

备考财务报表审阅报告

TCL 科技集团股份有限公司

容诚专字[2025]518Z0108 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审阅报告	1-2
2	备考合并资产负债表	1-2
3	备考合并利润表	3
4	备考合并财务报表附注	4-150

审阅报告

容诚专字[2025]518Z0108 号

TCL 科技集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的 TCL 科技集团股份有限公司（以下简称 TCL 科技集团公司）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2024 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2024 年 1-10 月、2023 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是 TCL 科技集团公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映 TCL 科技集团公司 2024 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2024 年 1-10 月、2023 年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供 TCL 科技集团公司为本次资产重组之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本审阅报告作为 TCL 科技集团公司本次资产重组审核的必备文件，随其他材料一起报送。

（此页无正文，为 TCL 科技集团股份有限公司容诚专字[2025]518Z0108 号报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师： 陈泽丰 
陈泽丰（项目合伙人）

中国注册会计师： 陈志浩 
陈志浩

二〇二五年三月三日

TCL科技集团股份有限公司
备考合并资产负债表
人民币千元

附注七

2024年10月31日

2024年1月1日

流动资产

货币资金	1	23,514,471	21,924,271
交易性金融资产	2	27,762,426	23,184,117
衍生金融资产	3	55,897	108,008
应收票据	4	195,469	615,392
应收账款	5	23,889,634	22,003,651
应收款项融资	6	1,442,016	954,410
预付款项	7	2,320,256	2,946,288
其他应收款	8	4,819,346	5,706,855
存货	9	19,069,414	18,481,755
合同资产	10	391,328	343,907
持有待售资产		-	162,416
一年内到期的非流动资产	11	121,136	580,695
其他流动资产	12	6,826,207	5,286,534

流动资产合计

110,407,600 102,298,299

非流动资产

债权投资	13	144,320	122,349
长期应收款	14	317,670	720,281
长期股权投资	15	24,181,934	25,431,271
其他权益工具投资	16	384,377	386,648
其他非流动金融资产	17	2,188,494	2,971,566
投资性房地产	18	828,093	911,679
固定资产	19	165,026,683	176,422,621
在建工程	20	26,118,253	17,000,052
使用权资产	21	6,569,403	6,386,446
无形资产	22	18,008,455	18,419,544
开发支出	23	2,168,585	2,541,493
商誉	24	12,165,660	10,516,742
长期待摊费用	25	2,487,809	3,402,689
递延所得税资产	26	2,700,706	2,246,222
其他非流动资产	27	15,090,584	13,081,184

非流动资产合计

278,381,026 280,560,787

资产总计

388,788,626 382,859,086

法定代表人：

李东生

主管会计

工作负责人：

黎健

会计机构

负责人：

净春梅

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司
备考合并资产负债表(续)
人民币千元

	附注七	2024年10月31日	2024年1月1日
负债及股东权益			
流动负债			
短期借款	28	11,256,721	8,473,582
向中央银行借款	29	820,794	995,010
吸收存款及同业存放	30	491,993	270,929
交易性金融负债	31	224,160	251,451
衍生金融负债	32	88,940	58,591
应付票据	33	8,096,671	5,610,802
应付账款	34	29,102,451	29,402,493
预收款项	35	3,713	678
合同负债	36	1,792,016	1,899,468
应付职工薪酬	37	3,704,515	3,034,497
应交税费	38	1,412,378	861,342
其他应付款	39	28,648,164	29,374,084
一年内到期的非流动负债	40	34,084,761	24,631,659
其他流动负债	41	1,579,166	1,563,245
流动负债合计		121,306,443	106,427,831
非流动负债			
长期借款	42	120,451,244	117,662,209
应付债券	43	6,487,781	9,113,848
租赁负债	44	6,225,366	5,737,288
长期应付款	45	1,783,685	2,739,444
长期应付职工薪酬	37	23,317	29,645
递延收益	46	1,722,545	1,540,648
递延所得税负债	26	1,541,010	1,427,487
预计负债	47	328,530	117,395
其他非流动负债	48	40,903	-
非流动负债合计		138,604,381	138,367,964
负债合计		259,910,824	244,795,795
归属母公司股东权益	49	55,547,618	54,769,942
少数股东权益	49	73,330,184	83,293,349
股东权益合计		128,877,802	138,063,291
负债及股东权益总计		388,788,626	382,859,086

法定代表人:


李东生

主管会计

工作负责人:


黎健

会计机构

负责人:


净春梅

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

TCL 科技集团股份有限公司

备考合并利润表

人民币千元

	附注七	2024年1-10月	2023年度
一、营业总收入		137,300,249	174,446,172
其中：营业收入	50	137,186,917	174,366,657
利息收入	51	113,332	79,515
减：营业成本	50	121,150,050	149,609,548
利息支出	51	18,801	19,362
税金及附加	52	910,646	801,938
销售费用	53	1,552,715	1,681,736
管理费用	54	3,439,429	4,783,247
研发费用	55	7,372,591	9,522,838
财务费用	56	3,551,277	3,972,728
其中：利息费用		4,157,013	4,922,120
利息收入		526,974	939,719
加：其他收益	57	1,503,565	3,538,259
投资收益	58	1,043,686	2,591,877
其中：对联营及合营企业的投资收益		179,663	1,363,661
汇兑收益	51	(107)	516
公允价值变动收益	59	486,647	27,338
信用减值损失	60	(16,374)	(173,065)
资产减值损失	61	(4,511,443)	(4,813,965)
资产处置收益	62	42,504	(41,416)
二、营业利润		(2,146,782)	5,184,319
加：营业外收入	63	243,202	71,285
减：营业外支出	64	108,136	203,780
三、利润总额		(2,011,716)	5,051,824
减：所得税费用	65	115,121	271,040
四、净利润		(2,126,837)	4,780,784
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		(2,126,837)	4,780,784
2、终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		2,235,317	2,439,658
2、少数股东损益		(4,362,154)	2,341,126
五、其他综合收益的税后净额		107,256	(189,220)
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		129,786	(48,773)
(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		(22,530)	(140,447)
六、综合收益总额		(2,019,581)	4,591,564
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,360,207	2,290,597
归属于少数股东的综合收益总额		(4,379,788)	2,300,967

法定代表人：

李东生

李东生

主管会计

工作负责人：

黎健

会计机构

负责人：

净春梅

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

一 公司基本情况

TCL科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1997年7月17日在惠州成立的有限责任公司,2002年整体变更为股份有限公司,2004年1月于深圳证券交易所上市。经过历年的配售新股、非公开增发、转增股本、期权行权及回购注销等,截至2024年10月31日,本公司注册资本及股本为人民币18,779,080,767元。

本公司及所属子公司主要分为半导体显示、新能源光伏及其他硅材料、产业金融及其他业务板块。本公司子公司的相关信息参见附注十。

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 拟购买资产的基本情况

(一)交易基本情况

根据本公司2025年3月3日第八届董事会第八次会议审议通过的关于公司《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)》,公司拟通过以发行股份及支付现金的方式,购买交易对方深圳市重大产业发展一期基金有限公司(以下简称“重大产业基金”)持有的深圳市华星光电半导体显示技术有限公司(以下简称“深圳华星半导体”)21.5311%的股权(以下简称“标的资产”)。

根据《发行股份及支付现金购买协议》,本公司向深圳华星半导体股东重大产业基金定向发行股份及支付现金,购买其持有的深圳华星半导体21.5311%的股权。按照深圳中联资产评估有限公司出具的《评估报告》(深中联评报字[2025]第27号)的评估结果,交易双方协商确定的深圳华星半导体21.5311%的股权交易价格为115.62亿元。其中,以发行人民币普通股股票支付对价的金额为43.59亿元,以现金支付对价的金额为72.03亿元。最终发行数量将以中国证监会核准结果为准。

公司拟向非特定对象发行股份募集配套资金不超过43.59亿元,不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的100%。

本次募集配套资金扣除发行费用后将全部用于支付本次交易的现金对价。

(二)深圳市华星光电半导体显示技术有限公司基本情况

深圳市华星光电半导体显示技术有限公司系由TCL华星光电技术有限公司、深圳市重大产业发展一期基金有限公司、广东华星光电产业股权投资有限公司和三星显示株式会社共同出资组建,于2016年6月24日在深圳注册成立的有限责任公司,取得深圳市市场监督管理局核发的91440300MA5DFAEB6U号《企业法人营业执照》。截至2024年10月31日止,公司注册资本为人民币418亿元,实收资本为人民币418亿元,公司股东出资情况如下:

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

二 拟购买资产的基本情况（续）

(二) 深圳市华星光电半导体显示技术有限公司基本情况（续）

股东名称	出资额（人民币/亿元）	出资比例（%）
TCL 华星光电技术有限公司	148	35.4067
深圳市重大产业发展一期基金有限公司	135	32.2967
广东华星光电产业股权投资有限公司	114	27.2727
三星显示株式会社	21	5.0239
合计	418	100.00

深圳华星半导体属制造业，一般经营项目：在光明新区筹建第11代薄膜晶体管液晶显示器件（含OLED）生产线；货物及技术进出口。许可经营项目是：薄膜晶体管液晶显示器件（或OLED显示器件）相关产品及其配套产品的技术研发、技术咨询、技术服务、生产与销售。

三 备考合并财务报表的编制基础

1. 根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第159号）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组（2018修订）》的规定，为本次资产重组之目的，本公司编制了2023年度及2024年1-10月的备考财务报表。

本备考财务报表是以公司与拟收购的标的资产假设本次交易已在报告期初2023年1月1日完成，依照本次重组完成后的架构，在持续经营前提下，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释（以下简称企业会计准则）的相关规定编制。此外，本公司还按照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）》披露有关财务信息。

本公司2023年度及2024年1-10月的备考财务报表编制基于以下假设编制：

- （1）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会及深圳华星半导体股东会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准；
- （2）假设本公司于2023年1月1日完成深圳华星半导体的股权收购，并全部完成相关手续；
- （3）本备考财务报表未考虑本次交易可能发生的交易费用和相关税费；
- （4）基于备考财务报表之特殊编制目的，本备考财务报表不包括现金流量表和股东权益变动表，且仅列报备考合并财务信息，未列报母公司财务信息。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

三 备考合并财务报表的编制基础（续）

2. 本公司 2023 年度财务报表业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大华审字[2024] 0011018521 号《审计报告》。深圳华星半导体截至2024年10月31日及其前两个年度财务报表业经安永华明事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了安永华明（2025）审字第 80014905_H01 号《审计报告》。本备考财务报表以未经审计的本公司2024年1-10月财务报表及上述经审计的本公司、深圳华星半导体财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。
3. 本公司拟以发行股份、现金支付并募集配套资金的方式购买深圳华星半导体21.5311%股权。本公司在编制备考合并财务报表时，将按重组方案确定的拟发行股份总数（不含配套融资）和发行价格计算的支付对价 43.59 亿元及现金支付对价 72.03 亿元作为备考合并财务报表最早期初（2023 年 1 月 1 日）的购买成本，股份支付部分增加本公司的所有者权益，现金支付列示其他应付款。
4. 本备考合并财务报表未考虑本次重组事项而产生的费用、支出和税收等影响。
5. 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。本备考财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

四 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十、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九。

五 重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述编制基础编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年10月31日、2023年12月31日的备考合并财务状况、2024年1-10月，2023年度的备考合并经营成果等有关信息。

2 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。

3 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。

4 营业周期

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

5 记账本位币

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计（续）

6 重要性标准确定方法和选择依据

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计（续）

7 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：
- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - (d) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计（续）

7 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计（续）

8 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

①被投资方的设立目的。

②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

⑥投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计（续）

8 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

(3) 合并程序（续）

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

8 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

(3) 合并程序（续）

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

五 重要会计政策和会计估计(续)

9 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

10 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

11 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司及附属公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表内所有发生额项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(a) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

(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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

(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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(1) 金融资产分类和计量(续)

(e) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(2) 金融负债分类和计量(续)

(b) 其他金融负债

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(b) 金融负债终止确认条件

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(6) 金融工具减值

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。

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

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

(a) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

(b) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(c) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

12 金融工具(续)

(6) 金融工具减值(续)

(d) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

(a) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(b) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

13 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、12(6)金融工具减值。

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

14 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、12(6)金融工具减值。

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

15 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五、12(6)金融工具减值。

16 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五、12(6)金融工具减值。

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

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

17 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

17 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。

18 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五、12(6)金融工具减值。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

19 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

(2) 持有待售核算方法

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

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

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

20 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、12(6)金融工具减值。

21 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五、12(6)金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

22 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五、7 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

22 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

22 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

22 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

22 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

23 投资性房地产

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

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

24 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

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

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	1.8%-5%
机器设备	5-15年	6%-20%
办公及电子设备	2-5年	18%-50%
运输设备	3-5年	18%-33.33%
电站	20-25年	3.8%-4.75%
其他	4-5年	18%-25%

固定资产装修在受益期限内平均摊销。

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、29长期资产减值。

五 重要会计政策和会计估计(续)

25 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、29长期资产减值。

26 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

27 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注五、29长期资产减值。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

28 无形资产

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、29长期资产减值。

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

29 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。

30 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。

31 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

32 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

(c) 辞退福利

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

(d) 其他长期职工福利

其他长期职工福利，指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利。

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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

33 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

34 租赁负债

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

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

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

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

35 股份支付

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

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

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

五 重要会计政策和会计估计(续)

36 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

36 收入确认(续)

(2) 收入确认的具体方法

(a) 产品销售合同

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

(b) 技术服务合同

符合在一段时间内确认收入的技术服务合同，按履约进度确认收入。

(c) 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

(d) 光伏电站发电收入

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

(3) 特定交易的收入处理原则

(a) 附有销售退回条款的合同：在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(b) 附有质量保证条款的合同：评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(c) 附有客户额外购买选择权的销售合同：公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

36 收入确认(续)

(3) 特定交易的收入处理原则(续)

(d) 向客户授予知识产权许可的合同：评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

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

37 合同成本

(1) 合同履约成本

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

(a) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(b) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(c) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

37 合同成本(续)

(4) 合同成本减值

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

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

38 政府补助

(1) 类型

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

(2) 政府补助的确认

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

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助中，与研发和增值税相关补助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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

39 递延所得税资产和递延所得税负债

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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

40 租赁

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

(1) 租赁合同的分拆

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

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

(2) 租赁合同的合并

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

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理

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

(a) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

40 租赁 (续)

(3) 本公司作为承租人的会计处理 (续)

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(b) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、27和附注五、34。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

(a) 租赁的分类:

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(b) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)
40 租赁 (续)

(4) 本公司作为出租人的会计处理 (续)

(c) 对经营租赁的会计处理

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

(5) 售后回租

(a) 本公司为卖方兼承租人

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

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

(b) 本公司为买方兼出租人

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

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

41 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

42 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

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

43 套期会计

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

43 套期会计 (续)

(1) 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理 (续)

(c) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

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

(2) 公允价值套期会计处理

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

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

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

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

43 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

43 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

五 重要会计政策和会计估计(续)

44 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

(a) 执行《企业会计准则解释第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。

(b) 执行《企业会计准则解释第17号》对本公司的影响

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），本公司自2024年1月1日起施行“关于售后租回交易的会计处理”，执行解释17号对合并及公司财务报表无重大影响。

(c) 执行《企业会计准则应用指南汇编2024》对本公司的影响

财政部于2024年3月发布了《企业会计准则应用指南汇编2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司对于2023年1月1日至首次执行日之间发生的保证类质保费用按照企业会计准则应用指南汇编的规定进行了追溯调整。

根据企业会计准则应用指南汇编的规定，对报告期损益表影响如下：

损益表项目	2023年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业成本	148,767,597	841,951	149,609,548
销售费用	2,523,687	(841,951)	1,681,736

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生重要变更。

45 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

六 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

六 税项(续)

5 企业所得税

本公司本期适用的企业所得税率为15%。

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

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

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

享受税收优惠的子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
TCL华星光电技术有限公司	15.00%	高新技术企业
武汉华星光电技术有限公司	15.00%	高新技术企业
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	15.00%	高新技术企业
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	15.00%	高新技术企业
苏州华星光电技术有限公司	15.00%	高新技术企业
惠州科达特智显科技有限公司	15.00%	高新技术企业
华显光电技术(惠州)有限公司	15.00%	高新技术企业
广州华星光电半导体显示技术有限公司	15.00%	高新技术企业
深圳前海茂佳软件科技有限公司	15.00%	高新技术企业
天津环博科技有限责任公司	15.00%	高新技术企业
天津普林电路股份有限公司	15.00%	高新技术企业
泰和电路科技(惠州)有限公司	15.00%	高新技术企业
深圳市TCL高新技术开发有限公司	15.00%	高新技术企业
TCL金融科技(深圳)有限公司	15.00%	高新技术企业
苏州华星环保技术有限公司	15.00%	对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税
中环领先半导体科技股份有限公司	12.50%	高新技术企业；同时享受国家鼓励的集成电路材料企业两免三减半优惠，2021年至2022年免征企业所得税，2023至2025年减半征收企业所得税；集成电路企业
天津市环欧半导体材料技术有限公司	15.00%	高新技术企业
天津中环领先材料技术有限公司	15.00%	高新技术企业

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

六 税项(续)

5 企业所得税(续)

公司名称	优惠税率	优惠原因
内蒙古中环光伏材料有限公司	15.00%	高新技术企业
天津市环智新能源技术有限公司	15.00%	高新技术企业
环晟新能源(江苏)有限公司	15.00%	高新技术企业
徐州晶睿半导体装备科技有限公司	15.00%	高新技术企业
天津市环欧新能源技术有限公司	15.00%	高新技术企业
环晟新能源(天津)有限公司	15.00%	高新技术企业
无锡中环应用材料有限公司	15.00%	高新技术企业
内蒙古中环晶体材料有限公司	15.00%	高新技术企业及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%	高新技术企业及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%	设在西部地区的鼓励类产业企业
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	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
翁牛特旗光润新能源有限公司	15.00%	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	15.00%	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	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
宁夏中环新能源有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
宁夏环欧新能源技术有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
内蒙古TCL光电科技有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
陕西环硕绿能新能源有限公司	15.00%	设在西部地区的鼓励类产业企业
天津中环新能源有限公司	免税及12.5%	国家重点扶持的公共基础设施项目
天津滨海环旭新能源有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目
乌兰察布市迪盛昇能源有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目
陕西环博新能电力工程建设有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目
徐州环能新能源有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目
黑龙江环聚新能源有限公司	免税	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	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目及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及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	7.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目及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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2024年10月31日	2024年1月1日
库存现金	1,476	583
银行存款	21,144,149	19,807,150
存放中央银行款项	383,057	397,191
其他货币资金	1,985,789	1,719,347
	<u>23,514,471</u>	<u>21,924,271</u>

注 使用权受到限制的货币资金

	2024年10月31日	2024年1月1日
财务公司存放中央银行法定存款准备金	377,974	341,091
其他受限货币资金	1,278,054	1,586,365
	<u>1,656,028</u>	<u>1,927,456</u>

于 2024 年 10 月 31 日，本公司存放中央银行款项中人民币 377,974 千元（2023 年末：人民币 341,091 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 2024 年 10 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币 4,534,917 千元（2023 年末：人民币 1,533,937 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

2 交易性金融资产

	2024年10月31日	2024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	27,762,426	23,184,117
其中：债权工具投资	27,757,632	23,131,691
权益工具投资	4,794	52,426
	<u>27,762,426</u>	<u>23,184,117</u>

3 衍生金融资产

	2024年10月31日	2024年1月1日
外汇远期及外汇掉期	55,897	73,645
利率互换	-	34,363
	<u>55,897</u>	<u>108,008</u>

4 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2024年10月31日	2024年1月1日
银行承兑汇票	192,479	615,059
商业承兑汇票	2,990	333
	<u>195,469</u>	<u>615,392</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 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

	2024年10月31日					2024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	195,469	100%	-	-	195,469	615,392	100%	-	-	615,392
其中：较低风险组合	195,469	100%	-	-	195,469	615,392	100%	-	-	615,392
	195,469	100%	-	-	195,469	615,392	100%	-	-	615,392

(3) 于2024年10月31日，公司已质押的应收票据为111,767千元。

(4) 于2024年10月31日，公司已背书或贴现尚未到期且已终止确认的应收票据为153,004千元，已背书或贴现尚未到期且未终止确认的应收票据为11,869千元。

5 应收账款

	2024年10月31日	2024年1月1日
应收账款	24,248,062	22,362,875
减：坏账准备	358,428	359,224
	23,889,634	22,003,651

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

5 应收账款(续)

(1) 2024年10月31日应收账款按坏账计提方法分类如下:

	账面余额	2024年10月31日	
		坏账准备	账面余额
		整个存续期 预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	206,905	84.30%	174,411
其中:			
应收账款	206,905	84.30%	174,411
按组合计提坏账准备的应收账款	24,041,157	0.77%	184,017
其中:			
组合1:账龄分析组合	18,287,953	0.38%	68,915
组合2:电费组合	953,900	0.01%	66
组合3:光伏组合	3,657,025	2.77%	101,411
组合4:其他硅材料组合	1,142,279	1.19%	13,625
	<u>24,248,062</u>		<u>358,428</u>

(2) 应收账款账龄分析如下:

	2024年10月31日		2024年1月1日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,470,170	92.67%	21,061,059	94.18%
1至2年	832,313	3.43%	489,084	2.19%
2至3年	236,503	0.98%	193,256	0.86%
3年以上	709,076	2.92%	619,476	2.77%
	<u>24,248,062</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,362,875</u>	<u>100.00%</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 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:

2024年10月31日

期初数	359,224
增加子公司	3,241
本期计提	55,961
本期转回	(57,940)
本期转销	(2,325)
减少子公司	-
汇兑调整	267
期末数	358,428

(4) 于2024年10月31日, 余额前五名的应收账款如下:

	2024年10月31日	2024年1月1日
前五名欠款金额合计	11,878,638	10,129,405
占应收账款总额比例	48.99%	45.30 %

(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	无追索保理	5,400,516	(16,596)

6 应收款项融资

	2024年10月31日	2024年1月1日
应收票据融资	1,182,227	954,410
应收账款融资	259,789	-
	1,442,016	954,410

注 于2024年10月31日, 公司已背书或贴现, 在资产负债表日尚未到期且终止确认的应收款项融资为3,256,575千元。

于2024年10月31日, 本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 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:

	2024年10月31日	2024年1月1日
1年以内	2,152,943	2,798,957
1-2年	84,549	138,561
2-3年	74,871	7,423
3年以上	7,893	1,347
	<u>2,320,256</u>	<u>2,946,288</u>

(2) 于2024年10月31日, 余额前五名的预付款项:

	2024年10月31日	2024年1月1日
前五名欠款金额合计	1,178,849	1,790,548
占预付款项总额比例	50.81%	60.77%

8 其他应收款

	2024年10月31日	2024年1月1日
应收股利	910,046	1,381,490
其他应收款项	<u>3,909,300</u>	<u>4,325,365</u>
	<u>4,819,346</u>	<u>5,706,855</u>

(1) 应收股利

	2024年10月31日	2024年1月1日
新疆戈恩斯能源科技有限公司	698,082	1,398,344
上海银行股份有限公司	229,010	-
天津滨海环能新能源有限公司	-	192
减: 坏账准备	<u>17,046</u>	<u>17,046</u>
	<u>910,046</u>	<u>1,381,490</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

8 其他应收款(续)

(1) 应收股利(续)

(a) 应收股利坏账准备分类列示

类别	2024年10月31日					2024年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项计提坏账准备	927,092	100%	17,046	1.84%	910,046	1,398,536	100%	17,046	1.22%	1,381,490
	927,092	100%	17,046	1.84%	910,046	1,398,536	100%	17,046	1.22%	1,381,490

(2) 其他应收款项

	2024年10月31日	2024年1月1日
其他应收款项	4,356,538	4,691,149
减：坏账准备	447,238	365,784
	3,909,300	4,325,365

(a) 其他应收款项性质分析如下：

	2024年10月31日	2024年1月1日
应收补贴款	1,843,748	2,342,535
股权转让款	562,469	618,752
押金及保证金	487,249	497,819
其他	1,015,834	866,259
	3,909,300	4,325,365

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

8 其他应收款(续)

(2) 其他应收款项(续)

(b) 其他应收款项坏账准备分类列示

类别	2024 年 10 月 31 日					2024 年 1 月 1 日					账面 价值
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提比 例		
按单项计提坏 账准备	404,796	9.29%	316,201	78.11%	88,595	426,084	9.08%	293,600	68.91%	132,484	
按组合计提坏 账准备	3,951,742	90.71%	131,037	3.32%	3,820,705	4,265,065	90.92%	72,184	1.69%	4,192,881	
	4,356,538	100%	447,238	10.27%	3,909,300	4,691,149	100%	365,784	7.80%	4,325,365	

(c) 其他应收款项坏账计提情况分析:

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2024年1月1日	62,322	28,965	274,497	365,784
本年计提	6,465	-	23,484	29,949
新增子公司增加	61,218	-	-	61,218
本期转回	(3,842)	-	(30)	(3,872)
本期转销	-	-	(27)	(27)
处置子公司减少	-	-	(5,000)	(5,000)
汇兑调整	(814)	-	-	(814)
2024年10月31日	125,349	28,965	292,924	447,238

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

8 其他应收款(续)

(d) 其他应收款项账龄分析如下:

	2024 年 10 月 31 日		2024 年 1 月 1 日	
	账面金额	比例	账面金额	比例
1 年以内	2,529,257	58.06%	3,192,635	68.05%
1 至 2 年	1,053,097	24.17%	785,690	16.75%
2 至 3 年	157,314	3.61%	371,464	7.92%
3 年以上	616,870	14.16%	341,360	7.28%
	<u>4,356,538</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,691,149</u>	<u>100.00%</u>

(e) 于 2024 年 10 月 31 日, 余额前五名的其他应收款项:

	2024 年 10 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
前五名欠款金额合计	2,413,943	3,006,544
占其他应收款总额比例	55.41%	64.09%

(f) 于 2024 年 10 月 31 日, 本账户余额中无不符合终止确认条件的其他应收款项的转移, 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排, 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

9 存货

(1) 存货分类如下：

	2024年10月31日			2024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	5,573,613	682,347	4,891,266	6,605,273	636,587	5,968,686
在产品	5,582,291	1,870,082	3,712,209	3,656,706	659,073	2,997,633
产成品	12,020,157	1,905,394	10,114,763	10,640,524	1,536,291	9,104,233
周转材料	352,553	1,377	351,176	412,583	1,380	411,203
	<u>23,528,614</u>	<u>4,459,200</u>	<u>19,069,414</u>	<u>21,315,086</u>	<u>2,833,331</u>	<u>18,481,755</u>

于2024年10月31日，本公司无用于债务担保之存货。

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：

	2024年 1月1日	本期增加	本期减少	其他	2024年 10月31日
原材料	636,587	729,145	(778,360)	94,975	682,347
在产品	659,073	1,352,469	(991,867)	850,407	1,870,082
产成品	1,536,291	3,077,933	(2,708,979)	149	1,905,394
周转材料	<u>1,380</u>	<u>2</u>	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>1,377</u>
	<u>2,833,331</u>	<u>5,159,549</u>	<u>(4,479,211)</u>	<u>945,531</u>	<u>4,459,200</u>

注：其他为本期增加子公司、汇兑调整等导致的变动。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 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:

	2024 年 10 月 31 日			2024 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	416,465	25,137	391,328	362,058	18,151	343,907

(2) 合同资产减值准备分析如下:

	2024 年 1 月 1 日	本期 计提	本期 转回及转销	其他增减额	2024 年 10 月 31 日
电费	18,151	6,986	-	-	25,137

11 一年内到期的非流动资产

	2024年10月31日	2024年1月1日
一年内到期的其他非流动资产	41,465	461,179
一年内到期的债权投资	79,671	119,516
	121,136	580,695

12 其他流动资产

	2024年10月31日	2024年1月1日
增值税待抵扣、待认证等	6,018,676	4,244,948
发放贷款和垫款	544,509	845,764
其他	263,022	195,822
	6,826,207	5,286,534

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

13 债权投资

	2024年10月31日	2024年1月1日
国债及公司债	<u>144,320</u>	<u>122,349</u>

14 长期应收款

	2024年10月31日			2024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
融资租赁	317,670	-	317,670	720,281	-	720,281
其中：未实现融资收益	(238,826)	-	(238,826)	(518,000)	-	(518,000)
	<u>317,670</u>	<u>-</u>	<u>317,670</u>	<u>720,281</u>	<u>-</u>	<u>720,281</u>

15 长期股权投资

	2024年10月31日			2024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)	23,699,640	1,414	23,698,226	26,404,102	1,452,985	24,951,117
合营公司(2)	<u>533,211</u>	<u>49,503</u>	<u>483,708</u>	<u>529,657</u>	<u>49,503</u>	<u>480,154</u>
	<u>24,232,851</u>	<u>50,917</u>	<u>24,181,934</u>	<u>26,933,759</u>	<u>1,502,488</u>	<u>25,431,271</u>

于2024年10月31日，本公司已对经营不善、资不抵债的被投资单位金额计提长期投资减值准备，除此之外，长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(1) 联营公司

被投资公司名称	2024年1月1日	本期增减变动							2024年10月31日
		本期增减投资	按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利和利润	计提的减值准备	其他增减额	
中新融创资本管理有限公司	970,300	-	(1,158)	-	-	-	-	-	969,142
乐金电子(惠州)有限公司	89,810	-	9,624	-	-	(13,400)	-	-	86,034
深圳聚采供应链科技有限公司	19,642	-	4,932	3	769	-	-	-	25,346
深圳侗享企业管理科技有限公司	1,375	-	(589)	-	-	-	-	-	786
TCL 空调器(武汉)有限公司	40,982	-	(4,575)	-	-	-	-	-	36,407
TCL 财务(香港)有限公司	111,096	-	(29,017)	-	-	-	-	-	82,079
天津七一二通信广播股份有限公司	183,483	-	4,726	-	46	(1,390)	-	(186,865)	-
乌鲁木齐 TCL 股权投资管理有限公司	1,087	-	(30)	-	-	-	-	-	1,057
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,159,319	(401,287)	197,428	-	-	(209,760)	-	-	745,700
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	425,471	(3,474)	(5,135)	(4)	-	(1,856)	-	-	415,002
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	149,118	-	(3,669)	-	-	-	-	-	145,449

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2024年1月1日	本期增减变动							2024年10月31日
		本期增减投资	按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	274,943	(1,499)	(9,153)	-	1	-	-	-	264,292
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	278,753	(44,060)	26,530	-	-	-	-	-	261,223
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)	36,842	-	100	(16)	-	-	-	-	36,926
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业(有限合伙)	32,183	-	(3,428)	-	-	-	-	-	28,755
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	15,766	-	(3,592)	6,073	(463)	(13,045)	-	-	4,739
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	20,862	(8,851)	615	(1)	-	-	-	-	12,625
惠州市恺创创业投资合伙企业(有限合伙)	8,903	-	2	-	-	-	-	-	8,905
北京创动创业投资中心(有限合伙)	4,138	-	42	-	-	-	-	-	4,180
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	4,212	(273)	(694)	(2)	-	-	-	-	3,243
深圳市创动新兴产业投资基金企业(有限合伙)	2,335	-	-	-	-	-	-	-	2,335
湖北省长江合志股权投资基金管理有限公司	10,127	-	(299)	-	-	-	-	-	9,828
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	2,490	-	(28)	-	-	-	-	-	2,462
宁波市九天矩阵投资管理有限公司	9,852	-	3,006	-	-	(4,094)	-	-	8,764
乌鲁木齐启信达股权投资管理有限公司	5,375	-	(412)	-	-	-	-	-	4,963

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2024年1月1日	本期增减变动							2024年10月31日
		本期增减投资	按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
乌鲁木齐 TCL 创动股权投资管理有限公司	758	-	(1)	-	-	-	-	-	757
北京创动投资咨询有限公司	463	-	-	-	-	-	-	-	463
上海创祥投资管理有限公司	735	-	850	-	-	(239)	-	-	1,346
南京创动股权投资基金管理有限公司	277	-	-	-	-	-	-	-	277
无锡 TCL 医疗影像技术有限公司	18,005	-	(2,523)	18	-	-	-	-	15,500
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	857,073	-	14,480	-	(15,935)	-	-	-	855,618
格创东智科技有限公司	82,095	-	(35,012)	9	-	-	-	-	47,092
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)	870,274	-	(83,920)	-	-	-	-	-	786,354
广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	180,833	-	(7,936)	-	-	-	-	-	172,897

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2024年1月1日	本期增减投资	本期增减变动						2024年10月31日
			按权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提的减值准备	其他增减额	
深圳薪火易成文体产业有限公司	1,276	-	20	-	-	-	-	-	1,296
四川晟天新能源发展有限公司	531,804	-	24,362	-	-	(5,905)	-	-	550,261
SunPower Systems International Limited	30,206	-	-	-	-	-	-	(30,206)	-
中环艾能(北京)科技有限公司	2,493	-	(3,364)	-	871	-	-	-	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司	136,325	-	(7,648)	-	-	-	-	-	128,677
湖南国芯半导体科技有限公司	9,889	-	35	-	-	-	-	-	9,924
Maxeon Solar Technologies, Ltd.	622,768	58,205	(483,955)	-	-	-	-	(197,018)	-
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	727,700	14,970	(57,388)	-	-	(5,322)	-	-	679,960
中环飞朗(天津)科技有限公司	4,267	-	1,040	-	-	-	-	-	5,307
宁波重心创业投资合伙企业(有限合伙)	142,311	-	(1,904)	-	-	-	-	-	140,407
TCL 环鑫半导体(天津)有限公司	431,134	-	(51,330)	-	-	-	-	-	379,804
内蒙古盛欧机电工程有限公司	1,487	-	212	-	-	-	-	-	1,699
内蒙古环眸材料有限公司	7,222	-	(375)	-	-	-	-	-	6,847

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(1) 联营公司 (续)

被投资公司名称	2024 年 1 月 1 日	本期增减 投资	本期增减变动					其他增减额	2024 年 10 月 31 日
			按权益法 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备		
深圳数拓科技有限公司	39,247	-	(67)	-	-	-	-	-	39,180
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	28,137	-	(16,094)	25	-	-	-	-	12,068
武汉国创科光电装备有限公司	49,901	298	(2,675)	-	(306)	-	-	-	47,218
智汇信远商业(惠州)有限公司	10,391	(5,500)	(1,714)	-	-	-	-	-	3,177
紫藤控股有限公司	10,395	-	2,507	-	1,030	-	-	-	13,932
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	549,139	40,000	(3,124)	-	904	-	-	-	586,919
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	1,745,617	-	(353,354)	-	-	-	-	-	1,392,263
上海菲利华石创科技有限公司	49,792	-	247	-	219	(531)	-	-	49,727
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	12,415	-	(302)	-	-	-	-	-	12,113
西安思摩威新材料有限公司	30,873	-	2,701	20	-	-	-	-	33,594
广东通创联新技术有限公司	1,767	-	(328)	-	-	-	-	-	1,439
苏州东鹏合鑫创业投资合伙企业(有限 合伙)	-	1,000	(1)	-	-	-	-	-	999
其他	13,905,584	-	1,088,444	167,244	4,837	(605,240)	-	-	14,560,869
	24,951,117	(350,471)	207,109	173,369	(8,027)	(860,782)	-	(414,089)	23,698,226

注：Maxeon Solar Technologies, Ltd. 于 2024 年 8 月由本公司子公司 TCL 中环新能源科技股份有限公司收购转为子公司。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(2)合营公司

被投资公司名称	2024 年 1 月 1 日	本期增减 投资	本期增减变动						2024 年 10 月 31 日
			按权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放的 现金股利或 利润	计提的 减值准备	其他增减额	
张家口棋鑫股权投资基金合伙企业	51,686	-	(9)	-	-	-	-	-	51,677
天津环研科技有限公司	139,983	-	(451)	-	-	-	-	-	139,532
惠州市 TCL 恺创企业管理有限公司	1,359	-	(2)	-	-	-	-	-	1,357
惠州 TCL 人力资源服务有限公司	8,930	-	5,707	-	380	-	-	-	15,017
TCL 微芯科技(广东)有限公司	278,196	30,000	(32,691)	-	620	-	-	-	276,125
	<u>480,154</u>	<u>30,000</u>	<u>(27,446)</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>483,708</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

15 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备

	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	其他变动	2024 年 10 月 31 日	备注
Pride Telecom Limited	1,414	-	-	-	1,414	注1
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	49,503	-	-	-	49,503	注1
株式会社JOLED	438,148	-	(438,148)	-	-	注2
Maxeon Solar Technologies, Ltd.	1,013,423	-	(1,013,423)	-	-	
	<u>1,502,488</u>	<u>-</u>	<u>(1,451,571)</u>	<u>-</u>	<u>50,917</u>	

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

注 2 该公司于 2024 年 9 月完成破产清算。

七 合并财务报表项目附注(续)

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

16 其他权益工具投资

	2024年10月31日	2024年1月1日
股票	13,285	17,127
非上市公司股权	<u>371,092</u>	<u>369,521</u>
	<u>384,377</u>	<u>386,648</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	-	2,695	(198,437)	-	出于战略目的而长期持有
非上市公司股权	<u>526</u>	<u>9,911</u>	<u>(24,385)</u>	<u>-</u>	出于战略目的而长期持有
合计	<u>526</u>	<u>12,606</u>	<u>(222,822)</u>	<u>-</u>	

17 其他非流动金融资产

	2024年10月31日	2024年1月1日
权益类投资	1,880,600	2,770,251
债权类投资	<u>307,894</u>	<u>201,315</u>
	<u>2,188,494</u>	<u>2,971,566</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

18 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值:			
2024年1月1日	1,121,480	219,676	1,341,156
增加			
新增子公司	57,383	37,323	94,706
固定资产及无形资产转入	35,451	-	35,451
减少			
转出至固定资产及无形资产	(92,596)	-	(92,596)
其他减少	(8,482)	-	(8,482)
2024年10月31日	<u>1,113,236</u>	<u>256,999</u>	<u>1,370,235</u>
累计折旧和累计摊销:			
2024年1月1日	316,833	44,753	361,586
增加			
本期计提	29,716	4,141	33,857
新增子公司	38,834	27,844	66,678
固定资产及无形资产转入	28,215	-	28,215
减少			
转出至固定资产及无形资产	(10,962)	-	(10,962)
本年减少	(5,140)	-	(5,140)
2024年10月31日	<u>397,496</u>	<u>76,738</u>	<u>474,234</u>
投资性房地产净值:			
2024年10月31日	<u>715,740</u>	<u>180,261</u>	<u>896,001</u>
2024年1月1日	<u>804,647</u>	<u>174,923</u>	<u>979,570</u>
减值准备:			
2024年1月1日	67,891	-	67,891
增加			
本期增加	17	-	17
减少			
本期减少	-	-	-
2024年10月31日	<u>67,908</u>	<u>-</u>	<u>67,908</u>
投资性房地产净额:			
2024年10月31日	<u>647,832</u>	<u>180,261</u>	<u>828,093</u>
2024年1月1日	<u>736,756</u>	<u>174,923</u>	<u>911,679</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

19 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:							
2024年1月1日	54,954,646	228,210,600	3,256,808	306,667	2,345,600	27,937	289,102,258
增加							
购置及其他	127,967	730,464	73,520	15,934	-	1,339,847	2,287,732
增加子公司	1,751,839	1,713,766	9,657	-	-	-	3,475,262
投资性房地产转入	92,596	-	-	-	-	-	92,596
在建工程转入	2,152,741	7,595,579	136,973	57,290	18,775	58,890	10,020,248
减少							
政府补助冲减	(171)	(166,375)	(378)	-	-	-	(166,924)
转出至投资性房地产	(35,451)	-	-	-	-	-	(35,451)
处置子公司减少	-	-	-	-	(120,885)	-	(120,885)
其他减少	(191,002)	(3,571,951)	(60,630)	(5,286)	-	(163)	(3,829,032)
汇兑调整	(11,543)	(1,546)	(1,962)	(200)	-	(1,011)	(16,262)
2024年10月31日	<u>58,841,622</u>	<u>234,510,537</u>	<u>3,413,988</u>	<u>374,405</u>	<u>2,243,490</u>	<u>1,425,500</u>	<u>300,809,542</u>
累计折旧:							
2024年1月1日	<u>9,665,532</u>	<u>98,642,863</u>	<u>1,967,994</u>	<u>203,385</u>	<u>579,566</u>	<u>15,179</u>	<u>111,074,519</u>
增加							-
计提	1,726,110	19,272,128	285,435	39,198	68,668	69,391	21,460,930
增加子公司	878,798	1,494,001	9,203	-	-	-	2,382,002
投资性房地产转入	10,962	-	-	-	-	-	10,962
其他增加	-	324,936	-	-	-	237,956	562,892
减少							
转出至投资性房地产	(28,215)	-	-	-	-	-	(28,215)
处置子公司减少	-	-	-	-	(2,469)	-	(2,469)
其他减少	(39,945)	(1,398,377)	(48,706)	(3,589)	-	(22)	(1,490,639)
汇兑调整	(1,866)	(279)	(819)	(217)	-	(557)	(3,738)
2024年10月31日	<u>12,211,376</u>	<u>118,335,272</u>	<u>2,213,107</u>	<u>238,777</u>	<u>645,765</u>	<u>321,947</u>	<u>133,966,244</u>
固定资产净值:							
2024年10月31日	<u>46,630,246</u>	<u>116,175,265</u>	<u>1,200,881</u>	<u>135,628</u>	<u>1,597,725</u>	<u>1,103,553</u>	<u>166,843,298</u>
2024年1月1日	<u>45,289,114</u>	<u>129,567,737</u>	<u>1,288,814</u>	<u>103,282</u>	<u>1,766,034</u>	<u>12,758</u>	<u>178,027,739</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

19 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:							
2024年1月1日	746,611	760,715	35,210	111	62,059	412	1,605,118
本期计提	-	226,711	671	155	-	-	227,537
本期转销	-	(9,209)	(6,402)	-	-	(412)	(16,023)
其他转出	(17)	-	-	-	-	-	(17)
2024年10月31日	746,594	978,217	29,479	266	62,059	-	1,816,615
固定资产净额:							
2024年10月31日	45,883,652	115,197,048	1,171,402	135,362	1,535,666	1,103,553	165,026,683
2024年1月1日	44,542,503	128,807,022	1,253,604	103,171	1,703,975	12,346	176,422,621

有关固定资产抵押之情况请参阅附注七、66。

期末未办妥产权证书的固定资产:

	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物(注)	11,395,032	办理中

注 于2024年10月31日, 本公司未办妥产权证书的固定资产主要是华星t3、t5、t9生产基地的房屋及建筑物, 以及内蒙古中环晶体材料有限公司、宁夏环欧新能源技术有限公司、天津中环领先材料技术有限公司、内蒙古中环领先半导体材料有限公司的房屋及建筑物。

20 在建工程

(1) 在建工程情况表

	2024年10月31日	2024年1月1日
在建工程	26,131,380	17,013,179
减: 减值准备	13,127	13,127
	<u>26,118,253</u>	<u>17,000,052</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

20 在建工程 (续)

(2) 在建工程变动情况

工程名称	预算数	2024年1月1日	本期增加	本期转入固定资产	其他增减	2024年10月31日	工程累计投入占预算数比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
液晶面板 t9 线	31,500,000	363,638	3,661,940	(895,321)	(11,613)	3,118,644	83%	建设中	343,129	68,635	3.2%	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	2,987,964	807,022	(339,040)	(210,719)	3,245,227	94%	建设中	37,063	16,435	3.4%	自有资金、融资
50GW (G12) 太阳能级单晶硅材料智慧工厂项目	10,979,744	925,986	436,921	(750,469)	(255,053)	357,385	98%	建设中	150,163	-	2.3%	自有资金、融资
年产 35GW 高纯太阳能超薄单晶硅片智慧工厂项目	3,650,050	992,614	904,338	(1,289,683)	-	607,269	60%	建设中	21,647	17,777	2.9%	自有资金、融资
集成电路用 8-12 英寸半导体硅片之生产线项目	5,707,172	1,259,475	236,622	(479,525)	(125,792)	890,780	92%	建设中	8,090	2,764	3.4%	自有资金、融资
集成电路用半导体硅片项目	10,500,000	1,183,319	1,293,224	(324,236)	(29,315)	2,122,992	75%	建设中	438,091	-	6.2%	自有资金、融资
其他	不适用	9,287,056	12,911,487	(5,941,974)	(480,613)	15,775,956	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
		<u>17,000,052</u>	<u>20,251,554</u>	<u>(10,020,248)</u>	<u>(1,113,105)</u>	<u>26,118,253</u>						

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

21 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:					
2024年1月1日	5,963,784	1,895	1,196,371	122,767	7,284,817
增加					
本年租入	504,191	-		178,935	683,126
其他增加	12,734	-	-	79,046	91,780
增加子公司	250,970	-	24,953	-	275,923
减少					
合同修订减少	(14,126)	-	-	-	(14,126)
其他减少	(259,069)	(1,121)	(323,187)	-	(583,377)
汇兑调整	(29,548)	(7)	-	-	(29,555)
2024年10月31日	6,428,936	767	898,137	380,748	7,708,588
累计折旧:					
2024年1月1日	574,227	1,244	298,732	24,168	898,371
增加					
增加子公司	105,848	-	14,166	-	120,014
计提	282,223	(121)	87,565	19,793	389,460
合同修订增加	342	-	-	-	342
其他增加	-	-	-	-	-
减少					
其他减少	(174,640)	(758)	(119,612)	-	(295,010)
汇兑调整	(5,111)	(2)	-	-	(5,113)
2024年10月31日	782,889	363	280,851	43,961	1,108,064
使用权资产净值:					
2024年10月31日	5,646,047	404	617,286	336,787	6,600,524
2024年1月1日	5,389,557	651	897,639	98,599	6,386,446
减值准备:					
2024年1月1日	-	-	-	-	-
增加子公司	31,121	-	-	-	31,121
2024年10月31日	31,121	-	-	-	31,121
使用权资产净额:					
2024年10月31日	5,614,926	404	617,286	336,787	6,569,403
2024年1月1日	5,389,557	651	897,639	98,599	6,386,446

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

22 无形资产

	土地使用 权	非专利技 术 /专利权	其他	合计
原值:				
2024年1月1日	9,385,883	13,812,555	2,931,992	26,130,430
增加				
增加子公司	-	-	17,732	17,732
购置	57,163	85,791	99,509	242,463
投资性房地产转入	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	132,642	132,642
开发支出转入	-	1,273,423	-	1,273,423
减少				
出售及清理	-	-	(12,192)	(12,192)
其他减少	-	(100,683)	(813)	(101,496)
汇兑调整	-	566	(627)	(61)
2024年10月31日	<u>9,443,046</u>	<u>15,071,652</u>	<u>3,168,243</u>	<u>27,682,941</u>
累计摊销:				
2024年1月1日	1,279,847	5,049,816	1,232,516	7,562,179
增加				
计提	219,955	1,534,835	273,689	2,028,479
增加子公司	-	-	13,436	13,436
减少				
出售及清理	-	-	(5,225)	(5,225)
其他减少	(7,849)	(60,506)	(4,927)	(73,282)
汇兑调整	-	341	(361)	(20)
2024年10月31日	<u>1,491,953</u>	<u>6,524,486</u>	<u>1,509,128</u>	<u>9,525,567</u>
无形资产净值:				
2024年10月31日	<u>7,951,093</u>	<u>8,547,166</u>	<u>1,659,115</u>	<u>18,157,374</u>
2024年1月1日	<u>8,106,036</u>	<u>8,762,739</u>	<u>1,699,476</u>	<u>18,568,251</u>
减值准备:				
2024年1月1日	23,562	113,997	11,148	148,707
计提	-	-	-	-
汇兑调整	-	212	-	212
2024年10月31日	<u>23,562</u>	<u>114,209</u>	<u>11,148</u>	<u>148,919</u>
无形资产净额:				
2024年10月31日	<u>7,927,531</u>	<u>8,432,957</u>	<u>1,647,967</u>	<u>18,008,455</u>
2024年1月1日	<u>8,082,474</u>	<u>8,648,742</u>	<u>1,688,328</u>	<u>18,419,544</u>

截止2024年10月31日，未办妥产权证书的土地使用权账面价值合计182,264千元。
有关无形资产抵押之材料请参阅附注七、66。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

23 开发支出

本公司开发支出列示如下:

	2024年10月31日	2024年1月1日
液晶面板项目	1,553,326	1,455,110
新能源光伏及其他硅材料	615,259	1,086,383
	<u>2,168,585</u>	<u>2,541,493</u>

24 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项		2024年1 月1日	本期增加	本期减少	2024年10月 31日
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	注 1	28,967	-	-	28,967
青岛蓝色基点电子商务有限公司	注 2	2,452	-	-	2,452
天津市环欧半导体材料技术有限公司	注 3	214,683	-	-	214,683
TCL 科技集团(天津)有限公司	注 4	6,726,130	-	-	6,726,130
Moka International Limited	注 5	1,728,973	-	-	1,728,973
苏州华星光电技术有限公司	注 6	486,603	-	-	486,603
惠州科达特智显科技有限公司	注 7	3,011	-	-	3,011
苏州华星环保技术有限公司	注 8	43,408	-	-	43,408
鑫芯半导体科技有限公司	注 9	1,180,005	-	-	1,180,005
泰和电路科技(惠州)有限公司	注 10	131,477	-	-	131,477
Maxeon Solar Technologies, Ltd.	注 11	-	1,648,918	-	1,648,918
		<u>10,545,709</u>	<u>1,648,918</u>	<u>-</u>	<u>12,194,627</u>

(2) 商誉减值准备

被投资公司名称	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
TCL 医疗放射技术(北京)有限公司	<u>28,967</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,967</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

24 商誉(续)

- 注 1 本公司于 2010 年以人民币 52,319 千元取得了 TCL 医疗放射技术(北京)有限公司(以下简称“医疗放射”)51.82%股权。于此次交易日,本公司持有的医疗放射 51.82%股权所对应的累计投入金额与医疗放射于该股权交割日可辨认净资产公允价值份额的差额(人民币 28,967 千元),计入本科目。2018 年已对商誉计提减值 28,967 千元。
- 注 2 本公司之子公司翰林汇信息产业股份有限公司于 2016 年 10 月以 10,000 千元取得了青岛蓝色基点电子商务有限公司(以下简称“蓝色基点”)60%股权。于此次交易日,翰林汇持有的蓝色基点 60%股权所对应的累计投入金额与翰林汇于该股权交割日可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 2,452 千元),计入本科目。
- 注 3 天津市环欧半导体材料技术有限公司为非同一控制下企业合并 TCL 科技集团(天津)有限公司的子公司。
- 注 4 本公司于 2020 年 10 月 1 日以 12,500,000 千元的现金完成了对 TCL 科技集团(天津)有限公司(曾用名:天津中环电子信息集团有限公司)100%股权的收购。于购买日起,本集团实际取得 TCL 科技集团(天津)有限公司的控制权,将 TCL 科技集团(天津)有限公司纳入合并范围。于此次交易日,本公司持有的 TCL 科技集团(天津)有限公司 100%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 6,726,130 千元),计入本科目。该项商誉主要包含 2 项资产组:新能源光伏及其他硅材料资产组、天津普林资产组。
- 注 5 本公司于 2021 年 4 月以 2,800,000 千元的现金完成了对 Moka International Limited 100%股权的收购。于购买日起,本集团实际取得 Moka International Limited 的控制权,于此次交易日,本公司持有的 Moka International Limited 100%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 1,728,973 千元),计入本科目。
- 注 6 本公司于 2021 年 4 月以 4,757,727 千元的现金完成了对苏州华星光电技术有限公司(前身苏州三星电子液晶显示科技有限公司)60%股权的收购。于此次交易日,本公司合计持有的苏州华星光电技术有限公司 70%股权所对应的累计投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 486,603 千元),计入本科目。
- 注 7 本公司于 2022 年 8 月以 51,000 千元的现金完成了对惠州科达特智显科技有限公司 100%股权的收购。于此次交易日,本公司持有的惠州科达特智显科技有限公司 100%股权所对应的投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(折合人民币 3,011 千元),计入本科目。
- 注 8 本公司之子公司苏州华星光电技术有限公司于 2023 年 5 月,以 344,942 千元的现金收购完成了对苏州华星环保技术有限公司 100%股权的收购,于此次交易日,苏州华星光电技术有限公司持有苏州华星环保技术有限公司 100%股权所对应的投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额(人民币 43,408 千元),计入本科目。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

24 商誉(续)

- 注 9 本公司之子公司中环领先半导体科技股份有限公司（曾用名：中环领先半导体材料有限公司）于 2023 年 2 月，以发行的权益性证券收购对价 7,399,683 千元收购完成了对鑫芯半导体科技有限公司 100% 股权的收购，于此次交易日，中环领先半导体科技股份有限公司持有鑫芯半导体科技有限公司 100% 股权所对应的投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额（人民币 1,180,005 千元），计入本科目。
- 注 10 本公司之子公司天津普林股份有限公司于 2023 年 10 月，以现金 423,103 千元完成了对泰和电路科技(惠州)有限公司的股权收购及增资，于此次交易日，公司持有泰和电路科技(惠州)有限公司 51% 股权所对应的投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额（人民币 131,477 千元），计入本科目。
- 注 11 本公司之子公司 TCL 中环新能源科技股份有限公司于 2024 年 8 月，以对价 830,737 千元完成了对 Maxeon Solar Technologies, Ltd. 的股权收购，于此次交易日，公司持有 Maxeon Solar Technologies, Ltd. 67.64% 股权所对应的投入金额与该股权可辨认净资产公允价值的差额（人民币 1,648,918 千元），计入本科目。

(3) 商誉减值测试

于 2024 年 10 月 31 日，含商誉的蓝色基点业务资产组、新能源光伏及其他硅材料资产组、Moka International Limited 资产组、惠州科达特智显科技有限公司资产组、苏州华星光电技术有限公司资产组、苏州华星环保技术有限公司资产组、鑫芯半导体科技有限公司资产组、泰和电路科技(惠州)有限公司资产组、天津普林资产组、Maxeon Solar Technologies, Ltd. 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。

25 长期待摊费用

	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他	2024 年 10 月 31 日
租入固定资产改良支出	1,601,156	209,950	(68,154)	(1,387,715)	355,237
其他	<u>1,801,533</u>	<u>2,369,288</u>	<u>(2,038,237)</u>	<u>(12)</u>	<u>2,132,572</u>
	<u>3,402,689</u>	<u>2,579,238</u>	<u>(2,106,391)</u>	<u>(1,387,727)</u>	<u>2,487,809</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

26 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2024年10月31日		2024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	26,729,734	4,003,331	24,627,580	4,048,128
资产减值准备	2,926,994	489,791	3,817,375	629,482
预提费用	2,544,151	397,363	831,604	130,466
租赁负债	4,060,051	448,947	4,309,382	486,276
公允价值变动	47,432	8,018	143,302	22,170
其他	4,559,688	733,176	2,423,324	469,382
	<u>40,868,050</u>	<u>6,080,626</u>	<u>36,152,567</u>	<u>5,785,904</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2024年10月31日		2024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
固定资产折旧	24,247,736	3,759,194	23,433,110	3,778,803
非同一控制企业合 并资产评估增值	2,901,730	538,271	2,841,620	529,769
使用权资产	3,748,045	429,392	4,083,249	472,463
公允价值变动	533,600	128,187	301,793	70,908
其他	378,424	65,886	522,095	115,226
	<u>31,809,535</u>	<u>4,920,930</u>	<u>31,181,867</u>	<u>4,967,169</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

26 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负 债期末余额
递延所得税资产	3,379,920	2,700,706
递延所得税负债	3,379,920	1,541,010
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	3,539,682	2,246,222
递延所得税负债	3,539,682	1,427,487

(4) 未确认递延所得税资产明细

	2024年10月31日	2024年1月1日
可抵扣暂时性差异	4,263,596	1,712,962
可抵扣亏损	21,557,178	13,284,658
	25,820,774	14,997,620

(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

	2024年10月31日	2024年1月1日
2023 年	-	581
2024 年	158,859	129,992
2025 年	334,292	286,860
2026 年	898,366	952,925
2027 年	1,517,353	1,717,971
2028 年及以后	18,648,308	10,196,329
	21,557,178	13,284,658

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

27 其他非流动资产

	2024年10月31日			2024年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他非流动资产	<u>15,090,584</u>	<u>-</u>	<u>15,090,584</u>	<u>13,081,184</u>	<u>-</u>	<u>13,081,184</u>
	<u>15,090,584</u>	<u>-</u>	<u>15,090,584</u>	<u>13,081,184</u>	<u>-</u>	<u>13,081,184</u>

注 其他非流动资产主要为预付工程设备款、土地使用权、以摊余成本进行后续计量的固定收益类大额存单和定期存款等。

28 短期借款

	2024年10月31日	2024年1月1日
信用借款	11,180,216	8,437,478
质押借款	73,592	19,076
应付利息	<u>2,913</u>	<u>17,028</u>
	<u>11,256,721</u>	<u>8,473,582</u>

于2024年10月31日，公司短期质押借款折合人民币73,592千元，是以折合人民币85,146千元的交易性金融资产作为质押。

于2024年10月31日本公司不存在已逾期未归还的短期借款。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

29 向中央银行借款

截止 2024 年 10 月 31 日，本公司之子公司 TCL 科技集团财务有限公司向中央银行借款余额人民币 820,794 千元(2023 年末：人民币 995,010 千元)。

30 吸收存款及同业存放

	2024年10月31日	2024年1月1日
吸收存款及同业存放	<u>491,993</u>	<u>270,929</u>

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

31 交易性金融负债

	2024年10月31日	2024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>224,160</u>	<u>251,451</u>

32 衍生金融负债

	2024年10月31日	2024年1月1日
衍生金融负债	<u>88,940</u>	<u>58,591</u>

33 应付票据

	2024年10月31日	2024年1月1日
银行承兑汇票	7,779,842	5,518,113
商业承兑汇票	<u>316,829</u>	<u>92,689</u>
	<u>8,096,671</u>	<u>5,610,802</u>

于 2024 年 10 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

34 应付账款

	2024年10月31日	2024年1月1日
应付货款	29,102,451	29,402,493

于2024年10月31日，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

35 预收款项

	2024年10月31日	2024年1月1日
预收款项	3,713	678

于2024年10月31日，本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

36 合同负债

	2024年10月31日	2024年1月1日
预收货款	1,792,016	1,899,468

于2024年10月31日，本公司无账龄超过一年的重要合同负债。

37 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

	2024年10月31日	2024年1月1日
应付短期薪酬	3,694,862	3,016,708
应付设定提存计划	6,351	14,599
应付辞退福利	3,302	3,190
	3,704,515	3,034,497

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

37 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

	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,909,014	9,385,187	(8,702,487)	3,591,714
职工福利费	-	378,956	(378,956)	-
社会保险费	32,705	307,447	(311,292)	28,860
其中：医疗保险费	32,008	278,989	(282,629)	28,368
工伤保险费	679	17,366	(17,564)	481
生育保险费	18	11,092	(11,099)	11
住房公积金	18,727	313,925	(314,701)	17,951
工会经费和职工教育经费	55,121	133,326	(146,956)	41,491
其他职工薪酬	1,141	23,226	(9,521)	14,846
	<u>3,016,708</u>	<u>10,542,067</u>	<u>(9,863,913)</u>	<u>3,694,862</u>

(b) 设定提存计划列示

	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
基本养老保险	14,210	630,817	(638,826)	6,201
失业保险	389	24,276	(24,515)	150
	<u>14,599</u>	<u>655,093</u>	<u>(663,341)</u>	<u>6,351</u>

(2) 长期应付职工薪酬

	2024年10月31日	2024年1月1日
补充养老保险	22,725	23,276
其他长期福利	<u>592</u>	<u>6,369</u>
	<u>23,317</u>	<u>29,645</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

38 应交税费

	2024年10月31日	2024年1月1日
企业所得税	560,831	406,607
增值税	218,944	112,854
个人所得税	48,125	31,238
城市维护建设税	205,153	72,993
教育费附加	146,534	52,134
其他	232,791	185,516
	<u>1,412,378</u>	<u>861,342</u>

应交税金各项税金计提标准及税率请参见附注六。

39 其他应付款

	2024年10月31日	2024年1月1日
应付股利	13,131	54,251
其他应付款	<u>28,635,033</u>	<u>29,319,833</u>
	<u>28,648,164</u>	<u>29,374,084</u>

(1) 应付股利

	2024年10月31日	2024年1月1日
其他少数股东	<u>13,131</u>	<u>54,251</u>
	<u>13,131</u>	<u>54,251</u>

(2) 其他应付款

	2024年10月31日	2024年1月1日
工程设备款	15,524,557	16,886,446
模拟支付购买资产款项	7,202,682	7,202,682
未付款费用	3,196,168	2,653,858
押金及保证金	448,486	396,797
其他	<u>2,263,140</u>	<u>2,180,050</u>
	<u>28,635,033</u>	<u>29,319,833</u>

注：公司拟向重大产业基金定向发行股份、支付现金购买其持有的深圳华星半导体 21.5311%的股权，其中以现金支付对价的金额 7,202,682 千元计入本项目。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

40 一年内到期的非流动负债

		2024年10月31日	2024年1月1日
一年内到期的长期借款(注1)	42	24,072,259	18,603,703
一年内到期的应付债券(注2)	43	7,974,502	4,436,729
一年内到期的长期应付款		997,561	377,513
一年内到期的应付利息		581,797	391,958
一年内到期的租赁负债	44	441,224	520,010
一年内到期的长期应付职工薪酬		17,418	301,746
		<u>34,084,761</u>	<u>24,631,659</u>

注1 本公司一年内到期的长期借款利率区间为2.1%-4.3%(2023年:2.3%-4.8%)。

注2 本公司一年内到期的应付债券主要为:

- ① 中期票据22TCL集MTN001:2022年1月14日发行,期限3年,截至10月31日期末余额1,999,712千元。
- ② 绿色中期票据22TCL集GN002:2022年4月27日发行,期限3年,截至10月31日期末余额1,499,350千元。
- ③ 中期票据22TCL集MTN003(科创票据):2022年7月6日发行,期限3年,截至10月31日期末余额1,998,915千元。
- ④ 公司债券TKHB.SG:2020年7月14日发行,期限5年,截至10月31日期末余额2,136,104千元。
- ⑤ 可转债2L Notes:2024年6月20日发行,期限3.6年,截至10月31日期末余额335,422千元。
- ⑥ 可转债Remaining 2025 Notes:2020年7月17日发行,期限5年,截至10月31日期末余额4,999千元。

41 其他流动负债

	2024年10月31日	2024年1月1日
产品售后服务费(注)	1,442,404	1,311,853
待转销项税额	86,622	202,571
其他	<u>50,140</u>	<u>48,821</u>
	<u>1,579,166</u>	<u>1,563,245</u>

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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

42 长期借款

	2024年10月31日	2024年1月1日
抵押借款	40,343,015	39,851,294
质押借款	5,220,546	5,595,835
信用借款	98,959,942	90,818,783
	<u>144,523,503</u>	<u>136,265,912</u>
其中：一年内到期长期借款	<u>(24,072,259)</u>	<u>(18,603,703)</u>
	<u>120,451,244</u>	<u>117,662,209</u>

本公司长期借款到期期限为 2024 年至 2043 年。

于 2024 年 10 月 31 日，长期抵押借款折合人民币 40,343,015 千元(2023 年末折合人民币 39,851,294 千元)，是以约合人民币 96,876,846 千元(2023 年末折合人民币 97,095,652 千元)的土地使用权、房屋建筑物、机器设备作为抵押；长期质押借款折合人民币 5,220,546 千元(2023 年末折合人民币 5,595,835 千元)，约合人民币 879,970 千元(2023 年末折合人民币 505,109 千元)的应收账款、合同资产设定质押。

本公司本期长期借款利率区间为 2.1%-4.8% (2023 年：2.3%-7.8%)。

43 应付债券

	2024年10月31日	2024年1月1日
公司债	4,989,304	2,121,837
中期票据	<u>1,498,477</u>	<u>6,992,011</u>
	<u>6,487,781</u>	<u>9,113,848</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

43 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	2024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)	2024年 10月31日
TCL TEC 1	1,957,483	2020/7/14	5	1,957,483	2,121,837	-	33,287	(10,000)	-	(2,111,837)	-
22TCL 集 MTN001	2,000,000	2022/1/14	3	2,000,000	1,998,540	-	57,603	1,172	-	(1,999,712)	-
22TCL 集 GN002	1,500,000	2022/4/27	3	1,500,000	1,498,415	-	41,320	935	-	(1,499,350)	-
22TCL 集 MTN003 (科创票据)	2,000,000	2022/7/6	3	2,000,000	1,997,580	-	57,561	1,335	-	(1,998,915)	-
23TCL 集 MTN001 (科创票据)	1,500,000	2023/2/7	3	1,500,000	1,497,476	-	51,522	1,001	-	-	1,498,477
ZQYWKJ2402010102-24TCLK1	1,500,000	2024/2/1	2	1,500,000	-	1,500,000	29,719	(844)	-	-	1,499,156
ZQYWKJ2404120002-24TCLK2	1,500,000	2024/4/11	5	1,500,000	-	1,500,000	22,552	(3,258)	-	-	1,496,742
ZQYWKJ2407090002-24TCLK3	1,000,000	2024/7/8	5	1,000,000	-	1,000,000	7,278	(2,397)	-	-	997,603
ZQYWKJ2407090003-24TCLK4	1,000,000	2024/7/8	5	1,000,000	-	1,000,000	7,818	(4,197)	-	-	995,803
合计	13,957,483			13,957,483	9,113,848	5,000,000	308,660	(16,253)	-	(7,609,814)	6,487,781

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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

44 租赁负债

	2024年10月31日	2024年1月1日
租赁负债总额	6,666,590	6,257,298
减：一年内到期的租赁负债	441,224	520,010
合计	6,225,366	5,737,288

45 长期应付款

	2024年10月31日	2024年1月1日
融资租赁	1,783,685	2,739,444

46 递延收益

	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
政府补助	1,540,648	3,919,695	(3,737,798)	1,722,545
	1,540,648	3,919,695	(3,737,798)	1,722,545

涉及政府补助的项目

	2024年 1月1日	本期新增	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动 (注)	2024年 10月31日
与资产相关的政府 补助	241,180	370,907	(1,340)	(159,767)	(194,274)	256,706
与收益相关的政府 补助	1,299,468	3,548,788	(1,035,002)	(2,320,755)	(26,660)	1,465,839
	1,540,648	3,919,695	(1,036,342)	(2,480,522)	(220,934)	1,722,545

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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

47 预计负债

	2024 年 10 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
产品售后服务费	201,769	55,426
未决诉讼	<u>126,761</u>	<u>61,969</u>
	<u>328,530</u>	<u>117,395</u>

48 其他非流动负债

	2024 年 10 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
其他非流动负债	<u>40,903</u>	<u>-</u>

49 股东权益

	2024 年 10 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
归属母公司的股东权益	55,547,618	54,769,942
少数股东权益	<u>73,330,184</u>	<u>83,293,349</u>
	<u>128,877,802</u>	<u>138,063,291</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

50 营业收入和营业成本

	2024 年 1-10 月		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	132,886,608	117,825,654	168,869,605	145,741,844
其他业务	<u>4,300,309</u>	<u>3,324,396</u>	<u>5,497,052</u>	<u>3,867,704</u>
	<u>137,186,917</u>	<u>121,150,050</u>	<u>174,366,657</u>	<u>149,609,548</u>

(1) 业务分地区

	营业收入		营业成本		毛利	
	2024 年 1-10 月	2023 年度	2024 年 1-10 月	2023 年度	2024 年 1-10 月	2023 年度
内销	89,927,770	119,940,278	83,542,732	103,653,952	6,385,038	16,286,326
外销	<u>47,259,147</u>	<u>54,426,379</u>	<u>37,607,318</u>	<u>45,955,596</u>	<u>9,651,829</u>	<u>8,470,783</u>
	<u>137,186,917</u>	<u>174,366,657</u>	<u>121,150,050</u>	<u>149,609,548</u>	<u>16,036,867</u>	<u>24,757,109</u>

- (2) 本公司向前五大客户销售的收入总额于 2024 年 1-10 月及 2023 年度分别为人民币 46,886,447 千元及人民币 51,360,608 千元，分别占营业收入的 34.2%及 29.5%。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

50 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:

	2024年1-10月	2023年度
营业收入	1,617,345	1,447,163
营业成本	1,357,257	1,139,976

51 利息收入/支出与汇兑收益

	2024年1-10月	2023年度
利息收入	113,332	79,515
利息支出	18,801	19,362
汇兑收益/(损失)	(107)	516

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。

52 税金及附加

	2024年1-10月	2023年度
房产税	352,911	406,693
城市维护建设税	212,429	74,151
教育费附加	151,806	36,420
印花税	150,119	224,364
土地使用税	27,526	34,477
其他	15,855	25,833
	<u>910,646</u>	<u>801,938</u>

税金及附加的计缴标准已于附注六列示。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

53 销售费用

	2024年1-10月	2023年度
职工薪酬及福利	737,984	668,705
推广费	202,833	272,074
其他	611,898	740,957
	<u>1,552,715</u>	<u>1,681,736</u>

54 管理费用

	2024年1-10月	2023年度
职工薪酬及福利	1,633,702	2,014,617
折旧及摊销费	686,152	777,394
聘请中介机构费	452,914	445,436
数字化建设费	99,083	225,051
其他	567,578	1,320,749
	<u>3,439,429</u>	<u>4,783,247</u>

55 研发费用

	2024年1-10月	2023年度
折旧及摊销费	3,680,418	4,132,169
职工薪酬及福利	2,016,864	2,108,597
物料费	867,738	1,979,550
其他	807,571	1,302,522
	<u>7,372,591</u>	<u>9,522,838</u>

56 财务费用

	2024年1-10月	2023年度
利息支出	4,157,013	4,922,120
利息收入	(526,974)	(939,719)
汇兑损失/(收益)	(163,950)	(137,852)
其他	85,188	128,179
	<u>3,551,277</u>	<u>3,972,728</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

57 其他收益

	2024年1-10月	2023年度
研发补助	560,422	2,536,169
增值税软件退税	47,573	50,605
增值税加计抵减	652,962	408,348
其他	242,608	543,137
	<u>1,503,565</u>	<u>3,538,259</u>

58 投资收益

	2024年1-10月	2023年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权工具处置收益	1,667	38,850
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	23,236	51,291
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	101,788	116,577
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	448,565	366,008
分占联营公司的净收益	207,109	1,463,104
分占合营公司的净收益	(27,446)	(99,443)
处置长期股权投资之净收益	151,454	(51,685)
其他	137,313	707,175
	<u>1,043,686</u>	<u>2,591,877</u>

59 公允价值变动收益

	2024年1-10月	2023年度
交易性金融资产	384,943	(82,730)
衍生金融资产	109,141	188,835
交易性金融负债	(14,539)	(73,859)
衍生金融负债	7,102	(4,908)
	<u>486,647</u>	<u>27,338</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

60 信用减值损失

	2024年1-10月	2023年度
应收账款坏账损失	1,979	54,862
其他应收款坏账损失	(26,077)	(222,675)
其他金融资产	7,724	(5,252)
	<u>(16,374)</u>	<u>(173,065)</u>

61 资产减值损失

	2024年1-10月	2023年度
存货跌价损失	(4,278,804)	(3,648,392)
固定资产减值损失	(227,537)	(3,407)
长期股权投资减值损失	-	(1,148,110)
其他	(5,102)	(14,056)
	<u>(4,511,443)</u>	<u>(4,813,965)</u>

62 资产处置收益

	2024年1-10月	2023年度
处置固定资产收益/(损失)	20,011	(42,660)
其他	22,493	1,244
	<u>42,504</u>	<u>(41,416)</u>

63 营业外收入

	2024年1-10月	2023年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废毁损利得	388	220	388
补助及其他	242,814	71,065	242,814
	<u>243,202</u>	<u>71,285</u>	<u>243,202</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

64 营业外支出

	2024年1-10月	2023年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废毁损损失	37,687	56,603	37,687
捐赠支出	30,208	58,144	30,208
其他	40,241	89,033	40,241
	<u>108,136</u>	<u>203,780</u>	<u>108,136</u>

65 所得税费用

(1) 所得税费用表

	2024年1-10月	2023年度
当期所得税费用	693,659	817,257
递延所得税费用	<u>(578,538)</u>	<u>(546,217)</u>
	<u>115,121</u>	<u>271,040</u>

(2) 会计利润与所得税调整过程

	2024年1-10月	2023年度
利润总额	(2,011,716)	5,051,824
按法定/适用税率计算的所得税费用	(301,757)	757,774
子公司适用不同税率的影响	444,101	302,867
调整以前期间所得税的影响	84,155	(227,744)
非应税收入的影响	(1,063,947)	(953,093)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,590	68,559
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(2,701)	(213,931)
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	836,178	677,201
其他	<u>108,502</u>	<u>(140,593)</u>
所得税费用	<u>115,121</u>	<u>271,040</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

七 合并财务报表项目附注(续)

66 所有权或使用权受到限制的资产

	2024年10月31日		受限原因
	账面原值	账面价值	
货币资金	377,974	377,974	中央银行法定存款准备金
货币资金	1,278,054	1,278,054	其他货币资金和受限银行存款
应收票据	123,636	123,636	背书并附追索权、质押
固定资产	133,841,848	94,205,606	借款抵押物
无形资产	4,735,511	3,995,010	借款抵押物
交易性金融资产	532,624	532,624	质押
在建工程	3,307,003	3,307,003	借款抵押物
使用权资产	7,754	7,754	租赁抵押物
应收账款	1,388,691	1,384,517	质押
合同资产	312,339	293,032	质押
投资性房地产	9,909	9,503	借款抵押物
其他流动资产	7,976	7,976	质押
其他非流动资产	23,369	23,369	质押
	<u>145,946,688</u>	<u>105,546,058</u>	

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

八 研发支出
1 按费用性质列示

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度
材料费	2,082,265	3,855,668
人工成本	2,362,420	2,951,412
折旧与摊销费用	1,807,452	2,323,024
其他	1,210,012	1,178,440
合计	7,462,149	10,308,544
其中：费用化研发支出	4,994,292	6,748,288
资本化研发支出	2,467,857	3,560,256

2 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少		2024 年 10 月 31 日
		内部开发 支出	其他	确认为无 形资产	计入当 期损益	其他	
半导体显示	1,455,110	2,184,095	-	(518,537)	(308,919)	(1,258,423)	1,553,326
新 能 源 光 伏 及 其 他 硅 材 料	1,086,383	283,762	-	(754,886)	-	-	615,259
合计	2,541,493	2,467,857	-	(1,273,423)	(308,919)	(1,258,423)	2,168,585

3 无重要外购在研项目。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

九 合并范围的变更

1 报告期新纳入合并范围的主体

被投资单位名称	变更原因	出资比例
Lumetech North America Corporation	新设	100.00%
苏州中环光伏材料有限公司	新设	100.00%
宁夏环欧新能源技术有限公司	新设	100.00%
鑫芯半导体科技有限公司	收购	100.00%
江苏明晶半导体科技有限公司	收购	100.00%
江苏利芯半导体科技有限公司	收购	100.00%
中环领先（徐州）半导体材料有限公司	收购	100.00%
江苏华昇半导体材料有限公司	收购	100.00%
香港卓芯电子科技有限公司	收购	100.00%
新加坡卓芯电子科技有限公司	收购	100.00%
徐州晶睿半导体装备科技有限公司	收购	100.00%
美芯(徐州)硅材料科技有限公司	收购	100.00%
宁夏中环产业园管理有限公司	新设	100.00%
广州 TCL 工业研究院有限公司	新设	100.00%
苏州华星环保技术有限公司	收购	100.00%
惠州市东荣嘉岸股权投资合伙企业（有限合伙）	新设	99.94%
内蒙古 TCL 光电科技有限公司	收购	100.00%
宁波东荣智炫股权投资合伙企业（有限合伙）	新设	90.74%
TCL 金融科技(深圳)有限公司	收购	100.00%
环晟光伏（广东）有限公司	新设	100.00%
徐州环能新能源有限公司	新设	100.00%
灵武市旭照新能源有限公司	新设	100.00%
泰和电路科技（惠州）有限公司	收购	51.00%
泰和电路科技（珠海）有限公司	收购	100.00%
泰瑞（香港）有限公司	收购	100.00%
宁夏中环悦兰山酒店管理有限公司	新设	100.00%
张家口晟铭新能源有限公司	新设	100.00%
厦门砥砺宏芯创业投资合伙企业（有限合伙）	新设	95.80%
西安迈拓尚派科技有限公司	新设	100.00%
西安胜泰尚派科技有限公司	新设	100.00%
西安胜科尚派科技有限公司	新设	100.00%
乌鲁木齐市尚派枫尚商贸有限公司	新设	100.00%
乌鲁木齐市尚派之星商贸有限公司	新设	100.00%
佛山尚派正品科技有限公司	新设	100.00%
珠海尚派正品科技有限公司	新设	100.00%
宁夏泓源新能源有限公司	新设	100.00%
宁夏圣耀新能源有限公司	新设	100.00%

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

九 合并范围的变更（续）

1 报告期新纳入合并范围的主体（续）

被投资单位名称	变更原因	出资比例
灵武市尚源新能源有限公司	新设	100.00%
西安盛搏尚派科技有限公司	新设	100.00%
广州 TCL 高新技术开发有限公司	新设	100.00%
深圳智显视界软件科技有限公司	新设	100.00%
深圳智联数创科技有限公司	新设	100.00%
西安迈驰尚派科技有限公司	新设	100.00%
天津汇一数字科技有限公司	新设	100.00%
天津金诚互联科技有限公司	新设	100.00%
中环领先韩国有限公司	新设	100.00%
天津滨海环旭新能源有限公司	新设	100.00%
宜兴环旭新能源有限公司	新设	100.00%
宜兴环旭投资管理有限公司	新设	100.00%
环晟新能源(内蒙古)有限公司	新设	100.00%
杭锦后旗光森新能源有限公司	新设	100.00%
呼和浩特铭风新能源有限公司	新设	100.00%
杭锦后旗昱晟新能源有限公司	新设	100.00%
内蒙古辰和新能源有限公司	新设	100.00%
黑龙江环聚新能源有限公司	新设	100.00%
MOKA TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY	收购	100.00%
Diamond Union Ltd.	收购	100.00%
安徽嘉岸启信创业投资合伙企业（有限合伙）	新设	68.68%
Pv Automation Pte. Ltd.	新设	100.00%
Maxeon Solar Technologies Ltd. 及其子公司	收购	67.64%
StoryHold LLC	新设	100.00%

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

九 合并范围的变更（续）

1 报告期新纳入合并范围的主体（续）

注：本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 苏州华星环保技术有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

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

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

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

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

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

(2) TCL金融科技(深圳)有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

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

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

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

九 合并范围的变更（续）

1 报告期新纳入合并范围的主体（续）

(3) 鑫芯半导体科技有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

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

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

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

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

(4) 内蒙古 TCL 光电科技有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

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

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

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

九 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

(5) 泰和电路科技（惠州）有限公司股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

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

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

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
总资产	591,880	531,819
总负债	270,888	270,906
净资产	320,992	260,913
减：少数股东权益	157,286	127,847
取得的净资产(注)	163,706	133,066

注：取得的净资产不包含尚未出资的金额。

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

(6) 对 MOKA TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

于2024年1月1日（“即购买日”），本集团以60,061千元现金收购对价完成对 MOKA TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 的100%股权的收购，将其纳入合并范围。

现金对价	60,061
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	60,061
商誉金额	-

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值
总资产	83,467	73,668
总负债	23,406	23,406
净资产	60,061	50,262
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	60,061	50,262

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

九 合并范围的变更（续）

1 本期新纳入合并范围的主体（续）

(7) 对 Maxeon Solar Technologies, Ltd.股权的收购

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

于 2024 年 8 月 30 日（“即购买日”），本集团以 830,737 千元的对价完成对 Maxeon Solar Technologies, Ltd.67.64%股权的收购，将其纳入合并范围。

现金对价	713,230
购买日之前持有的股权于购买日的价值	117,507
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(818,181)
商誉金额	1,648,918

② 被购买方于购买日的资产和负债情况列式如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值
总资产	4,191,340	3,986,963
总负债	5,362,912	5,328,168
净资产	(1,171,572)	(1,341,205)
减：少数股东权益	(353,390)	(408,283)
取得的净资产	(818,181)	(932,921)

2 报告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	变更原因
秦皇岛市天辉太阳能有限公司	2023 年 4 月	转让
天津环海置业发展有限公司	2023 年 9 月	注销
天津中环恒达科技有限公司	2023 年 10 月	转让
TCL照明电器(武汉)有限公司	2023 年 10 月	注销
内蒙古环能资源开发有限公司	2023 年 10 月	注销
内蒙古中环电子材料有限公司	2023 年 10 月	注销
天津英拓计算机控制技术有限公司	2023 年 11 月	转让
美芯(徐州)硅材料科技有限公司	2023 年 12 月	注销
尚义县晟耀新能源开发有限公司	2023 年 12 月	转让
内蒙古中环能源发展中心(有限合伙)	2023 年 12 月	注销
广东通创联新技术有限公司	2023 年 12 月	转让
内蒙古中环建设管理有限公司	2024 年 1 月	注销
江苏明晶半导体科技有限公司	2024 年 2 月	注销
宁夏环能新能源有限公司	2024 年 2 月	转让
天津市滨海新区环聚新能源有限公司	2024 年 2 月	转让
灵武市聚源新能源有限公司	2024 年 9 月	注销
灵武市辉顺新能源有限公司	2024 年 9 月	注销
淮南市环昕新能源有限公司	2024 年 10 月	注销

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

九 合并范围的变更（续）

3 报告期处置的子公司

子公司名称	宜兴环兴新能源有限公司	天津滨海环新能源有限公司	独山安聚光伏科技有限公司	尚义县晟昕新能源开发有限公司
股权处置价款	37,710	29,708	52,460	79,060
股权处置比例	100%	100%	99%	100%
股权处置方式	出售	出售	出售	出售
丧失控制权的时点	2023 年 4 月	2023 年 4 月	2023 年 4 月	2023 年 4 月
丧失控制权时点的确定依据	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	12,705	25,960	(21,827)	83,248

子公司名称	耿马环兴新能源有限公司	沽源县晟聚新能源有限公司	张家口晟垣新能源有限公司	秦皇岛市天辉太阳能有限公司
股权处置价款	31,830	57,490	58,290	84,060
股权处置比例	99%	99%	99%	99%
股权处置方式	出售	出售	出售	出售
丧失控制权的时点	2023 年 4 月	2023 年 4 月	2023 年 4 月	2023 年 4 月
丧失控制权时点的确定依据	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	(13,808)	(9,721)	(9,376)	(37,954)

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

九 合并范围的变更（续）

3 报告期处置的子公司（续）

子公司名称	天津中环恒达科技 有限公司	天津英拓计算机控 制技术有限公司	广东通创联新技 术有限公司	尚义县晟耀新能 源开发有限公司
股权处置价款	2,702	474	7,069	81,810
股权处置比例	100%	100%	80%	99%
股权处置方式	出售	出售	出售	出售
丧失控制权的时点	2023 年 11 月	2023 年 11 月	2023 年 12 月	2023 年 12 月
丧失控制权时点的确定依据	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移	经营风险已转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	(512)	1,329	(2,475)	12,629

子公司名称	宁夏环能新能源有限公司	天津市滨海新区环聚新 能源有限公司
股权处置价款		
股权处置比例	100%	100%
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点	2024 年 2 月 29 日	2024 年 2 月 29 日
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
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	(19,094)	4,645

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十 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	79.78%	-	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	21.5311%(注)	62.68%	设立
广州华睿光电材料有限公司	广州	研发	广州	-	100.00%	设立
武汉华星光电技术有限公司	武汉	制造及销售	武汉	-	98.67%	设立
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	武汉	制造及销售	武汉	-	57.14%	设立
华星光电国际(香港)有限公司	香港	销售	香港	-	100.00%	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	-	100.00%	设立
武汉华显光电技术有限公司	武汉	制造及销售	武汉	-	100.00%	设立
苏州华星光电技术有限公司	苏州	制造及销售	苏州	-	100.00%	非同一控制下企业合并
苏州华星光电显示有限公司	苏州	制造及销售	苏州	-	100.00%	非同一控制下企业合并
广州华星光电半导体显示技术有限公司	广州	制造及销售	广州	-	55.00%	设立

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十 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	
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
深圳东熹佳尚创业投资有限公司	深圳	投资业务	深圳	100.00%	-	设立
宁波TCL股权投资有限公司	宁波	投资业务	深圳	100.00%	-	设立
TCL科技产业园(惠州)有限公司	惠州	物业管理	惠州	-	100.00%	设立
TCL Technology Investments Limited	香港	投资业务	香港	100.00%	-	设立
TCL中环新能源科技股份有限公司	天津	制造及销售	天津	2.55%	27.36%	非同一控制下企业合并
天津普林电路股份有限公司	天津	制造及销售	天津	-	26.86%	非同一控制下企业合并

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十 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	
内蒙古中环晶体材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	59.32%	非同一控制下企业合并
宁夏中环光伏材料有限公司	宁夏回族自治区	制造及销售	宁夏回族自治区	-	100.00%	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	-	100.00%	非同一控制下企业合并
无锡中环应用材料有限公司	江苏	制造及销售	江苏	-	98.08%	非同一控制下企业合并
内蒙古中环光伏材料有限公司	内蒙古	制造及销售	内蒙古	-	100.00%	非同一控制下企业合并
天津环欧国际硅材料有限公司	天津	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	进出口业务	香港	-	100.00%	非同一控制下企业合并
中环领先半导体科技股份有限公司	江苏	制造及销售	江苏	7.35%	35.30%	非同一控制下企业合并
环晟光伏（江苏）有限公司	江苏	制造及销售	江苏	-	100.00%	非同一控制下企业合并
环晟新能源（江苏）有限公司	江苏	制造及销售	江苏	-	95.75%	非同一控制下企业合并
环晟新能源（天津）有限公司	天津	制造及销售	天津	-	86.41%	非同一控制下企业合并
天津中环新能源有限公司	天津	发电业务、输电业务、供（配）电业务	天津	-	100.00%	非同一控制下企业合并

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十 在其他主体中的权益（续）

1 在子公司中的权益（续）

(1) 重要子公司的构成（续）

被投资单位名称	注册地	业务性质	主要经营地	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津环睿电子科技有限公司	天津	采购	天津	-	100.00%	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

注：假设本次交易于2023年1月1日已完成，公司直接持有深圳市华星光电半导体显示技术有限公司21.5311%的股权。

(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	20.22%	1,129,814	13,326	31,522,080
TCL中环新能源科技股份有限公司	70.09%	(5,535,319)	904,541	39,779,443
翰林汇信息产业股份有限公司	33.54%	54,488	8,613	597,961

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十 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:

	2024 年 10 月 31 日						2024 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	53,995,259	145,635,873	199,631,132	57,904,705	67,396,405	125,301,110	55,759,259	153,177,418	208,936,677	66,215,558	68,629,981	134,845,539
TCL中环新能源科技股份有限公司	34,807,573	93,931,053	128,738,626	29,144,118	48,505,953	77,650,071	34,627,478	90,435,565	125,063,043	22,324,095	42,501,836	64,825,931
翰林汇信息产业股份有限公司	7,136,720	170,828	7,307,548	5,743,601	22,965	5,766,566	7,086,563	179,985	7,266,548	5,807,990	24,523	5,832,513
	2024年1-10月					2023年度						
	营业收入		净利润		综合收益总额	营业收入		净利润		综合收益总额		
TCL华星光电技术有限公司	73,765,792		4,693,095		4,709,535	72,077,792		(480,560)		(524,501)		
TCL 中环新能源科技股份有限公司	24,586,456		(7,656,410)		(7,676,204)	59,146,463		3,898,892		3,899,066		
翰林汇信息产业股份有限公司	25,761,508		115,560		115,560	30,109,529		43,200		43,200		

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十 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) 重要联营企业的基础信息

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

(2) 报告期内无本公司无重要合营企业。

十一 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2024年10月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(2) 流动性风险

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

截止2024年10月31日，本集团未发生流动性风险事件。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十一 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2024年10月31日具有重大汇率风险敞口的外币资产负债项目主要以美元计价，管理后美元项目风险敞口总额为净资产敞口130,229千美元，以资产负债表日即期汇率折算成人民币的金额为人民币927,881千元。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 2024年1-10月	报告日期末汇率 2024年10月31日
美元/人民币	7.1024	7.1250

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2024年10月31日人民币对美元的汇率变动使人民币贬值/升值5%将导致股东权益和净利润均增加/减少人民币46,394千元。

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2024年10月31日，本集团浮动利率有息负债占比为71.11%。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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十二 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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十二 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(见附注七、2)	21,901	25,186,129	2,554,396	27,762,426
衍生金融资产(见附注七、3)	-	55,897	-	55,897
应收款项融资(见附注七、6)	-	-	1,442,016	1,442,016
其他权益工具投资(见附注七、16)	13,285	-	371,092	384,377
其他非流动金融资产(见附注七、17)	499,831	-	1,688,663	2,188,494
持续以公允价值计量的资产总计	535,017	25,242,026	6,056,167	31,833,210

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(见附注七、31)	-	2,490	221,670	224,160
衍生金融负债(见附注七、32)	-	88,940	-	88,940
持续以公允价值计量的负债总计	-	91,430	221,670	313,100

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 关联方关系及其交易

1 公司实际控制人及其一致行动人

公司不存在控股股东情况的说明

李东生先生与宁波九天联成股权投资合伙企业（有限合伙）因签署《一致行动协议》成为一致行动人，合计持股 126,535 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
乐金电子(惠州)有限公司	联营公司
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	联营公司
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	联营公司
内蒙古盛欧机电工程有限公司	联营公司
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	联营公司
中环艾能(北京)科技有限公司	联营公司
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	联营公司
中新融创资本管理有限公司	联营公司
武汉国创科光电装备有限公司	联营公司
上海银行股份有限公司	联营公司
中环飞朗(天津)科技有限公司	联营公司
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
紫藤控股有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
天津七一二通信广播股份有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
内蒙古环畔材料有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
内蒙古中晶科技研究院有限公司及其子公司	联营公司及其子公司

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 关联方关系及其交易(续)

2 不存在控制关系的关联方性质（续）

公司名称	与本集团的关系
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	联营公司及其子公司
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	联营公司及其子公司
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)及其子公司	联营公司及其子公司
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	联营公司及其子公司
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	联营公司及其子公司
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
深圳侗享企业管理科技有限公司及其子公司	联营公司及其子公司
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
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	合营企业及其子公司
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	合营企业及其子公司
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	其他关联关系
雷鸟创新技术(深圳)有限公司及其子公司	其他关联关系
TCL 实业控股股份有限公司之合营公司及其子公司	其他关联关系

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 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)

	2024年1-10月	2023 年度
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	17,991,187	17,595,352
Maxeon Solar Technologies, Ltd.及其子公司	909,863	2,175,399
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	310,495	1,208,487
内蒙古环晔材料有限公司及其子公司	43,488	44,321
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	37,464	89,680
中环飞朗(天津)科技有限公司	7,488	8,082
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	4,310	6,208
内蒙古盛欧机电工程有限公司	1,997	-
乐金电子(惠州)有限公司	603	281
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	348	-
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	299	-
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	252	-
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司及其子公司	89	-
紫藤控股有限公司及其子公司	75	75
天津七一二通信广播股份有限公司及其子公司	10	48
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	9	-
	<u>19,307,977</u>	<u>21,127,933</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 关联方关系及其交易（续）

3 本公司与关联方主要关联交易（续）

(2) 采购原材料和产成品(注2、注5)

	2024年1-10月	2023年度
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	2,708,832	3,207,376
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	1,708,860	1,989,187
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	1,174,221	1,399,132
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	953,374	1,416
内蒙古环晔材料有限公司及其子公司	446,067	693,157
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	263,690	1,255,571
内蒙古盛欧机电工程有限公司	200,150	311,243
内蒙古中晶科技研究院有限公司及其子公司	111,010	190,052
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	61,503	150,506
紫藤控股有限公司及其子公司	15,093	-
中环飞朗(天津)科技有限公司	1,254	1,671
新疆戈恩斯能源科技有限公司	-	2,234,753
株式会社 JOLED	-	363,394
	<u>7,644,054</u>	<u>11,797,458</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 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)

	2024年1-10月	2023年度
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	230,743	195,405
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	201,822	303
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	84,710	119,091
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	76,605	36,962
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	5,520	5,500
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	1,488	1,490
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)及其子公司	603	611
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	375	389
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	34	33
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	-	8,892
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	-	7,504
	<u>601,900</u>	<u>376,180</u>

(4) 关联担保

截止 2024 年 10 月 31 日，本公司为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保：人民币 2,498,591 千元，明细如下：

担保对象名称	实际担保金额	担保类型	实际发生日期	担保期	是否履行完毕
TCL 实业控股股份有限公司之子公司	10,023	连带责任保证	2021/12/17	/	否
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	201,000	连带责任保证	2020/4/28	7.2 年	否
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	418,428	连带责任保证	2023/9/27	114 天-238 天	否
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	338,400	连带责任保证	2023/5/22	5.6 年	否
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	1,530,740	连带责任保证	2024/5/24	4.6 年	否
	<u>2,498,591</u>				

截止 2024 年 10 月 31 日，本集团为关联方票据贴现、票据承兑、非融资性保函提供的授信金额为 1,318,404 千元。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 关联方关系及其交易（续）

3 本公司与关联方主要关联交易（续）

(5) 租赁

	2024年1-10月	2023年度
租金收入		
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	56,519	62,878
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	52,604	64,136
内蒙古环眸材料有限公司及其子公司	14,519	22,274
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	3,770	4,135
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	1,039	748
中环飞朗(天津)科技有限公司	740	885
乐金电子(惠州)有限公司	603	-
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	185	-
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司及其子公司	144	144
深圳倜享企业管理科技有限公司及其子公司	52	-
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	7	-
	<u>130,182</u>	<u>155,200</u>
租赁支出		
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	48,237	60,518
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	9,964	10,036
天津环研科技有限公司	3,380	-
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	1,170	1,427
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	291	283
内蒙古中晶科技研究院有限公司及其子公司	114	-
	<u>63,156</u>	<u>72,264</u>

(6) 提供或接受劳务

	2024年1-10月	2023年度
提供劳务	256,730	327,066
接受劳务	1,521,326	2,116,609

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 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）

(7) 收取或支付利息(注3)

	2024年1-10月	2023年度
收取利息	11,074	15,619
支付利息	19,527	43,049

(8) 关键管理人员报酬(注4)

	2024年1-10月	2023年度
关键管理人员报酬	13,034	67,919

注 1 销售原材料和产成品

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

注 2 采购原材料和产成品

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

注 3 提供或获得资金并收取或支付利息

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

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

注 5 新疆戈恩斯能源科技有限公司 2023 年与本集团发生的交易为关联交易。

注 6 Maxeon Solar Technologies, Ltd. 于 2024 年 8 月 30 日由联营企业转为子公司，于此交易日之前与本集团发生的交易为关联交易。

注 7 株式会社 JOLED 于 2024 年 9 月完成破产清算，于清算完成日之前与本集团发生的交易为关联交易。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额

(1) 应收账款

	2024年10月31日	2024年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	5,703,815	3,686,514
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	176,908	144,349
天津中环海河智能制造基金合伙企业(有限合伙)	11,921	-
中环飞朗(天津)科技有限公司	2,184	2,500
内蒙古环晔材料有限公司及其子公司	1,945	10,095
内蒙古盛欧机电工程有限公司	1,380	785
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	294	-
内蒙古中晶科技研究院有限公司及其子公司	65	-
天津七一二通信广播股份有限公司及其子公司	60	54
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	5	12,559
Maxeon Solar Technologies, Ltd. 及其子公司	-	60,112
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	-	22
雷鸟创新技术(深圳)有限公司及其子公司	-	658
乐金电子(惠州)有限公司	-	478
	5,898,577	3,918,126

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额（续）

(2) 应付账款

	2024年10月31日	2024年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	1,396,400	1,281,422
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	1,168,918	1,113,639
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	402,170	198,696
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	397,346	284,721
内蒙古中晶科技研究院有限公司及其子公司	56,956	49,341
内蒙古盛欧机电工程有限公司	44,065	46,226
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	27,308	22,373
内蒙古环晔材料有限公司及其子公司	20,919	31,915
TCL 实业控股股份有限公司之合营公司及其子公司	1,895	-
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	790	-
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	597	2,671
中环飞朗(天津)科技有限公司	138	-
	<u>3,517,502</u>	<u>3,031,004</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 关联方关系及其交易（续）

4 关联方应收应付款余额（续）

(3) 其他应收款

	2024年10月31日	2024年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	239,258	138,658
内蒙古环晔材料有限公司及其子公司	11,445	8,120
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	6,588	1,898
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	4,348	12,335
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	3,382	7,791
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	3,349	9,114
中环艾能(北京)科技有限公司	3,101	3,053
内蒙古中晶科技研究院有限公司及其子公司	403	13,026
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	176	170
内蒙古盛欧机电工程有限公司	69	-
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	4	1,629
株式会社 JOLED	-	2,823
Maxeon Solar Technologies, Ltd. 及其子公司	-	1,105
乐金电子(惠州)有限公司	-	336
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	-	219
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司及其子公司	-	215
	272,123	200,492

(4) 应收股利

	2024年10月31日	2024年1月1日
上海银行股份有限公司	229,010	-
	229,010	-

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 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

	2024年10月31日	2024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
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	341,432	725,277
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	84,221	77,143
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	82,461	46,151
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	49,736	82,487
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	9,317	9,317
无锡 TCL 创业投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	5,520	5,500
内蒙古盛欧机电工程有限公司	2,940	2,796
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	1,265	3,751
武汉国创科光电装备有限公司	1,195	-
TCL 实业控股股份有限公司之合营公司及其子公司	1,004	-
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	937	943
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)及其子公司	603	611
南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	375	389
雷鸟创新技术(深圳)有限公司及其子公司	359	401
内蒙古中晶科技研究院有限公司及其子公司	68	118
宁波东鹏合立股权投资合伙企业(有限合伙)	67	66
中新融创资本管理有限公司	38	86
深圳倜享企业管理科技有限公司及其子公司	16	-
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司及其子公司	13	20
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	-	8,892
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	-	45
	1,009,667	1,392,093

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 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

	2024 年 10 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	20,523	14,042
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	-	2,775
	<u>20,523</u>	<u>16,817</u>

(7) 预付账款

	2024 年 10 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	25,986	62,421
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	9,068	-
天津环研科技有限公司	4,857	6,466
内蒙古环畔材料有限公司及其子公司	4,675	-
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	4,417	399
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	1,582	156
新疆戈恩斯能源科技有限公司	-	152
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	-	133
	<u>50,585</u>	<u>69,727</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 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

	2024年10月31日	2024年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	428	304
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	64	110
	<u>492</u>	<u>414</u>

(9) 合同负债

	2024年10月31日	2024年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	33,487	71,842
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	3,788	1,424
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	-	67
Maxeon Solar Technologies, Ltd.及其子公司	-	46
内蒙古环晔材料有限公司及其子公司	-	32
	<u>37,275</u>	<u>73,411</u>

(10) 租赁负债

	2024年10月31日	2024年1月1日
TCL 实业控股股份有限公司及其子公司	34,937	40,772
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	-	8,690
	<u>34,937</u>	<u>49,462</u>

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十三 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）

	2024年10月31日	2024年1月1日
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	231,441	195,470
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	202,416	368
深圳前海启航国际供应链管理有限公司及其子公司	53,466	60,899
惠州 TCL 人力资源服务有限公司及其子公司	2,644	6,134
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)及其子公司	552	547
TCL 微芯科技(广东)有限公司及其子公司	-	7,505
	490,519	270,923

注：吸收存款是本公司之子公司 TCL 科技集团财务有限公司吸收的关联企业存款。

(12) 其他非流动资产

	2024年10月31日	2024年1月1日
紫藤控股有限公司及其子公司	82,570	174,422
TCL实业控股股份有限公司及其子公司	33,279	4,497
深圳聚采供应链科技有限公司及其子公司	1,247	297
	117,096	179,216

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十四 股份支付

1 股份支付总体情况（不包含TCL中环及其子公司）

	2024 年 10 月 31 日 /2024 年 1-10 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	520,333	247,100
公司本期行权的各项权益工具总额	14,332	-
公司本期失效的各项权益工具总额	2,174	88
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

(1) 公司 2021-2023 年员工持股计划（第二期）

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

(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》，向不超过 3,600 名激励对象授予 6,499 万股股票。

(3) 公司 2024 年员工持股计划

根据公司第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议以及 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于<TCL 科技集团股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）>的议案》，向不超过 3,600 名激励对象授予 11,799 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。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十四 股份支付（续）

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。	
	2024年10月31日 /2024年1-10月	2023年12月31日 /2023年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	238,725 千元	134,949 千元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	164,866 千元	108,217 千元

3 公司无以现金结算的股份支付。

4 公司无股份支付的修改、终止。

5 控股子公司TCL中环股份支付情况

（1）股票期权激励方案

报告期内股票期权变动情况表

	2024年10月31日 /2024年1-10月	2023年12月31日 /2023年度
年初发行在外的股票期权份数	2,558	2,752
公司本期授予的股票期权份数	-	-
公司本期行权的股票期权份数	-	840
公司本期失效的股票期权份数	2,558	-
其他	-	646
年末发行在外的股票期权份数	-	2,558

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十四 股份支付（续）

5 控股子公司TCL中环股份支付情况（续）

（1）股票期权激励方案（续）

2021年7月6日，TCL中环召开2021年第三次临时股东大会，审议通过《2021年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》（以下简称“2021年股票期权激励计划”）。2021年7月9日，TCL中环召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过《关于向2021年股票期权激励计划的激励对象授予股票期权的议案》。截至2024年10月31日，2021年股票期权激励计划已全部进入可行权期。

报告期内未行权，2021年股票期权激励计划第二批期权行权剩余期限至2024年7月8日，并计划于到期日后注销。

（2）员工持股计划

（a）TCL中环2021年员工持股计划

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

（b）中环领先员工股权激励

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

（c）TCL中环2022年员工持股计划

TCL中环公司于2022年8月30日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《2022年员工持股计划(草案)及其摘要的议案》（以下简称“2022年员工持股计划”）。2022年TCL中环通过回购股份专用证券账户以集中竞价方式累计回购股份9,515,263股，成交均价为41.09元，其中，9,492,797股用于2022年员工持股计划；2021年剩余未使用的回购股份161,615股亦用于2022年员工持股计划，综上，共计9,654,412股用于2022年员工持股计划。2022年员工持股计划所购买的股票锁定期为2022年9月8日至2023年9月7日。2023年6月30日，2022年员工持股计划管理委员会确定2022年员工持股计划股票额度授予之日为2023年7月1日，同意向符合2022年员工持股计划条件的员工授予对应的股票合计约9,654,412股。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十四 股份支付（续）

5 控股子公司TCL中环股份支付情况（续）

(d) TCL 中环 2023 年员工持股计划

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

公司 2023 年员工持股计划锁定期于 2024 年 6 月 8 日届满，因关键业绩指标未达成，依据《2023 年员工持股计划》规定，2023 年员工持股计划对应的标的股票 14,391,980 股（2022 年度转增股本实施后股票总数为 17,989,975 股）的股票份额及其对应的分红等权益全部归属于公司享有，不再归属至持有人，由本期持股计划管理委员会在 2023 年员工持股计划存续期满前择机售出，售出权益均归属于公司。

公司于 2023 年 10 月 25 日召开第六届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价方式累计回购股份 4,999,968 股，用于实施员工持股计划或股权激励。

(3) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法

本集团根据授予日股票公允价值确定授予日权益工具公允价值。

可行权权益工具数量的确定依据

本集团在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

	2024 年 10 月 31 日 /2024 年 1-10 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	678,323 千元	500,835 千元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	177,488 千元	456,400 千元

(4) TCL 中环无以现金结算的股份支付。

(5) TCL 中环股份支付的修改、终止：

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

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十五 承诺事项

1 资本承诺

2024年10月31日

已签约但未拨备	注 1	26,828,965
已经董事会批准但未签约	注 2	448,203
		27,277,168

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半导体显示业务项目。

截至 2024 年 10 月 31 日，除上述已披露的事项外，本公司无其他须作披露的重大承诺事项。

十六 或有事项

对外担保

截止 2024 年 10 月 31 日，本公司为关联方银行贷款、商业汇票、信用证等提供的对外担保：人民币 2,498,591 千元，明细如下：

担保对象名称	实际担保金额	担保类型	实际发生日期	担保期	是否履行完毕
TCL 实业控股股份有限公司之子公司	10,023	连带责任保证	2021/12/17	/	否
艾杰旭新型电子显示玻璃(深圳)有限公司	201,000	连带责任保证	2020/4/28	7.2 年	否
深圳前海启航国际供应链管理有限公	418,428	连带责任保证	2023/9/27	114 天-238 天	否
司					
内蒙古鑫华半导体科技有	338,400	连带责任保证	2023/5/22	5.6 年	否
限公司					
内蒙古鑫环硅能科技有	1,530,740	连带责任保证	2024/5/24	4.6 年	否
限公司					
	2,498,591				

截止 2024 年 10 月 31 日，本集团为关联方票据贴现、票据承兑、非融资性保函提供的授信金额为 1,318,404 千元。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十七 资产负债表日后事项

- 1 2024年9月26日,公司第八届董事会第五次会议审议通过《关于拟收购乐金显示(中国)有限公司80%股权及乐金显示(广州)有限公司100%股权的议》,公司拟通过控股子公司TCL华星光电技术有限公司收购LG Display Co., Ltd.(以下简称“LGD”)及其关联方持有的LGDCA80%股权、乐金显示(广州)有限公司(以下简称“LGDGZ”)100%股权,以及LGDCA、LGDGZ运营所需相关技术及支持服务。基础购买价格为108亿元人民币,最终收购金额根据过渡期损益、交割时点等因素会有调整。
上述相关交易完成后,TCL华星光电技术有限公司将持有LGDCA 100%股权。
截至审计报告日,上述交易尚未完成交割。
- 2 2025年1月8日-9日,TCL科技完成2025年第一期中期票据(科创票据)发行,并于2025年1月10日起息,其中3年期债券发行规模10亿,发行利率2.0%;5年期中票发行规模10亿,发行利率2.6%。

十八 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、新能源光伏及其他硅材料业务、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) 新能源光伏及其他硅材料业务:主要包括其他硅材料、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
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十八 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 2024 年 10 月 31 日止十个月期间				
	半导体显示 业务	新能源光伏及其 他硅材料业务	分销业务	其他及抵销	合计
营业收入	86,225,271	24,586,456	25,761,508	613,682	137,186,917
净利润	5,366,211	(7,656,410)	115,560	47,802	(2,126,837)
资产总额	220,716,051	128,738,626	7,307,548	32,026,401	388,788,626
负债总额	143,893,193	77,650,071	5,766,566	32,600,994	259,910,824
	截至 2023 年 12 月 31 日止十二个月期间				
	半导体显示 及材料业务	新能源光伏及其 他硅材料业务	分销业务	其他及抵销	合计
营业收入	83,654,743	59,146,463	30,109,529	1,455,922	174,366,657
净利润	(7,407)	3,898,892	43,200	846,099	4,780,784
资产总额	235,586,824	125,063,043	7,266,548	14,942,671	382,859,086
负债总额	159,403,780	64,825,931	5,832,513	14,733,571	244,795,795

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

十九 非经常性损益项目和金额

	2024年1-10月	2023年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	150,086	275,255
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,776,008	2,764,043
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,062	(114,259)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,500	22,894
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	758,199	228,994
所得税影响额	(367,738)	(603,198)
少数股东权益影响额	<u>(1,415,436)</u>	<u>(1,370,180)</u>
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	<u>935,681</u>	<u>1,203,549</u>

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益（2023年修订）》的相关规定，与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助列报为经常性损益。

TCL科技集团股份有限公司
备考合并财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日
人民币千元

二十 加权平均计算的净资产收益率及每股收益

2024 年 1-10 月	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	4.05%	0.1143	0.1131
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.35%	0.0664	0.0658

2023 年度	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	4.56%	0.1250	0.1234
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.31%	0.0633	0.0625

公司名称：TCL 科技集团股份有限公司

日期：2025 年 3 月 3 日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8591 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
税务师事务所(特殊普通合伙)
税务师事务所(特殊普通合伙)

登记机关



2024 年 12 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：

北京市西城区阜成门外大街22号
幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



证书序号：0022650

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
2025年11月8日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈泽丰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-09-14
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 440582198909140033
Identity card No.



年 月 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 月 日

证书编号: 110101480645
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 年 03 月 06 日
Date of Issuance



陈泽丰
110101480645
深圳市注册会计师协会

年 月 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年 月 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 陈志浩
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-10-03
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙企业)深圳分所
Working unit
身份证号码 360721199210034830
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 110100320752
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年11月11日
Date of Issuance

陈志浩 110100320752



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

