



广东 TCL 智慧家电股份有限公司

2026 年半年度报告

二〇二六年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人彭攀、主管会计工作负责人王浩及会计机构负责人（会计主管人员）林如声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

本公司敬请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”所列示的主要风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	24
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 债券相关情况.....	38
第八节 财务报告.....	39

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件均完整备置于公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/TCL 智家	指	广东 TCL 智慧家电股份有限公司
TCL 家电	指	TCL 家电集团有限公司，公司控股股东
TCL 实业	指	TCL 实业控股股份有限公司，TCL 家电之控股股东
合肥家电	指	TCL 家用电器（合肥）有限公司
奥马冰箱	指	广东奥马冰箱有限公司
ODM	指	原始设计制造（Original Design Manufacture），产品的结构、外观、工艺均由生产商自主开发，在客户选择下单后进行生产，产品以客户的品牌进行销售。
OBM	指	自主品牌生产（Own Branding Manufacture），即企业经营自主品牌，或者生产商自行创立品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东 TCL 智慧家电股份有限公司章程》
本报告期、报告期	指	2026 年半年度、2026 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中，若合计数与各分项数值相加之和在尾数上存在差异，均为四舍五入所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	TCL 智家	股票代码	002668
变更前的股票简称（如有）	奥马电器		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东 TCL 智慧家电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	TCL 智家		
公司的外文名称（如有）	Guangdong TCL Smart Home Appliances Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TCL Smart Home		
公司的法定代表人	彭攀		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	温晓瑞	吴鑫
联系地址	中山市南头镇南头大道中 59 号 2 楼 A1	中山市南头镇南头大道中 59 号 2 楼 A1
电话	0755-86529556	0755-86529556
传真	0755-86529556	0755-86529556
电子信箱	tclzj_ir@tclsmarhome.com	tclzj_ir@tclsmarhome.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	9,934,272,533.52	9,476,452,034.03	4.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	511,521,133.40	638,447,344.02	-19.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	477,309,425.80	622,528,284.37	-23.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,180,517,381.24	1,371,497,334.29	-13.92%
基本每股收益（元/股）	0.47	0.59	-20.34%
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.59	-20.34%
加权平均净资产收益率	13.88%	23.29%	-9.41%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	17,298,077,289.13	15,616,128,553.09	10.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,828,191,044.10	3,544,141,384.68	8.01%

报告期内，公司营业收入 99.34 亿，同比增长 4.83%；公司持续加大对海内外市场的渗透与拓展力度，加速推进品牌业务出海进程，海外收入同比增长 16.01%，其中海外自有品牌收入同比增长 77.07%。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润为 5.12 亿元，同比下降 19.88%，核心原因是人民币升值产生汇兑损失 1.98 亿元，损失同比增加 2.80 亿元；公司主营业务正常运转，毛利率稳定，运营资产效率提升，若剔除汇兑损益影响，报告期内归属于上市公司股东的净利润为 6.28 亿元，同比增长 6.24%。

口径说明：剔除汇兑损益后归属于上市公司股东的净利润=归属于上市公司股东的净利润-Σ 各子公司汇兑损益*上市公司对子公司持股比例；不考虑所得税影响。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-438,339.67	主要为已丧失使用功能的固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家	5,618,485.84	主要为政府补助

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)		
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	26,742,128.41	主要为理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,416,023.59	主要因本期收回于前期单项计提坏账的部分应收款项，对应转回减值准备。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-746,264.46	
减：所得税影响额	2,332,888.38	
少数股东权益影响额（税后）	6,047,437.73	
合计	34,211,707.60	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

2026 年上半年，在国内消费低迷及海外需求稳健的双重影响下，我国冰箱冷柜及洗衣机市场呈现“内销承压、出口亮眼”的分化格局。

冰箱冷柜内销疲软，出口成为核心支柱。内销方面，受家电保有量饱和、换新周期拉长及地产拉动不足等多重因素影响，我国冰箱冷柜内销市场持续承压，年中 618 大促亦未能有效拉动回暖。根据第三方数据，上半年我国冰箱冷柜内销 2,925.01 万台，同比下滑 0.95%，行业整体呈现“冷柜高增、冰箱承压”的结构性分化特征。其中冰箱内销 2,041.37 万台，同比下滑 6.73%；冷柜内销 883.64 万台，同比增长 15.58%，主要因冷柜受国补影响较小、上年同期基数较低。出口方面，在海外市场需求释放、全球高温天气刺激及国产品牌全球化布局提速的推动下，冰箱冷柜出口表现强劲。根据第三方数据，上半年我国冰箱冷柜累计出口 4,705.50 万台，同比增长 16.24%。

洗衣机内销承压下行，出口保持稳健增长。内销方面，受消费信心不足、换新周期拉长及传统高端品类溢价见顶等多重因素影响，我国洗衣机内销市场整体承压，总量走弱趋势明显。根据第三方数据，上半年我国洗衣机内销 1,990.35 万台，同比下滑 6.92%。其中波轮洗衣机内销 1,109.12 万台，同比下滑 2.51%；滚筒内销 881.23 万台，同比下滑 11.94%。出口方面，受成熟市场稳定出货、新兴市场城镇化需求释放及自主品牌出海加速等因素影响，上半年洗衣机出口保持稳健增长。根据第三方数据，上半年我国洗衣机累计出口 2,733.87 万台，同比增长 14.44%。

（二）公司从事的主要业务

公司专注于家用冰箱、冷柜及洗衣机的研发、生产及销售，旗下拥有合肥家电和奥马冰箱两大核心生产运营主体。其中合肥家电主要研发和生产 TCL 品牌冰箱、洗衣机产品；奥马冰箱坚定不移地践行“全球专业冰箱 ODM 供应商”的战略定位，以高性价比产品及稳定的供货能力赢得众多客户信赖。依托资深管理团队，公司在研发技术、工艺设计、产品品质、制造成本、运营效率等方面均保持行业领先水平。面向未来，公司致力于成为全球领先的智慧家电企业，坚定推进全球化战略，以 AI 智慧家电为发展方向，通过科技创新全面实现各家电产品互联互通、协同运作及自我学习优化，为用户带来前瞻性的科技体验和智慧健康生活，以科技推动行业进一步发展。



（三）报告期内总体经营分析

报告期内，在持续的地缘政治冲突、全球大宗原材料价格上涨以及人民币汇率阶段性升值等多重外部挑战之下，公司保持聚焦于冰箱冷柜、洗衣机等核心赛道，深度洞察并响应全球市场用户的差异化需求。为此，公司持续加大对海内外市场的渗透与拓展力度，加速推进品牌业务出海进程，同时，不断优化产品组合结构并完善全球供应链布局。2026 年上半年，公司实现营业收入总额 99.34 亿元，同比增长 4.83%，其中海外自有品牌收入同比增长 77.07%；公司风冷冰箱销量稳步提升，超薄大筒径洗衣机收入同比增长 74.43%；多措并举维持整体毛利率稳定，保持行业领先水平；实现归属于上市公司股东的净利润 5.12 亿元，剔除汇兑损益后同比增长 6.24%。

1、公司坚定实施全球化发展战略，加速推进自有品牌业务出海布局，持续加大 ODM 客户拓展力度，海外市场已成为核心增长引擎。报告期内，公司海外市场收入同比增长 16.01%，其中自有品牌业务收入同比增速达 77.07%，欧洲、北美等区域收入同比增速均超 100%；第三方数据显示，TCL 合肥家电冰箱出口销量增速超行业 13.27%、TCL 合肥家电洗衣机出口销量增速超行业 14.23%。同时，ODM 业务持续加大市场拓展力度，深度挖掘优质客户资源，推动整体经营规模稳步提升，其中欧洲、非洲等区域实现两位数增长。

2、公司深度洞察市场需求与技术趋势，持续向高端化、差异化、智能化产品转型，优化产品结构，驱动业务高质量发展。2026 年，公司推出的奥马母婴冰箱 520PLUS 双彩脂玉以 AI 技术为核心，搭载双系统与主动除菌技术，在智能体验与母婴储鲜上完成重磅升级，并凭借创新的全能母婴舱设计、智能保鲜技术与高端质感，成功斩获“2026 AWE 艾普兰创新奖”。同时，公司全面升级 TCL AI 超级筒，以 TCL 伏羲大模型+DeepSeek 语义大模型为智能核心，通过 6 大传感器网络+双智能投放，实现智能称重、衣物材质类型判断和脏污实时监测，搭配生成式 AI 算法，为每一次洗涤生成专属方案，智能洁净更护衣；2026 年上半年，超薄大筒径洗衣机收入同比增长 74.43%，产品结构持续优化。

3、公司持续推进国内智能制造升级，并加快海外基地建设，从“中国制造”迈向“全球智造”，不断夯实核心竞争力。公司围绕制造体系提质增效，持续推进设备更新、工艺优化、现场改善和质量管理提升，从冰箱到洗衣机，从单点突破到系统改善，质量管理贯穿研发、产品、制造、服务的全价值链，为全球用户打造更值得信赖的智慧生活体验；公司在保持稳定交付的同时，不断挖掘产线效率潜力，国内冰箱工厂部分单线日产突破 4000 台、达全球顶尖的黑灯工厂自动化生产水平。此外，公司的泰国生产基地一期冷柜工厂已投入使用，冷柜工厂专注于高端智能冷柜生产，将全面引入数字化、智能化生产体系，实现生产流程可视化、管理标准化。2026 年，随着国内工厂智能升级、海外泰国冰箱与冷柜分厂陆续投产并全面投入运营，公司在全球市场的竞争力将进一步提升。

二、核心竞争力分析

（一）从家喻户晓到全球信赖：享誉世界的家电品牌

公司全资子公司合肥家电负责 TCL 品牌冰箱和洗衣机业务的研发和生产。TCL 品牌历经 40 余年发展，已成为享誉全球的家电品牌。目前，TCL 在全球 80 多个国家和地区设立了销售网络，业务足迹更是遍布 160 多个国家和地区，品牌知名度和美誉度均居行业前列。根据权威品牌评估机构凯度 BrandZ 发布的《2025 年中国全球化品牌 50 强》榜单及其深度报告，TCL 实现连续 9 年入围中国全球化品牌 50 强，排名第 10 位，品牌力同比增长超 20%。

TCL 冰箱和洗衣机作为中国家电行业的知名品牌，在国内市场具备突出的品牌优势与良好的市场口碑。依托多年品牌积淀、持续的技术创新与稳定可靠的产品品质，公司不断强化品牌形象与用户认知，构建起覆盖全国、线上线下融合的高效销售与服务网络，持续提升品牌渗透率与消费者忠诚度，形成了较强的品牌壁垒。自 2017 年以来，TCL 冰箱洗衣机连续 9 年荣登中央电视台《大国品牌》栏目，成为中国家电品牌高质量发展的标杆之一，进一步巩固了其在国内市场的品牌竞争力、行业地位与长期品牌价值。在 2026 年 5 月举办的“能效升维 智·嵌未来——2026 中国冰箱行业高峰论坛”上，TCL 冰箱凭借卓越的技术实力与前瞻布局，荣获“2026 中国冰箱行业新国标能效领军品牌”称号。

同时，TCL 冰箱和洗衣机积极走出国门，目前销售业务覆盖全球 80 多个国家和地区，在泰国、菲律宾、法国等国家实现主流渠道覆盖，且在中高端细分市场表现亮眼。在品牌建设方面，TCL 冰箱和洗衣机频繁亮相柏林国际电子消费品展览会（IFA）、国际消费类电子产品展览会（CES）等展会，并与多支明星球队合作，运用体育营销策略，显著提升了 TCL 品牌冰箱与洗衣机在全球范围内的品牌认知度和市场地位。2025 年 2 月 20 日，TCL 与国际奥委会正式签约，成为奥林匹克全球合作伙伴。TCL 智家将以冰箱、洗衣机等，为奥林匹克运动提供技术、产品与服务支持，进一步证明了公司在全球范围内的品牌实力和影响力。在 2026 年美加墨世界杯中，TCL 以极具前瞻性的“多队矩阵”布局，成功包揽了冠亚军席位，将决赛打成了稳赚不赔的“TCL 德比”，以较低的成本撬动了全球顶级的赛事流量，成功实现了从“花钱刷脸”到“精细化运营、品效合一”的战略跃升，为中国品牌出海树立了高回报、高转化的营销新标杆。



奥马冰箱作为全球领先的冰箱 ODM 供应商，凭借其连续 17 年稳居出口销量榜首的卓越表现，以及对研发创新、品质管控与独特设计等方面的执着追求和严谨实践，已在家电行业中成功塑造了坚实且不可动摇的品牌形象，赢得了广大消费者的深度信赖和广泛赞誉。在中国家用电器协会举办的中国冰箱行业高峰论坛上，奥马冰箱斩获了中国冰箱行业“出口高端品牌”荣誉，充分彰显了其在行业内的领先地位。

（二）创新驱动与卓越品质：成就极致的产品竞争力

经过 20 余年的发展，TCL 智家已构建起一套全面且先进的研发及品质管控体系，创新实力稳居行业前列。近年来，公司持续增加冰箱和洗衣机研发投入，研发投入占总收入的比例在本土家电企业中名列前茅。2026 年上半年，公司研发投入达 3.23 亿元，同比增长 3.95%，占公司收入的比例达到 3.25%。公司始终坚持“以一流人才成就全球领先”核心理念，持续加大冰箱和洗衣机人才引进力度，特别是在质量控制、振动噪声抑制以及仿真技术研发等方面，吸引了众多高级专业人才加盟。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有授权专利 3005 项，其中 2026 年上半年新增授权 293 项。公司先后被评为国家级高新技术企业、国家知识产权优势企业及省级工业设计中心等。

在冰箱研发方面，公司 20 余年来专注深耕冰箱行业，凭借卓越的产品研发能力，赢得了全球用户的广泛认可和深度信赖。经过 20 余年的技术沉淀，公司拥有零下 40℃深冷晶态膜保鲜技术、第四代分子保鲜技术、LT 蓝晶净味、智控零度超保鲜、智控保湿技术、宽幅变温技术、智控双变频科技、第五代风冷无霜技术等专有技术，可降低整机能耗、噪声，使食物保鲜水润不风干，冰箱冷冻深冻不结霜。2025 年，公司微环境多效调控技术及新一代仿生翼型冷凝器技术，通过中国轻工业联合会组织的权威鉴定会，均被认定为“整体技术达到国际领先水平”，实现了在保鲜与绿色节能两大核心领域的双重突破。在 2026 年中国家电及消费电子博览会（AWE）上，奥马 520PLUS 双彩脂玉全嵌冰箱凭借创新的全能母婴舱设计、智能保鲜技术与高端质感，荣获 AWE 艾普兰创新奖。



在洗衣机研发方面，公司在超级筒科技、超级净、智能化、高能效和振动噪音控制等方面实现了众多创新与突破。这些创新极大地优化了用户体验，彰显了合肥家电在技术创新与产品性能上的卓越追求。2026 年全面升级 AI 超级筒系列，采用纯平全嵌美学设计，搭载 6.75 英寸灵犀智慧屏；AI 智慧洗 2.0 依托伏羲与 DeepSeek 双大模型及多重传感器，实现衣物材质识别、脏污监测与生成式 AI 专属洗护方案定制；首创“水氧除菌”专利技术，实现冷水 99.99% 的除菌率，兼顾洁净与护衣。在优质产品的带动下，2026 年上半年，公司中高端洗衣机销量同比大幅增长 103%，产品结构持续优化，高端化转型成效显著。



在产品品质方面，公司秉承质量至上的经营理念，将产品品质管理作为企业经营的核心方针，建立了从产品研发阶段就追求“零缺陷”的预防机制，从根本上保证新品出厂品质。合肥家电积极引进国际先进的精细化标准，并广泛采用自动化检测设备替代传统的手工检验程序，部分检测环节检测准确率提升至 99% 以上，检测效率提升 10 倍，这一系列举措不仅大幅提升了产品质量控制的效率与准确性，更使其在冰箱、洗衣机等核心产品线上的品质始终保持行业领先地位。通过全方位、高标准的质量管控策略，合肥家电不断巩固和提升其在智能家电领域的产品竞争力和市场地位。

奥马冰箱严格遵循品质第一的理念，致力于打造符合全球市场高品质、高标准的产品。首先，奥马冰箱拥有专门的品质控制团队，负责接收客户投诉和反馈，在产品品质和客户意见之间架起桥梁。其次，奥马冰箱设有针对性的重要年度品质改进流程，在全公司范围内开展研讨和培训，不仅涉及品质部门，还涉及工厂、销售等各部门。再次，针对客户投诉，奥马冰箱制定了非常严格的处理流程，规定了整改时限和整改方式。最后，奥马冰箱将品质要求融入产品的制造过程中，

通过制造执行系统（Manufacturing Execution System, MES）获得制造过程中的数据概览，以追踪和测试备件及关键品质控制点。



（三）智能制造及数字化转型：铸就高效的生产体系

合肥家电积极推动建设智能化、高效率的智慧工厂体系，致力于在生产过程中实现品质提升、省力省时，通过实施自动化、防呆防错设计等措施，合肥家电已成功构建起覆盖全链条的自动化生产线和数据透明化管理体系。合肥家电智慧工厂优势主要体现在四个方面：一是关键设备自动化程度及设备稳定性高，箱体吸附、门壳成型、箱体冲铆等重点设备的生产效率处于行业较高水平；二是研发—制造—销售大数据覆盖，内部数据互联，实现管理自动化，提高企业管理效率和水平；三是通过内部防呆设计及制造过程防呆自动化应用，尤其是性能检测防呆、外观检测防呆应用，极大地提高了产品稳定性和精细化水平；四是通过设备自动化应用推广，劳动强度大的岗位实现自动化替代率 80%以上，如通过引入外观视觉检验自动化设备代替人工检验，门体外观不良检出率提升到 99%。

得益于全面实施智慧工厂项目，合肥家电在运营效率方面取得了显著成效。通过深度融合智能化技术与精细化运营策略，合肥家电在确保产品品质卓越的前提下，成功实现了对各项成本的精准管控和持续削减。以严格的成本管理制度为核心，合肥家电积极推行一系列深度降本增效举措，在生产流程管理、供应商协同合作以及库存精益化管理等方面进行深层次优化改革。这种出色的成本控制能力构成了合肥家电的核心竞争优势之一，为企业的长远稳健发展提供了强大的支撑基础，使其能够在激烈的市场竞争中保持领先地位，并不断创造更高的经济效益与价值增值。

奥马冰箱不断强化其在智能制造和数字化转型领域的战略投入，致力于构建现代化的智能生产体系。奥马冰箱积极更新自动化生产设备与生产线架构，推动精益化生产的深入实施，努力打造业内领先的高端智能工厂典范；同时，奥马冰箱持续优化升级 MES 制造执行系统，以实现业务操作实时在线、管理移动智能化以及全链路数字化，这一系列举措旨在不断提升运营效能，通过数字化技术引擎赋能企业可持续发展，并为公司的长远增长提供有力支撑。近年来，奥马年产 280 万台高端风冷冰箱智能制造项目全面建成投产，该项目引入了先进的自动化生产线和智能仓储系统，并建立了智慧工厂的数字化管理平台，为公司优化产品结构、提升盈利水平奠定坚实基础。2026 年上半年，公司泰国 30 万台冷柜分厂已基本实现满产运行，泰国 140 万台冰箱工厂正在抓紧建设。泰国工厂的建设，有助于公司灵活应对国际贸易环境波动，提高公司抗风险能力及核心竞争力。



奥马冰箱在成本控制方面建立了全方位、立体化的高效管理体系，从产品研发的初始阶段直至生产运作流程中的每一个环节，均进行了深度整合与精心布局。首先，奥马冰箱采取 ODM 业务与 OBM 业务协同发展的模式，通过市场趋势精准洞察、产品创新研发、原材料集中采购及一体化生产线等多维度资源共享，最大化地降低了整体运营成本。其次，作为全球领先的冰箱 ODM 专业制造商之一，奥马冰箱年出货量超过 1,400 万台，规模经济效益显著，这不仅体现了其强大的生产能力，更凸显了其卓越的成本管控实力。最后，近年来奥马冰箱通过深入推进数字化建设和柔性生产模式的应用，实现了显著的成本削减成效，有效提升了经济效益和市场竞争力。

（四）从中国迈向全球：行业领先的全球化经营能力

正如公司实际控制人李东生先生所言：“中国企业全球化已经是一道必答题，而不是选答题，不出海就可能要出局。”近年来，TCL 智家坚定实施全球化战略，加力拓展全球市场。2026 年上半年，公司海外市场收入达 84.07 亿元，同比增速达 16.01%；其中自有品牌业务海外收入同比增长达 77.07%。

近年来，合肥家电全球化战略迅速推进。2026 年上半年，合肥家电海外业务收入同比增长达 35.7%。合肥家电持续深耕泰国、菲律宾、法国、西班牙等东南亚和欧洲标杆国家，深入不同家庭消费场景精准把握需求，导入更多超薄嵌入冰箱、“超级筒”和洗烘护一体机等中高端主力产品。同时，从渠道和服务方面，合肥家电强化海外线下渠道覆盖，巩固电商渠道优势，持续优化售后保障与物流配送服务，全方位提升全球客户体验。第三方统计数据显示，2025 年 TCL 冰箱出口韩国占中国企业出口韩国总量 5.1%、位列第四，TCL 洗衣机出口占中国企业出口西班牙总量 18.4%、位列第三，出口菲律宾占比 12.0%、位列第三。此外，公司间接控股股东 TCL 实业在全球市场耕耘超过 25 年，有丰富的品牌影响力、渠道资源、人才资源等沉淀，能为公司在市场开拓、本地化运营提供赋能和支持，帮助公司快速实现市场突破。

过去多年，奥马冰箱在全球化方面取得了显著成效，已累计为全球 1.5 亿户家庭提供了兼具品质与性价比的冰箱冷柜产品。根据第三方数据，奥马冰箱已实现连续 17 年中国冰箱出口全球总量第一，连续 18 年中国冰箱出口欧洲第一；在 2025 年中国冰箱冷柜出口前十的国家中，奥马冰箱在日本、法国、意大利等市场出口市占率位居第一，在德国、巴西、墨西哥、英国等市场出口市占率位居第二或第三。近年来，在保持欧洲市场领先优势的同时，奥马冰箱加大亚太、北美、拉美及“一带一路”沿线市场的开拓力度，拉美、非洲等市场成为奥马冰箱新的增长引擎。这些亮眼成绩的背后，一方面得益于奥马冰箱强大的市场拓展与布局能力，能够精准把握全球不同区域市场的发展机遇；另一方面，离不开奥马冰箱对全球消费者需求的深度洞察，奥马冰箱投入大量资源进行针对性研发，以满足不同地区消费者在冰箱容量、功能偏好、外观设计等方面的多样化需求。



（五）专业团队引领未来：致力于卓越经营

公司通过精细化建设和持续优化治理架构、责权分工及企业流程体系，成功打造了一套科学高效的管理体系。这种系统化的管理方式不仅提高了运营效率，还增强了公司的响应速度和市场适应能力。公司凝聚了一支经验丰富、底蕴深厚的管理团队，核心管理层及业务精英们保持了高度的稳定性，并普遍拥有超过 20 年的家电行业积淀。他们对行业的管理模式与业务流程有着深刻的理解和洞察力，能够精准预见并把握行业发展趋势以及产品创新方向。

公司始终坚持“以一流人才成就全球领先”核心理念，在人才发展战略上以目标为导向，依托任职资格通道和持续教育支持，激励各级管理人员和技术团队不断提升自我，形成了具有竞争力的职业发展路径。针对不同岗位的员工，公司定期开展全面的绩效评估，重点关注员工在安全、品质、纪律等关键领域的表现。结合人才盘点、任职资格与数据分析结果，公司引入了 360 度测评、敬业度评价等工具，全面构建评估与考核体系，既有效提升员工的工作积极性，又促进了员工在各个方面的自我提升和全面发展。凭借专业团队的引领和系统化的人才培养机制，公司逐步实现了从优秀到卓越的进步，确保了在激烈的全球市场竞争中始终保持领先地位，在不断追求卓越经营的过程中稳步前行。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增 减	变动原因
营业收入	9,934,272,533.52	9,476,452,034.03	4.83%	报告期内，公司持续加大对海内外市场的渗透与拓展力度，加速推进品牌业务出海进程，海外收入同比提升 16.01%，其中海外自有品牌收入同比增长 77.07%。
营业成本	7,621,727,973.76	7,258,335,241.08	5.01%	/
销售费用	341,434,709.22	321,698,050.57	6.14%	/
管理费用	337,058,168.26	331,698,959.76	1.62%	/
财务费用	181,650,276.55	-94,222,053.19	292.79%	主要系报告期内人民币升值产生的汇兑损失 1.98 亿元，同比增加 2.80 亿元所致。
所得税费用	119,530,997.64	148,591,942.51	-19.56%	/
研发投入	323,348,377.43	311,055,674.86	3.95%	/

经营活动产生的现金流量净额	1,180,517,381.24	1,371,497,334.29	-13.92%	/
投资活动产生的现金流量净额	268,351,549.06	-139,370,119.18	292.55%	主要系本期收回的前期投资同比增加。
筹资活动产生的现金流量净额	3,475,711.82	-349,839,702.93	100.99%	主要系本期为提高资金周转效率，票据贴现流入同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	1,378,998,976.19	959,233,688.94	43.76%	主要系筹资活动产生的现金流入同比增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	9,934,272,533.52	100%	9,476,452,034.03	100%	4.83%
分行业					
家电行业	9,819,143,121.56	98.84%	9,408,353,194.77	99.28%	4.37%
其他行业	115,129,411.96	1.16%	68,098,839.26	0.72%	69.06%
分产品					
冰箱、冷柜	8,205,649,499.86	82.60%	8,047,065,432.90	84.92%	1.97%
洗衣机	1,613,493,621.70	16.24%	1,361,287,761.87	14.36%	18.53%
其他业务	115,129,411.96	1.16%	68,098,839.26	0.72%	69.06%
分地区					
境内	1,527,284,410.84	15.37%	2,229,849,720.65	23.53%	-31.51%
境外	8,406,988,122.68	84.63%	7,246,602,313.38	76.47%	16.01%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家电行业	9,819,143,121.56	7,529,095,541.73	23.32%	4.37%	4.37%	-0.01%
其他行业	115,129,411.96	92,632,432.03	19.54%	69.06%	107.38%	-14.87%
分产品						
冰箱、冷柜	8,205,649,499.86	6,093,403,612.74	25.74%	1.97%	1.43%	0.39%
洗衣机	1,613,493,621.70	1,435,691,928.99	11.02%	18.53%	19.01%	-0.36%
其他业务	115,129,411.96	92,632,432.03	19.54%	69.06%	107.38%	-14.87%
分地区						
境内	1,527,284,410.84	1,251,471,689.62	18.06%	-31.51%	-29.14%	-2.74%
境外	8,406,988,122.68	6,370,256,284.14	24.23%	16.01%	15.99%	0.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	4,356,546,686.07	25.19%	2,658,752,015.94	17.03%	8.16%
应收账款	3,862,666,082.78	22.33%	3,216,021,389.90	20.59%	1.74%
存货	1,588,208,957.84	9.18%	1,545,951,073.80	9.90%	-0.72%
固定资产	2,513,943,872.97	14.53%	2,511,970,722.15	16.09%	-1.56%
在建工程	447,712,054.70	2.59%	221,831,752.32	1.42%	1.17%
使用权资产	150,903,628.75	0.87%	194,868,206.38	1.25%	-0.38%
短期借款	1,245,450,178.94	7.20%	764,559,360.35	4.90%	2.30%
合同负债	565,289,875.82	3.27%	436,754,346.27	2.80%	0.47%
长期借款	101,374,183.07	0.59%	116,634,524.33	0.75%	-0.16%
租赁负债	84,572,062.86	0.49%	119,282,150.82	0.76%	-0.27%
交易性金融资产	1,803,095,266.79	10.42%	2,189,881,690.40	14.02%	-3.60%
其他流动资产	746,641,526.97	4.32%	1,244,078,216.01	7.97%	-3.65%
应付票据	3,499,790,276.43	20.23%	3,464,689,893.35	22.19%	-1.96%
应付账款	5,059,405,224.95	29.25%	4,634,711,685.64	29.68%	-0.43%

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产	2,189,881,690.40	17,143,152.44	0.00	0.00	8,800,789,968.00	9,204,719,544.05	0.00	1,803,095,266.79
2.衍生金融资产	65,227.98	3,163,651.54	-1,100,878.25	0.00	0.00	0.00	0.00	2,128,001.27
3.其他权益工具投资	216,315,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	216,315,000.00
4.应收款项融资	161,521,645.44	0.00	0.00	0.00	325,174,642.32	397,932,737.29	0.00	88,763,550.47
上述合计	2,567,783,563.82	20,306,803.98	-1,100,878.25	0.00	9,125,964,610.32	9,602,652,281.34	0.00	2,110,301,818.53

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	账面价值	受限情况
货币资金	960,142,534.20	主要为受限保证金等
应收票据	94,538,270.89	已背书未到期票据
固定资产	383,094,212.15	融资抵押
无形资产	93,953,658.98	融资抵押
合计	1,531,728,676.22	—

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合约	34,268.57	34,268.57	316.37	-106.74	435,266.71	256,280.42	213,254.86	38.26%
合计	34,268.57	34,268.57	316.37	-106.74	435,266.71	256,280.42	213,254.86	38.26%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用							
报告期实际损益情况的说明	报告期内本公司确认衍生品投资收益 787.81 万元。							
套期保值效果的说明	公司及子公司坚持汇率风险中性原则，以外汇远期合约作为套期保值工具，根据销售预测的外币收汇金额和目标成本汇率指导签订远期外汇合约，交割期与预测回款期相匹配，且约定的交割金额与预测回款金额相匹配，以规避汇率波动产生的风险；通过套期工具的现金流量变动抵消汇率波动风险引起的被套期项目现金流量变动，达到套期保值的目标。							
衍生品投资资金来源	出口收汇							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但	本公司从事的衍生品业务主要是为了防范外销应收款的汇率波动风险而做的远期外汇合约，通过在合理区间内锁定汇率以达到套期保值作用，相关风险及控制措施如下： ①市场风险：当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率将可能对公司衍生品交易产生不利影响，公司将及时根据市							

不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	场变化调整策略: ②流动性风险: 公司拟开展的衍生品投资业务性质简单, 交易的期限均根据公司目前的业务情况及未来的收款预算进行操作, 基本在一年以内, 对公司流动性没有影响; ③履约风险: 公司衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行, 无投机性操作, 基本不存在履约风险; ④操作风险: 公司在年初股东会上已对衍生品投资明确衍生品的品种、交易金额、管理人和实际操作人, 通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制有效降低操作风险。 详见公司于 2026 年 3 月 11 日披露的《关于 2026 年度开展外汇套期保值业务暨关联交易的公告》(公告号: 2026-007)。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况, 对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司对衍生品公允价值的核算主要是报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同, 根据期末的未到期远期结售汇合同报价与外汇市场即时报价的远期汇率之差额计算确定衍生品的公允价值。
涉诉情况 (如适用)	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期 (如有)	2026 年 03 月 11 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	2026 年 04 月 11 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
TCL 家用电器（合肥）有限公司	子公司	冰箱冷柜、洗衣机的研发、生产与销售	700,000,000.00	4,293,705,293.62	385,176,862.88	2,752,982,474.10	47,047,185.50	45,404,764.13
广东奥马冰箱有限公司	子公司	冰箱冷柜的研发、生产与销售	168,000,000.00	11,414,277,126.50	3,561,285,621.36	7,290,135,322.52	1,015,155,175.18	895,686,615.79

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

无。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）原材料价格大幅波动的风险

公司生产成本中，原材料及关键零部件如压缩机等占据较高比例，其价格波动对公司的运营成本和经济效益具有重大影响。因此，市场中大宗原材料及核心零部件的价格动态变化是公司密切关注并积极应对的重要风险因素。

针对原材料价格波动风险，公司将在保证产品品质的情况下，丰富供应商和采购资源；同时，公司将逐步提升品牌和高端产品占比，增强公司产品议价能力。

（2）关税风险

公司业务在一定程度上依赖于海外市场，面临的关税风险主要包括目标出口国家和地区的贸易政策出现重大调整、关税壁垒增加，或是我国自身的出口关税政策发生根本性变化。一旦这些情况发生，可能会直接影响到这些国家和地区对公司产品的需求水平，从而对公司的出口业务稳健运营带来潜在风险。

2025 年 1 月 10 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于在东南亚投资新建生产基地的议案》，公司将在泰国建设生产基地，以更好地应对关税风险。2025 年 9 月，公司泰国冰箱工厂正式动工。2026 年 1 月，公司泰国冷柜分厂如期投产。目前，公司泰国冰箱工厂正在抓紧建设中。

（3）市场竞争风险

公司核心业务聚焦于家用冰箱与洗衣机的制造与销售，面对激烈的市场竞争环境，公司需应对全方位、多维度的市场竞争挑战，具体表现在以下几个关键领域：首先，在技术研发层面，需要不断提升自主创新能力以保持产品技术优势；其次，在资金运作上，要确保充足的资金实力以支撑产品研发、生产及市场拓展；再次，在人力资源配置上，必须吸引并留住高素质人才，构建高效的研发、管理和服务团队；最后，在产业链整合方面，需强化与上下游供应商和合作伙伴的战略合作，有效获取并优化利用产业链资源，确保在原材料采购、生产制造到产品销售等全产业链环节的竞争优势。

针对市场竞争风险，一方面，公司将持续加大研发投入，升级自动化生产线，提升产品品质和制造效率；另一方面，公司将坚定推进全球化战略，以 AI 智慧家电为发展方向，提升公司盈利能力和竞争壁垒。

（4）汇率波动风险

公司的出口业务主要以美元和欧元报价及结算，汇率随国内外政治环境及经济环境波动，具有不确定性，会对公司盈利能力产生影响。

针对汇率波动风险，公司将健全外汇套期保值的相关机制，化解汇率波动风险；此外，公司将严格落实外汇套期保值的相关内控措施，确保外汇套保业务稳健合规运行。

（5）出口退税及企业所得税优惠政策变化的风险

公司出口产品享受增值税出口退税相关政策。若未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将增加公司的外销成本，对公司经营业绩造成重大影响。

针对税收政策变化风险，首先，公司将在产品层面，密切关注国际市场需求动态，加大研发投入，针对市场痛点研发更具创新性和技术含量的产品，提高产品附加值；其次，公司将积极参加各类国际展会，与不同地区的经销商建立合作关系，努力开拓新兴国际市场；最后，公司将优化生产流程，引入精益生产理念，减少生产过程中的浪费，提高生产效率。

（6）信用风险

公司的信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要是应收款项对应的客户信用风险。

针对信用风险，首先，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行先货后款的信用交易，对存在一定风险的客户，公司采取现款现货或先款后货的交易方式，从源头把控风险；其次，公司对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行严格的信用审核；再次，公司会根据业务需要，购买出口信用保险；最后，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为深入贯彻落实中央经济工作会议提出的“稳定预期、激发活力、壮大耐心资本”及国务院常务会议指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，为维护公司及全体股东利益，持续提升公司管理治理水平，促进公司长远健康可持续发展，公司制定了“质量回报双提升”行动方案。

公司将从以下四个方面落实好“质量回报双提升”行动方案：一是聚焦家电主业，坚定智慧家电发展方向，增强核心业务领先优势；二是坚定实施全球化战略，拓展新的增长空间；三是树牢回报股东意识，以优异经营业绩推动公司市值合理反映公司价值；四是夯实治理基础，多渠道加强投资者交流。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 18 日披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张荣升	董事	离任	2026 年 03 月 10 日	个人原因
宋红海	董事	被选举	2026 年 04 月 10 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	TCL 家用电器（合肥）有限公司	详见企业环境信息依法披露系统（安徽）披露的相关信息，查询链接如下： https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/companyDetails?name=TCL%E5%AE%B6%E7%94%A8%E7%94%B5%E5%99%A8%E7%BC%88%E5%90%88%E8%82%A5%E7%BC%89%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&entpId=20261775030017120
2	中山市奥马电器配件有限公司	详见广东省生态环境厅公众网披露的相关信息，查询链接如下： https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/ent/list/detail?entId=6843f8c8-13c9-4c98-b1e5-588aba50980a

五、社会责任情况

公司积极履行社会责任，承担起对国家、社会、自然环境与资源，以及利益相关方的责任，实现多方共赢和效益共享。

（一）投资者权益

在坚守战略发展规划的前提下，公司不断改进和完善治理结构，充分重视投资者权益，确保公平、公正地对待每一位投资者。公司严格遵守《公司章程》《股东会议事规则》等相关规定，强化内部控制管理体系。为确保信息披露的合规性、提高公司透明度并保护投资者合法权益，公司依据法律法规及《公司章程》建立了信息披露制度，并始终保证信息披露的公平、及时、准确、真实和完整。公司通过电子邮箱、公司网站、投资者电话答疑以及投资者关系互动平台与投资者保持即时有效沟通。2026 年上半年，公司顺利举办了 2025 年度业绩说明会，积极推进公司官网的更新维护，提

升投资者交流的便利性，积极维护中小投资者的权益。同时，在未分配利润转正后积极开展利润分配，2025 年度利润分配达可供分配利润的 50%，并充分考虑并吸纳股东（特别是公众投资者）及独立董事的意见，制定《未来三年股东回报规划》，力求逐步建立一个持续、稳定、科学合理的回报机制，以回馈广大投资者。

（二）员工权益保护

公司坚持以人为本，重视员工队伍建设，致力于吸引和培养各层次优秀人才，并将员工视为公司持续发展的重要伙伴。公司通过建立科学合理的考核激励机制，为员工提供公平的工作、学习、成长和晋升机会；同时，通过内部人才流动和项目孵化机制，为员工搭建展示能力、提升自我的发展平台。为增强员工归属感和获得感，公司持续完善员工福利体系，组织开展形式多样的文体活动，倡导健康生活方式，不断提升员工满意度。

公司秉持人文关怀理念，营造开放进取的工作氛围，构建互信互助的员工关系，充分激发员工积极性和创造力。在多元化和机会平等方面，公司坚持公平就业原则，反对任何形式的歧视，在招聘、培训、晋升等环节，不因性别、年龄、种族、宗教信仰、残疾或婚姻状况等因素对员工实行差别对待。公司同时关注残疾员工就业，鼓励相关单位依法提供适配岗位和发展机会，并通过相应措施支持其稳定就业和职业发展。此外，公司尊重员工的信仰自由和民族文化，努力营造多元、包容的工作环境。

针对不同岗位员工，公司定期开展绩效评估，重点关注员工在安全、品质、纪律等方面的履职表现。结合人才盘点、任职资格及数据分析结果，公司引入 360 度测评、敬业度评价等工具，持续完善员工评估与考核体系，充分调动员工积极性，促进员工能力提升和全面发展。

（三）供应商、客户、消费者权益保护及行业伙伴协同发展

公司始终秉持诚实守信的经营原则，高度重视供应商、客户及消费者等利益相关方权益保护。公司持续加强与供应商的合作关系，遵循公平、公正、平等互利的原则开展业务往来，致力于实现合作共赢。公司重视供应链稳定与协同发展，依法依约履行付款义务，不断提升合作效率和合作质量。

在客户和消费者权益保护方面，公司坚持以产品和服务质量为核心，严格把控产品质量，持续为客户提供高品质产品和优质服务体验。同时，公司高度重视消费者利益保障，持续完善售后服务体系，努力提升消费者满意度。

在行业伙伴协同发展方面，公司积极参与行业交流与合作，围绕行业标准、技术发展及产业趋势等议题开展深入探讨，推动行业高质量发展。作为家电行业企业，公司积极响应国务院《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，参与家电以旧换新、回收循环利用等相关工作，推动低能效家电更新替代，助力解决消费者以旧换新过程中的痛点问题，促进绿色消费和行业可持续发展。

（四）环境保护和可持续发展

TCL 智家高度重视环境保护工作，严格遵守国家有关环境保护的法律法规，持续健全环境管理体系，并将相关要求落实到生产经营各环节。当前，公司下属奥马冰箱及合肥家电各工厂均已取得 ISO14001 环境管理体系认证，环境管理工作整体运行规范、有序。

在环境管理机制建设方面，合肥家电设立了环境安全委员会，并由人力发展部承担重要环境管理绩效的监控与评估工作。围绕环境管理要求，各生产部门结合实际建立并执行《环境因素识别和评价控制程序》《环境管理体系运行控制程序》等制度，对产品全生命周期涉及的环境因素开展识别、评价和动态更新。凭借在绿色制造方面的持续推进，合肥家电于 2017 年获得“省级绿色工厂”认证。奥马冰箱则依据《职业健康安全与环境隐患排查治理制度》，持续加强职业健康、安全生产、消防及环境保护等重点领域管理，并通过日常检查、定期检查、综合检查和专项检查等方式，保障生产经营环境安全稳定。

在环境风险防控方面，公司每年根据实际情况制定并落实环境应急预案。合肥家电、奥马冰箱均按照《突发环境事件应急预案》有关要求完成属地备案，并定期组织开展应急演练。与此同时，公司还与外部政府单位建立了应急联动机制，推动环境风险预防、应急响应和处置工作有效衔接，持续提升环境风险管理和应急处置能力。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司深入贯彻落实中央关于巩固拓展脱贫攻坚成果和推进乡村振兴的部署要求，坚持将企业经营发展与社会责任履行有机结合，积极服务地方经济发展，并将相关理念融入公司战略和日常经营之中。

在促进就业方面，公司吸纳了大量来自乡村地区的员工，并为员工提供具有竞争力的薪酬和福利待遇，积极带动就业增收。公司同时关注残障人士就业，根据岗位实际提供适配岗位，并按月发放相关津贴，支持其稳定就业和职业发展。截至 2026 年 6 月，公司共有残障员工近 300 名。此外，公司坚持平等、非歧视的用工原则，在招聘、用工和管理过程中，不因性别、年龄、种族、宗教信仰或残疾等因素实行差别对待。截至 2026 年 6 月，公司少数民族员工两千两百余人。

在产品和服务方面，公司积极为乡村地区消费者提供优质产品和服务。公司一方面积极参与各级政府组织的“家电下乡”“以旧换新”等活动，推动优质且高性价比的产品进一步覆盖乡村市场；另一方面，持续完善售后服务网络，确保乡镇地区 48 小时内服务到位，并为偏远地区提供预约服务，切实保障乡村消费者的服务体验。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金的情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2025 年 6 月起诉控股子公司奥马冰箱，请求确认其章程第三十九条第五款第（1）（2）项内容无效。	0.00	否	广东省中山市第二人民法院一审及中山市人民法院二审均驳回公司诉讼请求	不会对公司本期利润或期后利润产生影响。	不涉及执行	2025 年 7 月 5 日、2026 年 1 月 6 日、2026 年 5 月 30 日	具体情况详见公司于 2025 年 7 月 5 日、2026 年 1 月 6 日、2026 年 5 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2025-031）、《关于涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2026-001）、《关于涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2026-029）。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼仲裁	1,075.43	否	/	不会产生重大影响	/		/

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
TCL Global Marketing Company Limited	同受本公司最终控制人控制	销售	销售商品	市场价格	-	82,382.65	8.29%	130,000.00	否	先货后款	-	2026 年 03 月 11 日	具体详见公司于 2026 年 3 月 11 日巨潮资讯网披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-012）
TCL 智能科技（宁波）有限公司						42,663.31	4.29%	130,000.00					
惠州酷友网络科技有限公司						41,760.48	4.20%	124,570.07					
合计				--	--	166,806.44	--	384,570.07	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司与关联方的日常关联交易发生金额，没有超过公司按类别预计的日常关联交易的总额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际 发生 日期	实际担保金 额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际 发生 日期	实际担保金 额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
无										
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际 发生 日期	实际担保金 额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
奥马电器（泰国）有限公司	2026 年 04 月 21 日	100,000	/	0.00	一般担保	无	无	自股东会审议通过本担保事项之日起至 2027 年 4 月 30 日止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		100,000		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0.00				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		100,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0.00				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		100,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		0.00				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0.00						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0.00						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0.00						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0.00						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
理财产品	R1 低风险、R2 中低风险	178,672.82	0.00

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 3 月 20 日	线上	网络平台线上交流	机构、个人	线上参加公司 2025 年度业绩说明会的全体投资者	2025 年公司业绩表现	公司于 2026 年 3 月 20 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ，下同）披露了《2026 年 3 月 20 日投资者关系活动记录表》。
2026 年 3 月 24 日、25 日	券商策略会现场及线上	其他	机构	国泰海通证券蔡雯娟、叶倩、林叙希，大成基金刘晓琳，上海开思基金张裕琪，中财招商投资集团徐琼薇，景顺长城基金陈思臻，财通基金蒋中煜	2025 年公司业绩表现	公司于 2026 年 3 月 25 日在巨潮资讯网披露了《2026 年 3 月 24 日-25 日投资者关系活动记录表》。
2026 年 3 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券吴嘉敏、前海开源基金张安华、富国基金樊博文、国泰海通资管宇杨、睿郡资产刘逸秋、汇添富基金周晗	2025 年公司业绩表现	公司于 2026 年 3 月 27 日在巨潮资讯网披露了《2026 年 3 月 27 日投资者关系活动记录表》。
2026 年 5 月 12 日-14 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券芦家宁，浦银安盛林伟强、李俐璇，邦德资产 OliviaFu，平安资产李竹君，建信基金吴斯，杉树资产谢雁来，TX Capital RyanMa，阳光资管杨珺喆、董小溪、张雷、孙冬	2026 年第一季度公司业绩表现	公司于 2026 年 5 月 14 日在巨潮资讯网披露了《2026 年 5 月 12 日-14 日投资者关系活动记录表》。
2026 年 5 月 18 日-19 日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券陈伟奇、王兆康，宝盈基金曾凌娜，财通资管杨佳睿，华泰柏瑞凌一童，富国基金樊博文，泰康基金刘书琴	2026 年第一季度公司业绩表现	公司于 2026 年 5 月 19 日在巨潮资讯网披露了《2026 年 5 月 18 日-19 日投资者关系活动记录表》。
2026 年 5 月 20 日-22 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券颜晓晴，南方基金吴诚卓，宝盈基金张婷，国泰基金吴金涛，华泰保兴基金王思皓	2026 年第一季度公司业绩表现	公司于 2026 年 5 月 22 日在巨潮资讯网披露了《2026 年 5 月 20 日-22 日投资者关系活动记录表》。
2026 年 6 月 11 日	策略会现场	其他	机构	申万宏源刘正、程恺雯，国荣鼎创王松青，诺安基金王月，天弘基金邢方舟，红土创新基金陈晓谕，深圳海垚刘虎，泰康资产善心怡	2026 年第一季度公司业绩表现	公司于 2026 年 6 月 11 日在巨潮资讯网披露了《2026 年 6 月 11 日投资者关系活动记录表》。
2026 年 6 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券何伟、陆思源，东方基金耿爽，阳光资产杨珺喆，兴业证券颜晓晴，交银施罗德基金孔祥睿	2026 年第一季度公司业绩表现	公司于 2026 年 6 月 25 日在巨潮资讯网披露了《2026 年 6 月 25 日投资者关系活动记录表》。

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,084,111,428	100.00%						1,084,111,428	100.00%
1、人民币普通股	1,084,111,428	100.00%						1,084,111,428	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,084,111,428	100.00%						1,084,111,428	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		30,231		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
TCL 家电集团有限公司	境内非国有法人	50.19%	544,105,232	23,138,065	0	544,105,232	不适用	0
西藏金梅花科技有限公司	境内非国有法人	3.11%	33,728,510	0	0	33,728,510	质押	33,728,510
香港中央结算有限公司	境外法人	2.42%	26,285,660	-5,048,902	0	26,285,660	不适用	0
武汉株信睿康科技有限责任公司	境内非国有法人	2.08%	22,500,000	0	0	22,500,000	质押	22,500,000
							冻结	13,500,000
刘展成	境内自然人	1.15%	12,474,064	0	0	12,474,064	不适用	0
李虹	境内自然人	0.98%	10,611,200	0	0	10,611,200	不适用	0
钮美玲	境内自然人	0.87%	9,410,880	-1,297,100	0	9,410,880	不适用	0
林文尧	境内自然人	0.62%	6,745,762	0	0	6,745,762	冻结	6,745,762
高盛国际一自有资金	境外法人	0.55%	6,011,045	6,011,045	0	6,011,045	不适用	0
国淑花	境内自然人	0.38%	4,103,800	812,400	0	4,103,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无。						

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
TCL 家电集团有限公司	544,105,232	人民币普通股	544,105,232
西藏金梅花科技有限公司	33,728,510	人民币普通股	33,728,510
香港中央结算有限公司	26,285,660	人民币普通股	26,285,660
武汉株信睿康科技有限责任公司	22,500,000	人民币普通股	22,500,000
刘展成	12,474,064	人民币普通股	12,474,064
李虹	10,611,200	人民币普通股	10,611,200
钮美玲	9,410,880	人民币普通股	9,410,880
林文尧	6,745,762	人民币普通股	6,745,762
高盛国际－自有资金	6,011,045	人民币普通股	6,011,045
国淑花	4,103,800	人民币普通股	4,103,800
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东李虹持有公司 10,611,200 股，全部通过信用账户持有；股东钮美玲持有公司 9,410,880 股，全部通过信用账户持有。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东 TCL 智慧家电股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,356,546,686.07	2,658,752,015.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,803,095,266.79	2,189,881,690.40
衍生金融资产	2,128,001.27	65,227.98
应收票据	631,402,668.76	614,518,374.53
应收账款	3,862,666,082.78	3,216,021,389.90
应收款项融资	88,763,550.47	161,521,645.44
预付款项	211,959,183.75	116,173,189.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	203,563,006.55	232,737,930.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,588,208,957.84	1,545,951,073.80
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	746,641,526.97	1,244,078,216.01
流动资产合计	13,494,974,931.25	11,979,700,753.58

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	216,315,000.00	216,315,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,513,943,872.97	2,511,970,722.15
在建工程	447,712,054.70	221,831,752.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	150,903,628.75	194,868,206.38
无形资产	256,844,046.29	260,361,793.13
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	6,189,260.84	6,189,260.84
长期待摊费用		
递延所得税资产	50,500,400.63	38,579,673.85
其他非流动资产	160,694,093.70	186,311,390.84
非流动资产合计	3,803,102,357.88	3,636,427,799.51
资产总计	17,298,077,289.13	15,616,128,553.09
流动负债：		
短期借款	1,245,450,178.94	764,559,360.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,499,790,276.43	3,464,689,893.35
应付账款	5,059,405,224.95	4,634,711,685.64
预收款项		
合同负债	565,289,875.82	436,754,346.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	253,765,174.24	323,746,991.25
应交税费	120,176,399.13	218,334,206.24
其他应付款	437,821,310.32	408,537,199.54
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	103,878,163.09	126,706,680.23
其他流动负债	103,831,443.16	50,178,489.63
流动负债合计	11,389,408,046.08	10,428,218,852.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	101,374,183.07	116,634,524.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	84,572,062.86	119,282,150.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬	5,880,445.49	3,825,941.64
预计负债	86,597,167.45	82,771,219.05
递延收益	56,626,005.82	9,958,875.96
递延所得税负债	398,377.88	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	335,448,242.57	332,472,711.80
负债合计	11,724,856,288.65	10,760,691,564.30
所有者权益：		
股本	1,084,111,428.00	1,084,111,428.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,583,905,616.84	1,583,905,616.84
减：库存股		
其他综合收益	-267,770,690.22	-261,230,122.75
专项储备		
盈余公积	178,038,293.49	178,038,293.49
一般风险准备		
未分配利润	1,249,906,395.99	959,316,169.10
归属于母公司所有者权益合计	3,828,191,044.10	3,544,141,384.68
少数股东权益	1,745,029,956.38	1,311,295,604.11
所有者权益合计	5,573,221,000.48	4,855,436,988.79
负债和所有者权益总计	17,298,077,289.13	15,616,128,553.09

法定代表人：彭攀

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：林如

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	96,647,038.87	90,142,921.07

交易性金融资产	1,502,443,047.61	1,284,783,224.65
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	255,232.31	117,335,666.58
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,137,579.62	306,710,862.56
流动资产合计	1,603,482,898.41	1,798,972,674.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,038,343,694.45	1,038,343,694.45
其他权益工具投资	216,315,000.00	216,315,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,763.56	11,544.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,441,492.61	1,669,096.71
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,256,107,950.62	1,256,339,335.41
资产总计	2,859,590,849.03	3,055,312,010.27
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,844,950.70	4,037,622.35
应交税费	124,871.34	131,371.53
其他应付款	198,190,977.43	178,603,594.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	465,172.42	441,744.56
其他流动负债		
流动负债合计	200,625,971.89	183,214,332.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,096,648.45	1,334,121.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,096,648.45	1,334,121.08
负债合计	201,722,620.34	184,548,453.71
所有者权益：		
股本	1,084,111,428.00	1,084,111,428.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,437,884,481.89	1,437,884,481.89
减：库存股		
其他综合收益	-261,855,000.00	-261,855,000.00
专项储备		
盈余公积	168,768,253.36	168,768,253.36
未分配利润	228,959,065.44	441,854,393.31
所有者权益合计	2,657,868,228.69	2,870,763,556.56
负债和所有者权益总计	2,859,590,849.03	3,055,312,010.27

法定代表人：彭攀

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：林如

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	9,934,272,533.52	9,476,452,034.03
其中：营业收入	9,934,272,533.52	9,476,452,034.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,860,683,267.26	8,169,752,979.34
其中：营业成本	7,621,727,973.76	7,258,335,241.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	55,463,762.04	41,187,106.26
销售费用	341,434,709.22	321,698,050.57
管理费用	337,058,168.26	331,698,959.76
研发费用	323,348,377.43	311,055,674.86
财务费用	181,650,276.55	-94,222,053.19
其中：利息费用	8,316,328.57	20,235,415.17
利息收入	32,114,997.62	42,568,327.64
加：其他收益	17,621,007.33	15,995,808.42
投资收益（损失以“—”号填列）	13,220,044.68	-7,228,763.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,599,341.34	-5,937,636.11
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	20,306,803.98	6,551,483.73
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-15,878,156.38	888,603.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-37,735,788.96	-282,207.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	675,621.17	36,172.65
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,071,798,798.08	1,322,660,152.48
加：营业外收入	321,400.21	2,789,833.88
减：营业外支出	2,181,625.51	3,301,956.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,069,938,572.78	1,322,148,030.15
减：所得税费用	119,530,997.64	148,591,942.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	950,407,575.14	1,173,556,087.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	950,407,575.14	1,173,556,087.64

2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	511,521,133.40	638,447,344.02
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	438,886,441.74	535,108,743.62
六、其他综合收益的税后净额	-11,692,656.94	17,152,937.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,540,567.47	10,806,274.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-6,540,567.47	10,806,274.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	-1,100,878.25	11,033,445.19
6.外币财务报表折算差额	-5,439,689.22	-227,170.41
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-5,152,089.47	6,346,662.67
七、综合收益总额	938,714,918.20	1,190,709,025.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	504,980,565.93	649,253,618.80
归属于少数股东的综合收益总额	433,734,352.27	541,455,406.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.59
（二）稀释每股收益	0.47	0.59

法定代表人：彭攀

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：林如

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	0.00	6,283.18
减：营业成本	0.00	6,194.70
税金及附加	0.01	1.65
销售费用		
管理费用	11,491,095.34	5,252,977.04
研发费用		
财务费用	-1,007,413.22	623,163.65
其中：利息费用	278,530.90	1,672,850.83
利息收入	1,373,494.81	1,162,210.72
加：其他收益	29,206.79	16,821.30
投资收益（损失以“—”号填列）	2,712,513.59	6,103,849.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	16,057,782.57	1,119,660.92
信用减值损失（损失以“—”号填列）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,315,820.82	1,364,277.49
加：营业外收入		
减：营业外支出	280,242.18	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,035,578.64	1,364,277.49
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,035,578.64	1,364,277.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,035,578.64	1,364,277.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	8,035,578.64	1,364,277.49

法定代表人：彭攀

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：林如

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,846,601,474.21	9,756,187,380.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	776,543,095.09	695,757,884.19
收到其他与经营活动有关的现金	146,750,013.88	149,941,130.29
经营活动现金流入小计	10,769,894,583.18	10,601,886,394.83
购买商品、接受劳务支付的现金	7,048,106,873.65	7,070,833,370.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,006,477,869.73	1,028,551,570.59
支付的各项税费	270,384,035.71	262,898,439.12
支付其他与经营活动有关的现金	1,264,408,422.85	868,105,680.01
经营活动现金流出小计	9,589,377,201.94	9,230,389,060.54
经营活动产生的现金流量净额	1,180,517,381.24	1,371,497,334.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,096,547,230.50	5,544,795,442.88
取得投资收益收到的现金	36,762,138.05	25,414,325.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,100.18	107,718.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,133,314,468.73	5,570,317,486.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	446,428,845.85	283,696,945.35
投资支付的现金	7,418,534,073.82	5,398,088,087.91
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	27,902,572.00
投资活动现金流出小计	7,864,962,919.67	5,709,687,605.26
投资活动产生的现金流量净额	268,351,549.06	-139,370,119.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,263,186,716.87	424,574,059.75
收到其他与筹资活动有关的现金	200,861,369.86	0.00
筹资活动现金流入小计	1,464,048,086.73	424,574,059.75
偿还债务支付的现金	788,448,119.77	469,670,707.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	288,927,200.24	50,191,607.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	64,272,140.63	44,976,701.55
支付其他与筹资活动有关的现金	383,197,054.90	254,551,448.09
筹资活动现金流出小计	1,460,572,374.91	774,413,762.68
筹资活动产生的现金流量净额	3,475,711.82	-349,839,702.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-73,345,665.93	76,946,176.76
五、现金及现金等价物净增加额	1,378,998,976.19	959,233,688.94
加：期初现金及现金等价物余额	2,017,405,175.68	2,036,115,660.66
六、期末现金及现金等价物余额	3,396,404,151.87	2,995,349,349.60

法定代表人：彭攀

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：林如

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	7,100.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	239,386,427.95	8,886,462.32
经营活动现金流入小计	239,386,427.95	8,893,562.32
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	7,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7,661,036.87	7,174,410.57
支付的各项税费	15.60	1.65
支付其他与经营活动有关的现金	108,707,540.10	10,780,764.12
经营活动现金流出小计	116,368,592.57	17,962,176.34
经营活动产生的现金流量净额	123,017,835.38	-9,068,614.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,854,007,563.82	561,179,169.56
取得投资收益收到的现金	9,927,396.07	10,147,048.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,863,934,959.89	571,326,218.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	3,760,000,000.00	410,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,760,000,000.00	410,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	103,934,959.89	161,326,218.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	220,930,906.51	27,581.40
支付其他与筹资活动有关的现金	222,349.05	241,816.86
筹资活动现金流出小计	221,153,255.56	269,398.26
筹资活动产生的现金流量净额	-221,153,255.56	-269,398.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,799,539.71	151,988,205.95
加：期初现金及现金等价物余额	83,219,167.59	52,449,261.12
六、期末现金及现金等价物余额	89,018,707.30	204,437,467.07

法定代表人：彭攀

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：林如

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,084,111,428.00				1,583,905,616.84		-261,230,122.75		178,038,293.49		959,316,169.10		3,544,141,384.68	1,311,295,604.11	4,855,436,988.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,084,111,428.00				1,583,905,616.84		-261,230,122.75		178,038,293.49		959,316,169.10		3,544,141,384.68	1,311,295,604.11	4,855,436,988.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-6,540,567.47				290,590,226.89		284,049,659.42	433,734,352.27	717,784,011.69
（一）综合收益总额							-6,540,567.47				511,521,133.40		504,980,565.93	433,734,352.27	938,714,918.20
（二）所有者投入和减少资本															
（三）利润分配											-220,930,906.51		-220,930,906.51		-220,930,906.51
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-220,930,906.51		-220,930,906.51		-220,930,906.51
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
（五）专项储备															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,084,111,428.00				1,583,905,616.84		-267,770,690.22		178,038,293.49		1,249,906,395.99		3,828,191,044.10	1,745,029,956.38	5,573,221,000.48

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,084,111,428.00				1,583,905,616.84		-265,503,680.11		128,943,360.90		-114,970,767.57		2,416,485,958.06	1,125,950,185.11	3,542,436,143.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,084,111,428.00				1,583,905,616.84		-265,503,680.11		128,943,360.90		-114,970,767.57		2,416,485,958.06	1,125,950,185.11	3,542,436,143.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,806,274.78				638,447,344.02		649,253,618.80	541,455,406.29	1,190,709,025.09
（一）综合收益总额							10,806,274.78				638,447,344.02		649,253,618.80	541,455,406.29	1,190,709,025.09
（二）所有者投入和减少资本															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
（五）专项储备															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,084,111,428.00				1,583,905,616.84		-254,697,405.33		128,943,360.90		523,476,576.45		3,065,739,576.86	1,667,405,591.40	4,733,145,168.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,084,111,428.00				1,437,884,481.89		-261,855,000.00		168,768,253.36	441,854,393.31		2,870,763,556.56
二、本年期初余额	1,084,111,428.00				1,437,884,481.89		-261,855,000.00		168,768,253.36	441,854,393.31		2,870,763,556.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-212,895,327.87		-212,895,327.87
（一）综合收益总额										8,035,578.64		8,035,578.64
（二）所有者投入和减少资本												
（三）利润分配										-220,930,906.51		-220,930,906.51
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-220,930,906.51		-220,930,906.51
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
（五）专项储备												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,084,111,428.00				1,437,884,481.89		-261,855,000.00		168,768,253.36	228,959,065.44		2,657,868,228.69

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,084,111,428.00				1,437,884,481.89		-261,855,000.00		119,673,320.77	-344,173,720.05		2,035,640,510.61
二、本年期初余额	1,084,111,428.00				1,437,884,481.89		-261,855,000.00		119,673,320.77	-344,173,720.05		2,035,640,510.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										1,364,277.49		1,364,277.49
（一）综合收益总额										1,364,277.49		1,364,277.49
（二）所有者投入和减少资本												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
（五）专项储备												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,084,111,428.00				1,437,884,481.89		-261,855,000.00		119,673,320.77	-342,809,442.56		2,037,004,788.10

三、公司基本情况

广东 TCL 智慧家电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由中山施诺工业投资有限公司（以下简称“中山施诺”）和东盛投资有限公司（以下简称“东盛投资”）共同发起，在原中山奥马电器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2008 年 6 月 2 日在广东省工商行政管理局注册成立。2012 年 4 月 16 日公司在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440000743693119N 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 108,411.1428 万股，注册资本为 108,411.1428 万元，注册地址：中山市南头镇南头大道中 59 号 2 楼 A1。公司控股股东为 TCL 家电集团有限公司，集团最终实际控制人为李东生先生。

公司主要的经营活动为家用冰箱、冷柜及洗衣机的研发、生产及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 17 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥上市公司最近一期经审计净利润的 10%，且绝对金额超过 100 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	金额≥上市公司最近一期经审计净利润的 10%，且绝对金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	金额≥上市公司最近一期经审计净利润的 10%，且绝对金额超过 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额≥上市公司最近一期经审计净利润的 10%，且绝对金额超过 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额≥上市公司最近一期经审计净利润的 10%，且绝对金额超过 100 万元
重要的债权投资	金额≥上市公司最近一期经审计净资产的 10%，且绝对金额超过 1000 万元
重要的在建工程	预算金额≥上市公司最近一期经审计净资产的 10%，且绝对金额超过 1000 万元
重要承诺事项	金额≥上市公司最近一期经审计净资产的 10%
重要或有事项	金额≥上市公司最近一期经审计净资产的 10%
重要资产负债表日后事项	金额≥上市公司最近一期经审计净资产的 10%

6、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

- 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。

（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。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

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或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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。

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。

②分步处置子公司

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：

- 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。

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。

3) 购买子公司少数股权

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。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

8、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

11、金融工具

本公司在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）金融资产的分类、确认和计量

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：

- 1）以摊余成本计量的金融资产。
- 2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3）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。

1）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、债权投资等。

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。

2）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。

3) 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）。

4) 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。

5) 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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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：

1) 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。

2) 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

1) 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。

2) 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。

（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：

1) 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。

2) 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。

3) 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。

1) 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。

2) 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。

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。

（6）金融工具减值

本公司对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预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，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：

- 1）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。
- 2）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。
- 3）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。

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。

1) 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。

2) 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。

3) 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对于租赁应收款项，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。
- ③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。
- ④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。

4) 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：

- 1) 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；
- 2) 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。

12、应收票据

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

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据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 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分	参考 13.应收账款

13、应收账款

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

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括关联方往来，如有证据表明关联方往来存在信用风险损失，按个别认定计提预期风险损失	
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.（6）金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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 11.（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的公积金、社保、预支工资、备用金、房租押金、关联方往来等，如有证据表明关联方往来存在信用风险损失，按个别认定计提预期风险损失	
账龄分析组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	

16、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 11.（6）金融工具减值。

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、库存商品、发出商品等。

（2）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。存货发出时按加权平均法计价。

（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

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

（2）持有待售核算方法

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

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

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

19、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本附注 11.（6）金融工具减值。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2）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。

（2）后续计量及损益确认

1) 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。

2) 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，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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：

- 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。

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①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。

②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。

23、投资性房地产

无。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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：

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00%-10.00%	4.50%-4.85%
机器设备	年限平均法	2-10	3.00%-10.00%	9.00%-48.50%
运输设备	年限平均法	3-10	3.00%-10.00%	9.00%-32.33%
办公及电子设备	年限平均法	3-10	0.00%-5.00%	9.50%-33.33%

(3) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，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。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(4) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，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。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，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等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用

继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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、外购软件及专利、自创软件及专利及商标权等。

1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证
软件	3-10 年	估计使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

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。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动和社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。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。

（2）收入确认的具体方法

国内销售：按照合同约定由本公司将产品运至约定交货地点或由买方自行提货的，在货物交付购货方验收并取得签收单后，确认产品销售收入；

出口销售：本公司将产品按照合同规定办理出口报关手续并取得提单时确认产品销售收入。

（3）特定交易的收入处理原则

1）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。

2）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。

3）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。

4) 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。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无。

38、合同成本

(1) 合同履约成本

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

1) 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；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

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

39、政府补助**(1) 类型**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的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费用或损失的，取得时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计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/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：

- 1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2）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；
- 3）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

- 1）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；
- 2）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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 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。

2) 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。

3) 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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

2) 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。

3) 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

1) 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。

2) 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。

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

（3）现金流量套期会计处理

1) 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。

2) 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。

3) 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：

1) 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。

2) 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。

（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：

1) 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。

2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

3) 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。

4) 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:

- 1) 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;
- 2) 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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供租赁服务等	5%、6%、7%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、22%、25%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的计缴; 从租计征的, 按租金收入计缴	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东 TCL 智慧家电股份有限公司	25.00%
中山市奥马电器配件有限公司	25.00%
中山市东进实业有限公司	25.00%
奥马企业有限公司	8.25%、16.50%
广东奥马冰箱有限公司	15.00%
广东奥马电器销售有限公司	20.00%
奥马电器（泰国）有限公司	20.00%
TCL 家用电器（合肥）有限公司	25.00%
TCL 家用电器（惠州）有限公司	25.00%
TCL 智能科技（合肥）有限公司	25.00%
TCL 家用电器（香港）有限公司	8.25%、16.50%
合肥梯西爱迩贸易有限公司	25.00%
TCL 家用电器（印尼）有限公司	22.00%

2、税收优惠

2023 年 12 月，公司子公司奥马冰箱已通过高新技术企业资格复审，发证日期：2023 年 12 月 28 日，证书编号：GR202344004283，有效期三年。依据税法相关规定，2023 年度至 2025 年度企业所得税按 15%税率缴纳。依据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。

根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局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）规定：自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 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；根据财政部、税务总局发布《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）文件规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司广东奥马电器销售有限公司享受此税收优惠政策。

本公司于泰国设立的子公司奥马电器（泰国）有限公司适用泰国投资促进委员会的投资促进政策，合格利润免征企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,490.43	147,455.50
银行存款	2,965,041,544.08	1,918,757,630.68

其他货币资金	1,391,349,651.56	739,846,929.76
合计	4,356,546,686.07	2,658,752,015.94
其中：存放在境外的款项总额	256,760,564.73	280,983,959.68

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	768,010,590.37	573,740,745.21
质押保证金	181,766,333.05	45,256,643.20
在途资金	0.00	12,100,692.04
诉讼冻结款	7,616,690.50	6,916,690.50
信用证保证金	2,737,279.20	3,324,744.46
未到期应收利息	11,641.08	7,324.85
合计	960,142,534.20	641,346,840.26

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,803,095,266.79	2,189,881,690.40
合计	1,803,095,266.79	2,189,881,690.40

其他说明：无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇	2,128,001.27	65,227.98
合计	2,128,001.27	65,227.98

其他说明：截至 2026 年 6 月 30 日，公司衍生金融资产的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差额计算，确定衍生金融资产的公允价值。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	152,674,275.97	27,148,282.74
商业承兑票据	478,728,392.79	587,370,091.79
合计	631,402,668.76	614,518,374.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	656,598,899.96	100.00%	25,196,231.20	3.84%	631,402,668.76	639,652,499.51	100.00%	25,134,124.98	3.93%	614,518,374.53
其中：										
银行承兑汇票	152,674,275.97	23.25%	0.00	0.00%	152,674,275.97	27,148,282.74	4.24%	0.00	0.00%	27,148,282.74
商业承兑汇票	503,924,623.99	76.75%	25,196,231.20	5.00%	478,728,392.79	612,504,216.77	95.76%	25,134,124.98	4.10%	587,370,091.79
合计	656,598,899.96	100.00%	25,196,231.20	3.84%	631,402,668.76	639,652,499.51	100.00%	25,134,124.98	3.93%	614,518,374.53

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	152,674,275.97	0.00	0.00%
商业承兑汇票	503,924,623.99	25,196,231.20	5.00%
合计	656,598,899.96	25,196,231.20	

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	25,134,124.98	1,236,937.86	1,174,831.64	0.00	0.00	25,196,231.20
合计	25,134,124.98	1,236,937.86	1,174,831.64	0.00	0.00	25,196,231.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	76,742,653.31
商业承兑票据	0.00	17,795,617.58
合计	0.00	94,538,270.89

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,968,409,029.21	3,270,547,573.44
1 至 2 年	21,407,102.46	58,625,079.81
2 至 3 年	7,792,845.86	3,250,615.43
3 年以上	53,784,615.93	58,728,869.05
3 至 4 年	156,208.26	49,124,956.98
4 至 5 年	51,513,884.88	7,863,872.43
5 年以上	2,114,522.79	1,740,039.64
合计	4,051,393,593.46	3,391,152,137.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	106,739,710.31	2.63%	65,558,623.35	61.42%	41,181,086.96	118,155,733.90	3.48%	76,974,646.94	65.15%	41,181,086.96
按组合计提坏账准备的应收账款	3,944,653,883.15	97.37%	123,168,887.33	3.12%	3,821,484,995.82	3,272,996,403.83	96.52%	98,156,100.89	3.00%	3,174,840,302.94
其中：										
账龄组合	3,944,653,883.15	97.37%	123,168,887.33	3.12%	3,821,484,995.82	3,272,996,403.83	96.52%	98,156,100.89	3.00%	3,174,840,302.94
合计	4,051,393,593.46	100.00%	188,727,510.68	4.66%	3,862,666,082.78	3,391,152,137.73	100.00%	175,130,747.83	5.16%	3,216,021,389.90

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	59,744,015.54	18,562,928.58	59,677,801.87	18,496,714.91	30.99%	回款逾期，但债务人提供了相应的保障措施
客户二	57,808,698.56	57,808,698.56	46,463,597.33	46,463,597.33	100.00%	预期无法收回
其他	603,019.80	603,019.80	598,311.11	598,311.11	100.00%	预期无法收回
合计	118,155,733.90	76,974,646.94	106,739,710.31	65,558,623.35		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,941,696,148.31	120,813,514.13	3.07%
1-2 年	722,693.59	138,538.72	19.17%
2-3 年	22,758.46	4,551.69	20.00%
3-4 年	154,957.54	154,957.54	100.00%
4-5 年	317,285.61	317,285.61	100.00%
5 年以上	1,740,039.64	1,740,039.64	100.00%
合计	3,944,653,883.15	123,168,887.33	

确定该组合依据的说明: 无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	76,974,646.94	0.00	11,416,023.59	0.00	0.00	65,558,623.35
按组合计提坏账准备	98,156,100.89	108,753,797.02	83,737,248.79	3,761.79	0.00	123,168,887.33
合计	175,130,747.83	108,753,797.02	95,153,272.38	3,761.79	0.00	188,727,510.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,761.79

其中重要的应收账款核销情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	501,991,473.96	0.00	501,991,473.96	12.39%	4,143,821.00
第二名	200,107,046.95	0.00	200,107,046.95	4.94%	8,004,281.88
第三名	167,242,174.29	0.00	167,242,174.29	4.13%	0.00
第四名	150,647,036.72	0.00	150,647,036.72	3.72%	6,025,881.47
第五名	113,849,168.49	0.00	113,849,168.49	2.81%	4,553,966.74
合计	1,133,836,900.41	0.00	1,133,836,900.41	27.99%	22,727,951.09

6、合同资产

无。

7、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	88,763,550.47	161,521,645.44
合计	88,763,550.47	161,521,645.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	397,932,737.29	0.00
合计	397,932,737.29	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(8) 其他说明

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	203,563,006.55	232,737,930.47
合计	203,563,006.55	232,737,930.47

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	117,633,986.83	171,241,307.32
押金及保证金	25,576,555.50	31,279,712.94
往来款	59,214,410.12	28,640,294.24
代付个人社保及公积金	5,654,748.90	5,571,192.97
备用金	2,126,355.78	1,740,214.43
预支工资	1,296,294.08	281,982.37
减：坏账准备	-7,939,344.66	-6,016,773.80
合计	203,563,006.55	232,737,930.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	176,817,494.26	208,409,935.66
1 至 2 年	19,584,631.79	17,637,806.23
2 至 3 年	8,821,959.49	5,492,779.77
3 年以上	6,278,265.67	7,214,182.61
3 至 4 年	2,113,268.03	3,008,314.49
4 至 5 年	41,881.97	1,528,657.45
5 年以上	4,123,115.67	2,677,210.67
合计	211,502,351.21	238,754,704.27

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	4,566,032.43	2.16%	4,566,032.43	100.00%	0.00	4,311,956.50	1.81%	4,311,956.50	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	206,936,318.78	97.84%	3,373,312.23	1.63%	203,563,006.55	234,442,747.77	98.19%	1,704,817.30	0.73%	232,737,930.47
其中：										
无风险组合	143,867,731.54	68.02%	0.00	0.00%	143,867,731.54	205,806,629.90	86.20%	0.00	0.00%	205,806,629.90
账龄组合	63,068,587.24	29.82%	3,373,312.23	5.35%	59,695,275.01	28,636,117.87	11.99%	1,704,817.30	5.95%	26,931,300.57
合计	211,502,351.21	100.00%	7,939,344.66	3.75%	203,563,006.55	238,754,704.27	100.00%	6,016,773.80	2.52%	232,737,930.47

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	4,311,956.50	4,311,956.50	4,566,032.43	4,566,032.43	100.00%	预计无法收回
合计	4,311,956.50	4,311,956.50	4,566,032.43	4,566,032.43		

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,304,929.64	0.00	0.00%
1－2 年	4,482,682.54	0.00	0.00%
2－3 年	5,823,145.18	0.00	0.00%
3 年以上	1,256,974.18	0.00	0.00%
合计	143,867,731.54	0.00	

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,042,240.88	461,904.12	0.94%
1—2 年	11,753,166.22	1,178,797.11	10.03%
2—3 年	985,138.28	444,569.14	45.13%
3 年以上	1,288,041.86	1,288,041.86	100.00%
合计	63,068,587.24	3,373,312.23	

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,704,817.30	0.00	4,311,956.50	6,016,773.80
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	1,993,828.13	0.00	254,075.93	2,247,904.06
本期转回	325,333.20	0.00	0.00	325,333.20
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年 6 月 30 日余额	3,373,312.23	0.00	4,566,032.43	7,939,344.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用**4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	6,016,773.80	2,247,904.06	325,333.20	0.00	0.00	7,939,344.66
合计	6,016,773.80	2,247,904.06	325,333.20	0.00	0.00	7,939,344.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	102,446,291.54	1 年以内	48.44%	0.00
第二名	增值税退税	15,187,695.29	1 年以内	7.18%	0.00
第三名	往来款	10,352,568.00	1 年以内	4.89%	242,809.97
第四名	备件及维修款	8,623,032.87	1 年以内	4.08%	258,253.29
第五名	往来款	7,667,961.25	2—3 年	3.63%	766,796.13
合计		144,277,548.95		68.22%	1,267,859.39

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	211,026,639.25	99.56%	115,614,376.21	99.52%
1 至 2 年	522,042.28	0.25%	491,033.71	0.42%
2 至 3 年	365,719.95	0.17%	31,266.52	0.03%
3 年以上	44,782.27	0.02%	36,512.67	0.03%
合计	211,959,183.75		116,173,189.11	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	84,477,015.17	39.86
第二名	45,909,837.91	21.66
第三名	15,467,321.45	7.30
第四名	9,585,636.35	4.52
第五名	8,230,000.00	3.88
合计	163,669,810.88	77.22

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	370,838,777.53	29,430,061.44	341,408,716.09	270,940,687.12	20,441,166.44	250,499,520.68
库存商品	943,118,812.42	72,270,119.81	870,848,692.61	902,100,732.40	46,403,637.35	855,697,095.05
发出商品	381,009,338.60	5,057,789.46	375,951,549.14	441,931,836.03	2,177,377.96	439,754,458.07
合计	1,694,966,928.55	106,757,970.71	1,588,208,957.84	1,614,973,255.55	69,022,181.75	1,545,951,073.80

（2）确认为存货的数据资源

无。

（3）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,441,166.44	24,834,942.68	0.00	15,846,047.68	0.00	29,430,061.44
库存商品	46,403,637.35	59,914,994.97	0.00	34,048,512.51	0.00	72,270,119.81
发出商品	2,177,377.96	4,907,818.82	0.00	2,027,407.32	0.00	5,057,789.46
合计	69,022,181.75	89,657,756.47	0.00	51,921,967.51	0.00	106,757,970.71

（4）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

（5）合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	101,666,758.99	103,229,190.71
定期存款及可转让大额存单	644,974,767.98	1,140,849,025.30
合计	746,641,526.97	1,244,078,216.01

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
山西银行股份有限公司	216,315,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	216,315,000.00	非交易性、非上市公司权益工具投资，持股比例低，计划长期持有，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响
合计	216,315,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	216,315,000.00	

本期存在终止确认：无。

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山西银行股份有限公司	0.00	0.00	261,855,000.00	0.00	非交易性、非上市公司权益工具投资，持股比例低，计划长期持有，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	不适用

其他说明：无。

17、长期应收款

无。

18、长期股权投资

无。

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,513,943,872.97	2,511,970,722.15
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,513,943,872.97	2,511,970,722.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,178,915,570.59	2,715,354,145.19	11,848,228.93	97,481,233.16	5,003,599,177.87
2.本期增加金额	22,810,776.91	222,475,470.48	435,123.89	4,029,415.88	249,750,787.16
(1) 购置	5,610,822.27	118,414,234.32	435,123.89	4,029,415.88	128,489,596.36
(2) 在建工程转入	17,199,954.64	104,061,236.16	0.00	0.00	121,261,190.80
3.本期减少金额	44,777,090.17	10,561,615.36	155,993.67	42,529,457.22	98,024,156.42
(1) 处置或报废	44,777,090.17	10,561,615.36	155,993.67	42,529,457.22	98,024,156.42
4.期末余额	2,156,949,257.33	2,927,268,000.31	12,127,359.15	58,981,191.82	5,155,325,808.61
二、累计折旧					
1.期初余额	675,168,356.01	1,745,923,849.93	6,125,345.68	64,410,904.10	2,491,628,455.72
2.本期增加金额	47,966,640.65	131,052,227.37	889,158.61	5,002,183.22	184,910,209.85
(1) 计提	47,966,640.65	131,052,227.37	889,158.61	5,002,183.22	184,910,209.85
3.本期减少金额	374,998.55	9,335,179.05	140,394.30	25,306,158.03	35,156,729.93
(1) 处置或报废	374,998.55	9,335,179.05	140,394.30	25,306,158.03	35,156,729.93
4.期末余额	722,759,998.11	1,867,640,898.25	6,874,109.99	44,106,929.29	2,641,381,935.64
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,434,189,259.22	1,059,627,102.06	5,253,249.16	14,874,262.53	2,513,943,872.97
2.期初账面价值	1,503,747,214.58	969,430,295.26	5,722,883.25	33,070,329.06	2,511,970,722.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	25,310,373.14

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	148,116,519.66	办理中

其他说明：无。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	447,712,054.70	221,831,752.32
工程物资	0.00	0.00
合计	447,712,054.70	221,831,752.32

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建宿舍楼项目	55,041,400.91	0.00	55,041,400.91	42,117,458.70	0.00	42,117,458.70
泰国生产基地	364,810,422.28	0.00	364,810,422.28	87,195,520.27	0.00	87,195,520.27
待安装设备	27,860,231.51	0.00	27,860,231.51	92,518,773.35	0.00	92,518,773.35
合计	447,712,054.70	0.00	447,712,054.70	221,831,752.32	0.00	221,831,752.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	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
泰国生产 基地	610,000,000.00	87,195,520.27	356,678,593.35	79,063,691.34	0.00	364,810,422.28	59.80%	59.80%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计	610,000,000.00	87,195,520.27	356,678,593.35	79,063,691.34	0.00	364,810,422.28			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

无。

23、生产性生物资产□适用 ☒ 不适用**24、油气资产**□适用 ☒ 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	323,415,479.87	5,242,011.66	328,657,491.53
2.本期增加金额	23,323,717.66	0.00	23,323,717.66
(1) 租赁	23,323,717.66	0.00	23,323,717.66
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	62,415,180.03	0.00	62,415,180.03
(1) 租赁到期	42,561,719.99	0.00	42,561,719.99
(2) 其他减少	19,853,460.04	0.00	19,853,460.04
4.期末余额	284,324,017.50	5,242,011.66	289,566,029.16
二、累计折旧			
1.期初余额	132,061,386.56	1,727,898.59	133,789,285.15
2.本期增加金额	34,412,168.63	470,613.29	34,882,781.92
(1) 计提	34,412,168.63	470,613.29	34,882,781.92
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	30,009,666.66	0.00	30,009,666.66
(1) 处置	30,009,666.66	0.00	30,009,666.66
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	136,463,888.53	2,198,511.88	138,662,400.41
三、减值准备			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	147,860,128.97	3,043,499.78	150,903,628.75
2.期初账面价值	191,354,093.31	3,514,113.07	194,868,206.38

(2) 使用权资产的减值测试情况□适用 ☒ 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	301,181,919.18	31,962,055.10	333,143,974.28
2.本期增加金额	0.00	957,382.55	957,382.55
(1) 购置	0.00	957,382.55	957,382.55
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	301,181,919.18	32,919,437.65	334,101,356.83
二、累计摊销			
1.期初余额	57,641,192.89	15,140,988.26	72,782,181.15
2.本期增加金额	3,083,122.04	1,392,007.35	4,475,129.39
(1) 计提	3,083,122.04	1,392,007.35	4,475,129.39
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	60,724,314.93	16,532,995.61	77,257,310.54
三、减值准备			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	240,457,604.25	16,386,442.04	256,844,046.29
2.期初账面价值	243,540,726.29	16,821,066.84	260,361,793.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中山市东进实业有限公司	39,500.71	0.00	0.00	0.00	0.00	39,500.71
TCL 家用电器（合肥）有限公司	6,149,760.13	0.00	0.00	0.00	0.00	6,149,760.13
合计	6,189,260.84	0.00	0.00	0.00	0.00	6,189,260.84

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

28、长期待摊费用

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	217,080,433.74	32,539,320.88	225,414,737.85	33,821,471.33

内部交易未实现利润	47,169,980.66	9,433,996.13	7,741,941.86	1,161,291.28
预计负债	17,954,916.58	2,693,237.49	15,926,061.26	2,388,909.19
递延收益	42,870,024.15	6,430,503.62	7,204,659.29	1,080,698.89
租赁负债	128,689,982.16	20,748,566.68	150,411,828.08	22,561,774.21
合计	453,765,337.29	71,845,624.80	406,699,228.34	61,014,144.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	652,219.18	97,832.88	5,098,465.75	764,769.86
使用权资产	133,608,991.05	21,645,769.17	144,464,674.60	21,669,701.19
合计	134,261,210.23	21,743,602.05	149,563,140.35	22,434,471.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	21,345,224.17	50,500,400.63	22,434,471.05	38,579,673.85
递延所得税负债	21,345,224.17	398,377.88	22,434,471.05	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	905,888,216.92	880,349,133.26
资产减值准备	34,016,688.65	49,370,909.39
公允价值变动	261,855,000.00	261,855,000.00
预计负债	68,642,250.87	66,845,157.79
预提费用	75,505,194.35	86,868,978.50
递延收益	13,755,981.67	2,754,216.67
租赁负债	1,561,820.87	30,435,940.61
合计	1,361,225,153.33	1,378,479,336.22

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额
2026 年	369,805,633.97	366,812,951.90
2027 年	313,112,014.45	295,722,206.53
2028 年	109,137,540.81	156,930,045.50
2029 年	48,430,647.44	28,438,224.59
2030 年	65,402,380.25	32,445,704.74
合计	905,888,216.92	880,349,133.26

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	160,694,093.70	0.00	160,694,093.70	186,311,390.84	0.00	186,311,390.84
合计	160,694,093.70	0.00	160,694,093.70	186,311,390.84	0.00	186,311,390.84

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	960,142,534.20	960,142,534.20	保证等	主要为受限保证金等	641,346,840.26	641,346,840.26	保证等	主要为受限保证金等
应收票据	94,538,270.89	94,538,270.89	背书转让	已背书未到期票据	53,845,429.01	52,575,579.41	背书转让	已背书未到期票据
固定资产	759,810,577.27	383,094,212.15	抵押	融资抵押	0.00	0.00	/	/
无形资产	124,064,371.39	93,953,658.98	抵押	融资抵押	0.00	0.00	/	/
其他流动资产	0.00	0.00	/	/	200,861,369.86	200,861,369.86	保证	用于担保的定期存款
合计	1,938,555,753.75	1,531,728,676.22			896,053,639.13	894,783,789.53		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	196,906,769.70	178,160,436.30
信用借款	73,026,900.00	0.00
抵押借款	50,000,000.00	0.00
信用证贴现	42,000,000.00	158,291,380.62
应收票据贴现	883,000,000.00	427,710,500.00
未到期应付利息	516,509.24	397,043.43
合计	1,245,450,178.94	764,559,360.35

短期借款分类的说明：无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,499,790,276.43	3,464,689,893.35
合计	3,499,790,276.43	3,464,689,893.35

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,514,816,393.72	4,102,085,643.29
应付设备及工程款	544,588,831.23	532,626,042.35
合计	5,059,405,224.95	4,634,711,685.64

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	437,821,310.32	408,537,199.54
合计	437,821,310.32	408,537,199.54

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	116,499,370.31	108,598,881.88
促销费	24,133,207.54	20,940,141.11

运输费	40,034,975.15	18,905,440.29
往来款项	78,015,917.20	75,747,751.89
预提费用	178,865,061.89	153,005,492.96
其他	272,778.23	31,339,491.41
合计	437,821,310.32	408,537,199.54

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

38、预收款项

无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	565,289,875.82	436,754,346.27
合计	565,289,875.82	436,754,346.27

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	314,886,061.62	865,395,297.06	931,941,226.81	248,340,131.87
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	70,143,169.96	70,143,169.96	0.00
三、辞退福利	8,860,929.63	957,585.70	4,393,472.96	5,425,042.37
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	323,746,991.25	936,496,052.72	1,006,477,869.73	253,765,174.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	306,821,550.91	812,298,700.96	879,660,069.84	239,460,182.03
2、职工福利费	9,880.00	23,679,355.61	23,483,437.99	205,797.62
3、社会保险费	0.00	19,049,024.78	19,049,024.78	0.00
其中：医疗保险费	0.00	15,575,397.47	15,575,397.47	0.00
工伤保险费	0.00	3,455,125.88	3,455,125.88	0.00
生育保险费	0.00	18,501.43	18,501.43	0.00
4、住房公积金	0.00	5,853,251.16	5,853,251.16	0.00
5、工会经费和职工教育经费	8,054,630.71	4,514,964.55	3,895,443.04	8,674,152.22
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	314,886,061.62	865,395,297.06	931,941,226.81	248,340,131.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	66,947,279.36	66,947,279.36	0.00
2、失业保险费	0.00	3,195,890.60	3,195,890.60	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	70,143,169.96	70,143,169.96	0.00

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,522,109.46	6,921,974.74
企业所得税	69,255,928.74	124,780,483.32
个人所得税	8,206,661.97	68,845,414.12
城市维护建设税	5,291,878.04	2,680,338.74
教育费附加及地方教育附加	4,976,529.89	2,291,290.56
其他	24,923,291.03	12,814,704.76
合计	120,176,399.13	218,334,206.24

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	42,162,315.01	43,850,790.96
一年内到期的租赁负债	61,715,848.08	82,855,889.27
合计	103,878,163.09	126,706,680.23

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	94,538,270.89	44,495,914.10
待转销项税额	9,293,172.27	5,682,575.53
合计	103,831,443.16	50,178,489.63

短期应付债券的增减变动：无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	143,536,498.08	160,485,315.29
减：一年内到期的长期借款	-42,162,315.01	-43,850,790.96
合计	101,374,183.07	116,634,524.33

长期借款分类的说明：无。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	66,532,399.66	89,787,040.57
1-2 年	28,868,613.48	59,715,999.85
2-3 年	16,250,751.16	21,869,985.93
3-4 年	12,006,121.66	10,012,851.19
4-5 年	9,640,159.86	8,596,341.16
5 年以上	27,683,063.92	30,745,593.16
减：未确认融资费用	-14,693,198.80	-18,589,771.77
减：一年内到期的租赁负债	-61,715,848.08	-82,855,889.27
合计	84,572,062.86	119,282,150.82

其他说明：无。

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	5,880,445.49	3,825,941.64
合计	5,880,445.49	3,825,941.64

(2) 设定受益计划变动情况

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	86,597,167.45	82,771,219.05	计提产品质保期内维修费用
合计	86,597,167.45	82,771,219.05	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,958,875.96	48,442,375.00	1,775,245.14	56,626,005.82	与资产相关的政府补助
合计	9,958,875.96	48,442,375.00	1,775,245.14	56,626,005.82	

其他说明：涉及政府补助的项目详见本附注十一、政府补助。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,084,111,428.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,084,111,428.00

其他说明：无。

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,583,905,616.84	0.00	0.00	1,583,905,616.84
合计	1,583,905,616.84	0.00	0.00	1,583,905,616.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-261,855,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-261,855,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-261,855,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-261,855,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	624,877.25	-11,651,280.83	41,376.11	0.00	0.00	-6,540,567.47	-5,152,089.47	-5,915,690.22
现金流量套期储备	33,445.80	-1,067,432.45	33,445.80	0.00	0.00	-1,100,878.25	0.00	-1,067,432.45
外币财务报表折算差额	591,431.45	-10,583,848.38	7,930.31	0.00	0.00	-5,439,689.22	-5,152,089.47	-4,848,257.77
其他综合收益合计	-261,230,122.75	-11,651,280.83	41,376.11	0.00	0.00	-6,540,567.47	-5,152,089.47	-267,770,690.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,038,293.49	0.00	0.00	178,038,293.49
合计	178,038,293.49	0.00	0.00	178,038,293.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	959,316,169.10	-114,970,767.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	959,316,169.10	-114,970,767.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	511,521,133.40	1,123,381,869.26
减：提取法定盈余公积	0.00	49,094,932.59
应付普通股股利	220,930,906.51	0.00
期末未分配利润	1,249,906,395.99	959,316,169.10

调整期初未分配利润明细：无。

使用资本公积弥补亏损详细说明：无。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,819,143,121.56	7,529,095,541.73	9,408,353,194.77	7,213,668,032.90
其他业务	115,129,411.96	92,632,432.03	68,098,839.26	44,667,208.18
合计	9,934,272,533.52	7,621,727,973.76	9,476,452,034.03	7,258,335,241.08

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	冰箱冷柜及洗衣机相关业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
冰箱、冷柜	8,205,649,499.86	6,093,403,612.74	8,205,649,499.86	6,093,403,612.74
洗衣机	1,613,493,621.70	1,435,691,928.99	1,613,493,621.70	1,435,691,928.99
其他业务	115,129,411.96	92,632,432.03	115,129,411.96	92,632,432.03
按经营地区分类				
其中：				
境内	1,527,284,410.84	1,251,471,689.62	1,527,284,410.84	1,251,471,689.62
境外	8,406,988,122.68	6,370,256,284.14	8,406,988,122.68	6,370,256,284.14
市场或客户类型				

其中：				
家电行业	9,819,143,121.56	7,529,095,541.73	9,819,143,121.56	7,529,095,541.73
其他行业	115,129,411.96	92,632,432.03	115,129,411.96	92,632,432.03
按商品转让的时间分类				
其中：				
某一时点履行的履约义务	9,934,272,533.52	7,621,727,973.76	9,934,272,533.52	7,621,727,973.76
合计	9,934,272,533.52	7,621,727,973.76	9,934,272,533.52	7,621,727,973.76

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 565,289,875.82 元，其中 565,289,875.82 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变动对价相关信息：无。

重大合同变更或重大交易价格调整：无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,889,629.83	11,399,715.62
房产税	16,020,572.35	9,506,538.15
土地使用税	1,435,103.16	1,434,181.18
印花税	5,052,729.76	5,348,791.21
教育费附加及地方教育附加	17,062,329.91	13,496,215.61
其他	3,397.03	1,664.49
合计	55,463,762.04	41,187,106.26

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	211,225,355.41	201,856,023.69
仓储及租赁费用	74,799,437.33	81,964,314.75
折旧、摊销	12,927,296.42	14,554,756.52
信息系统建设	6,342,627.71	6,804,012.50
办公费	5,953,058.51	6,021,000.95
招聘费用	1,889,664.98	3,539,558.55
修理费	1,958,133.21	1,857,479.63
业务招待费	1,382,432.70	1,741,662.79
咨询顾问费	6,271,567.24	1,268,218.56
差旅费	831,858.39	1,019,603.01
其他	13,476,736.36	11,072,328.81
合计	337,058,168.26	331,698,959.76

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
进出口及报关费用	117,940,988.59	96,078,155.21
职工薪酬	95,177,999.44	92,239,571.85

推广服务费	39,554,642.35	48,917,774.52
保险费	23,801,395.84	25,338,643.97
业务招待费	14,304,051.19	14,930,788.81
差旅费	14,475,837.46	10,986,356.86
展览费	7,594,451.51	6,571,145.91
广告宣传费	3,379,047.43	6,355,570.67
导购费用	4,207,800.40	3,662,211.54
会议费	2,012,279.27	1,859,087.11
办公费	2,607,612.27	1,388,070.12
其他	16,378,603.47	13,370,674.00
合计	341,434,709.22	321,698,050.57

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	126,921,677.49	124,705,088.30
职工薪酬	138,278,703.72	123,904,032.52
折旧费	37,324,709.16	36,900,544.69
其他	20,823,287.06	25,546,009.35
合计	323,348,377.43	311,055,674.86

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,316,328.57	20,235,415.17
减：利息收入	-32,114,997.62	-42,568,327.64
汇兑损益	197,523,289.49	-82,712,436.02
银行手续费	7,925,656.11	10,823,295.30
合计	181,650,276.55	-94,222,053.19

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,310,214.61	11,211,601.53
增值税税收返还	3,928,669.81	3,049,153.98
个税手续费返还	3,382,122.91	1,735,052.91
合计	17,621,007.33	15,995,808.42

68、净敞口套期收益

无。

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,143,152.44	5,759,516.56
衍生金融工具	3,163,651.54	791,967.17
合计	20,306,803.98	6,551,483.73

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融工具取得的收益	7,878,145.84	-20,899,298.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,599,341.34	-5,937,636.11
理财产品收益	7,687,339.81	5,351,112.39
可转让大额存单投资收益	6,784,720.25	15,404,218.49
应收票据及应收款项融资贴现利息	-2,530,819.88	-1,147,159.95
合计	13,220,044.68	-7,228,763.30

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,878,156.38	888,603.67
合计	-15,878,156.38	888,603.67

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-37,735,788.96	-282,207.38
合计	-37,735,788.96	-282,207.38

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	675,621.17	36,172.65

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	97,000.00	206,530.00	97,000.00
保险理赔	66,294.73	1,974,301.63	66,294.73
其他	158,105.48	609,002.25	158,105.48
合计	321,400.21	2,789,833.88	321,400.21

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,321.44	2,240,000.00	20,321.44
非流动资产毁损报废损失	1,113,960.84	770,162.28	1,113,960.84
其他	1,047,343.23	291,793.93	1,047,343.23
合计	2,181,625.51	3,301,956.21	2,181,625.51

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	131,053,346.54	148,425,137.57
递延所得税费用	-11,522,348.90	166,804.94
合计	119,530,997.64	148,591,942.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,069,938,572.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	267,484,643.20
子公司适用不同税率的影响	-90,893,484.13
调整以前期间所得税的影响	-1,349,668.25
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,489.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,477,274.01
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	2,306,196.42
研发加计扣除影响	-40,652,358.19
其他	-11,942,546.42
所得税费用	119,530,997.64

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,208,890.80	50,685,282.24
利息收入	48,378,567.82	50,022,616.62
经营押金及保证金	39,716,790.09	39,573,231.50
补贴收入	53,922,460.84	7,858,600.00
个税手续费返还	3,523,304.33	1,801,399.93
合计	146,750,013.88	149,941,130.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	731,290,405.45	594,364,870.24
往来款及其他	528,770,966.40	260,601,666.77
经营押金及保证金	4,347,051.00	13,139,143.00
合计	1,264,408,422.85	868,105,680.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金：无。

收到的重要的与投资活动有关的现金：无。

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇损失	0.00	27,902,572.00
合计	0.00	27,902,572.00

支付的重要的与投资活动有关的现金：无。

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押的定期存款及利息	200,861,369.86	0.00
合计	200,861,369.86	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	39,162,243.27	37,906,472.56
受限货币资金变动额	344,034,811.63	216,644,975.53
合计	383,197,054.90	254,551,448.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	950,407,575.14	1,173,556,087.64
加：资产减值准备	53,613,945.34	-606,396.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,910,209.85	158,916,123.83
使用权资产折旧	34,882,781.92	33,991,568.68
无形资产摊销	4,475,129.39	4,303,392.99
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-675,621.17	-36,172.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,113,960.84	770,162.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-20,306,803.98	-6,551,483.73
财务费用（收益以“－”号填列）	205,839,618.06	-62,477,020.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,220,044.68	7,228,763.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,522,348.90	166,804.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	398,377.88	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-79,993,673.00	407,079,196.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-650,716,562.20	74,624,368.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	508,794,309.38	-422,250,810.29
其他	12,516,527.37	2,782,749.99
经营活动产生的现金流量净额	1,180,517,381.24	1,371,497,334.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,396,404,151.87	2,995,349,349.60

减：现金的期初余额	2,017,405,175.68	2,036,115,660.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,378,998,976.19	959,233,688.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,396,404,151.87	2,017,405,175.68
其中：库存现金	155,490.43	147,455.50
可随时用于支付的银行存款	2,965,041,544.08	1,918,757,630.68
可随时用于支付的其他货币资金	431,207,117.36	98,500,089.50
二、期末现金及现金等价物余额	3,396,404,151.87	2,017,405,175.68

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

(7) 其他重大活动说明**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	308,367,350.35	6.8109	2,100,259,186.50
欧元	71,984,764.02	7.7671	559,112,860.62

港币	25,383,582.24	0.8686	22,046,910.35
泰铢	16,065,702.63	0.2042	3,281,259.11
英镑	26,223.69	9.0145	236,393.45
日元	890,270.00	0.0421	37,435.85
澳大利亚元	0.01	4.6804	0.05
应收账款			
其中：美元	439,849,913.22	6.8109	2,995,773,773.95
欧元	33,372,958.61	7.7671	259,211,106.82
港币	28,313,284.23	0.8686	24,591,503.02
泰铢	351,675.31	0.2042	71,826.17
其他应收款			
其中：美元	1,521,248.99	6.8109	10,361,074.75
港币	48,867.00	0.8686	42,443.43
泰铢	90,091,086.32	0.2042	18,400,203.47
应付账款			
其中：美元	5,871,647.86	6.8109	39,991,206.41
欧元	265,310.00	7.7671	2,060,689.30
港币	45,892,845.50	0.8686	39,860,230.96
泰铢	133,053,833.25	0.2042	27,174,914.90
其他应付款			
其中：美元	56,893.01	6.8109	387,492.60
港币	33,857,788.83	0.8686	29,407,182.49
泰铢	691,204.51	0.2042	141,171.61

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况：无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	1,599,845.41	1,599,845.41
合计	1,599,845.41	1,599,845.41

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益☐适用 ☒不适用**83、数据资源**

无。

84、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	126,921,677.49	124,705,088.30
职工薪酬	138,278,703.72	123,904,032.52
折旧费	37,324,709.16	36,900,544.69
其他	20,823,287.06	25,546,009.35
合计	323,348,377.43	311,055,674.86
其中：费用化研发支出	323,348,377.43	311,055,674.86
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

无。

2、重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
TCL 家用电器（合肥）有限公司	700,000,000.00	合肥市	合肥市	家电生产经营	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
TCL 家用电器（惠州）有限公司	58,000,000.00	惠州市	惠州市	家电经营	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
TCL 智能科技（合肥）有限公司	1,000,000.00	合肥市	合肥市	技术开发	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
TCL 家用电器（香港）有限公司	9,331.00	香港	香港	家电贸易	0.00%	100.00%	投资设立
TCL 家用电器（印尼）有限公司	4,200,000.00	印度尼西亚	印度尼西亚	家电经营	0.00%	100.00%	投资设立
合肥梯西爱迩贸易有限公司	1,000,000.00	合肥市	合肥市	家电贸易	0.00%	100.00%	投资设立
广东奥马冰箱有限公司	168,000,000.00	中山市	中山市	家电生产经营	51.00%	0.00%	投资设立
广东奥马电器销售有限公司	8,000,000.00	中山市	中山市	家电经营	0.00%	51.00%	投资设立
中山市奥马电器配件有限公司	30,000,000.00	中山市	中山市	家电生产经营	0.00%	51.00%	投资设立
中山市东进实业有限公司	11,000,000.00	中山市	中山市	家电生产经营	0.00%	51.00%	现金收购
奥马企业有限公司	425,450.00	香港	香港	商业和投资	0.00%	51.00%	投资设立
奥马电器（泰国）有限公司	220,220,500.00	泰国	泰国	家电生产经营	0.00%	51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东奥马冰箱有限公司	49.00%	438,886,441.74	0.00	1,745,029,956.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
广东奥马冰箱有限公司	8,753,322,457.87	2,660,954,668.63	11,414,277,126.50	7,710,767,287.89	142,224,217.25	7,852,991,505.14	7,158,700,990.49	2,488,071,295.29	9,646,772,285.78	6,842,279,067.10	128,379,744.81	6,970,658,811.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东奥马冰箱有限公司	7,290,135,322.52	895,686,615.79	885,172,147.49	990,026,411.00	7,035,423,002.90	1,092,058,660.45	1,105,011,033.27	1,316,468,852.81

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,958,875.96	48,442,375.00	0.00	1,775,245.14	0.00	56,626,005.82	与资产相关的政府补助

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,310,214.61	11,211,601.53

其他说明：

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
就业补贴	其他收益	5,071,856.30	3,166,350.00	与收益相关
2024 年度内外贸集装箱业务奖励	其他收益	2,686,350.00	-	与收益相关
政府补助递延收益摊销	其他收益	1,775,245.14	569,751.53	与资产相关
企业研发费补助	其他收益	-	2,000,000.00	与收益相关
数智化示范工厂项目奖励	其他收益	-	2,000,000.00	与收益相关
2023 年中山制造企业数智化	其他收益	-	1,500,000.00	与收益相关
培育省级外贸骨干企业事项	其他收益	-	1,300,000.00	与收益相关
其他	其他收益	776,763.17	675,500.00	与收益相关
合计	/	10,310,214.61	11,211,601.53	/

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策，只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况预测的前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2026 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	656,598,899.96	25,196,231.20
应收账款	4,051,393,593.46	188,727,510.68
其他应收款	211,502,351.21	7,939,344.66
合计	4,919,494,844.63	221,863,086.54

由于本公司的客户群体广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。

本公司财务中心部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。如公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务，公司将面临重要财务风险。

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司短期借款金额为 1,245,450,178.94 元，一年内到期的长期借款及利息金额为 42,162,315.01 元。

（三）市场风险

1、汇率风险

公司的出口业务主要以美元和欧元报价及结算，相关汇率随国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。如公司不能采取有效措施规避人民币汇率波动风险，则公司将面临经营业绩受汇率波动的影响。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整以降低利率风险。

（四）金融资产与金融负债的抵销

报告期期末，在可执行的总互抵协议或类似协议下已确认的金融资产与金融负债中抵销的金额为 39,019.00 万元。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外币收汇金额套期保值业务	利用远期外汇合约作为套期工具开展外汇套期保值业务，有效规避汇率波动产生的风险。	公司使用远期外汇合约对销售预测的外币收汇金额进行套期。公司坚持汇率风险中性原则，根据销售预测的外币收汇金额和目标成本汇率指导签订远期外汇合约，外币收汇金额*销售预测实现的平均远期汇率和远期外汇合约的公允价值基本保持一致。	通过套期工具的现金流量变动抵消汇率波动风险引起的被套期项目现金流量变动，存在风险相互对冲的关系。	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，将外币收汇风险控制合理范围，增强公司财务稳健性，从而稳定生产经营活动。	买入或卖出相应的远期外汇合约，来对冲公司外销应收款存在的敞口风险。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
汇率波动风险	2,128,001.27	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	7,878,145.84
套期类别				
现金流量套期	2,128,001.27	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	7,878,145.84

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 □不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☑适用 □不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	454,037,373.83	终止确认	应收账款保理后，付款银行无权对公司进行追偿，故终止确认。
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	397,932,737.29	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		851,970,111.12		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	454,037,373.83	-6,599,341.34
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	397,932,737.29	-2,530,819.88
合计		851,970,111.12	-9,130,161.22

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 □不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 衍生金融资产	0.00	2,128,001.27	0.00	2,128,001.27
(2) 应收款项融资	0.00	0.00	88,763,550.47	88,763,550.47
(3) 交易性金融资产	0.00	1,803,095,266.79	0.00	1,803,095,266.79
(4) 其他权益工具投资	0.00	0.00	216,315,000.00	216,315,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	1,805,223,268.06	305,078,550.47	2,110,301,818.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于财务报告日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非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的定性及定量信息

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：

- (1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- (2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- (3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；
- (4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异不重大。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
TCL 家电集团有限公司	广东省惠州市	生产制造	303,600.00 万元	50.19%	50.19%

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是：李东生先生。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
TCL Global Marketing Company Limited	同受本公司最终控制人控制
惠州酷友网络科技有限公司	同受本公司最终控制人控制
TCL 智能科技（宁波）有限公司	同受本公司最终控制人控制
ST OVERSEAS LIMITED	同受本公司最终控制人控制
TCL Overseas Marketing Limited	同受本公司最终控制人控制
深圳 TCL 智能家庭科技有限公司	同受本公司最终控制人控制
TTE Technology Inc.	同受本公司最终控制人控制
TCL ELECTRONICS MEXICO, S. DE R.L. DE C.V	同受本公司最终控制人控制
TCL ELECTRONICS CANADA, LTD.	同受本公司最终控制人控制
深圳十分到家服务科技有限公司	同受本公司最终控制人控制
TCL Operation Polska Sp.zo.o	同受本公司最终控制人控制
PT.Yongwang Electronics Indonesia	同受本公司最终控制人控制
TCL Electronics (Thailand) Co., Ltd	同受本公司最终控制人控制
深圳 TCL 数字技术有限公司	同受本公司最终控制人控制
乐诚仓储（合肥）有限公司	同受本公司最终控制人控制
深圳市 TCL 环境科技有限公司	同受本公司最终控制人控制
九江市观云智环保科技有限公司	同受本公司最终控制人控制
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	同受本公司最终控制人控制
汕头市 TCL 德庆环保发展有限公司	同受本公司最终控制人控制
惠州 TCL 电器销售有限公司	同受本公司最终控制人控制
广州酷友网络科技有限公司	同受本公司最终控制人控制
TCL 商用信息科技（惠州）有限责任公司	同受本公司最终控制人控制
TCL 建设管理（深圳）有限公司	同受本公司最终控制人控制
TCL 新能源工程（深圳）有限公司	同受本公司最终控制人控制
TCL 实业控股股份有限公司	同受本公司最终控制人控制
深圳 TCL 新技术有限公司	同受本公司最终控制人控制
TTE Corporation	同受本公司最终控制人控制
TCL Holdings（BVI）Limited	同受本公司最终控制人控制
巢湖市碳和瑞盈新能源有限公司	同受本公司最终控制人控制
简单汇信息科技（广州）有限公司	同受本公司最终控制人控制
TCL Entertainment Solutions Holdings Limited	同受本公司最终控制人控制
TCL 商业保理（深圳）有限公司	同受本公司最终控制人控制
中山 TCL 制冷设备有限公司	受同一母公司控制的企业
TCL 空调器（武汉）有限公司	受同一母公司控制的企业
广东万颗子智控科技有限公司	受同一母公司控制的企业
广东 TCL 智能暖通设备有限公司	受同一母公司控制的企业
TCL 科技集团股份有限公司	实际控制人担任董事长、总经理的企业
广东 TCL 聚享科技有限公司	实际控制人担任董事长、总经理的企业之子公司
深圳聚采供应链科技有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
深圳市深长城商用物业服务有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
深圳高盛达企业咨询有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
惠州高盛达金属有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
TCL Sun, Inc.	所属企业集团的其他成员单位的合营企业
速必达希杰物流有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业
速必达希杰（宁波）供应链管理服务有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳聚采供应链科技有限公司	购买商品、接受劳务、采购固定资产	41,460,336.09	283,016,900.00	否	43,325,030.07
TCL 实业控股股份有限公司	推广服务	64,279,449.84		否	33,118,305.29
深圳 TCL 数字技术有限公司	购买商品	9,456,719.53		否	13,236,241.60
惠州高盛达金属有限公司	购买商品	6,039,948.91		否	11,254,173.12
乐诚仓储（合肥）有限公司	运输仓储	13,875,271.68		否	10,374,353.17
深圳 TCL 新技术有限公司	外协开发	6,105,126.83		否	7,606,863.22
TCL 实业控股股份有限公司之子公司	购买商品、接受劳务、采购固定资产、推广服务、运输仓储、业务外包	5,575,489.29		否	2,707,698.70
TCL 实业控股股份有限公司之联营及合营企业	购买商品、接受劳务、租赁房屋、运输仓储	5,061,207.11		否	5,160,651.78
TCL 科技集团股份有限公司及其子公司	接受劳务	6,000.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州酷友网络科技有限公司	销售商品	417,604,778.88	625,742,560.79
TCL 智能科技（宁波）有限公司	销售商品	426,633,082.84	402,996,774.56
TCL Global Marketing Company Limited	销售商品	823,826,521.04	363,710,708.20
TCL Overseas Marketing Limited	销售商品	7,615,790.16	127,864,676.95
TCL ELECTRONICS MEXICO, S. DE R.L. DEC.V	销售商品	9,550,706.87	15,864,945.03
深圳十分到家服务科技有限公司	销售商品	5,481,472.91	6,472,504.85
深圳 TCL 智能家庭科技有限公司	销售商品	680,716.83	6,017,859.25
TTE Technology Inc.	销售商品	43,479,864.51	4,777,012.28
ST OVERSEAS LIMITED	销售商品	18,035,344.75	2,958,520.08
TCL 实业控股股份有限公司之子公司	销售商品、废品收入	3,459,486.00	4,101,073.45

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
汕头市 TCL 德庆环保发展有限公司	仓库	276,000.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
乐诚仓储（合肥）有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	9,229,132.00	9,095,252.00	-49,383.48	576,306.90	-9,000,552.23	7,488,205.44
深圳高盛达企业咨询有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	254,113.20	230,301.77	40,068.42	49,467.55	0.00	0.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方

①银行融资担保

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
TCL 实业控股股份有限公司	999,409.57	2024 年 07 月 19 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	10,121,179.17	2024 年 07 月 31 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	1,022,834.00	2024 年 08 月 12 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	10,295,747.17	2024 年 09 月 12 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	1,695,120.08	2024 年 09 月 26 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	16,573,520.49	2024 年 10 月 31 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	12,302,057.26	2024 年 11 月 15 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 家电集团有限公司	30,392,567.08	2024 年 11 月 29 日	2026 年 11 月 29 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	765,597.24	2024 年 12 月 04 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	8,100,687.94	2024 年 12 月 23 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	9,796,650.15	2025 年 01 月 01 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	42,407,055.85	2025 年 03 月 28 日	2026 年 03 月 26 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	5,451,489.58	2025 年 03 月 28 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	69,424,741.77	2025 年 04 月 16 日	2026 年 04 月 15 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	66,328,638.68	2025 年 04 月 17 日	2026 年 04 月 16 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	1,360,844.77	2025 年 05 月 30 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	4,596,760.58	2025 年 07 月 29 日	2029 年 07 月 21 日	否
TCL 家电集团有限公司	28,530,178.84	2025 年 08 月 15 日	2027 年 08 月 15 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	3,463,680.31	2025 年 10 月 01 日	2035 年 09 月 05 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	3,604,348.63	2025 年 11 月 12 日	2035 年 09 月 05 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	33,796.62	2025 年 11 月 12 日	2035 年 09 月 05 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	294,770.00	2025 年 11 月 12 日	2035 年 09 月 05 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	6,453,098.55	2025 年 11 月 26 日	2035 年 09 月 05 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	50,694.93	2025 年 11 月 26 日	2035 年 09 月 05 日	否
TCL 家电集团有限公司	69,424,741.77	2026 年 04 月 15 日	2027 年 04 月 14 日	否
TCL 家电集团有限公司	48,555,468.70	2026 年 04 月 28 日	2027 年 04 月 28 日	否
TCL 家电集团有限公司	35,186,981.57	2026 年 05 月 20 日	2027 年 05 月 20 日	否
TCL 家电集团有限公司	43,739,577.66	2026 年 06 月 26 日	2027 年 06 月 24 日	否
TCL 实业控股股份有限公司	22,436,319.44	2026 年 01 月 01 日	2035 年 09 月 05 日	否

②银行承兑汇票担保

报告期内，公司开具银行承兑汇票接受关联方担保的情况如下：

关联方	交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
TCL 实业控股股份有限公司	期初余额	1,115,509,771.12	192,293,656.74
	本期发生额	755,891,128.33	1,501,559,180.40
	本期到期额	1,115,509,771.12	192,293,656.74
	期末余额	755,891,128.33	1,501,559,180.40

(5) “金单”结算模式下的关联交易

“金单”是依托简单汇信息科技（广州）有限公司（以下简称“简单汇”）运营平台开立的电子债权凭证，开单人根据其业务合同交易对方之间的债权债务关系，承诺在未来确定时间清偿应收账款。“金单”持单人可持有到期、可全部或部分转让（即转单）、可提前融资变现（即融单，融单对象可以是保理公司、银行等金融机构）。

报告期内，公司存在以开立或转让“金单”向供应商结算货款、以收取“金单”向客户结算货款的情形。公司使用简单汇运营平台开立、转让或收取“金单”，属于接受简单汇提供的系统服务，构成关联交易。报告期内，公司接受上述服务的对价与非关联方接受上述服务的对价一致，均不需要支付手续费，定价模式较为公允。此外，为推广“金单”使用，简单汇及其子公司、TCL 商业保理（深圳）有限公司（以下简称“TCL 保理”）对于持有公司开立的“金单”持单人办理融单业务后，向公司支付推广费，具体情况如下：

关联方	交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
简单汇信息科技（广州）有限公司及其子公司	收取推广费	1,180,832.21	1,016,232.46
TCL 商业保理（深圳）有限公司	收取推广费	0.00	539,325.12
合计		1,180,832.21	1,555,557.58

报告期内，公司不存在将持有的“金单”向 TCL 保理或其他关联方进行融单的情形。报告期内，公司开立“金单”时或持有公司开立的“金单”的持单人办理融单时，部分“金单”存在需要关联方提供担保的情况，具体关联担保情况如下：

担保方	项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
TCL 实业控股股份有限公司	期初余额	373,873,562.34	532,572,529.69
	本期发生额	376,169,627.13	637,904,406.89
	本期到期额	582,385,457.59	716,731,205.19
	期末余额	167,657,731.88	453,745,731.39

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,860,739.32	1,938,008.84

(9) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
手续费及佣金	TCL 实业控股股份有限公司	155,442.86	424,747.37

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据/应收款项融资	TCL 智能科技（宁波）有限公司	467,817,838.21	24,280,672.79	568,341,746.68	23,043,734.93
应收票据/应收款项融资	惠州酷友网络科技有限公司	26,078,154.73	528,932.05	33,903,104.50	2,090,390.05
应收票据/应收款项融资	深圳 TCL 智能家庭科技有限公司	0.00	0.00	336,077.50	0.00
应收账款	TCL Global Marketing Company Limited	501,991,473.96	4,143,821.00	324,654,295.18	2,704,460.50
应收账款	惠州酷友网络科技有限公司	167,242,174.29	0.00	239,204,202.24	0.00
应收账款	TCL 智能科技（宁波）有限公司	92,279,621.37	0.00	91,850,251.47	67,982.51
应收账款	TCL 实业控股股份有限公司之子公司	4,975,399.26	338,053.16	4,100,281.28	228,206.26
应收账款	ST OVERSEAS LIMITED	34,667,685.05	1,026,376.39	16,836,260.36	216,092.65
应收账款	TCL 实业控股股份有限公司之联营及合营企业	152,762.68	85,325.24	157,471.37	157,471.37
应收账款	深圳 TCL 智能家庭科技有限公司	5,707,973.00	272,696.00	7,053,103.00	140,633.60
应收账款	TTE Technology Inc.	34,949,839.70	1,295,447.93	9,519,750.77	0.00
应收账款	TCL ELECTRONICS MEXICO, S. DE R.L. DE C.V	14,944,892.76	565,538.04	9,029,354.77	0.00
预付账款	TCL 实业控股股份有限公司之子公司	4,344,366.92	0.00	3,422,104.27	0.00
其他应收款	深圳十分到家服务科技有限公司	5,609,107.13	258,253.29	6,014,181.45	202,532.42
其他应收款	乐诚仓储（合肥）有限公司	8,623,032.87	278,868.02	5,708,388.99	4,852.94
其他应收款	TCL 实业控股股份有限公司之子公司	1,021,913.15	0.00	913,170.22	0.01
其他应收款	TCL 实业控股股份有限公司之联营及合营企业	175,291.40	0.00	619,070.45	22,188.95
其他应收款	TCL 科技集团股份有限公司及其子公司	1,432.67	0.00	11,432.67	71.63
其他非流动资产	TCL 空调器（武汉）有限公司	7,752.39	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	深圳聚采供应链科技有限公司	15,568,858.28	0.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	TCL 实业控股股份有限公司之联营及合营企业	794,594.15	1,431,723.57
应付账款	深圳聚采供应链科技有限公司	1,830,986.84	10,300,562.60

应付账款	TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	792,375.76	2,252,406.32
应付账款	TCL 实业控股股份有限公司之子公司	40,435,013.47	3,170,272.09
合同负债	TCL Overseas Marketing Limited	12,661,763.34	8,858,774.67
合同负债	TCL 实业控股股份有限公司之联营及合营企业	331,577.65	105,675.02
合同负债	TCL Entertainment Solutions Holdings Limited	59,622.62	61,530.12
合同负债	TCL Global Marketing Company Limited	11,653.58	0.00
其他应付款	TCL 实业控股股份有限公司	5,564,494.69	41,275,399.68
其他应付款	深圳聚采供应链科技有限公司	12,062,706.79	22,938,832.43
其他应付款	深圳 TCL 数字技术有限公司	8,042,727.25	14,885,851.58
其他应付款	深圳 TCL 新技术有限公司	6,076,874.26	4,450,923.75
其他应付款	TCL 实业控股股份有限公司之子公司	4,463,057.99	5,640,311.59
其他应付款	TCL 实业控股股份有限公司之联营及合营企业	1,162,146.63	2,100,846.51
其他应付款	TCL 科技集团股份有限公司及子公司	0.00	260,941.74

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

产品质量保证条款：公司子公司奥马冰箱、合肥家电为家用电器制造行业，其部分冰箱、洗衣机在销售时承诺提供“三包维修”服务，销售时根据一定标准计提预计负债，实际服务发生时冲减预计负债。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

（2）报告分部的财务信息

无。

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

报告期内，公司主要从事冰箱、冷柜、洗衣机的研发、制造与销售。管理层将公司视为一个整体开展经营管理活动，不以业务种类或地区进行资源配置及业绩评估。因此，公司没有不同的经营分部，无需列示分部报告信息。

（4）其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	255,232.31	117,335,666.58
合计	255,232.31	117,335,666.58

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	175,291.40	175,291.40
代付个人社保及公积金	79,940.91	83,656.33
合并关联方往来款	0.00	117,076,718.85
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	255,232.31	117,335,666.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,940.91	117,180,375.18
1 至 2 年	133,409.43	133,409.43
3 年以上	21,881.97	21,881.97
3 至 4 年	0.00	21,881.97
4 至 5 年	21,881.97	0.00
合计	255,232.31	117,335,666.58

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	255,232.31	100.00%	0.00	0.00%	255,232.31	117,335,666.58	100.00%	0.00	0.00%	117,335,666.58
其中：										
其中：无风险组合	255,232.31	100.00%	0.00	0.00%	255,232.31	258,947.73	0.22%	0.00	0.00%	258,947.73
合并关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	117,076,718.85	99.78%	0.00	0.00%	117,076,718.85
合计	255,232.31	100.00%	0.00	0.00%	255,232.31	117,335,666.58	100.00%	0.00	0.00%	117,335,666.58

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	255,232.31	0.00	0.00%
合计	255,232.31	0.00	

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	133,409.43	1-2 年	52.27%	0.00
第二名	代付员工个人社保、公积金	79,940.91	1 年以内	31.32%	0.00
第三名	押金保证金	21,881.97	3 年以上	8.57%	0.00
第四名	押金保证金	20,000.00	1 年以内	7.84%	0.00
合计		255,232.31		100.00%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,038,343,694.45	0.00	1,038,343,694.45	1,038,343,694.45	0.00	1,038,343,694.45
合计	1,038,343,694.45	0.00	1,038,343,694.45	1,038,343,694.45	0.00	1,038,343,694.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
广东奥马冰箱有限公司	857,718,181.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	857,718,181.90	0.00
TCL 家用电器（合肥）有限公司	180,625,512.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,625,512.55	0.00
合计	1,038,343,694.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,038,343,694.45	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	6,283.18	6,194.70
合计	0.00	0.00	6,283.18	6,194.70

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,259,392.57	49,101.50
可转让大额存单投资收益	453,121.02	6,054,747.63
合计	2,712,513.59	6,103,849.13

6、其他

无。

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-438,339.67	主要为已丧失使用功能的固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（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）	5,618,485.84	主要为政府补助
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	26,742,128.41	主要为理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,416,023.59	主要因本期收回于前期单项计提坏账的部分应收款项，对应转回减值准备。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-746,264.46	

减：所得税影响额	2,332,888.38	
少数股东权益影响额（税后）	6,047,437.73	
合计	34,211,707.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.88%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.95%	0.44	0.44

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无。

广东 TCL 智慧家电股份有限公司董事会

二〇二六年八月