
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,691,189	22,017,628
取得投资收益收到的现金		1,202,097	254,501
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		39,062	10,504
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	78	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	74	1,640,766	73,748
投资活动现金流入小计		29,573,114	22,356,381
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		(16,465,349)	(18,251,636)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	78	(342,527)	-
支付其他与投资活动有关的现金	75	(475,943)	(333,406)
投资活动现金流出小计		(49,114,071)	(39,969,934)
投资活动产生的现金流量净额		(19,540,957)	(17,613,553)
法定代表人： <u>李东生</u>	主管会计 工作负责人：	<u>黎健</u>	会计机构负 责人： <u>彭攀</u>

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	附注十六	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产			
货币资金		12,917,668	17,821,922
交易性金融资产		9,647,246	5,936,208
衍生金融资产		4,918	15,578
应收账款	1	365,860	353,812
预付款项		18,451	3,693
其他应收款	2	5,504,163	4,961,948
存货		-	5,380
其他流动资产		36,275	34,838
流动资产合计		28,494,581	29,133,379
非流动资产			
长期应收款		1,988,096	1,935,365
长期股权投资	3	77,496,501	76,360,371
其他权益工具投资	4	5,000	5,000
其他非流动金融资产	5	1,218,353	431,023
投资性房地产		79,196	81,034
固定资产		33,055	32,223
在建工程		-	-
使用权资产		445,650	428,575
无形资产		103,923	109,605
长期待摊费用		37,446	24,069
递延所得税资产		7	7
非流动资产合计		81,407,227	79,407,272
资产总计		109,901,808	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： 彭攀

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	附注十六	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债			
短期借款		1,961,839	1,900,169
应付账款		169,446	140,563
合同负债		822	308
应付职工薪酬		100,677	178,097
应交税费		59,944	63,908
其他应付款		17,679,838	22,036,683
一年内到期的非流动负债		5,372,565	5,605,919
其他流动负债		11,465	2,430
流动负债合计		<u>25,356,596</u>	<u>29,928,077</u>
非流动负债			
长期借款		20,965,355	15,280,955
应付债券		8,424,693	9,922,133
租赁负债		24,455	748
长期应付职工薪酬		22,660	84,188
递延收益		54,343	53,638
非流动负债合计		<u>29,491,506</u>	<u>25,341,662</u>
负债合计		<u>54,848,102</u>	<u>55,269,739</u>
股本			
其他权益工具		-	-
资本公积		16,029,964	17,715,533
减：库存股		1,119,036	1,314,581
其他综合收益		(95,863)	(128,195)
盈余公积		3,510,209	3,510,209
未分配利润		17,949,351	16,416,054
股东权益合计		<u>55,053,706</u>	<u>53,270,912</u>
负债及股东权益总计		<u>109,901,808</u>	<u>108,540,651</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： 彭攀

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
公司利润表
人民币千元

	附注十六	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	6	736,414	589,571
减：营业成本	6	504,204	412,401
税金及附加		8,793	1,961
销售费用		17,908	31,939
管理费用		165,184	136,116
研发费用		22,282	78,136
财务费用		390,668	876,773
其中：利息费用		807,654	1,271,057
利息收入		321,244	391,725
加：其他收益		4,995	2,901
投资收益	7	1,788,747	10,607,557
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	682,026	690,201
公允价值变动收益		117,382	24,470
信用减值损失		10	26
资产处置收益		1,093	987
二、营业利润		1,539,602	9,688,186
加：营业外收入		15	574,945
减：营业外支出		6,321	7,360
三、利润总额		1,533,296	10,255,771
减：所得税费用		-	12
四、净利润		1,533,296	10,255,759
五、其他综合收益		32,333	4,068
六、综合收益总额		1,565,629	10,259,827

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： 彭攀

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 十六	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		687,718	421,044
收到的税费返还		1	1,714
收到的其他与经营活动有关的现金		420,249	1,592,522
		1,107,968	2,015,280
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		(397,613)	(453,962)
支付给职工以及为职工支付的现金		(114,193)	(141,860)
支付的各项税费		(77,503)	(36,637)
支付的其他与经营活动有关的现金		(5,065,900)	(407,266)
		(5,655,209)	(1,039,725)
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额	8	(4,547,241)	975,555
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,180,269	6,242,022
取得投资收益收到的现金		1,131,472	70,898
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
		9,311,741	6,312,944
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(6,631)	(5,860)
投资所支付的现金		(12,791,025)	(6,974,584)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
		(12,797,656)	(6,980,444)
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		(3,485,915)	(667,500)

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： 彭攀

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

	附注十六	2023年1-6月	2022年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		11,780,000	14,931,000
发行债券收到的现金		1,500,000	4,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金		54,267	106,878
筹资活动现金流入小计		<u>13,334,267</u>	<u>19,537,878</u>
偿还债务支付的现金		(9,203,619)	(12,364,006)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(715,827)	(2,625,194)
支付其他与筹资活动有关的现金		(269,708)	(535,295)
筹资活动现金流出小计		<u>(10,189,154)</u>	<u>(15,524,495)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>3,145,113</u>	<u>4,013,383</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(53,755)</u>	<u>15,223</u>
五、现金及现金等价物净增加额		(4,941,798)	4,336,661
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>12,628,472</u>	<u>14,738,040</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： 彭攀

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 1-6 月							
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年期初余额	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	-	(1,685,569)	195,545	32,332	-	1,533,297	1,782,794
(一)综合收益	-	-	-	-	32,332	-	1,533,297	1,565,629
(二)股东投入和减少资本	-	-	17,836	219,638	-	-	-	237,474
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	-	-	17,836	466,809	-	-	-	484,645
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	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	1,707,189	-	(1,683,096)	(24,093)	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,707,189	-	(1,683,096)	(24,093)	-	-	-	-
(五)其他	-	-	(20,308)	-	-	-	-	(20,308)
四、本期末余额	18,779,081	-	16,029,964	(1,119,036)	(95,863)	3,510,209	17,949,351	55,053,706

法定代表人：李东生
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人：

黎健

会计机构负责人：

彭攀

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 1-6 月							
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	14,030,642	200,334	9,900,679	(1,885,557)	(112,194)	2,348,109	8,021,329	32,503,342
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	14,030,642	200,334	9,900,679	(1,885,557)	(112,194)	2,348,109	8,021,329	32,503,342
三、本期增减变动金额	-	(5,933)	(313)	(426,107)	4,067	-	8,191,582	7,763,296
(一)综合收益	-	-	-	-	4,067	-	10,255,759	10,259,826
(二)股东投入和减少资本	-	(5,933)	(313)	(426,107)	-	-	-	(432,353)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	(5,933)	3,902	-	-	-	-	(2,031)
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	492	76,664	-	-	-	77,156
4. 其他	-	-	(4,707)	(502,771)	-	-	-	(507,478)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,050,003)	(2,050,003)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,050,003)	(2,050,003)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)其他	-	-	-	-	-	-	(14,174)	(14,174)
四、本期期末余额	14,030,642	194,401	9,900,366	(2,311,664)	(108,127)	2,348,109	16,212,911	40,266,638

法定代表人： 李东生 主管会计工作负责人： 黎健 会计机构负责人： 彭攀

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6月30日

人民币千元

一公司基本情况

(一) 公司注册地及组织形式

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

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日

人民币千元

一 公司基本情况(续)

(一) 公司注册地及组织形式(续)

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

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

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

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

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

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

2020年内,本公司第六届董事会第二十三次会议和2020年第一次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司全称及证券简称的议案》,自2020年2月7日起,公司名称由“TCL集团股份有限公司”变更为“TCL科技集团股份有限公司”,英文名称由“TCL Corporation”变更为“TCL Technology Group Corporation”;公司证券简称由“TCL集团”变更为“TCL科技”,英文简称由“TCL CORP.”变更为“TCL TECH.”,公司证券代码不变,仍为“000100”。

2020年7月,本公司完成了2018年和2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销工作,回购注销的股票数量为9,159,308股。本次回购注销完成后,公司股份总数由13,528,438,719股变更为13,519,279,411股。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

一、公司基本情况(续)

(一) 公司注册地及组织形式(续)

2021年9月，本公司完成了2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销工作，回购注销的股票数量为145,941股。本次回购注销完成后，公司股份总数由14,030,788,362股变更为14,030,642,421股。

2022年内，TCL定转2可转债投资者转股新增股份235,120,702股，公司总股本由14,030,642,421股增加至14,265,763,123股。

2022年12月，经中国证监会证监许可[2022]1658号文核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股2,806,128,484股，公司总股本增加2,806,128,484股，总股本由14,265,763,123股增加至17,071,891,607股。

本公司于2023年5月8日以资本公积向全体股东每10股转增股份1股，共计转增1,707,189,160股，每股面值人民币1元，转增后，本公司注册资本由人民币17,071,891,607元增加至人民币18,779,080,767元。

截至2023年6月30日，本公司累计发行股本总数为18,779,080,767股，详见附注五、47。

公司注册地址为：广东省惠州仲恺高新区惠风三路17号TCL科技大厦。

(二) 经营范围

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

(三) 财务报告批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年8月29日决议通过及批准。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

二 合并报表范围

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

三 重要会计政策和会计估计

1 财务报表的编制基础

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

2 持续经营

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

3 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

公司未以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

7 记账本位币

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

TCL科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日

人民币千元

三 重要会计政策和会计估计（续）

8 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 个别财务报表

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计（续）

8 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

三 重要会计政策和会计估计（续）

8 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）

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。

9 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 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。

TCL科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日

人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

9 合并财务报表的编制方法 (续)

(2) 合并程序 (续)

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

10 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

10 合营安排分类及共同经营会计处理方法 (续)

(1) 合营安排的分类 (续)

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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 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。

12 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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 金融工具(续)

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(a) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

(b) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(c) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

13 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。

14 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、13(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。

15 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、13(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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

16 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、13(6)金融工具减值。

17 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、13(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。

18 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

18 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。

19 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、13(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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

20 持有待售

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

(2) 持有待售核算方法

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

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

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

21 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、13(6)金融工具减值。

22 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、13(6)金融工具减值。

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

23 长期股权投资

(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（七）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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

23 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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

23 长期股权投资(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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

23 长期股权投资(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6月30日

人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

23 长期股权投资(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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

24 投资性房地产

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

25 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

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

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	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%
光伏电站	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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

26 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。

27 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

28 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

29 无形资产

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

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

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

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

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

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

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

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

三 重要会计政策和会计估计(续)

30 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。

31 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。

32 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

33 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

(c) 辞退福利

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

(d) 其他长期职工福利

其他长期职工福利，指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利。

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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

34 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

35 租赁负债

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。

36 股份支付

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

37 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

37 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) 使用费用收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

(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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

37 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。

38 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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

38 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。

39 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

40 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

41 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

41 租赁 (续)

(3) 本公司作为承租人的会计处理 (续)

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(b) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、26和附注三、34。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

(a) 租赁的分类:

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

41 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。

42 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

43 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

44 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。

- (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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

44 套期会计 (续)

(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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

44 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

44 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6月30日
人民币千元

三 重要会计政策和会计估计(续)

45 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。

46 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6月30日
人民币千元

四 税项

1 增值税

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

2 城市维护建设税

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

3 教育费附加

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

4 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6月30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2022年03月发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)，自2022年1月1日至2024年12月31日止，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

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%	高新技术企业
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	15%	高新技术企业
武汉华星光电技术有限公司	15%	高新技术企业
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	15%	高新技术企业
苏州华星光电技术有限公司	15%	高新技术企业
深圳市 TCL 高新技术开发有限公司	15%	高新技术企业
青岛蓝色基点电子商务有限公司	15%	高新技术企业
深圳前海茂佳软件科技有限公司	15%	高新技术企业
天津市环欧半导体材料技术有限公司	15%	高新技术企业
天津中环领先材料技术有限公司	15%	高新技术企业
内蒙古中环光伏材料有限公司	15%	高新技术企业
张家口环欧国际新能源科技有限公司	15%	高新技术企业
无锡中环应用材料有限公司	15%	高新技术企业
天津市环智新能源技术有限公司	15%	高新技术企业
中环领先半导体材料有限公司	15%	高新技术企业
环晟新能源(江苏)有限公司	15%	高新技术企业
徐州晶睿半导体装备科技有限公司	15%	高新技术企业
天津普林电路股份有限公司	15%	高新技术企业
天津环博科技有限责任公司	15%	高新技术企业
天津市中环电子计算机有限公司	15%	高新技术企业

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30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
广东通创联新技术有限公司	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
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
宁夏中环光伏材料有限公司	15.00%	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
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
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
中环领先半导体(天津)有限公司	15.00%	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	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
陕西环煜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
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
陕西环博新能电力工程建设有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
宁夏中环产业园管理有限公司	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
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
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
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
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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30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
沽源县晟聚新能源有限公司	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目
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
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
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
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

6 个人所得税

根据国家有关税务法规，本公司支付予职工的所得额由本公司代为扣缴个人所得税。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2023年6月30日	2023年1月1日
库存现金	456	480
银行存款	27,307,262	33,161,505
存放中央银行款项	268,149	381,137
其他货币资金	1,710,778	1,835,379
	29,286,645	35,378,501

注 使用权受到限制的货币资金

	2023年6月30日	2023年1月1日
财务公司存放中央银行法定存款准备金	266,969	321,852
其他受限货币资金	1,275,428	1,381,025
	1,542,397	1,702,877

于2023年6月30日，本公司存放中央银行款项中人民币266,969千元(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6月30日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币1,517,330千元(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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

2 交易性金融资产

	2023年6月30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	14,371,775	12,703,507
其中：债权工具投资	14,159,396	12,483,274
权益工具投资	212,379	220,233
	14,371,775	12,703,507

3 衍生金融资产

	2023年6月30日	2023年1月1日
外汇远期及外汇掉期	27,216	206,398
利率互换	97,192	154,636
其他	796	-
	125,204	361,034

4 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2023年6月30日	2023年1月1日
银行承兑汇票	353,621	512,767
商业承兑汇票	12	82
	353,633	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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

4 应收票据(续)

(2) 应收票据坏账准备分类列示(续)

	2023年6月30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	
按组合计提坏账准备的										
应收票据	353,633	100%	-	-	353,633	512,849	100%	-	-	512,849
其中：较低风险组合	353,621	100%	-	-	353,621	512,767	99.98%	-	-	512,767
账龄分析组合	12	0%	-	-	12	82	0.02%	-	-	82
	<u>353,633</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>353,633</u>	<u>512,849</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>512,849</u>

(3) 于2023年6月30日，公司已质押的应收票据为175,227千元。

(4) 于2023年6月30日，公司已背书或贴现尚未到期且已终止确认的应收票据为86,344千元，已背书或贴现尚未到期且未终止确认的应收票据为73,763千元。

5 应收账款

	2023年6月30日	2023年1月1日
应收账款	21,783,813	14,505,731
减：坏账准备	<u>497,412</u>	<u>454,070</u>
	<u>21,286,401</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

5 应收账款(续)

(1) 2023年6月30日应收账款按坏账计提方法分类如下:

	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面余额
		整个存续期 预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	339,949	92.89%	315,791
其中:			
应收账款	339,949	92.89%	315,791
按组合计提坏账准备的应收账款	21,443,864	0.85%	181,621
其中:			
组合1:账龄分析组合	11,977,890	0.14%	16,437
组合2:关联方组合	3,965,901	0.00%	-
组合3:电费组合	892,388	0.01%	62
组合4:光伏组合	3,944,963	3.84%	151,554
组合5:其他硅材料组合	662,722	2.05%	13,568
	<u>21,783,813</u>		<u>497,412</u>

(2) 应收账款账龄分析如下:

	2023年6月30日		2023年1月1日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	20,424,806	93.77%	13,254,660	91.37%
1至2年	451,371	2.07%	350,702	2.42%
2至3年	320,684	1.47%	339,078	2.34%
3年以上	586,952	2.69%	561,291	3.87%
	<u>21,783,813</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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

5 应收账款(续)

(3) 应收账款坏账准备分析如下:

2023年6月30日

期初数	454,070
本期计提	59,114
本期转回	(16,689)
本期转销	-
汇兑调整	917
	917
期末数	497,412

(4) 于2023年6月30日, 余额前五名的应收账款如下:

	2023年6月30日	2023年1月1日
前五名欠款金额合计	7,505,291	5,422,959
占应收账款总额比例	34.45%	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	保理	1,786,496	(17,689)

6 应收款项融资

	2023年6月30日	2023年1月1日
应收票据融资	3,136,525	1,103,128
应收账款融资	171,408	-
	3,307,933	1,103,128

注 于2023年6月30日, 公司已背书或贴现, 在资产负债表日尚未到期且终止确认的应收票据为26,295,768千元。

于2023年6月30日, 本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

7 预付款项

(1) 预付款项分析如下:

	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	3,389,564	3,586,208
1-2年	124,786	5,556
2-3年	8,405	1,530
3年以上	929	563
	3,523,684	3,593,857

(2) 于2023年6月30日, 余额前五名的预付款项:

	2023年6月30日	2023年1月1日
前五名欠款金额合计	2,103,785	2,655,698
占预付款项总额比例	59.70%	73.90%

8 其他应收款

	2023年6月30日	2023年1月1日
应收股利	-	1,226
其他应收款项	3,590,396	4,032,022
	3,590,396	4,033,248

(1) 应收股利

	2023年6月30日	2023年1月1日
其他	-	1,226
	-	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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

8 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项

	2023年6月30日	2023年1月1日
其他应收款项	3,821,451	4,259,495
减：坏账准备	<u>231,055</u>	<u>227,473</u>
	<u>3,590,396</u>	<u>4,032,022</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下：

	2023年6月30日	2023年1月1日
应收补贴款	1,582,263	1,868,634
股权转让款	526,178	1,073,246
押金及保证金	536,848	479,269
其他	<u>945,107</u>	<u>610,873</u>
	<u>3,590,396</u>	<u>4,032,022</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	68,114	134,786	24,573	227,473
本年计提	3,529	508	-	4,037
新增子公司增加	-	790	-	790
本期转回	(226)	-	(51)	(277)
本期转销	-	-	(960)	(960)
汇兑调整	<u>(8)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8)</u>
2023年6月30日	<u>71,409</u>	<u>136,084</u>	<u>23,562</u>	<u>231,055</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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

8 其他应收款(续)

(c) 其他应收款项账龄分析如下:

	2023年6月30日		2023年1月1日	
	账面金额	比例	账面金额	比例
1年以内	2,587,390	67.70%	3,209,877	75.35%
1至2年	708,937	18.55%	417,448	9.80%
2至3年	212,727	5.58%	258,284	6.07%
3年以上	312,397	8.17%	373,886	8.78%
	<u>3,821,451</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,259,495</u>	<u>100%</u>

(d) 于2023年6月30日, 余额前五名的其他应收款项:

	2023年6月30日	2023年1月1日
前五名欠款金额合计	1,925,635	2,324,850
占其他应收款总额比例	50.39%	54.58%

(e) 于2023年6月30日, 本账户余额中无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移, 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排, 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

9 存货

(1) 存货分类如下:

	2023年6月30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	4,703,654	815,985	3,887,669	5,604,506	979,845	4,624,661
在产品	2,898,920	403,663	2,495,257	3,674,059	421,558	3,252,501
产成品	13,345,469	1,961,524	11,383,945	11,512,597	1,705,750	9,806,847
周转材料	347,982	1,178	346,804	318,291	1,178	317,113
	<u>21,296,025</u>	<u>3,182,350</u>	<u>18,113,675</u>	<u>21,109,453</u>	<u>3,108,331</u>	<u>18,001,122</u>

于2023年6月30日, 本公司无用于债务担保之存货。

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备:

	2023年 1月1日	本期 计提	增加 子公司	本期 转回	本期 转销	汇兑 调整	2023年 6月30日
原材料	979,845	288,958	80,509	(36,748)	(496,921)	342	815,985
在产品	421,558	336,539	50,003	(43,558)	(360,932)	53	403,663
产成品	1,705,750	1,681,956	29,941	(9,236)	(1,448,031)	1,144	1,961,524
周转材 料	<u>1,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,178</u>
	<u>3,108,331</u>	<u>2,307,453</u>	<u>160,453</u>	<u>(89,542)</u>	<u>(2,305,884)</u>	<u>1,539</u>	<u>3,182,350</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

10 合同资产

(1) 合同资产分类如下:

	2023年6月30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	312,131	13,264	298,867	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	其他增加 减额	2023年 6月30日
电费	12,376	3,671	(2,783)	-	13,264

11 其他流动资产

	2023年6月30日	2023年1月1日
短期债权投资	926,970	939,864
增值税待抵扣、待认证等	3,480,160	3,775,842
一年内到期的发放贷款和垫款(注)	614,704	640,917
其他	236,192	82,313
	<u>5,258,026</u>	<u>5,438,936</u>

注：一年内到期的发放贷款及垫款是本公司之子公司 TCL 科技集团财务有限公司发放的于未来一年内到期的贷款，其中应收利息 416 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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

12 债权投资

	2023年6月30日	2023年1月1日
国债及二级市场债	859,062	741,703

13 长期应收款

	2023年6月30日			2023年1月1日			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁	624,341	-	624,341	631,373	-	631,373	
其中：未实 现融资收益	(751,763)	-	(751,763)	(781,934)	-	(781,934)	7.125%- 8.115%
	624,341	-	624,341	631,373	-	631,373	

14 长期股权投资

	2023年6月30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)	30,347,995	459,722	29,888,273	29,065,027	329,479	28,735,548
合营公司(2)	515,628	49,503	466,125	570,171	49,503	520,668
	30,863,623	509,225	30,354,398	29,635,198	378,982	29,256,216

于2023年6月30日，本公司已对经营不善、资不抵债的被投资单位金额计提长期投资减值准备，除此之外，长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减投资	本期增减变动					2023年6月30日	
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利和利润	计提的减值准备		其他增减额
中新融创资本管理有限公司	944,392	-	(3,099)	-	-	-	-	-	941,293
乐金电子(惠州)有限公司	89,772	-	9,143	-	-	(13,400)	-	-	85,515
深圳前海启航供应链管理有限公司	27,358	-	(1,144)	274	-	-	-	(26,488)	-
深圳聚采供应链科技有限公司	15,273	-	1,712	5	-	-	-	-	16,990
深圳侗享企业管理科技有限公司	1,147	-	190	-	-	-	-	5	1,342
TCL 空调器(武汉)有限公司	40,610	-	1,035	-	-	-	-	-	41,645
TCL 财务(香港)有限公司	109,943	-	799	-	-	-	-	-	110,742
乌鲁木齐 TCL 股权投资管理有限公司	1,090	-	(1)	-	-	-	-	-	1,089
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,413,073	(106,205)	137,873	-	-	-	-	-	1,444,741
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	365,511	48,403	6,954	5	-	(5,902)	-	-	414,971
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	126,213	(8,668)	77,263	-	-	-	-	-	194,808

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减投资	本期增减变动					2023年6月30日	
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发的现金股利或利润	计提的减值准备		其他增减额
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	372,687	(17,656)	(22,416)	-	-	(32,747)	-	-	299,868
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	(2,644)	(10,402)	-	-	-	-	-	297,884
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	36,850	-	(14)	289	-	-	-	-	37,125
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业(有限合伙)	23,342	-	25,755	-	-	-	-	-	49,097
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	15,057	-	241	1,531	-	-	-	-	16,829
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	19,726	-	(3)	5	-	-	-	-	19,728
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	8,695	-	(9)	220	-	-	-	-	8,906
北京创动创业投资中心(有限合伙)	7,636	-	6	-	-	-	-	-	7,642
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	4,820	-	(95)	7	-	-	-	-	4,732
深圳市创动新兴产业投资基金企业(有限合伙)	2,338	-	-	-	-	-	-	-	2,338
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	11,553	-	787	-	-	(3,000)	-	-	9,340
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	2,543	-	(13)	-	-	-	-	-	2,530
宁波市九天矩阵投资管理有限公司	2,597	-	(11)	-	-	-	-	-	2,586
乌鲁木齐启信达股权投资管理有限公司	4,502	-	(97)	-	-	-	-	-	4,405

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减投资	本期增减变动						2023年6月30日
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	759	-	-	-	-	-	-	-	759
北京创动投资咨询有限公司	467	-	(1)	-	-	-	-	-	466
上海创祥投资管理有限公司	2,511	-	(259)	-	-	(1,753)	-	-	499
南京创动股权投资基金管理有限公司	279	-	(1)	-	-	-	-	-	278
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司	25,837	-	(3,387)	-	-	-	-	(351)	22,099
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	880,249	-	163	-	-	-	-	-	880,412
TCL Ventures Fund L.P.	29,018	(15,877)	(400)	-	-	(403)	-	(174)	12,164
格创东智科技有限公司	83,660	-	(1,355)	(7)	-	-	-	(4)	82,294
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	338,054	8,975	-	-	(19,937)	-	-	829,536
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	167,809	-	9,051	-	-	-	-	-	176,860

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减投资	本期增减变动						2023年6月30日
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
深圳薪火易成文体产业有限公司	1,388	-	(148)	-	-	-	-	-	1,240
株式会社 JOLED	159,302	-	(17,384)	-	-	-	(137,375)	(4,543)	-
四川晟天新能源发展有限公司	508,492	-	17,203	-	-	(9,128)	-	-	516,567
SunPower Systems International Limited	28,345	-	1,735	-	-	-	-	-	30,080
中环艾能(北京)科技有限公司	4,118	-	(1,385)	-	-	-	-	-	2,733
内蒙古中晶科技研究院有限公司	136,682	-	1,121	-	-	-	-	-	137,803
湖南国芯半导体科技有限公司	9,825	-	(88)	-	-	-	-	-	9,737
Maxeon Solar Technologies, Ltd.	1,620,417	290,027	(177,080)	-	-	-	-	64,390	1,797,754
新疆戈恩斯能源科技有限公司(注)	3,919,465	-	546,333	-	-	(216,000)	-	-	4,249,798
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	657,615	18,550	(9,875)	-	-	(4,986)	-	-	661,304
中环飞朗(天津)科技有限公司	5,125	-	460	-	-	-	-	(2,000)	3,585
宁波重心创业投资合伙企业(有限合伙)	144,968	-	515	-	-	-	-	-	145,483

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减投资	本期增减变动					2023年6月30日	
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备		其他增减额
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	393,946	-	(15,840)	-	-	-	-	-	378,106
内蒙古盛欧机电工程有限公司	1,012	-	-	-	-	-	-	-	1,012
内蒙古环晔材料有限公司	6,163	-	-	-	-	-	-	-	6,163
深圳数拓科技有限公司	38,202	-	(687)	-	-	-	-	(1,364)	36,151
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	69,540	-	(5,584)	650	-	-	-	(261)	64,345
武汉国创科光电装备有限公司	25,910	-	(1,651)	-	-	-	-	(6,743)	17,516
智汇信远商业(惠州)有限公司	3,936	-	5,058	-	-	-	-	-	8,994
紫藤控股有限公司	1,629	-	(1,621)	-	-	-	-	(8)	-
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	240,000	(5,751)	-	-	-	-	-	352,135
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	127,847	1,668,000	(11,885)	-	-	-	-	-	1,783,962
上海菲利华石创科技有限公司	41,054	-	392	-	-	-	-	373	41,819
上海银行股份有限公司	12,809,374	-	718,106	32,788	-	(327,157)	-	-	13,233,111
湖北消费金融股份有限公司	166,077	-	6,967	-	-	-	-	-	173,044
天津七一二通信广播股份有限公司	287,755	-	6,662	-	-	(2,548)	-	(115,598)	176,271
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	-	8,900	(740)	-	-	-	-	(113)	8,047
西安思摩威新材料有限公司	-	30,000	-	-	-	-	-	-	30,000
	<u>28,735,548</u>	<u>2,490,884</u>	<u>1,257,953</u>	<u>35,767</u>	<u>-</u>	<u>(636,961)</u>	<u>(137,375)</u>	<u>(1,857,543)</u>	<u>29,888,273</u>

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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(2)合营公司

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增减投资	本期增减变动						2023年6月30日
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	1,347	-	(2)	-	-	-	-	-	1,345
惠州 TCL 人力资源服务有限公司	6,274	-	367	-	-	-	-	-	6,641
张家口棋鑫股权投资基金合伙企业	86,975	-	-	-	-	-	-	-	86,975
天津环研科技有限公司	140,793	-	(2,792)	-	-	-	-	-	138,001
TCL 微芯科技(广东)有限公司	285,279	-	(35,200)	-	(16,916)	-	-	-	233,163
	<u>520,668</u>	<u>-</u>	<u>(37,627)</u>	<u>-</u>	<u>(16,916)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>466,125</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

14 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	其他变动	2023年6月30日	备注
Pride Telecom Limited	1,624	-	-	-	1,624	注1
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	49,503	-	-	-	49,503	注1
株式会社JOLED	318,604	137,375	-	(7,132)	448,847	注1
瑞环(内蒙古)太阳能有限公司	9,251	-	-	-	9,251	注1
	<u>378,982</u>	<u>137,375</u>	<u>-</u>	<u>(7,132)</u>	<u>509,225</u>	

注1 该等公司由于经营不善，发生持续经营亏损，故按可收回金额计提长期投资减值准备。

15 其他权益工具投资

	2023年6月30日	2023年1月1日
股票	46,668	66,706
非上市公司股权	<u>374,436</u>	<u>373,290</u>
	<u>421,104</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	-	3,166	(166,341)	-	出于战略目的而长期持有
非上市公司股权	-	13,219	(21,665)	-	出于战略目的而长期持有
合计	<u>-</u>	<u>16,385</u>	<u>(188,006)</u>	<u>-</u>	

16 其他非流动金融资产

	2023年6月30日	2023年1月1日
权益投资	4,252,713	2,928,827
债权投资	<u>109,164</u>	<u>-</u>
	<u>4,361,877</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

17 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值:			
2023年1月1日	1,067,479	205,633	1,273,112
增加			
固定资产及无形资产转入	1,932	-	1,932
减少			
转出至固定资产及无形资产	(44,787)	-	(44,787)
其他减少	-	(1,828)	(1,828)
2023年6月30日	<u>1,024,624</u>	<u>203,805</u>	<u>1,228,429</u>
累计折旧和累计摊销:			
2023年1月1日	235,474	38,402	273,876
增加			
本期计提	17,059	2,196	19,255
固定资产及无形资产转入	201	-	201
减少			
转出至固定资产及无形资产	(6,788)	-	(6,788)
其他减少	-	(37)	(37)
2023年6月30日	<u>245,946</u>	<u>40,561</u>	<u>286,507</u>
投资性房地产净值:	-	-	-
2023年6月30日	<u>778,678</u>	<u>163,244</u>	<u>941,922</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			
本期增加	-	-	-
减少			
本期减少	-	-	-
2023年6月30日	<u>52,787</u>	<u>-</u>	<u>52,787</u>
投资性房地产净值:			
2023年6月30日	<u>725,891</u>	<u>163,244</u>	<u>889,135</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

18 固定资产

	房屋及 建筑物	机器设备	办公及 电子设备	运输 设备	电站	其他	合计
原值:							
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							
购置及其他	687,724	826,098	65,665	22,823	1,000	3,149	1,606,459
增加子公司	1,888,332	2,968,135	11,225	2,083	-	14,164	4,883,939
投资性房地产转入	44,787	-	-	-	-	-	44,787
在建工程转入	5,536,951	20,095,440	190,427	5,065	177	3,113	25,831,173
减少							
政府补助冲减	(3,846)	(1,132,196)	-	-	-	-	(1,136,042)
转出至投资性房地产	(1,932)	-	-	-	-	-	(1,932)
其他减少	(134,039)	(3,811,277)	(37,138)	(3,655)	(134,800)	(3,929)	(4,124,838)
汇兑调整	24,584	9,354	2,408	648	-	1,022	38,016
2023年6月30日	53,022,167	193,711,202	2,969,821	288,058	2,227,806	44,745	252,263,799
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							
计提	874,982	8,605,889	136,125	19,504	41,277	2,155	9,679,932
增加子公司	241,475	357,935	9,130	1,478	-	14,164	624,182
投资性房地产转入	6,788	-	-	-	-	-	6,788
其他增加	-	679,050	-	-	7	-	679,057
减少							
转出至投资性房地产	(201)	-	-	-	-	-	(201)
其他减少	(15,595)	(941,540)	(30,701)	(1,906)	(19,244)	(3,929)	(1,012,915)
汇兑调整	1,441	2,254	934	316	-	347	5,292
2023年6月30日	8,935,903	89,403,271	1,841,920	184,501	536,076	28,667	100,930,338
固定资产净值:							
2023年6月30日	44,086,264	104,307,931	1,127,901	103,557	1,691,730	16,078	151,333,461
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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

18 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	电站	其他	合计
减值准备:							
2023年1月1日	766,317	832,173	35,290	111	62,059	412	1,696,362
本期计提							
本期转销	-	(43,071)	(45)	-	-	-	(43,116)
2023年6月30日	766,317	789,102	35,245	111	62,059	412	1,653,246
固定资产净额:							
2023年6月30日	43,319,947	103,518,829	1,092,656	103,446	1,629,671	15,666	149,680,215
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、81。于2023年6月30日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为41,764,110千元。

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)	21,899,635	预计2024年办理完成

注 于2023年6月30日，本公司未办妥产权证书的固定资产主要是华星t3、t4、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、内蒙古中环领先半导体材料有限公司、天津环海产业园有限公司的房屋及建筑物。

19 在建工程

(1) 在建工程情况表

	2023年6月30日	2023年1月1日
在建工程	42,124,367	52,063,442
减: 减值准备	9,608	9,608
	<u>42,114,759</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

19 在建工程 (续)

(2) 在建工程变动情况

工程名称	预算数	2023年1月					工程投入		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
		2023年1月 1日	本期增加	本期转入 固定资产	其他增减	2023年6 月30日	预算数比占预算 数比	工程 进度				
液晶面板 t5 线	11,321,000	5,039,401	2,043,760	(3,759,096)	-	3,324,065	90%	90%	77,365	46,116	1.5%	自有资金及贷款
液晶面板 t4 线	35,000,000	16,239,091	374,674	(29,825)	(10,577)	16,573,363	96%	96%	1,485,024	134,439	2.4%	自有资金及贷款
液晶面板 t9 线	31,500,000	10,383,892	1,574,055	(6,770,575)	(88,079)	5,099,293	63%	63%	224,673	80,287	1.5%	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	982,920	(121,014)	-	2,492,411	59%	59%	-	-	-	自筹
50GW (G12) 太阳能 级单晶硅材料智慧工 厂项目	10,979,744	3,667,153	2,612,733	(4,050,814)	(42,379)	2,186,693	92%	92%	115,797	115,797	3.4%	自有资金及贷款
集成电路用半导体硅 片项目	9,450,000	-	1,445,805	(41,805)	(5,565)	1,398,435	35%	35%	71,111	641	3.0%	自有资金及贷款
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	204,212	(60,522)	(3,864)	1,269,857	80%	80%	11,757	11,757	0.6%	自有资金及贷款
节能型功率器件用半 导体单晶硅片项目	1,998,710	878,904	185,527	(289,272)	(377)	774,782	48%	48%	-	-	-	自筹
其他	不适用	13,084,857	6,773,542	(10,708,250)	(154,289)	8,995,860						
		<u>52,053,834</u>	<u>16,197,228</u>	<u>(25,831,173)</u>	<u>(305,130)</u>	<u>42,114,759</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6月30日

人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

20 使用权资产

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	土地使用权	合计
原值:					
2023年1月1日	4,293,124	1,430	1,110,462	134,541	5,539,557
增加					
增加子公司	-	-	212,139	-	212,139
本房租入	677,761	-	-	3,428	681,189
其他增加	5,209	-	52,715	257	58,181
减少					
减少子公司	-	-	-	(55,039)	(55,039)
合同修订减少	(2,697)	-	-	-	(2,697)
其他减少	(30,239)	(302)	-	-	(30,541)
汇兑调整	1,858	-	-	-	1,858
2023年6月30日	4,945,016	1,128	1,375,316	83,187	6,404,647
累计折旧:					
2023年1月1日	227,403	912	189,886	11,232	429,433
增加					
计提	154,967	(60)	65,619	4,321	224,847
减少					
其他减少	(24,639)	-	-	(2,648)	(27,287)
汇兑调整	855	-	-	-	855
2023年6月30日	358,586	852	287,587	12,905	659,930
使用权资产净值:					
2023年6月30日	4,586,430	276	1,087,729	70,282	5,744,717
2023年1月1日	4,065,721	518	920,576	123,309	5,110,124
减值准备:					
2023年1月1日	-	-	-	-	-
2023年6月30日	-	-	-	-	-
使用权资产净额:					
2023年6月30日	4,586,430	276	1,087,729	70,282	5,744,717
2023年1月1日	4,065,721	518	920,576	123,309	5,110,124

TCL科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日

人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

21 无形资产

	土地使用权	非专利技术 /专利权	其他	合计
原值:				
2023年1月1日	9,216,257	11,350,477	1,995,650	22,562,384
增加				
增加子公司	279,287	392,385	142,037	813,709
购置	26,214	68,131	19,388	113,733
在建工程转入	-	-	254,583	254,583
开发支出转入	-	1,386,093	-	1,386,093
减少				
出售及清理	(31,436)	-	(31,218)	(62,654)
转出至投资性房地产				
减少子公司	(3,144)	-	-	(3,144)
其他减少	(76,918)	(165,570)	-	(242,488)
汇兑调整	-	(3,514)	501	(3,013)
2023年6月30日	9,410,260	13,028,002	2,380,941	24,819,203
累计摊销:				
2023年1月1日	1,018,407	3,685,498	926,432	5,630,337
增加				
计提	130,913	582,251	114,683	827,847
增加子公司	17,388	18,260	58,920	94,568
减少				
出售及清理	(643)	-	(5,935)	(6,578)
转出至投资性房地产	-	-	-	-
减少子公司	(157)	-	-	(157)
其他减少	(7,934)	(15,150)	(2,668)	(25,752)
汇兑调整	-	11	287	298
2023年6月30日	1,157,974	4,270,870	1,091,719	6,520,563
无形资产净值:				
2023年6月30日	8,252,286	8,757,132	1,289,222	18,298,640
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	-	1,306	-	1,306
2023年6月30日	23,562	114,712	11,148	149,422
无形资产净额:				
2023年6月30日	8,228,724	8,642,420	1,278,074	18,149,218
2023年1月1日	8,174,288	7,551,573	1,058,070	16,783,931

截止2023年6月30日，未办妥产权证书的土地使用权账面价值合计11,653千元。有关无形资产抵押之材料请参阅附注五、81。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

22 开发支出

本公司开发支出列示如下:

	2023年6月30日	2023年1月1日
半导体显示	1,598,511	2,172,507
新能源光伏及半导体材料	889,043	1,006,700
	2,487,554	3,179,207

23 商誉

(1) 商誉账面原值

		2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30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
		9,190,819	1,223,413	-	10,414,232

(2) 商誉减值准备

被投资公司名称	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	28,967	-	-	28,967

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

TCL科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至6月30日

人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

23 商誉(续)

(2) 商誉减值准备

- 注 2 本公司之子公司翰林汇信息产业股份有限公司于 2016 年 10 月以 10,000 千元取得了青岛蓝色基点电子商务有限公司(以下简称“蓝色基点”)60%股权。于此次交易日,翰林汇持有的蓝色基点 60%股权所对应的累计投入金额与翰林汇于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 2,452 千元),记入本科目。
- 注 3 天津市环欧半导体材料技术有限公司为非同一控制下企业合并中环电子的子公司。
- 注 4 本公司于 2020 年 10 月 1 日以 12,500,000 千元的现金完成了对 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),记入本科目。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),记入本科目。
- 注 6 本公司于 2021 年 4 月以 4,757,727 千元的现金完成了对苏州华星光电技术有限公司(前身苏州三星电子液晶显示科技有限公司)60%股权的收购。于此次交易日,本公司合计持有的苏州华星光电技术有限公司 70%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 486,603 千元),记入本科目。
- 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),记入本科目。
- 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于该股权可辨认净资产公允价值的差额(人民币 43,407 千元),计入本科目。
- 注 9 本公司之子公司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,中环领先半导体材料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于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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

23 商誉(续)

(三) 商誉减值测试

于2023年6月30日，含商誉的蓝色基点业务资产组、天津中环领先材料技术有限公司资产组、新能源光伏及半导体材料资产组、Moka International Limited 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不存在减值迹象，以上资产组商誉均无需计提减值准备。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

24 长期待摊费用

	2023 1月1日	本期增加	本期摊销	其他	2023年 6月30日
租入固定资产改良支出	1,441,265	218,898	(86,840)	19	1,573,342
其他	<u>1,302,943</u>	<u>1,173,161</u>	<u>(938,947)</u>	<u>1,879</u>	<u>1,539,036</u>
	<u>2,744,208</u>	<u>1,392,059</u>	<u>(1,025,787)</u>	<u>1,898</u>	<u>3,112,378</u>

25 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

	2023年6月30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	23,189,142	3,658,748	19,383,933	3,055,974
资产减值准备	3,315,646	632,526	4,132,996	785,212
预提费用	651,954	109,859	559,584	91,408
公允价值变动	12,713	2,123	15,398	2,792
租赁负债	3,661,586	467,532	195,722	29,358
其他	<u>3,514,662</u>	<u>602,237</u>	<u>1,924,357</u>	<u>200,865</u>
	<u>34,345,703</u>	<u>5,473,025</u>	<u>26,211,990</u>	<u>4,165,609</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

25 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(2) 未经抵消的递延所得税负债

	2023年6月30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	12,775,095	1,982,389	13,198,261	2,046,374
一次性税前扣除的固定资产	6,776,680	1,047,887	6,818,647	1,021,284
非同一控制企业合并资产评估增值	3,657,410	688,393	1,627,106	378,993
公允价值变动	777,623	183,329	331,292	71,725
使用权资产	3,567,816	465,698	1,139	171
其他	701,405	158,650	951,687	212,603
	<u>28,256,029</u>	<u>4,526,346</u>	<u>22,928,132</u>	<u>3,731,150</u>

(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	2,710,275	2,762,750
递延所得税负债	<u>2,710,275</u>	<u>1,816,071</u>

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	<u>2,411,722</u>	<u>1,319,428</u>

(4) 未确认递延所得税资产明细

	2023年6月30日	2023年1月1日
可抵扣暂时性差异	791,998	306,669
可抵扣亏损	<u>12,531,637</u>	<u>10,302,065</u>
	<u>13,323,635</u>	<u>10,608,734</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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

25 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	2023年6月30日	2023年1月1日
2022年	-	268,388
2023年	471,740	472,917
2024年	472,157	472,157
2025年	440,443	440,443
2026年	1,079,177	1,242,203
2027年及以后	10,068,120	7,405,957
	12,531,637	10,302,065

26 其他非流动资产

	2023年6月30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
预付设备及土地使用权款	5,503,724	-	5,503,724	5,426,643	-	5,426,643
预付专利费	262,799	-	262,799	273,348	-	273,348
其他	4,094,957	-	4,094,957	593,952	-	593,952
	9,861,480	-	9,861,480	6,293,943	-	6,293,943

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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

27 短期借款

	2023年6月30日	2023年1月1日
信用借款	9,588,276	10,214,632
质押借款	19,461	-
应付利息	6,254	1,279
	9,613,991	10,215,911

于2023年6月30日，公司短期质押借款折合人民币19,461千元，是以折合人民币21,441千元的交易性金融资产作为质押。

于2023年6月30日本公司不存在已到期未归还的短期借款。

28 向中央银行借款

截止2023年6月30日，本公司之子公司TCL科技集团财务有限公司向中央银行借款余额人民币727,203千元(2022年末：人民币777,676千元)。

29 吸收存款及同业存放

	2023年6月30日	2023年1月1日
吸收存款及同业存放	563,135	603,423

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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

30 交易性金融负债

	2023年6月30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>726,942</u>	<u>861,912</u>

31 衍生金融负债

	2023年6月30日	2023年1月1日
衍生金融负债	<u>309,743</u>	<u>70,735</u>

32 应付票据

	2023年6月30日	2023年1月1日
银行承兑汇票	4,222,772	5,731,632
商业承兑汇票	<u>1,164,227</u>	<u>634,028</u>
	<u>5,386,999</u>	<u>6,365,660</u>

于2023年6月30日，本公司无已到期未支付的应付票据。

33 应付账款

	2023年6月30日	2023年1月1日
应付货款	<u>30,475,619</u>	<u>26,381,912</u>

于2023年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

34 预收款项

	2023年6月30日	2023年1月1日
预收款项	<u>569</u>	<u>1,402</u>

于2023年6月30日，本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

35 合同负债

	2023年6月30日	2023年1月1日
预收货款	<u>2,245,240</u>	<u>2,336,008</u>

36 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

	2023年6月30日	2023年1月1日
应付短期薪酬	2,313,534	2,341,429
应付设定提存计划	16,437	26,353
应付辞退福利	<u>3,741</u>	<u>9,151</u>
	<u>2,333,712</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

36 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬(续)

(1) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬列示

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,034,238	5,672,377	(5,652,103)	2,054,512
职工福利费	-	225,408	(225,408)	-
社会保险费	38,105	186,201	(191,841)	32,465
其中：医疗保险费	36,751	170,631	(175,697)	31,685
工伤保险费	695	9,232	(9,331)	596
生育保险费	659	6,338	(6,813)	184
住房公积金	27,917	171,658	(181,587)	17,988
工会经费和职工教育经费	49,418	96,695	(109,222)	36,891
其他职工薪酬	191,751	26,433	(46,506)	171,678
	<u>2,341,429</u>	<u>6,378,772</u>	<u>(6,406,667)</u>	<u>2,313,534</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6月30日
基本养老保险	25,381	384,295	(393,832)	15,844
失业保险	972	11,507	(11,886)	593
	<u>26,353</u>	<u>395,802</u>	<u>(405,718)</u>	<u>16,437</u>

(2) 长期应付职工薪酬

	2023年6月30日	2023年1月1日
补充养老保险	24,591	25,101
其他长期福利	<u>167,209</u>	<u>447,437</u>
	<u>191,800</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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

37 应交税费

	2023年6月30日	2023年1月1日
企业所得税	559,142	731,839
增值税	105,307	211,873
个人所得税	128,847	42,611
城市维护建设税	75,362	60,858
教育费附加	53,858	43,495
其他	211,143	124,915
	<u>1,133,659</u>	<u>1,215,591</u>

应交税金各项税金计提标准及税率请参见附注四

38 其他应付款

	2023年6月30日	2023年1月1日
应付股利	55,083	40,010
其他应付款	23,278,603	24,150,342
	<u>23,333,686</u>	<u>24,190,352</u>

(1) 应付股利

	2023年6月30日	2023年1月1日
其他少数股东	55,083	40,010
	<u>55,083</u>	<u>40,010</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

38 其他应付款(续)

(2) 其他应付款

	2023年6月30日	2023年1月1日
工程设备款	19,022,322	19,130,372
未付款费用	2,182,555	2,195,904
押金及保证金	347,180	353,207
其他	1,726,546	2,470,859
	<u>23,278,603</u>	<u>24,150,342</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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

39 一年内到期的非流动负债

		2023年6月30日	2023年1月1日
一年内到期的长期借款(注1)	41	6,389,135	4,341,300
一年内到期的应付债券(注2)	42	4,998,972	5,170,383
一年内到期的租赁负债	43	430,363	295,010
一年内到期的长期应付款		123,510	179,127
一年内到期的应付利息		393,984	552,181
一年内到期的长期应付职工薪酬		309,602	419,320
		12,645,566	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%-6.61%(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 18TCL02: 2018 年 8 月发行, 期限 5 年, 截至 6 月 30 日期末余额为 2,000,260 千元
- ②公司债券 19TCL01: 2019 年 5 月发行, 期限 5 年, 截至 6 月 30 日期末余额 1,000,099 千元
- ③中期票据 21TCL 集 MTN001(高成长债): 2021 年 5 月发行, 期限 3 年, 截至 6 月 30 日期末余额 1,998,613 千元

40 其他流动负债

		2023年6月30日	2023年1月1日
产品售后服务费(注)		1,100,958	844,293
待转销项税额		235,431	175,626
其他		79,846	165,929
		1,416,235	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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

41 长期借款

	2023年6月30日	2023年1月1日
抵押借款	42,107,358	42,317,366
质押借款	6,216,682	6,675,371
信用借款	<u>85,636,537</u>	<u>73,951,728</u>
	<u>133,960,577</u>	<u>122,944,465</u>
其中：一年内到期长期借款	<u>(6,389,135)</u>	<u>(4,341,300)</u>
	<u>127,571,442</u>	<u>118,603,165</u>

本公司长期借款到期期限为 2023 年至 2038 年。

于 2023 年 6 月 30 日，长期抵押借款折合人民币 42,107,358 千元(2022 年末折合人民币 42,317,366 千元)，是以约合人民币 109,429,235 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 6,216,682 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%股权以及环晟光伏(江苏)有限公司 40%的股权和约合人民币 971,785 千元(2022 年末折合人民币 757,751 千元)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：2.4%-7.75%)。

42 应付债券

	2023年6月30日	2023年1月1日
公司债	3,599,179	4,518,438
中期票据	<u>6,989,292</u>	<u>7,488,413</u>
	<u>10,588,471</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

42 应付债券(续)

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	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1)	2023年 6月30日
19TCL01	1,000,000	2019-5-20	5	1,000,000	1,000,264	-	17,246	(109)	-	(1,000,155)	-
19TCL02	1,000,000	2019-7-23	5	1,000,000	996,522	-	15,125	1,104	-	-	997,626
19TCL03	2,000,000	2019-10-21	5	2,000,000	436,934	-	6,437	841	-	-	437,775
TCL TEC1	1,957,483	2020-07-14	5	1,957,483	2,084,718	-	20,097	11,872	-	67,188	2,163,778
21TCL 集 MTN001(高成长债)	2,000,000	2021-5-10	3	2,000,000	1,997,821	-	40,900	525	-	(1,998,346)	-
22TCL 集 MTN001	2,000,000	2022-1-14	3	2,000,000	1,997,392	-	34,342	441	-	-	1,997,833
22TCL 集 GN002	1,500,000	2022-4-27	3	1,500,000	1,497,217	-	24,522	594	-	-	1,497,811
22TCL 集 MTN003 (科创票据)	2,000,000	2022-7-6	3	2,000,000	1,995,983	-	34,153	792	-	-	1,996,775
23TCL 集 MTN001 (科创票据)	1,500,000	2023-2-3	3	1,500,000	-	1,500,000	24,206	(3,127)	-	-	1,496,873
合计	14,957,483			14,957,483	12,006,851	1,500,000	217,028	12,933	-	(2,931,313)	10,588,471

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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

43 租赁负债

	2023年6月30日	2023年1月1日
租赁负债总额	5,488,697	4,756,393
减：一年内到期的租赁负债	430,363	295,010
合计	5,058,334	4,461,383

44 长期应付款

	2023年6月30日	2023年1月1日
融资租赁	2,431,551	887,763

45 递延收益

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	其他	2023年6月30日
政府补助	2,468,145	4,067,217	(3,538,632)	16,130	3,012,860
	2,468,145	4,067,217	(3,538,632)	16,130	3,012,860

涉及政府补助的项目

	2023年 1月1日	本期新增	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	2023年 6月30日
与资产相关的政府补助	953,042	262,499	-	(6,653)	(37,455)	(1,019,853)	151,580
与收益相关的政府补助	1,515,103	3,820,848	-	(1,128,701)	(1,022,487)	(323,483)	2,861,280
	2,468,145	4,083,347	-	(1,135,354)	(1,059,942)	(1,343,336)	3,012,860

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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

46 预计负债

	2023年6月30日	2023年1月1日
产品售后服务费	39,352	27,105
未决诉讼	68,969	70,379
亏损性合同	<u>38</u>	<u>38</u>
	<u>108,359</u>	<u>97,522</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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

47 股本

	2023年1月1日		本期增减变动				2023年6月30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	3,420,221	20.03%	-	342,022	(3,081,704)	(2,739,682)	680,539	3.62%
二、无限售条件股份	13,651,671	79.97%	-	1,365,167	3,081,704	4,446,871	18,098,542	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6月30日止，本公司累计发行股本总数为18,779,081千股。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

48 资本公积

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	12,437,990	274,244	(2,401,878)	10,310,356
其他资本公积	<u>84,803</u>	<u>53,253</u>	<u>(23,404)</u>	<u>114,652</u>
	<u>12,522,793</u>	<u>327,497</u>	<u>(2,425,282)</u>	<u>10,425,008</u>

49 库存股

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
库存股	<u>1,314,581</u>	<u>271,264</u>	<u>(466,809)</u>	<u>1,119,036</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6月30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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

50 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1-6月	2022年1-6月
一、以后不可重分类进损益		
1.按照权益法核算的在被投资单位的其他综合收益中所享有的份额	4,483	388
本期分占金额	4,483	388
前期转入其他综合收益本期转入留存收益		
2.其他权益工具公允价值变动	(23,898)	(13,674)
当期利得(损失)金额	(20,062)	(9,968)
前期转入其他综合收益本期转入留存收益	-	-
计入其他综合收益的所得税影响	(3,836)	(3,706)
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	29,896	4,046
本期分占金额	29,896	4,046
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	(360,611)	(209,875)
当期利得(损失)金额	(340,791)	(158,364)
前期计入其他综合收益当期转入利润金额	(23,262)	(48,626)
计入其他综合收益的所得税影响	3,442	(2,885)
4.境外经营外币折算差额	(100,880)	(153,882)
5.处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
	(451,010)	(372,997)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

50 其他综合收益(续)

(2)其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司股东权益										
	权益法下在被投资 单位以后将重分类 会计政策变更	金融资产公 允价值变动	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1-6月增减变动	-	34,381	-	(271,320)	(107,245)	(20,062)	-	-	(364,246)	(86,764)	(451,010)
2023年6月30日	334,950	63,768	(350,569)	(193,159)	(743,955)	(177,772)	-	(109,331)	(1,176,068)	(10,524)	(1,186,592)

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

51 盈余公积

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积金	3,529,403	-	-	3,529,403
任意盈余公积金	182,870	-	-	182,870
	<u>3,712,273</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,712,273</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。

52 专项储备

	2023年1月1日	本期提取	本期减少	2023年6月30日
安全生产费	2,301	16,191	(11,701)	6,791

53 一般风险准备

	2023年1月1日	本期提取	本期减少	2023年6月30日
一般风险准备	8,934	-	-	8,934

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

54 未分配利润

	2023年1-6月	2022年1-6月
年初未分配利润	19,486,730	22,458,340
会计政策变更(注)	-	69,346
本期净利润	340,493	663,521
本期减少数	-	(2,064,177)
其中：提取盈余公积		
分配普通股股利	-	(2,050,003)
其他	-	(14,174)
期末未分配利润	19,827,223	21,127,030

55 营业收入和营业成本

	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	82,810,846	72,687,776	82,566,755	75,173,515
其他业务	2,337,880	1,579,823	1,955,426	1,349,429
	85,148,726	74,267,599	84,522,181	76,522,944

(1) 业务分地区

	营业收入		营业成本		毛利	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
内销	58,816,019	57,379,450	53,158,646	51,272,092	5,657,373	6,107,358
外销	26,332,707	27,142,731	21,108,953	25,250,852	5,223,754	1,891,879
	85,148,726	84,522,181	74,267,599	76,522,944	10,881,127	7,999,237

- (2) 本公司向前五大客户销售的收入总额于2023年1-6月及2022年1-6月分别为人民币22,802,968千元及人民币27,189,512千元，分别占主营业务收入的27.5%及32.9%。

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

55 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1-6月	2022年1-6月
营业收入	457,949	427,118
营业成本	417,719	403,777

56 利息收入/支出与汇兑收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	41,463	38,579
利息支出	9,976	14,292
汇兑收益/(损失)	(295)	24,351

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。

57 税金及附加

	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	190,060	131,638
印花税	119,421	100,211
城市维护建设税	35,287	21,608
教育费附加	18,924	15,407
土地使用税	18,063	13,634
其他	10,142	6,583
	391,897	289,081

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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

58 销售费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬及福利	340,417	322,046
售后服务费	408,042	281,872
推广费	121,280	139,964
其他	336,959	309,487
	1,206,698	1,053,369

59 管理费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬及福利	755,363	759,634
折旧及摊销费	391,849	370,222
数字化建设费	64,244	128,251
其他	804,468	458,272
	2,015,924	1,716,379

60 研发费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
折旧及摊销费	1,815,422	1,483,845
物料费	1,469,934	1,859,860
职工薪酬及福利	1,053,804	779,375
其他	553,194	328,684
	4,892,354	4,451,764

61 财务费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	2,325,785	2,031,269
利息收入	(415,285)	(325,439)
汇兑损失/(收益)	(360,345)	(55,264)
其他	63,008	69,591
	1,613,163	1,720,157

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

62 其他收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
研发补助	896,801	1,554,890
增值税软件退税	20,873	17,127
增值税加计抵减	1,585	589
其他	280,666	70,504
	1,199,925	1,643,110

63 投资收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具处置收益	23,310	141,285
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	703,905	(75,115)
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	8,840	7,365
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	137,076	35,619
分占联营公司的净收益	1,257,953	1,769,993
分占合营公司的净收益	(37,627)	(12,343)
处置长期股权投资之净收益	360,377	491,319
其他	(140,059)	(577,608)
	2,313,775	1,780,515

64 公允价值变动收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	483,079	(139,785)
衍生金融资产	37,768	(1,176)
交易性金融负债	(68,190)	46,194
衍生金融负债	(256)	209,262
	452,401	114,495

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

65 信用减值损失

	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	(42,425)	(21,227)
其他应收款坏账损失	(3,760)	(4,351)
其他金融资产	683	(1,579)
	(45,502)	(27,157)

66 资产减值损失

	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	(2,217,911)	(1,006,908)
长期股权投资减值损失	(137,375)	-
固定资产减值损失	-	-
合同资产减值损失	(3,670)	-
无形资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
其他	-	(3,379)
	(2,358,956)	(1,010,287)

67 资产处置收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
处置固定资产收益/(损失)	(18,624)	(17,103)
处置无形资产收益/(损失)	(22,271)	(8,498)
其他	883	1,970
	(40,012)	(23,631)

68 营业外收入

	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废毁损利得	176	116	176
补助及其他	25,854	596,424	25,854
	26,030	596,540	26,030

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

69 营业外支出

	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废毁损损失	2,392	2,020	2,392
其他	46,768	50,372	46,768
	<u>49,160</u>	<u>52,392</u>	<u>49,160</u>

70 所得税费用

(1) 所得税费用表

	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	577,065	338,743
递延所得税费用	(676,864)	(427,141)
	<u>(99,799)</u>	<u>(88,398)</u>

(2) 会计利润与所得税调整过程

	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	2,290,784	1,838,318
按法定/适用税率计算的所得税费用	572,696	275,748
子公司适用不同税率的影响	20,717	365,664
调整以前期间所得税的影响	(182,054)	(51,310)
非应税收入的影响	(344,175)	(488,118)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,332	44,556
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(118,357)	(329,838)
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	384,393	324,802
其他	(464,351)	(229,902)
所得税费用	<u>(99,799)</u>	<u>(88,398)</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

71 每股收益

(1) 基本每股收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于母公司股东的净利润	340,493	663,523
发行在外普通股的加权平均数(千股)	18,519,475	14,925,203
基本每股收益(人民币元/股)	0.0184	0.0445

(2) 稀释每股收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于母公司股东的净利润	340,493	663,523
调整后发行在外普通股的加权平均数(千股)	18,779,081	15,042,602
稀释每股收益(人民币元/股)	0.0181	0.0441

72 收到其他与经营活动有关的现金

本公司合并现金流量表中收到的其他与经营活动有关的现金人民币5,588,817千元(上年同期为人民币5,538,379千元), 主要为收到的往来款、政府补助和专项拨款等。

73 支付其他与经营活动有关的现金

本公司合并现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金人民币5,049,598千元(上年同期为人民币5,670,402千元), 主要为支付的各项费用和往来款等。

74 收到其他与投资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中收到的其他与投资活动有关的现金人民币1,640,766千元(上年同期为人民币73,748千元), 主要为收到工程投标保证金、取得子公司收到的现金净额等。

75 支付其他与投资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中支付的其他与投资活动有关的现金人民币475,943千元(上年同期为人民币333,406千元), 主要为退还工程投标保证金、外汇远期交割款、出售子公司支付的现金净额等。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

76 收到其他与筹资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中收到的其他与筹资活动有关的现金人民币1,895,912千元(上年同期为人民币6,000千元), 主要为收到的融资租赁款、保证金等。

77 支付其他与筹资活动有关的现金

本公司合并现金流量表中支付的其他与筹资活动有关的现金人民币6,312,578千元(上年同期为人民币4,454,836千元), 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。

78 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023年1-6月	2022年1-6月
净利润	2,390,583	1,926,716
加: 资产减值准备	2,404,458	1,037,444
固定资产折旧	9,763,566	9,659,290
使用权资产折旧	224,847	152,525
无形资产摊销	808,784	753,154
长期待摊费用摊销	1,025,787	857,830
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	40,012	23,631
固定资产报废毁损损失/(收益)	2,216	1,904
公允价值变动损失/(收益)	(452,401)	(114,495)
财务费用	1,975,711	1,965,946
投资收益	(2,313,775)	(1,780,515)
递延所得税资产减少/(增加)	(1,008,863)	(663,627)
递延所得税负债增加/(减少)	496,643	565,235
存货的减少/(增加)	(324,976)	(119,965)
经营性应收项目的减少/(增加)	(8,800,043)	(2,029,270)
经营性应付项目的增加/(减少)	3,073,357	(2,332,939)
其他	1,110,262	(886,228)
	10,416,168	9,016,636
经营活动产生的现金流量净额	10,416,168	9,016,636

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

78 现金流量表补充资料(续)

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	2023年1-6月	2022年1-6月
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	350,155	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,628	-
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	342,527	-

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

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

(4) 现金和现金等价物的构成

	2023年6月30日	2023年1月1日
一、现金	27,744,248	33,675,624
其中：库存现金	456	480
可随时用于支付的银行存款	27,307,262	32,696,213
可随时用于支付的其他货币资金	435,350	919,646
可用于支付的存放中央银行款项	1,180	59,285
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	27,744,248	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6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

79 现金及现金等价物净变动情况

	2023年1-6月	2022年1-6月
现金及现金等价物的期末余额	27,744,248	31,676,321
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>(5,931,376)</u>	<u>1,594,616</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	29,286,645	33,795,517
减：非现金等价物期末余额(注)	<u>1,542,397</u>	<u>2,119,196</u>
现金及现金等价物的期末余额	<u>27,744,248</u>	<u>31,676,321</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6月30日
人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

80 所有权或使用权受到限制的资产

	2023年6月30日	受限原因
货币资金	266,969	中央银行法定存款准备金
货币资金	1,275,428	其他受限货币资金
应收票据	175,227	质押
固定资产	100,732,098	借款抵押物
无形资产	4,104,162	借款抵押物
交易性金融资产	452,544	质押
在建工程	5,099,292	借款抵押物
使用权资产	18,131	租赁抵押物
应收账款	1,358,298	质押
合同资产	298,041	质押
	113,780,190	

81 外币货币性项目

	2023年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	601,167	7.2258	4,343,913
港币	116,889	0.9219	107,760
欧元	3,314	7.8487	26,011
日元	1,829,193	0.0499	91,277
新加坡元	248	5.3280	1,321
印度卢比	2,540,279	0.0881	223,799
应收账款			
其中：美元	1,292,625	7.2258	9,340,250
港币	100	0.9219	92
印度卢比	4,687,216	0.0881	412,944
应付账款			
其中：美元	580,092	7.2258	4,191,629
港币	624,481	0.9219	575,709
日元	11,554,876	0.0499	576,588
欧元	3,843	7.8487	30,163
印度卢比	368,134	0.0881	32,433

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

五 合并财务报表项目附注(续)

81 外币货币性项目(续)

	2023年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款			
其中：美元	28,373	7.2258	205,018
港币	29,957	0.9219	27,617
日元	71,970	0.0499	3,591
波兰兹罗提	1,520	1.7645	2,682
印度卢比	56,801	0.0881	5,004
韩元	102,590	0.0055	565
墨西哥比索	20,888	0.4220	8,815
新加坡元	75	5.3280	400
其他应付款			
其中：美元	784,534	7.2258	5,668,886
港币	81,348	0.9219	74,995
日元	20,199,269	0.0499	1,007,944
印度卢比	31,931	0.0881	2,813
波兰兹罗提	421	1.7645	743
韩元	176,970	0.0055	974
澳大利亚元	34	4.7806	163
墨西哥比索	26,139	0.4220	11,031
欧元	179	7.8487	1,405
新加坡元	32	5.3280	170
应付票据			
其中：美元	2,602	7.2258	18,802
短期借款			
其中：美元	2,693	7.2258	19,459
长期借款			
其中：美元	555,448	7.2258	4,013,556

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

六 合并范围的变更

1 本期新纳入合并范围的主体

被投资单位名称	合并期间	变更原因	注册资本(元)	出资比例
Lumitech North America Corporation	2023年2月-6月	新成立	美元10,000,000	100.00%
苏州中环光伏材料有限公司	2023年3月-6月	新成立	人民币50,000,000	100.00%
宁夏环欧新能源技术有限公司	2023年3月-6月	新成立	人民币1,250,000,000	100.00%
鑫芯半导体科技有限公司	2023年3月-6月	收购	人民币6,513,000,000	100.00%
江苏明晶半导体科技有限公司	2023年3月-6月	收购	人民币120,000,000	100.00%
江苏利芯半导体科技有限公司	2023年3月-6月	收购	人民币4,300,000,000	100.00%
中环领先(徐州)半导体材料有限公司	2023年3月-6月	收购	人民币4,210,000,000	100.00%
江苏华昇半导体材料有限公司	2023年3月-6月	收购	人民币200,000,000	100.00%
香港卓芯电子科技有限公司	2023年3月-6月	收购	美元5,000,000	100.00%
新加坡卓芯电子科技有限公司	2023年3月-6月	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	2023年3月-6月	收购	人民币150,000,000	100.00%
美芯(徐州)硅材料科技有限公司	2023年3月-6月	收购	人民币22,000,000	100.00%
宁夏中环产业园管理有限公司	2023年3月-6月	新成立	人民币10,000,000	100.00%
上海中环光伏材料有限公司	2023年3月-6月	新成立	人民币10,000,000	100.00%
广州TCL工业研究院有限公司	2023年3月-6月	新成立	人民币200,000,000	100.00%
小渔在线(北京)科技有限公司	2023年3月-6月	新成立	人民币10,000,000	100.00%
苏州华星环保技术有限公司	2023年5月-6月	收购	人民币100,000,000	100.00%
惠州市东染嘉岸股权投资合伙企业(有限合伙)	2023年5月-6月	新成立	人民币1,561,000,000	99.94%
内蒙古TCL光电科技有限公司	2023年5月-6月	收购	人民币100,000,000	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6月30日
人民币千元

宁波东燊智炫股权投资合伙企业（有限合伙）	2023年5月-6月	新成立	人民币551,000,000	90.74%
六 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	合并期间	变更原因	注册资本(元)	出资比例
TCL金融科技(深圳)有限公司	2023年6月底	收购	人民币5,000,000	100.00%
环晟光伏（广东）有限公司	2023年6月底	新成立	人民币10,000,000	100.00%

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
流动资产	25,502	25,502
非流动资产	332,703	150,272
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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

六 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

(2) TCL 金融科技(深圳)有限公司股权的收购

①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
流动资产	38,151	38,151
非流动资产	11,600	6,098
净资产	15,036	10,360
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	15,036	10,360

(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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

六 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

(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

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
秦皇岛市天辉太阳能有限公司	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6月30日
人民币千元

六 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	32,213	30,249	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	6,038	26,308	(22,207)	84,046
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	(13,906)	(9,728)	(9,413)	(38,259)

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

七 在其他主体中的权益

1 在子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

被投资单位名称	注册地	业务性质	主要经营地	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TCL华星光电技术有限公司	深圳	制造及销售	深圳	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	-	95.35%	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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

七 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	主要经营地	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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%	设立
TCL文化传媒(深圳)有限公司	深圳	广告策划	深圳	100%	-	设立
翰林汇信息产业股份有限公司	北京	产品分销	北京	66.46%	-	设立
北京尚派正品科技有限公司	北京	销售	北京	-	53.45%	设立
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	北京	销售	北京	-	60.00%	设立
TCL科技集团财务有限公司	惠州	金融	惠州	82.00%	18.00%	设立
新疆TCL股权投资有限公司	新疆	投资业务	深圳	100%	-	设立
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%	27.37%	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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

七 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(1) 重要子公司的构成(续)

内蒙古中环光伏材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	100.00%	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	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
环晟光伏(江苏)有限公司	无锡	制造及销售	无锡	-	83.73%	非同一控制下 企业合并
天津环欧国际硅材料有限公司	天津	采购及销售	天津	-	100.00%	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	-	100.00%	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	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	59.32%	非同一控制下 企业合并
内蒙古中环领先半导体材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
中环领先半导体材料有限公司	无锡	制造及销售	无锡	7.50%	36.00%	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	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
茂佳科技(广东)有限公司	惠州	制造及销售	惠州	-	100.00%	非同一控制下 企业合并

(2) 存在重要少数股东权益的子公司

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%	(1,546,652)	-	42,840,468
TCL中环新能源科技股份有限公司	70.09%	3,484,892	227,089	44,090,640
翰林汇信息产业股份有限公司	33.54%	29,568	33,963	552,148

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

七 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(2) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述子公司的主要财务信息列示如下:

	2023年6月30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	38,461,841	156,336,412	194,798,254	46,726,932	77,226,042	123,952,974	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	34,331,503	87,995,990	122,327,493	21,375,853	42,544,326	63,920,179	31,829,523	77,304,246	109,133,769	23,020,082	39,053,844	62,073,926
翰林汇信息产业股份有限公司	8,692,301	141,278	8,833,578	7,330,519	33,518	7,364,038	8,563,285	149,390	8,712,675	7,191,610	39,961	7,231,571

	2023年1-6月				2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
TCL华星光电技术有限公司	30,600,624	(3,619,167)	(3,976,323)	6,612,328	32,429,876	(2,631,952)	(2,880,645)	10,250,591
TCL 中环新能源科技股份有限公司	34,897,789	4,838,880	4,839,827	2,860,116	31,698,337	3,224,900	3,224,900	2,809,898
翰林汇信息产业股份有限公司	13,812,825	78,707	78,707	(605,431)	14,728,215	118,259	118,259	(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6月30日
人民币千元

七 在其他主体中的权益(续)

2 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地/ 注册地	业务性质	对集团活动是否具 有战略性	持股比例	
				直接	间接
联营企业					
新疆戈恩斯能源科技有 限公司	新疆	研究、生产、销售 多晶硅、单晶硅；	是	-	27%
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6月30日	2023年1月1日	2023年6月30日	2023年1月1日
	新疆戈恩斯能源 科技有限公司	新疆戈恩斯能源科 技有限公司	上海银行股份有 限公司	上海银行股份有 限公司
资产合计	18,456,400	18,957,948	3,033,046,069	2,878,524,759
负债合计	2,747,094	4,436,546	2,804,061,231	2,656,876,235
少数股东权益	不适用	不适用	607,016	594,465
归属于母公司股东权益	15,709,306	14,521,402	228,377,822	221,054,059
按持股比例计算的净资产份额	4,241,513	3,920,779	13,154,563	12,732,714
对联营企业投资的账面价值	4,249,798	3,919,464	13,233,111	12,809,374
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
	新疆戈恩斯能源科 技有限公司	新疆戈恩斯能源科 技有限公司	上海银行股份有 限公司	上海银行股份有 限公司
营业收入	4,079,162	6,649,119	26,360,045	27,941,662
归母净利润	2,023,457	3,835,377	12,834,970	12,674,306
本集团本期来自联营企业的股利	-	-	327,157	327,157

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

七 在其他主体中的权益(续)

2 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 其他合营企业和联营企业的汇总信息

	2023年6月末/2023年1-6月	2022年6月末/2022年1-6月
合营企业：		
投资账面价值合计	466,125	542,914
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	(37,627)	(12,343)
其他综合收益(注)		
综合收益总额	(37,627)	(12,343)
联营企业：		
投资账面价值合计	12,405,364	11,064,477
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	(6,486)	(13,791)
其他综合收益(注)	2,979	366
综合收益总额	(3,507)	(13,425)

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

(4) 报告期内本公司无重要合营企业。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

八 与金融工具相关的风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

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

于2023年6月30日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(2) 流动性风险

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

截止2023年6月30日，本集团未发生流动性风险事件。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

八 与金融工具相关的风险（续）

(3) 市场风险

(a) 外汇风险

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

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

(a) 本集团于2023年6月30日具有重大汇率风险敞口的外币资产负债项目主要以美元计价，管理后美元项目风险敞口总额为净资产敞口685,752千美元，以资产负债表日即期汇率折算成人民币的金额为人民币4,955,104千元。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1-6月	报告日期末汇率 2023年6月30日
美元/人民币	6.9693	7.2258

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2023年6月30日人民币对美元的汇率变动使人民币贬值/升值5%将导致股东权益和净利润均增加/减少人民币247,755千元。

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6月30日，本集团浮动利率有息负债占比为59.93%。本集团会持续监控利率水平，并根据最新的市场变化做出调整，以规避利率风险。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

九 金融工具的分类及其公允价值

金融工具的公允价值及其层次

1 采用的公允价值在计量及披露时分为以下层次：

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

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

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

2 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数如下：

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

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

4 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

九 金融工具的分类及其公允价值(续)

5 下表为以公允价值计量的金融工具按三个层次披露的分析

金融资产

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产(见附注五、2)	319,925	10,646,426	3,405,424	14,371,775
衍生金融资产(见附注五、3)	-	125,204		125,204
应收款项融资(见附注五、6)	-	-	3,307,933	3,307,933
其他权益工具投资(见附注五、15)	46,668	-	374,436	421,104
其他非流动金融资产(见附注五、16)	722,328	-	3,639,549	4,361,877
持续以公允价值计量的资产总计	<u>1,088,921</u>	<u>10,771,630</u>	<u>10,727,342</u>	<u>22,587,893</u>

金融负债

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融负债(见附注五、30)	-	163,872	563,070	726,942
衍生金融负债(见附注五、31)	-	309,743	-	309,743
持续以公允价值计量的负债总计	<u>-</u>	<u>473,615</u>	<u>563,070</u>	<u>1,036,685</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6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易

1 公司实际控制人及其一致行动人

公司不存在控股股东情况的说明

李东生先生与宁波九天联成股权投资合伙企业（有限合伙）因签署《一致行动协议》成为一致行动人，合计持股 127,668.48 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
惠州 TCL 人力资源服务有限公司	合营公司
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	合营公司
天津环研科技有限公司	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
摩星半导体(广东)有限公司	合营公司之子公司
江苏环鑫半导体有限公司	合营公司之子公司
安徽 TCL 人力资源服务有限公司	合营公司之子公司
同行公学教育科技(惠州)有限公司	合营公司之子公司
山西胜为企业管理有限公司	合营公司之子公司
安徽当卓企业管理有限公司	合营公司之子公司
湖北十分共享科技有限公司	合营公司之子公司
摩迅半导体技术(上海)有限公司	合营公司之子公司
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	联营公司
晟博途太阳能系统国际有限公司	联营公司
深圳聚采供应链科技有限公司	联营公司
MAXEON SOLAR TECHNOLOGIES,PTE.LTD	联营公司
天津七一二通信广播股份有限公司	联营公司
内蒙古中晶科技研究院有限公司	联营公司
深圳侗享企业管理科技有限公司	联营公司
新疆戈恩斯能源科技有限公司	联营公司
内蒙古盛欧机电工程有限公司	联营公司

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

十 关联方关系及其交易(续)

2 不存在控制关系的关联方性质(续)

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
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
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
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
深圳前海启航供应链管理服务有限公司	联营公司之子公司
SunPower Systems Sarl	联营公司之子公司
启航国际进出口有限公司	联营公司之子公司
启航进出口有限公司	联营公司之子公司
聚采供应链国际(香港)有限公司	联营公司之子公司
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	联营公司之子公司
上海侗享企业管理咨询有限公司	联营公司之子公司
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
深圳聚创智联信息科技有限公司	联营公司之子公司
慧星控股有限公司	联营公司之子公司
MARVEL PARADISE LIMITED	联营公司之子公司
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	联营公司之子公司
大连侗享企业管理咨询有限公司	联营公司之子公司
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	联营公司之子公司
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn.Bhd.	联营企业之子公司
惠州市蕴鑫科技有限公司	联营公司之子公司
深圳市均和供应链有限公司	联营公司之子公司
深圳紫藤知识产权代理有限公司	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(宁波)有限公司	其他关联关系
雷鸟创新技术(深圳)有限公司	其他关联关系
速必达希杰物流有限公司	受高管重大影响的企业

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易 (续)

3 本公司与关联方主要关联交易

(1) 销售原材料和产成品注1

	2023年1-6月	2022年1-6月
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	7,423,420	5,216,624
SunPower Systems Sarl	880,716	1,031,484
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn.Bhd.	643,867	171,070
启航国际进出口有限公司	524,009	497,015
晟博途太阳能系统国际有限公司	79,537	106,752
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	74,657	1,176,332
启航进出口有限公司	54,082	-
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	51,496	16,015
深圳前海启航供应链管理有限公司	25,237	4,680
深圳聚采供应链科技有限公司	4,647	688
中环飞朗(天津)科技有限公司	3,840	2,940
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	75	-
天津七一二通信广播股份有限公司	16	-
江苏环鑫半导体有限公司	-	19,542
格创东智科技有限公司及其子公司	-	4,704
摩星半导体(广东)有限公司	-	44
	9,765,599	8,247,890

(2) 采购原材料和产成品注2

	2023年1-6月	2022年1-6月
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	2,329,164	2,230,372
新疆戈恩斯能源科技有限公司	1,890,773	2,464,489
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	701,382	440,420
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	661,064	154,854
深圳聚采供应链科技有限公司	626,214	607,566
内蒙古盛欧机电工程有限公司	172,513	89,991
内蒙古中晶科技研究院有限公司	119,831	70,157
启航进出口有限公司	60,781	15,776
深圳前海启航供应链管理有限公司	25,461	32,406
格创东智科技有限公司及其子公司	11,666	12,062
聚采供应链国际(香港)有限公司	2,776	1,126
TCL智能科技(宁波)有限公司	2,596	861
中环飞朗(天津)科技有限公司	401	-
	6,604,622	6,120,080

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易（续）

3 本公司与关联方主要关联交易（续）

(3) 获得资金注3

	2023年1-6月	2022年1-6月
智汇信远商业(惠州)有限公司	350,000	93
深圳聚采供应链科技有限公司	156,551	149,714
启航进出口有限公司	23,016	36,860
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	22,025	52,452
启航国际进出口有限公司	16,823	19,047
安徽 TCL 人力资源服务有限公司	13,667	6,148
惠州市蕴鑫科技有限公司	11,448	-
深圳聚创智联信息科技有限公司	10,406	-
贤富投资有限公司	9,082	5,412
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	5,619	40
安徽当卓企业管理有限公司	5,572	-
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	5,371	6,516
同行公学教育科技(惠州)有限公司	4,063	3,744
深圳前海启航供应链管理有限公司	3,058	27,985
山西胜为企业管理有限公司	2,948	3,808
湖北十分共享科技有限公司	2,246	85
惠州 TCL 人力资源服务有限公司	1,509	158
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	816	56,146
慧星控股有限公司	667	670
MARVEL PARADISE LIMITED	633	600
TCL 智能科技(宁波)有限公司	564	-
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	411	397
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	125	205
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	33	33
上海侗享企业管理咨询有限公司	-	10,904
深圳侗享企业管理科技有限公司	-	1,494
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	-	8
	646,653	382,519

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

十 关联方关系及其交易（续）

3 本公司与关联方主要关联交易（续）

(4) 租赁

	2023年1-6月	2022年1-6月
租金收入		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	31,029	39,217
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	30,171	34,756
内蒙古环晔材料有限公司	9,668	-
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	2,752	-
中环飞朗(天津)科技有限公司	439	439
深圳聚采供应链科技有限公司	427	414
格创东智科技有限公司及其子公司	376	683
智汇信远商业(惠州)有限公司	189	182
	75,051	75,691
租赁支出		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	33,563	28,999
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	4,926	2,581
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	703	1,120
深圳聚采供应链科技有限公司	70	137
	39,262	32,837

(5) 提供或接受劳务

	2023年1-6月	2022年1-6月
提供劳务	127,756	120,933
接受劳务	888,553	567,820

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

十 关联方关系及其交易（续）

3 本公司与关联方主要关联交易（续）

(6) 收取或支付利息注3

	2023年1-6月	2022年1-6月
收取利息	7,058	11,457
支付利息	2,319	8,387

(7) 关键管理人员报酬注4

	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	6,996	7,460

(8) 其他关联交易

1、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119,039万元。

2、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。

3、2023年6月，本集团与深圳前海启航国际供应链管理服务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服务有限公司40%股权转让给深圳前海启航国际供应链管理服务有限公司，交易价格为21,940千元。

注1 销售原材料和产成品

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

注2 采购原材料和产成品

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易（续）

3 本公司与关联方主要关联交易（续）

注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。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易 (续)		
4 关联方应收应付款余额		
(1) 应收票据	2023年6月30日	2023年1月1日
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	158	-
	<u>158</u>	<u>-</u>
(2) 应收账款	2023年6月30日	2023年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	3,312,435	2,149,032
Sunpower Systems Sarl	310,833	258,443
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	157,228	249,860
启航国际进出口有限公司	57,546	6,163
启航进出口有限公司	42,410	36,224
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	22,235	12,651
内蒙古环晔材料有限公司	13,567	6,398
晟博途太阳能系统国际有限公司	12,589	76,749
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	6,690	-
内蒙古盛欧机电工程有限公司	5,286	-
中环飞朗(天津)科技有限公司	2,055	1,522
雷鸟创新技术(宁波)有限公司	658	-
深圳聚采供应链科技有限公司	482	1,163
格创东智科技有限公司及其子公司	344	281
天津七一二通信广播股份有限公司	71	44
惠州市蕴鑫科技有限公司	30	-
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	25	183
深圳市均和供应链有限公司	15	-
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn.Bhd.	2	2
内蒙古中晶科技研究院有限公司	2	969
天津环研科技有限公司	-	289
MAXEON SOLAR TECHNOLOGIES ,PTE.LTD	-	104
深圳前海启航供应链管理有限公司	-	28
	<u>3,944,503</u>	<u>2,800,105</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6月30日
 人民币千元

十 关联方关系及其交易 (续)

4 关联方应收应付款余额 (续)

(3) 应付账款

	2023年6月30日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	1,694,814	1,311,176
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	1,169,450	699,954
深圳聚采供应链科技有限公司	191,890	268,519
格创东智科技有限公司及其子公司	134,830	112,831
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	108,723	9,534
启航进出口有限公司	92,731	73,130
内蒙古中晶科技研究院有限公司	89,886	63,818
内蒙古环晔材料有限公司	61,129	25,090
内蒙古盛欧机电工程有限公司	60,779	57,847
启航国际进出口有限公司	20,354	20,058
深圳前海启航供应链管理有限公司	6,530	7,981
聚采供应链国际(香港)有限公司	672	3,769
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	443	968
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	324	-
TCL智能科技(宁波)有限公司	173	-
中环飞朗(天津)科技有限公司	109	10
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	45	-
	3,632,882	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6月30日
 人民币千元

十 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额（续）

(4) 其他应收款

	2023年6月30日	2023年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	129,006	576,402
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	21,940	218
内蒙古环晔材料有限公司	9,819	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	6,813	2,058
格创东智科技有限公司及其子公司	5,211	3,994
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	3,553	3,825
中环艾能(北京)科技有限公司	3,101	3,101
深圳聚采供应链科技有限公司	2,786	1,725
内蒙古中晶科技研究院有限公司	856	15
内蒙古盛欧机电工程有限公司	743	-
乐金电子(惠州)有限公司	278	212
安徽 TCL 人力资源服务有限公司	70	-
TCL 智能科技(宁波)有限公司	24	-
智汇信远商业(惠州)有限公司	15	-
瑞环(内蒙古)太阳能有限公司	-	20,181
深圳前海启航供应链管理有限公司	-	559
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
	192,006	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6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易 (续)		
4 关联方应收应付款余额 (续)		
(5) 其他应付款	2023年6月30日	2023年1月1日
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	428,100	428,100
深圳聚采供应链科技有限公司	143,999	115,220
格创东智科技有限公司及其子公司	123,209	166,525
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	107,247	81,858
启航进出口有限公司	26,296	9,089
安徽TCL人力资源服务有限公司	20,541	11,009
启航国际进出口有限公司	16,823	25,812
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	11,103	3,124
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	9,082	8,762
ESTEEM VENTURE INVESTMENT LIMITED	5,619	5,416
智汇信远商业(惠州)有限公司	5,574	5,564
安徽当卓企业管理有限公司	5,520	2,751
内蒙古盛欧机电工程有限公司	4,378	1,444
同行公学教育科技(惠州)有限公司	4,166	3,881
湖北十分共享科技有限公司	2,247	85
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	2,091	1,924
天津环研科技有限公司	1,982	-
山西胜为企业管理有限公司	1,909	2,221
惠州TCL人力资源服务有限公司	1,519	2,515
摩迅半导体技术(上海)有限公司	830	4,057
慧星控股有限公司	667	673
MARVEL PARADISE LIMITED	633	612
UNION DYNAMIC INVESTMENT LIMITED	411	401
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	272	18,762
TCL智能科技(宁波)有限公司	164	75
深圳前海启航供应链管理服务有限公司	151	449
雷鸟创新技术(深圳)有限公司	144	-
深圳前海启航国际供应链管理服务有限公司	114	-
速必达希杰物流有限公司	92	102
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	55	55
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	45	45
聚采供应链国际(香港)有限公司	-	2,333
中新融创资本管理有限公司	-	29
	934,366	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6月30日
 人民币千元

十 关联方关系及其交易 (续)		
4 关联方应收应付款余额 (续)		
(6) 一年内到期的非流动负债	2023年6月30日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	19,058	19,555
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	7,646	4,972
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	1,210	957
	27,914	25,484
(7) 预付账款	2023年6月30日	2023年1月1日
天津环研科技有限公司	30,438	30,438
格创东智科技有限公司及其子公司	14,027	16,890
深圳聚采供应链科技有限公司	8,985	1,446
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	7,525	-
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	1,043	-
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	1,014	1,416
TCL智能科技(宁波)有限公司	800	-
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	670	75
深圳前海启航供应链管理有限公司	120	2,633
聚采供应链国际(香港)有限公司	88	-
安徽当卓企业管理有限公司	5	-
新疆戈恩斯能源科技有限公司	-	8,386
	64,715	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6月30日
 人民币千元

十 关联方关系及其交易 (续)		
4 关联方应收应付款余额 (续)		
(8) 预收账款	2023年6月30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
	<u>304</u>	<u>214</u>
(9) 合同负债	2023年6月30日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	6,734	56,969
TCL环鑫半导体(天津)有限公司	67	-
惠州市蕴鑫科技有限公司	2	-
深圳市均和供应链有限公司	1	-
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	-	148,237
	<u>6,804</u>	<u>205,206</u>
(10) 租赁负债	2023年6月30日	2023年1月1日
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	25,451	1,345
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	5,987	1,260
	<u>31,438</u>	<u>2,605</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6月30日
人民币千元

十 关联方关系及其交易 (续)

4 关联方应收应付款余额 (续)

(11) 吸收存款 (注)

	2023年6月30日	2023年1月1日
智汇信远商业(惠州)有限公司	350,022	300,086
深圳聚采供应链科技有限公司	156,794	132,615
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	22,034	15,382
惠州市蕴鑫科技有限公司	11,449	-
深圳聚创智联信息科技有限公司	10,421	4,136
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	5,374	11,956
深圳前海启航供应链管理有限公司	3,064	20,735
安徽 TCL 人力资源服务有限公司	1,675	1,637
山西胜为企业管理有限公司	1,058	978
TCL 智能科技(宁波)有限公司	564	-
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	544	15,722
TCL 空调器(武汉)有限公司及其子公司	125	41,867
江苏环鑫半导体有限公司	-	42,553
上海倜享企业管理咨询有限公司	-	9,923
深圳倜享企业管理科技有限公司	-	5,766
大连倜享企业管理咨询有限公司	-	46
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	-	8
	563,124	603,410

吸收存款是本公司之子公司 TCL 科技集团财务有限公司吸收的关联企业存款。

(12) 其他非流动资产

	2023年6月30日	2023年1月1日
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	168,448	216,468.00
格创东智科技有限公司及其子公司	17,602	3,176.00
深圳紫藤知识产权代理有限公司	7,741	-
启航国际进出口有限公司	4,052	-
TCL 智能科技(宁波)有限公司	1,085	-
	198,928	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6月30日
人民币千元

十一 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	3,520
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 3,520 千股限制性股票失效。

(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 24,710 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	52,466 千元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,907 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6月30日
 人民币千元

十二 承诺事项

1 资本承诺

		2023年6月30日	2023年1月1日
已签约但未拨备	注 1	19,260,930	12,563,851
已经董事会批准但未签约	注 2	1,196,260	3,248,000
		20,457,190	15,811,851

注 1 本期已签约但未拨备之资本承诺主要为投资项目建设款以及对外投资款。

注 2 本期已经董事会批准但未签约之资本承诺主要为华星液晶面板项目。

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述已披露的事项外，本公司无其他须作披露的重大承诺事项。

十三 或有事项

对外担保

为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保：人民币 2,326,335 千元。

十四 资产负债表日后事项

资产负债表日后不存在重要的非调整事项。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

十五 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6月30日
人民币千元

十四 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 6 月 30 日止六个月期间

	半导体显示 业务	新能源光伏及半 导体材料业务	分销业务	其他及抵消	合计
营业收入	35,528,427	34,897,789	13,812,825	909,685	85,148,726
利润总额	(4,227,369)	5,377,407	104,851	1,035,895	2,290,784
所得税费用	(778,497)	538,527	26,144	114,027	(99,799)
净利润	(3,448,872)	4,838,880	78,707	921,868	2,390,583
资产总额	217,251,615	122,327,493	8,833,579	32,911,805	381,324,492
负债总额	144,644,005	63,920,179	7,364,037	25,762,965	241,691,186
其他项目	-	-	-	-	-
折旧和摊销	8,892,304	2,764,766	30,524	135,394	11,822,988
资本支出	8,709,800	7,696,786	-	58,764	16,465,349
净利息支出	454,816	551,207	56,617	816,373	1,879,013

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

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

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

十六 公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

	2023年6月30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	365,925	100%	65	0.02%	353,877	100%	65	0.02%

2 其他应收款

	2023年6月30日	2023年1月1日
应收股利	58,994	-
其他应收款	5,445,169	4,961,948
	<u>5,504,163</u>	<u>4,961,948</u>

(a) 其他应收款项性质分析如下:

	2023年6月30日	2023年1月1日
股权转让款	22,550	470,628
外部单位往来款	-	-
押金及保证金	2,524	1,795
其他	5,420,095	4,489,525
	<u>5,445,169</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	-	-	-	-
本期转回	(4)	-	(6)	(10)
本期转销	-	-	-	-
2023年6月30日	<u>1,071</u>	<u>-</u>	<u>31,712</u>	<u>32,783</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6月30日
人民币千元

十六 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6月30日		2023年1月1日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,777,142	50.70%	3,944,909	78.98%
1至2年	1,738,964	31.74%	23,902	0.48%
2至3年	9,845	0.18%	225,690	4.52%
3年以上	952,001	17.38%	800,240	16.02%
	<u>5,477,952</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,994,741</u>	<u>100%</u>

其他应收款余额主要为关联公司的往来款。

本公司其他应收款前五名的金额约合人民币 4,559,160 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 83.23%(2022 年末: 80.26%)。

3 长期股权投资

	2023年6月30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)	15,938,111	-	15,938,111	17,171,275	-	17,171,275
子公司(2)	61,558,390	-	61,558,390	59,189,096	-	59,189,096
	<u>77,496,501</u>	<u>-</u>	<u>77,496,501</u>	<u>76,360,371</u>	<u>-</u>	<u>76,360,371</u>

于 2023 年 6 月 30 日, 本公司长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

十六 公司财务报表主要项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 联营合营公司

	年初数	本期增减投 资	本期增减变动					2023年6月30日	
			按权益法确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的减值 准备		其他增减额
中新融创资本管理有限公司	944,392	-	(3,099)	-	-	-	-	-	941,293
乐金电子(惠州)有限公司	89,772	-	9,143	-	-	(13,400)	-	-	85,515
深圳前海启航供应链管理有限公司	27,358	-	(1,144)	274	-	-	-	(26,488)	0
深圳侗享企业管理科技有限公司	1,147	-	190	-	-	-	-	5	1,342
深圳聚采供应链科技有限公司	15,273	-	1,712	5	-	-	-	-	16,990
广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股权投资 投资基金合伙企业(有限合伙)	502,444	338,054	8,975	-	-	(19,937)	-	-	829,536
广东粤财新兴产业股权投资投资基金合伙企业 (有限合伙)	167,809	-	9,051	-	-	-	-	-	176,860
鑫芯半导体科技有限公司	1,798,784	-	(34,120)	-	-	-	-	(1,764,664)	0
惠州 TCL 人力资源服务有限公司	6,274	-	367	-	-	-	-	-	6,641
TCL 微芯科技(广东)有限公司	285,281	-	(35,200)	-	(16,915)	-	-	-	233,166
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	69,540	-	(5,584)	650	-	-	-	(261)	64,345
上海银行股份有限公司	12,809,374	-	718,106	32,788	-	(327,157)	-	-	13,233,111
湖北消费金融股份有限公司	166,077	-	6,967	-	-	-	-	-	173,044
天津七一二通信广播股份有限公司	287,755	-	6,662	-	-	(2,548)	-	(115,598)	176,271
	<u>17,171,280</u>	<u>338,054</u>	<u>682,026</u>	<u>33,717</u>	<u>(16,915)</u>	<u>(363,042)</u>	<u>-</u>	<u>(1,907,006)</u>	<u>15,938,111</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6月30日
人民币千元

十六 公司财务报表主要项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(2) 子公司

	直接持股 比例	年初数	本期增加	本期减少	2023年 6月30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%	1,256,003	-	-	1,256,003
TCL 科技集团(天津)有限公司	100%	15,000,000	-	-	15,000,000
TCL 中环新能源科技股份有限公司	2.55%	1,752,635	177,098	-	1,929,733
TCL 文化传媒(深圳)有限公司	100%	361,414	-	-	361,414
新疆 TCL 股权投资有限公司	100%	200,000	-	-	200,000
惠州市赛洛特通讯有限责任公司	100%	110,000	-	-	110,000
翰林汇信息产业股份有限公司	66.46%	107,296	-	-	107,296
TCL 通讯设备(惠州)有限公司	75%	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%	71,009	-	-	71,009
TCL 集团工业研究院(欧洲)有限责任 公司	100%	20,000	-	-	20,000
武汉 TCL 集团工业研究院有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
深圳市 TCL 高新技术开发有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
北京豪客云信息科技有限公司	100%	20,000	-	-	20,000
惠州弘晟科技发展有限公司	100%	1,000	-	-	1,000
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	108,448	-	319,448
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
惠州市东染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
中环领先半导体材料有限公司	7.5%	-	1,790,312	-	1,790,312
子公司股权激励所确认的金额	—	16,596	-	-	16,596
		59,189,096	2,369,294	-	61,558,390

子公司之注册资本及占子公司之权益比例请参见附注七。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

十六 公司财务报表主要项目注释(续)

4 其他权益工具投资

	2023年6月30日	2023年1月1日
非上市公司股权	5000	5,000

5 其他非流动金融资产

	2023年6月30日	2023年1月1日
权益投资	454,654	431,023
债权投资	763,699	-

6 营业收入和营业成本

	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	433,463	431,097	339,768	333,523
其他业务	302,951	73,107	249,803	78,878
	736,414	504,204	589,571	412,401

7 投资收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具持有及处置收益	104,795	140,452
处置衍生金融资产/负债收益	4,637	-
取得子公司分配股息收益	713,047	9,292,231
分占联营公司本期利润	716,859	701,530
分占合营公司本期利润	(34,833)	(11,328)
处置长期投资之净收益	284,242	484,672
	1,788,747	10,607,557

于2023年6月30日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

TCL科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日至6月30日
人民币千元

十六 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(4,547,241)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 12,628,472 千元。

10 或有负债

于2023年6月30日，未于财务报告内计提减值准备之或有负债如下：

	2023年6月30日	2023年1月1日
为子公司之银行借款提供担保	46,798,594	42,748,105
为子公司提供之商业汇票、信用证和保函等其他担保	21,592,043	17,329,299
为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保	2,326,335	3,137,934

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

十七 比较数字

若干比较数字已重新分类，以符合本期之呈报方式。

十八 非经常性损益项目和金额

	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	321,753	464,268
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,267,259	429,923
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(42,740)	(11,164)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,500	10,180
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	707,421	538,585
所得税影响额	(364,522)	(47,766)
少数股东权益影响额	(951,111)	(93,634)
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	940,560	1,290,392

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会发布的(2008)43号文《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定执行。

十九 加权平均计算的净资产收益率及每股收益

TCL科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日至6月30日
 人民币千元

本公司按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》以及会计准则相关规定计算净资产收益率和每股收益如下:

项目	报告期 归属母公司净 利润	加权平均净 资产收益率	每股收益(人民币: 元)	
			基本每股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	340,493	0.67%	0.0184	0.0181
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	(600,067)	-1.19%	-0.0324	-0.0320

公司名称: TCL 科技集团股份有限公司

日期: 2023 年 8 月 29 日

第1页至第170页的财务报表及附注由下列负责人签署:

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