

**TCL 科技集团股份有限公司****关于收到广东证监局行政监管措施决定书的公告**

**TCL 科技集团股份有限公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。**

根据《中华人民共和国证券法》《上市公司现场检查规则》（证监会公告〔2022〕21 号）等规定，中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）于近期对 TCL 科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“TCL 科技”）进行了现场检查。公司于近日收到广东证监局出具的《行政监管措施决定书》（〔2022〕150 号），相关内容如下：

**一、行政监管措施决定书主要内容**

根据《上市公司现场检查规则》（证监会公告〔2022〕21 号）等规定，广东证监局对公司进行了现场检查。检查发现公司存在以下问题：

1、部分在建工程未及时转入固定资产并计提折旧。TCL 科技控股子公司 TCL 华星光电技术有限公司（以下简称“TCL 华星”）于 2018 年 11 月开始投资建设 t7 项目，该项目主厂房于 2020 年 12 月 28 日通过验收，但公司于 2021 年 3 月 31 日才将 t7 项目主厂房转入固定资产核算，转固及计提折旧不及时。TCL 华星科技园、t7 项目附属建筑也存在类似情况，所涉固定资产原值约 47.4 亿元。经测算，因未及时转固导致公司 2021 年少计提折旧约 4607.73 万元，公司 2021 年年报披露的相关财务数据不准确，违反了《企业会计准则第 4 号——固定资产》第四条、第十八条和《上市公司信息披露管理办法》（证监会令 182 号，下同）第三条等规定。

2、部分外包研发项目费用资本化处理不恰当。TCL 科技子公司武汉华星光电技术有限公司（以下简称“武汉华星”）与瑞达国际贸易有限公司（以下简称“瑞达贸易”）于 2021 年 10 月签订产品开模合作协议，瑞达贸易委托武汉华星对 6.06inch COF Once11 柔性 AMOLED 产品开模，并支付 200 万美元或等值人民币开模费用，该开模费用不予返还。经查，合作协议约定研发产品所有权归属于武汉华星，但合作协议约定的保护期为 3 年，超过该研发产品的生命周期，因此研发成果只从该合作协议受益，应按照收入准则中合同履行成本的规定进行会计

处理。武汉华星将与瑞达贸易合作研发项目取得的 1275.3 万元（200 万美元等值人民币）收入记入合同负债，相关会计处理不准确，导致多计合同负债 1275.3 万元、少计收入 1275.3 万元；武汉华星将研发项目支出 3033.56 万元转入长期待摊费用并按照 18 个月摊销（2021 年度已摊销 337.06 万元）的会计处理不准确，导致多计长期待摊费用 2696.5 万元、少记成本 2696.5 万元，最终导致公司 2021 年度利润总额多计 1421.2 万元，公司 2021 年年报披露的相关财务数据不准确，违反了《监管规则适用指引——会计类第 2 号》“2-8 定制化产品相关研发支出的会计处理”、《企业会计准则第 14 号——收入》第五条、第二十九条和《上市公司信息披露管理办法》第三条等规定。

3、计提大额资产减值准备未及时披露。截至 2021 年 5 月底，TCL 科技当年已计提资产减值准备 5.3 亿元，占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值（43.88 亿元）的比例为 12.08%，公司未及时披露上述事项，迟至 2021 年 8 月 10 日发布 2021 年半年报时才予以披露，违反了《上市公司信息披露管理办法》第二十二条的规定。

李东生作为 TCL 科技董事长兼首席执行官，廖骞作为 TCL 科技董事会秘书，黎健作为 TCL 科技首席财务官，未能按照《上市公司信息披露管理办法》第四条的规定履行忠实勤勉义务，对上述违规行为负有主要责任。

根据《上市公司信息披露管理办法》第五十二条的规定，广东证监局决定对 TCL 科技采取责令改正的行政监管措施，对李东生、廖骞、黎健采取出具警示函的行政监管措施。TCL 科技及相关人员应认真吸取教训，切实加强对证券法律法规的学习，限期进行整改，依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。同时公司应对相关责任人员进行内部问责，于收到本决定书 30 日内向广东证监局报送整改报告、内部问责情况，并抄报深圳证券交易所。

## 二、公司相关说明

广东证监局本次现场检查结果不会对公司的生产经营、财务状况构成重大影响。公司高度重视企业规范运作和高质量发展，此次检查有助于公司识别并改善治理不足，进一步提高合规运作水平。公司将严格按照广东证监局函件要求落实整改，坚持规范治理，发挥高效运作，助力中国资本市场持续健康稳定发展。

特此公告。

TCL 科技集团股份有限公司

董事会

2022 年 10 月 28 日