

Moka International Limited

已审财务报表

2020年10月31日

目 录

	页 次
审计报告	1 - 3
已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 5
合并利润表	6
合并所有者权益变动表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11
公司利润表	12
公司所有者权益变动表	13
公司现金流量表	14
财务报表附注	15 - 87



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）专字第61444037_H02号
Moka International Limited

Moka International Limited董事会：

一、 审计意见

我们审计了Moka International Limited的财务报表，包括2020年10月31日的合并及公司资产负债表，截至2020年10月31日止十个月期间的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的Moka International Limited的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项----编制基础及对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。Moka International Limited编制财务报表是为了T.C.L实业控股（香港）有限公司股东出售Moka International Limited股权的目的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供股权出让方及股权收购方使用，不应为除股权出让方及股权收购方之外的其他机构或人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层对财务报表的责任

Moka International Limited管理层负责按照财务报表附注二所述编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估Moka International Limited的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

审计报告（续）

安永华明（2020）专字第61444037_H02号
Moka International Limited

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对Moka International Limited持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致Moka International Limited不能持续经营。
- （5）就Moka International Limited中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

安永华明（2020）专字第61444037_H02号
Moka International Limited

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京



中国注册会计师：廖文佳



中国注册会计师：吴琰

2020年12月8日

Moka International Limited
合并资产负债表
2020年10月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2020年10月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	557,744,647	738,916,219
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	11,873,937	23,136,357
应收票据	3	626,509,097	1,199,630,662
应收账款	4	1,996,491,252	2,233,488,505
预付款项	5	60,832,481	47,090,175
其他应收款	6	2,179,771,750	1,768,126,302
存货	7	583,886,252	1,042,668,769
其他流动资产	8	181,349,428	99,126,311
流动资产合计		6,198,458,844	7,152,183,300
非流动资产			
可供出售金融资产	9	--	47,961,200
固定资产	10	125,760,866	117,628,544
在建工程	11	32,284,227	6,728,017
无形资产	12	1,472,449	491,132
长期待摊费用	13	1,837,174	528,161
递延所得税资产	14	13,192,394	14,161,969
非流动资产合计		174,547,110	187,499,023
资产总计		6,373,005,954	7,339,682,323

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited
合并资产负债表（续）
2020年10月31日

单位：人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2020年10月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
流动负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	15	3,273,924	21,672,673
应付票据	16	316,439,800	635,785,439
应付账款	17	3,374,231,867	3,807,400,082
预收款项	18	140,770,272	57,195,875
应付职工薪酬	19	92,407,898	110,355,772
应交税费	20	59,258,041	81,132,902
其他应付款	21	1,275,244,528	1,772,441,556
流动负债合计		5,261,626,330	6,485,984,299
非流动负债			
长期应付款	22	47,961,200	47,961,200
预计负债	23	166,980,068	156,950,782
递延收益	24	1,492,460	3,821,900
递延所得税负债	14	5,473,061	4,586,379
非流动负债合计		221,906,789	213,320,261
负债合计		5,483,533,119	6,699,304,560
所有者权益			
实收资本	25	7	7
其他综合收益	26	(38,361,557)	(51,914,227)
未分配利润	27	927,834,385	692,291,983
所有者权益合计		889,472,835	640,377,763
负债和所有者权益总计		6,373,005,954	7,339,682,323

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：梁铁民

主管会计工作负责人：孟凌

会计机构负责人：刘丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited

合并利润表

截至2020年10月31日止十个月期间

单位：人民币元

	附注五	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
营业收入	28	10,015,354,446	10,496,215,499
减：营业成本	28	9,413,395,513	9,870,530,645
税金及附加	29	36,599,155	61,269,827
销售费用	30	111,391,753	150,777,188
管理费用	31	63,950,175	84,453,074
研发费用	32	135,175,695	197,692,456
财务费用	33	56,488,165	(52,650,188)
其中：利息费用		6,554,858	8,042,583
利息收入		25,885,303	22,553,795
加：其他收益	34	30,976,515	32,756,766
投资收益	35	62,882,233	167,793,231
公允价值变动收益	36	7,180,149	2,177,551
资产减值损失	37	(26,507,919)	(5,838,414)
资产处置收益	38	189,592	302,405
营业利润		273,074,560	381,334,036
加：营业外收入	39	716,760	2,361,087
减：营业外支出	40	63,875	821,294
利润总额		273,727,445	382,873,829
减：所得税费用	43	38,185,043	61,887,183
净利润		235,542,402	320,986,646
其中：同一控制下企业合并被合并方 合并前的净亏损		--	(205,711)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		235,542,402	320,986,646
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额		13,552,670	(16,034,610)
综合收益总额		249,095,072	304,952,036

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited
合并所有者权益变动表

截至2020年10月31日止十个月期间

单位：人民币元

截至2020年10月31日止十个月期间

	实收资本	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本期初余额	7	(51,914,227)	692,291,983	640,377,763
二、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	--	13,552,670	235,542,402	249,095,072
三、本期末余额	7	(38,361,557)	927,834,385	889,472,835

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited
合并所有者权益变动表 (续)

截至2020年10月31日止十个月期间

单位：人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7	--	(36,410,550)	451,356,980	414,946,437
加：同一控制下企业合并	--	14,256,490	494,456	(479,125)	14,271,821
二、本年初余额	7	14,256,490	(35,916,094)	450,877,855	429,218,258
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	--	--	(16,034,610)	320,986,646	304,952,036
(二) 同一控制下企业合并-支付对价	--	(14,256,490)	36,477	(778,807)	(14,998,820)
(三) 利润分配					
1. 对所有者的分配	--	--	--	(78,793,711)	(78,793,711)
四、本年年末余额	7	--	(51,914,227)	692,291,983	640,377,763

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited
合并现金流量表
截至2020年10月31日止十个月期间

单位：人民币元

	附注五	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
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		10,960,023,466	8,729,709,854
收到的税费返还		293,995,760	443,442,394
收到其他与经营活动有关的现金	44	1,123,818,341	801,721,112
经营活动现金流入小计		12,377,837,567	9,974,873,360
购买商品、接受劳务支付的现金		10,014,740,205	8,781,274,707
支付给职工以及为职工支付的现金		317,531,228	364,547,319
支付的各项税费		131,314,981	383,843,662
支付其他与经营活动有关的现金	44	2,112,837,724	933,028,821
经营活动现金流出小计		12,576,424,138	10,462,694,509
经营活动产生的现金流量净额	45	(198,586,571)	(487,821,149)
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益所收到的现金		18,606,642	--
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		482,957	6,112,273
处置子公司收到的现金净额		--	40,214,480
投资活动现金流入小计		19,089,599	46,326,753
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,078,296	52,444,717
取得子公司支付的现金净额		--	14,975,269
投资活动现金流出小计		61,078,296	67,419,986
投资活动产生的现金流量净额		(41,988,697)	(21,093,233)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited
合并现金流量表（续）
截至2020年10月31日止十个月期间

单位：人民币元

	附注五	截至2020年10月31 日止十个月期间	2019年
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		972,547	86,836,294
筹资活动现金流出小计		972,547	86,836,294
筹资活动产生的现金流量净额		(972,547)	(86,836,294)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,376,243	7,851,615
五、现金及现金等价物净减少额		(181,171,572)	(587,899,061)
加：期初/年初现金及现金等价物余额		738,916,219	1,326,815,280
六、期末/年末现金及现金等价物余额	46	557,744,647	738,916,219

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited
资产负债表
2020年10月31日

单位：人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十三</u>	<u>2020年10月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	741,365	--
应收账款	2	151,752	--
其他应收款	3	148,992	7
流动资产合计		1,042,109	7
非流动资产			
可供出售金融资产	4	28	28
长期股权投资	5	33,615	34,730
非流动资产合计		33,643	34,758
资产总计		1,075,752	34,765
<u>负债和所有者权益</u>			
流动负债			
其他应付款		444,419	34,910
流动负债合计		444,419	34,910
负债合计		444,419	34,910
所有者权益			
实收资本	6	7	7
其他综合收益		(21,867)	(4)
未分配利润/(未弥补亏损)	7	653,193	(148)
所有者权益合计		631,333	(145)
负债和所有者权益总计		1,075,752	34,765

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited

利润表

截至2020年10月31日止十个月期间

单位：人民币元

	附注十三	截至2020年10月31 日止十个月期间	2019年
营业收入	8	1,570,070	--
减：管理费用	9	916,366	--
财务费用	10	363	148
加：投资收益	11	--	78,793,711
营业利润		653,341	78,793,563
利润总额		653,341	78,793,563
减：所得税费用		--	--
净利润		653,341	78,793,563
其中：持续经营净利润		653,341	78,793,563
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额		(21,863)	(4)
综合收益总额		631,478	78,793,559

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited
所有者权益变动表
截至2020年10月31日止十个月期间

单位：人民币元

截至2020年10月31日止十个月期间

	实收资本	其他综合收益	未分配利润/所有者权益合计 (未弥补亏损)	
一、上年年末及本期期初余额	7	(4)	(148)	(145)
二、本期增减变动金额				
（一）综合收益总额	--	(21,863)	653,341	631,478
三、本期期末余额	7	(21,867)	653,193	631,333

2019年度

	实收资本	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末及本年年初余额	7	--	--	7
二、本年增减变动金额				
（一）综合收益总额	--	(4)	78,793,563	78,793,559
（二）利润分配				
1. 对所有者的分配	--	--	(78,793,711)	(78,793,711)
三、本年年末余额	7	(4)	(148)	(145)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

Moka International Limited

现金流量表

截至2020年10月31日止十个月期间

单位：人民币元

	附注十三	截至2020年10月31日止十个月期间	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,413,091	--
经营活动现金流入小计		1,413,091	--
支付其他与经营活动有关的现金		646,051	--
经营活动现金流出小计		646,051	--
经营活动产生的现金流量净额	13	767,040	--
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(25,675)	--
五、现金及现金等价物净增加额		741,365	--
加：期初/年初现金及现金等价物余额		--	--
六、期末/年末现金及现金等价物余额	14	741,365	--

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

Moka International Limited（“本公司”）是一家在英属维尔京群岛注册成立的有限责任公司，于2013年2月5日成立。

本公司已于2020年1月31日登记为非香港公司，主要营业地点为香港沙田新科技22号科学园东部大道22E栋7楼。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事生产及销售智能终端产品。

本集团的母公司为于香港成立的T.C.L实业控股（香港）有限公司（“TCL实业（香港）”）。于2020年8月31日，根据TCL电子控股有限公司（“TCL电子”）《有关收购事项及出售事项之主要及关联交易完成》的公告，本集团的母公司由TCL电子变更为TCL实业（香港）。本集团的最终控股母公司为TCL实业控股股份有限公司（“TCL控股”）。TCL控股为在中华人民共和国成立之有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表是用于TCL实业（香港）处置本公司股权的目的，因此，财务报表可能不适用于其他用途。本财务报表未列示合并及公司利润表、所有者权益变动表及现金流量表的上年同期比较数据，而列报上年全年数据，除此之外，本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年10月31日的财务状况以及截至2020年10月31日止十个月期间的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。惟本会计期间为自2020年1月1日起至2020年10月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制财务报表所采用的货币均为港币。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币元。

本财务报表以人民币编制。以人民币列报本财务报表时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中的所有者权益项目下单独列示。

除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

3. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融工具分类和计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单项金额重大的应收账款的标准：单项金额折合50万美元（含）以上的应收账款。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具分类和计量（续）

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

如果有客观证据表明以成本计量的金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

8. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品及周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用分次摊销法进行摊销。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 存货（续）

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品及产成品按单个存货项目计提。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，合并计提存货跌价准备。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
土地	永久产权	不适用	不适用
房屋及建筑物	10-20年	0%-3%	4.85%-10%
机器设备	5-10年	0%-3%	9.7%-20%
运输工具	5年	0%-3%	19.4%-20%
办公及其他设备	3-5年	0%-3%	19.4%-33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或其他长期资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

13. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	20年
软件	3年
其他	3年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

14. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 资产减值（续）

可收回金额根据资产的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。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产的改良支出	3-5年

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 收入（续）

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用净额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。
- （2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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。
- （2）对于与子公司、合营企业及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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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应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。

21. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 租赁（续）

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

22. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就租赁物业及厂房签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

折旧及摊销

本集团于投产当日起按有关的估计使用寿命及净残值以直线法计算固定资产的折旧及无形资产的摊销，反映了董事就本集团拟从使用该固定资产及无形资产获得未来经济利益的期间的估计。

预计负债

本集团对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、21），相关租金减让计入本期利润的金额为人民币595,078元。

四、 税项

本集团本期间主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|----------|---|
| 增值税 | — 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 房产税 | — 从价计征，按房产原值一次扣除30%后的余值的1.2%计缴房产税；从租计征，按应税租赁收入的12%计缴房产税。 |
| 代扣缴个人所得税 | — 本集团及本公司支付予雇员的薪金所得额，由本集团及本公司依税法代扣代缴个人所得税。 |
| 企业所得税 | — 本公司下属的境内企业，按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，按照25%税率缴纳企业所得税。本公司各境外子公司（包括中华人民共和国香港特别行政区）按照当地规定或者适用的税率计算并缴纳企业所得税。 |

本公司下属深圳前海茂佳软件科技有限公司，按《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税2012[27]号）第四条的有关规定享受企业所得税优惠政策，2020年按国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业可减按10%的税率征收企业所得税；2019年按上述文件的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2015年至2016年免缴企业所得税，自2017年至2019年减半缴纳企业所得税，适用税率为12.5%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年10月31日	2019年12月31日
库存现金	1,254	4,791
银行存款	<u>557,743,393</u>	<u>738,911,428</u>
	<u>557,744,647</u>	<u>738,916,219</u>

于2020年10月31日与2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2020年10月31日	2019年12月31日
衍生金融资产-银行理财合同	3,128,870	23,136,357
衍生金融资产-远期外汇合同	<u>8,745,067</u>	<u>--</u>
	<u>11,873,937</u>	<u>23,136,357</u>

3. 应收票据

	2020年10月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	626,509,097	1,181,637,286
商业承兑汇票	<u>--</u>	<u>17,993,376</u>
	<u>626,509,097</u>	<u>1,199,630,662</u>

于2020年10月31日与2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的应收票据。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期根据客户情况单独拟定，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年10月31日	2019年12月31日
1年以内	1,748,115,946	1,778,625,130
1年至2年	205,132,349	266,996,871
2年至3年	36,228,179	45,702,617
3年以上	41,822,599	178,776,820
	<u>2,031,299,073</u>	<u>2,270,101,438</u>
减：应收账款坏账准备	<u>34,807,821</u>	<u>36,612,933</u>
	<u>1,996,491,252</u>	<u>2,233,488,505</u>

于2020年10月31日，本集团一年以上的应收账款中应收关联公司之款项为83%（2019年12月31日：90%）。

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年转销	外币报表折算差额	期/年末余额
截至2020年10月31日止十个月期间	36,612,933	--	(1,721,981)	--	(83,131)	34,807,821
2019年	<u>31,848,066</u>	<u>4,830,406</u>	<u>--</u>	<u>(142,199)</u>	<u>76,660</u>	<u>36,612,933</u>

	2020年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	39,420,001	1.9%	32,420,001	82%	7,000,000
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,387,820	0.1%	2,387,820	100%	--
	<u>41,807,821</u>	<u>2.0%</u>	<u>34,807,821</u>	<u>83%</u>	<u>7,000,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	56,537,792	2.5%	34,139,515	10%-82%	22,398,277
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,473,418	0.1%	2,473,418	100%	--
	59,011,210	2.6%	36,612,933	62%	22,398,277

于2020年10月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比率	计提理由
单项一	39,420,001	32,420,001	82%	客户已破产，无法收回

于2019年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比率	计提理由
单项一	39,420,001	32,420,001	82%	客户已破产，无法收回
单项二	17,117,791	1,719,514	10%	当地政府外汇管制

于2020年10月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例 (%)
2020年10月31日余额前五名的应收账款总额	1,003,524,278	--	49

于2019年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例 (%)
2019年12月31日余额前五名的应收账款总额	1,404,733,294	--	62

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款转移，参见附注八、2。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年10月31日	2019年12月31日
1年以内	<u>60,832,481</u>	<u>47,090,175</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年10月31日	2019年12月31日
1年以内	2,175,742,594	1,499,422,277
1年至2年	358,188	7,431,440
2年至3年	484,108	7,500,617
3年以上	<u>3,186,860</u>	<u>253,771,968</u>
	<u>2,179,771,750</u>	<u>1,768,126,302</u>

于2020年10月31日，本集团一年以上的其他应收款中应收关联公司之款项为99%（2019年12月31日：98%）。

其他应收款按性质分类如下：

	2020年10月31日	2019年12月31日
关联方往来	1,920,527,771	1,534,746,701
非关联方往来	224,922,318	219,219,337
应收保理款	22,292,519	--
代收员工社保及公积金	2,547,995	2,380,209
保证金和押金	1,944,145	2,155,521
员工借款及备用金	1,763,673	1,089,554
其他	<u>5,773,329</u>	<u>8,534,980</u>
	<u>2,179,771,750</u>	<u>1,768,126,302</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2020年10月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

	余额	坏账准备金额	占其他应收款余额总额比例 (%)
2020年10月31日余额前五名的其他应收款总额	2,062,424,856	--	95

于2019年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

	余额	坏账准备金额	占其他应收款余额总额比例 (%)
2019年12月31日余额前五名的其他应收款总额	635,833,928	--	36

7. 存货

	2020年10月31日	2019年12月31日
原材料	380,144,971	628,223,372
在产品	112,649,586	121,225,964
库存商品	135,884,985	309,068,647
周转材料	13,881,327	14,875,180
	642,560,869	1,073,393,163
减：存货跌价准备	58,674,617	30,724,394
	583,886,252	1,042,668,769

存货跌价准备变动如下：

截至2020年10月31日止十个月期间

	期初余额	本期计提	本期转回	外币报表折算差额	期末余额
原材料	8,712,210	18,625,771	(15,246,980)	--	12,091,001
在产品	14,348,399	48,463,240	(25,141,570)	--	37,670,069
库存商品	7,663,785	10,481,540	(8,952,101)	(279,677)	8,913,547
	30,724,394	77,570,551	(49,340,651)	(279,677)	58,674,617

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

2019年

	年初余额	本年计提	本年转回	外币报表折 算差额	年末余额
原材料	12,708,263	11,691,426	(15,687,479)	--	8,712,210
在产品	9,836,025	10,042,713	(5,530,339)	--	14,348,399
库存商品	9,477,343	2,302,470	(4,244,881)	128,853	7,663,785
	<u>32,021,631</u>	<u>24,036,609</u>	<u>(25,462,699)</u>	<u>128,853</u>	<u>30,724,394</u>

于2020年10月31日与2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货。

8. 其他流动资产

	2020年10月31日	2019年12月31日
预缴税金	82,074	38,334
待抵扣进项税额	58,198,720	12,501,967
待认证进项税额	<u>123,068,634</u>	<u>86,586,010</u>
	<u>181,349,428</u>	<u>99,126,311</u>

9. 可供出售金融资产

	2020年10月31日	2019年12月31日
以成本计量		
可供出售权益工具	<u>--</u>	<u>47,961,200</u>

于2019年12月31日，可供出售金融资产为本集团对TCL王牌电器（惠州）有限公司（“惠州王牌”）的股权投资，持股比例为1.49%。于2020年6月30日，本集团与TCL电子的子公司光电科技（惠州）有限公司签订股权转让协议，按账面价值人民币47,961,200元转让其持有的惠州王牌的全部股权。该交易于2020年6月30日完成。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

截至2020年10月31日止十个月期间

	土地及房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
期初数	52,015,219	111,336,519	2,819,824	57,044,479	223,216,041
购置	13,468,409	1,245,728	84,956	10,760,970	25,560,063
在建工程转入	1,282,989	3,342,809	--	886,760	5,512,558
处置或报废	(180,000)	(17,091,224)	--	(1,417,425)	(18,688,649)
外币报表折算 差额	(7,481,761)	(1,934,087)	(245,469)	(97,411)	(9,758,728)
期末数	59,104,856	96,899,745	2,659,311	67,177,373	225,841,285
累计折旧					
期初数	2,466,621	60,987,152	1,471,637	38,227,989	103,153,399
计提	1,011,912	6,601,823	312,956	6,489,055	14,415,746
转销	(180,000)	(16,694,650)	--	(1,417,425)	(18,292,075)
外币报表折算 差额	(363,916)	(861,658)	(65,652)	(339,523)	(1,630,749)
期末数	2,934,617	50,032,667	1,718,941	42,960,096	97,646,321
减值准备					
期末及期初数	--	2,016,418	--	417,680	2,434,098
账面价值					
期末数	56,170,239	44,850,660	940,370	23,799,597	125,760,866
期初数	49,548,598	48,332,949	1,348,187	18,398,810	117,628,544

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2019年

	土地及房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
年初数	96,594,163	92,894,426	1,992,166	42,780,502	234,261,257
购置	40,505	21,561,929	1,358,198	8,484,151	31,444,783
在建工程转入	8,095,794	9,418,414	--	200,610	17,714,818
重分类	--	(8,308,716)	--	8,308,716	--
处置或报废	(53,367,924)	(6,274,771)	(548,923)	(2,742,738)	(62,934,356)
外币报表折算 差额	652,681	2,045,237	18,383	13,238	2,729,539
年末数	52,015,219	111,336,519	2,819,824	57,044,479	223,216,041
累计折旧					
年初数	4,328,016	56,207,741	1,770,432	30,499,251	92,805,440
计提	621,257	8,401,617	234,246	7,395,282	16,652,402
重分类	--	(3,068,832)	--	3,068,832	--
转销	(5,176,689)	(859,658)	(548,923)	(2,742,738)	(9,328,008)
外币报表折算 差额	2,694,037	306,284	15,882	7,362	3,023,565
年末数	2,466,621	60,987,152	1,471,637	38,227,989	103,153,399
减值准备					
年初数	--	--	--	--	--
计提	--	2,016,418	--	417,680	2,434,098
年末数	--	2,016,418	--	417,680	2,434,098
账面价值					
年末数	49,548,598	48,332,949	1,348,187	18,398,810	117,628,544
年初数	61,112,752	67,840,080	221,734	12,281,251	141,455,817

于2020年10月31日，本集团未取得使用权证的土地及房屋建筑物其净值为人民币13,468,409元（2019年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2020年10月31日	2019年12月31日
期/年初余额	6,728,017	5,909,239
本期/年增加	32,180,075	18,533,596
转入固定资产	(5,512,558)	(17,714,818)
转入无形资产	(1,111,307)	--
期/年末余额	<u>32,284,227</u>	<u>6,728,017</u>

12. 无形资产

截至2020年10月31日止十个月期间

	软件	其他	合计
原价			
期初余额	907,261	658,542	1,565,803
购置	339,178	--	339,178
在建工程转入	1,111,307	--	1,111,307
外币报表折算差额	<u>(76,355)</u>	<u>(71,554)</u>	<u>(147,909)</u>
期末余额	<u>2,281,391</u>	<u>586,988</u>	<u>2,868,379</u>
累计摊销			
期初余额	422,064	652,607	1,074,671
计提	360,539	56,294	416,833
外币报表折算差额	<u>40,109</u>	<u>(135,683)</u>	<u>(95,574)</u>
期末余额	<u>822,712</u>	<u>573,218</u>	<u>1,395,930</u>
账面价值			
期末	<u>1,458,679</u>	<u>13,770</u>	<u>1,472,449</u>
期初	<u>485,197</u>	<u>5,935</u>	<u>491,132</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	软件	其他	合计
原价				
年初余额	45,646,126	776,566	628,451	47,051,143
购置	2,603,609	113,372	--	2,716,981
处置	(48,249,735)	--	--	(48,249,735)
外币报表折算差额	--	17,323	30,091	47,414
年末余额	--	907,261	658,542	1,565,803
累计摊销				
年初余额	2,472,499	224,944	531,363	3,228,806
计提	2,314,851	189,617	96,559	2,601,027
处置	(4,787,350)	--	--	(4,787,350)
外币报表折算差额	--	7,503	24,685	32,188
年末余额	--	422,064	652,607	1,074,671
账面价值				
年末	--	485,197	5,935	491,132
年初	43,173,627	551,622	97,088	43,822,337

于2020年10月31日与2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

13. 长期待摊费用

	2020年10月31日	2019年12月31日
经营租入固定资产改良支出	1,837,174	528,161

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年10月31日		2019年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	32,420,000	8,105,000	32,420,000	8,105,000
退休金拨备	4,701,445	1,410,433	5,494,507	1,648,352
公允价值变动	145,054	36,264	-	-
非同一控制下企业合并公允 价值调整	12,135,657	3,640,697	14,695,390	4,408,617
	<u>49,402,156</u>	<u>13,192,394</u>	<u>52,609,897</u>	<u>14,161,969</u>
	2020年10月31日		2019年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允 价值调整	12,010,414	3,603,124	14,068,193	4,220,458
公允价值变动	7,479,746	1,869,937	1,463,684	365,921
	<u>19,490,160</u>	<u>5,473,061</u>	<u>15,531,877</u>	<u>4,586,379</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年10月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	148,248,372	130,855,728
可弥补亏损	<u>49,860,080</u>	<u>14,435,167</u>
	<u>198,108,452</u>	<u>145,290,895</u>

于2020年10月31日，可弥补亏损中人民币6,487,652元可在以后年度无限期弥补，人民币43,372,428元可在未来15年内弥补。本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2020年10月31日	2019年12月31日
衍生金融工具-银行理财合同	<u>3,273,924</u>	<u>21,672,673</u>

16. 应付票据

	2020年10月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	102,757	36,620,056
银行承兑汇票	316,337,043	327,230,427
信用证	<u>-</u>	<u>271,934,956</u>
	<u>316,439,800</u>	<u>635,785,439</u>

于2020年10月31日，到期未付的应付票据余额为人民币102,757元（2019年12月31日：人民币300,000元）。

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2020年10月31日	2019年12月31日
1年以内	3,373,434,088	3,570,888,958
1年至2年	315,146	7,395,039
2年至3年	172,411	101,731,267
3年以上	<u>310,222</u>	<u>127,384,818</u>
	<u>3,374,231,867</u>	<u>3,807,400,082</u>

于2020年10月31日和2019年12月31日，账龄超过1年的应付账款均为应付关联方款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 预收款项

	2020年10月31日	2019年12月31日
1年以内	<u>140,770,272</u>	<u>57,195,875</u>

19. 应付职工薪酬

截至2020年10月31日止十个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	110,355,772	291,056,624	(309,004,498)	92,407,898
离职后福利（设定提存计划）	--	8,262,481	(8,262,481)	--
辞退福利	--	264,249	(264,249)	--
	<u>110,355,772</u>	<u>299,583,354</u>	<u>(317,531,228)</u>	<u>92,407,898</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	73,011,336	384,983,816	(347,639,380)	110,355,772
离职后福利（设定提存计划）	--	15,263,663	(15,263,663)	--
辞退福利	--	1,644,276	(1,644,276)	--
	<u>73,011,336</u>	<u>401,891,755</u>	<u>(364,547,319)</u>	<u>110,355,772</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2020年10月31日止十个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	99,116,739	262,661,601	283,800,415	77,977,925
职工福利费	8,463,620	14,549,736	14,344,785	8,668,571
社会保险费	--	3,810,249	3,810,249	--
其中：医疗保险费	--	3,675,057	3,675,057	--
工伤保险费	--	68,500	68,500	--
生育保险费	--	66,692	66,692	--
住房公积金	--	5,067,019	5,067,019	--
工会经费和职工教育经费	2,775,413	4,968,019	1,982,030	5,761,402
	<u>110,355,772</u>	<u>291,056,624</u>	<u>309,004,498</u>	<u>92,407,898</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	62,114,067	338,149,827	301,147,155	99,116,739
职工福利费	6,034,209	24,566,724	22,137,313	8,463,620
社会保险费	--	8,903,016	8,903,016	--
其中：医疗保险费	--	8,662,951	8,662,951	--
工伤保险费	--	160,792	160,792	--
生育保险费	--	79,273	79,273	--
住房公积金	--	5,222,410	5,222,410	--
工会经费和职工教育经费	4,863,060	8,141,839	10,229,486	2,775,413
	<u>73,011,336</u>	<u>384,983,816</u>	<u>347,639,380</u>	<u>110,355,772</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2020年10月31日止十个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	--	8,134,130	(8,134,130)	--
失业保险费	--	128,351	(128,351)	--
	--	8,262,481	(8,262,481)	--

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	--	14,652,299	(14,652,299)	--
失业保险费	--	333,084	(333,084)	--
企业年金缴费	--	278,280	(278,280)	--
	--	15,263,663	(15,263,663)	--

设定提存计划中，基本养老保险费和失业保险费按当地社保局规定的社保缴费基数乘以缴费比例（分别为13%和1%）确定。企业年金即补充养老保险费按社保缴费基数乘以缴费比例6%确定。

20. 应交税费

	2020年10月31日	2019年12月31日
增值税	7,867,351	619,209
企业所得税	29,581,201	50,459,895
城市维护建设税	1,490,394	102,488
堤围费	5,743,735	5,725,160
废弃电器电子产品处理基金	5,336,082	16,328,920
残疾人保障基金	1,197,834	1,197,834
代扣代缴个人所得税	2,983,896	3,238,319
其他	5,057,548	3,461,077
	59,258,041	81,132,902

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他应付款

	2020年10月31日	2019年12月31日
应付利息	567,319	972,547
其他应付款	<u>1,274,677,209</u>	<u>1,771,469,009</u>
	<u>1,275,244,528</u>	<u>1,772,441,556</u>

应付利息

	2020年10月31日	2019年12月31日
长期应付款利息	<u>567,319</u>	<u>972,547</u>

其他应付款

	2020年10月31日	2019年12月31日
应付非关联方往来款	50,490,429	30,692,110
应付关联方往来款	619,117,608	1,237,158,131
预提费用	515,034,378	428,679,520
其他	<u>90,034,794</u>	<u>74,939,248</u>
	<u>1,274,677,209</u>	<u>1,771,469,009</u>

22. 长期应付款

	2020年10月31日	2019年12月31日
长期应付款-粤财投资	<u>47,961,200</u>	<u>47,961,200</u>

于2020年10月31日和2019年12月31日，长期应付款年利率为2%，到期日为2021年11月30日。

23. 预计负债

截至2020年10月31日止十个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	<u>156,950,782</u>	<u>56,637,414</u>	<u>(46,608,128)</u>	<u>166,980,068</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	<u>131,448,066</u>	<u>71,023,010</u>	<u>(45,520,294)</u>	<u>156,950,782</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 递延收益

	2020年10月31日	2019年12月31日
与资产相关的政府补助		
新一代信息技术—支持产业集聚发展项目	1,400,000	--
与收益相关的政府补助		
智能数字电视终端技术软件研发及产业化项目	--	3,821,900
惠州仲恺高新区2020年第三批企业职工线上适岗职业	92,460	---
	1,492,460	3,821,900

25. 实收资本

注册资本

	2020年10月31日		2019年12月31日	
	美元	比例	美元	比例
TCL实业（香港）	1	100%	--	--
TCL电子	--	--	1	100%
	1	100%	1	100%

实收资本

	2020年10月31日		2019年12月31日	
	美元	折合人民币	美元	折合人民币
TCL实业（香港）	1	7	--	--
TCL电子	--	--	1	7
	1	7	1	7

2020年8月31日，根据TCL电子《有关收购事项及出售事项之主要及关联交易完成》的公告，本公司的母公司由TCL电子变更为TCL实业（香港）。于2020年10月31日和2019年12月31日，实收资本和注册资本均为1美元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

截至2020年10月31日止十个月期间

	2019年12月31日	增减变动	2020年10月31日
外币财务报表折算差额	(51,914,227)	13,552,670	(38,361,557)

2019年

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
外币财务报表折算差额	(35,916,094)	(15,998,133)	(51,914,227)

其他综合收益发生额：

截至2020年10月31日止十个月期间

	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	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	13,552,670	--	--	--	13,552,670	--

2019年

	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	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	(16,034,610)	--	--	--	(16,034,610)	--

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 未分配利润

	2020年10月31日	2019年12月31日
期/年初余额	692,291,983	451,356,980
调整：同一控制下企业合并	--	(479,125)
追溯调整后期/年初余额	692,291,983	450,877,855
归属于母公司所有者的净利润	235,542,402	320,986,646
减：应付现金股利	--	78,793,711
同一控制下企业合并（注1）	--	(778,807)
期/年末余额	927,834,385	692,291,983

注 1：2019 年度，本集团通过同一控制下企业合并取得的净资产账面价值人民币 14,220,013 元，与支付的合并对价人民币 14,998,820 元差额为人民币 778,807 元，冲减本集团合并财务报表未分配利润人民币 778,807 元。

28. 营业收入及成本

	截至2020年10月31日 止十个月期间		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,909,824,574	9,350,129,828	10,330,403,166	9,748,531,095
其他业务	105,529,872	63,265,685	165,812,333	121,999,550
	10,015,354,446	9,413,395,513	10,496,215,499	9,870,530,645

营业收入列示如下：

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
销售商品	9,909,824,574	10,330,403,166
提供劳务	16,669,503	62,601,900
租赁收入	7,897,716	10,278,451
其他	80,962,653	92,931,982
	10,015,354,446	10,496,215,499

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 税金及附加

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
废弃电子基金	14,749,639	36,651,182
城建税	11,337,714	11,483,584
教育费附加	8,098,367	8,202,560
印花税	2,181,941	2,242,807
房产税	222,191	2,130,274
其他	9,303	559,420
	<u>36,599,155</u>	<u>61,269,827</u>

30. 销售费用

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
运输费	32,923,819	36,463,781
品牌使用与专利费	23,529,874	47,995,137
保险费	18,032,164	14,325,751
质量保证及售后服务费	16,389,190	23,566,774
物料消耗费	14,077,471	10,322,121
职工薪酬	3,504,826	4,326,953
销售佣金	2,508,277	6,411,662
折旧与摊销	34,805	45,776
其他	391,327	7,319,233
	<u>111,391,753</u>	<u>150,777,188</u>

31. 管理费用

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
职工薪酬	45,373,402	71,488,980
租赁费	4,466,664	1,398,966
物料消耗	3,046,268	2,247,790
办公费	2,656,570	7,062,172
其他	8,407,271	2,255,166
	<u>63,950,175</u>	<u>84,453,074</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 研发费用

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
职工薪酬	61,531,697	88,343,361
外协开发费	58,022,612	72,525,169
折旧费	3,245,801	4,593,975
差旅费及业务招待费	2,667,990	12,629,431
办公费及租赁费	2,939,763	7,234,770
检验检测认证费	3,902,204	3,461,426
其他	2,865,628	8,904,324
	<u>135,175,695</u>	<u>197,692,456</u>

33. 财务费用

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
利息支出	6,554,858	8,042,583
减：利息收入	25,885,303	22,553,795
汇兑损失/（收益）	72,027,923	(44,941,133)
其他	3,790,687	6,802,157
	<u>56,488,165</u>	<u>(52,650,188)</u>

34. 其他收益

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
与日常活动相关的政府补助	30,872,223	32,516,983
代扣个人所得税手续费返还	104,292	239,783
	<u>30,976,515</u>	<u>32,756,766</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年	与资产/收益相关
增值税软件退税	23,083,323	27,852,983	与收益相关
研发补助	6,108,900	4,663,000	与收益相关
数字经济产业扶持补助	1,680,000	--	与收益相关
代扣代缴手续费返还	--	1,000	与收益相关
	<u>30,872,223</u>	<u>32,516,983</u>	

35. 投资收益

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
处置长期股权投资产生的投资收益	--	167,793,231
处置以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产/负债的投资收益	<u>62,882,233</u>	--
	<u>62,882,233</u>	<u>167,793,231</u>

36. 公允价值变动收益

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产/负债之公允价值变动	<u>7,180,149</u>	<u>2,177,551</u>

37. 资产减值损失

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
坏账（转回）/损失	(1,721,981)	4,830,406
存货跌价损失/（转回）	28,229,900	(1,426,090)
固定资产减值损失	<u>--</u>	<u>2,434,098</u>
	<u>26,507,919</u>	<u>5,838,414</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 资产处置收益

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
处置固定资产收益	189,592	302,405

39. 营业外收入

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
罚款收入	35,591	96,010
无需支付的负债	609,426	2,083,597
其他	71,743	181,480
	716,760	2,361,087

40. 营业外支出

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
罚款支出	63,875	5,332
呆料损失	--	777,958
其他	--	38,004
	63,875	821,294

41. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关资产账面价值和冲减相关成本费用如下：

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
与收益相关的政府补助		
冲减营业成本	--	5,000,000
冲减销售费用	3,966,546	3,980,729
冲减管理费用	1,141,546	3,674,032
	5,108,092	12,654,761

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
耗用的原材料	9,042,528,088	9,417,418,794
职工薪酬	299,583,354	401,891,755
折旧和摊销	16,580,975	19,436,817
租赁费	51,355,600	15,022,621
其他	313,865,119	449,683,376
	<u>9,723,913,136</u>	<u>10,303,453,363</u>

43. 所得税费用

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
当期所得税费用	36,328,786	62,871,567
递延所得税费用	<u>1,856,257</u>	<u>(984,384)</u>
	<u>38,185,043</u>	<u>61,887,183</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
利润总额	273,727,445	382,873,829
按适用税率计算的所得税费用（注）	35,471,946	61,111,332
对以前期间当期所得税的调整	(3,523,078)	(7,460,042)
研发费用加计扣除	(4,176,784)	(9,790,775)
无须纳税的收益	(6,781,975)	(3,944,869)
不可抵扣的费用	413,200	2,780,174
利用以前年度可抵扣亏损	(401,189)	(4,528,300)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>17,182,923</u>	<u>23,719,663</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>38,185,043</u>	<u>61,887,183</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 所得税费用（续）

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家或地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

44. 现金流量表项目注释

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到政府补助	5,563,752	4,143,019
收到往来款	1,089,521,404	772,663,211
收到利息收入	25,885,303	22,553,795
其他	2,847,882	2,361,087
	<u>1,123,818,341</u>	<u>801,721,112</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
支付往来款	1,886,831,887	696,776,704
支付外协开发费及其他研发费用	70,398,197	104,755,120
支付售后服务费、品牌费及其他销售费用	65,424,782	68,430,886
支付办公费及其他管理费用	18,019,290	11,390,290
其他	72,163,568	51,675,821
	<u>2,112,837,724</u>	<u>933,028,821</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
净利润	235,542,402	320,986,646
加：资产减值准备	26,507,919	5,838,414
固定资产折旧	14,415,746	16,652,402
无形资产摊销	416,833	2,601,027
长期待摊费用摊销	1,748,396	183,388
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 收益	(189,592)	(302,405)
公允价值变动收益	(7,180,149)	(2,177,551)
财务费用	(38,343,137)	(30,096,393)
投资收益	(62,882,233)	(167,793,231)
递延收益减少	(2,329,440)	--
递延所得税资产减少/（增加）	969,575	(1,057,486)
递延所得税负债增加/（减少）	886,682	(109,793)
存货的减少/（增加）	430,832,294	(138,726,487)
经营性应收项目的减少/（增加）	396,542,839	(1,875,237,423)
经营性应付项目的（减少）/增加	(1,195,524,706)	1,381,417,743
经营活动产生的现金流量净额	<u>(198,586,571)</u>	<u>(487,821,149)</u>

注：经营性应收项目的变动包含本集团存放于受本公司最终母公司TCL控股控制的资金结算中心智汇信远商业（惠州）有限公司、TCL实业（香港）、TCL控股及TCL FINANCE (HONGKONG) CO., LIMITED之存款合计净增加等值人民币880,257,463元（2019年：增加等值人民币916,427,724元）。

现金及现金等价物净变动：

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
现金的期/年末余额	557,744,647	738,916,219
减：现金的期/年初余额	<u>738,916,219</u>	<u>1,326,815,280</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(181,171,572)</u>	<u>(587,899,061)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表补充资料（续）

（2） 处置子公司信息

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
处置子公司的价格	--	273,213,045
处置子公司收到的现金和现金等价物	--	41,768,511
减：取得子公司持有的现金和现金等价物	--	1,554,031
处置子公司收到的现金净额	--	40,214,480

（3） 取得子公司信息

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
取得子公司的价格	--	14,998,820
取得子公司支付的现金和现金等价物	--	14,998,820
减：取得子公司持有的现金和现金等价物	--	23,551
取得子公司支付的现金净额	--	14,975,269

（4） 现金及现金等价物

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
现金		
其中：库存现金	1,254	4,791
可随时用于支付的银行存款	557,743,393	738,911,428
现金及现金等价物	557,744,647	738,916,219
期/年末现金及现金等价物余额	557,744,647	738,916,219

六、 合并范围的变动

1. 新设子公司

惠州茂佳科技发展有限公司（“惠州茂佳”）于2020年9月14日在广东省惠州市设立，注册资本为人民币3,000万元，本公司之子公司TCL海外电子（惠州）有限公司持有其100%权益，该新设子公司于本期纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司的子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册 资本	直接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	备 注
TCL海外电子（惠州）有限公司	惠州	制造业	港币239,330,000	100%	100%	
深圳前海茂佳软件科技 有限公司	深圳	软件和信息 技术服务业	人民币30,000,000	100%	100%	
TCL Moka International Limited	香港	投资控股	港币1	100%	100%	
US Moka Limited	美国	制造业	美元5,000	100%	100%	
TCL Moka, S. de R.L.de C.V.	墨西哥	制造业	墨西哥比索3,000	100%	100%	
TCL Moka Manufacturing, S.A. de C.V.	墨西哥	制造业	墨西哥比索50,000	100%	100%	
盛华企业有限公司	香港	投资控股	港币1	100%	100%	
TTE Eelectronics India Private Limited	印度	制造业	印度卢比124,585,000	100%	100%	
惠州茂佳科技发展有限公司	惠州	软件和信息 技术服务业	人民币30,000,000	100%	100%	注1

注1： 该子公司为本期新设成立，详见附注六、1。

除新设立的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年10月31日

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产 初始确认时指定	贷款 和应收款项	合计
货币资金	--	557,744,647	557,744,647
应收票据	--	626,509,097	626,509,097
应收账款	--	1,996,491,252	1,996,491,252
其他应收款	--	2,179,771,750	2,179,771,750
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	11,873,937	--	11,873,937
	<u>11,873,937</u>	<u>5,360,516,746</u>	<u>5,372,390,683</u>

金融负债

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债 初始确认时指定	其他金融负债	合计
应付票据	--	316,439,800	316,439,800
应付账款	--	3,374,231,867	3,374,231,867
其他应付款	--	1,163,422,266	1,163,422,266
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	3,273,924	--	3,273,924
长期应付款	--	47,961,200	47,961,200
	<u>3,273,924</u>	<u>4,902,055,133</u>	<u>4,905,329,057</u>

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2019年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产 初始确认时指定	贷款 和应收款项	可供出售金融 资产	合计
货币资金	--	738,916,219	--	738,916,219
应收票据	--	1,199,630,662	--	1,199,630,662
应收账款	--	2,233,488,505	--	2,233,488,505
其他应收款	--	1,767,180,725	--	1,767,180,725
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	23,136,357	--	--	23,136,357
可供出售金融资产	--	--	47,961,200	47,961,200
	<u>23,136,357</u>	<u>5,939,216,111</u>	<u>47,961,200</u>	<u>6,010,313,668</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时指定	其他金融负债	合计
应付票据	--	635,785,439	635,785,439
应付账款	--	3,807,400,082	3,807,400,082
其他应付款	--	1,674,420,099	1,674,420,099
长期应付款	--	47,961,200	47,961,200
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	<u>21,672,673</u>	--	<u>21,672,673</u>
	<u>21,672,673</u>	<u>6,165,566,820</u>	<u>6,187,239,493</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年10月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币3,313,060元（2019年12月31日：人民币1,935,735元）。于2020年10月31日，其到期日为1至6个月（2019年12月31日：1至6个月）。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

本集团与中国境内外多家银行操作若干贴现业务，于2020年10月31日，本集团无已贴现给银行但未到期的银行承兑汇票（2019年12月31日：人民币192,786,551元，其到期日为1至6个月）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认已贴现票据的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至2020年10月31日止10个月期间及2019年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书及贴现在本期及2019年大致均衡发生。

已整体终止确认的已转移金融资产

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。于2020年10月31日，在该安排下，本集团已转让给银行的应收账款原账面价值为人民币80,644,320元（2019年12月31日：人民币55,127,295元）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其账面价值。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款和应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本集团内不存在重大信用风险集中。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年10月31日

	1年以内	1年以上	合计
应付票据	316,439,800	--	316,439,800
应付账款	3,374,231,867	--	3,374,231,867
其他应付款	1,163,422,266	--	1,163,422,266
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	3,273,924	--	3,273,924
长期应付款	959,224	48,041,135	49,000,359
	<u>4,858,327,081</u>	<u>48,041,135</u>	<u>4,906,368,216</u>

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2019年12月31日

	1年以内	1年以上	合计
应付票据	635,785,439	--	635,785,439
应付账款	3,807,400,082	--	3,807,400,082
其他应付款	1,674,420,099	--	1,674,420,099
长期应付款	959,224	48,840,489	49,799,713
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	21,672,673	--	21,672,673
	<u>6,140,237,517</u>	<u>48,840,489</u>	<u>6,189,078,006</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额（由于外汇远期合同的公允价值变化）产生的影响。

2020年10月31日

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对港币贬值	(5%)	(84,684,413)	--	(84,684,413)
人民币对港币升值	5%	84,684,413	--	84,684,413
人民币对美元贬值	(5%)	4,690,125	--	4,690,125
人民币对美元升值	5%	(4,690,125)	--	(4,690,125)

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

2019年12月31日

汇率风险（续）

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对港币贬值	(5%)	147,974,044	--	147,974,044
人民币对港币升值	5%	(147,974,044)	--	(147,974,044)
人民币对美元贬值	(5%)	53,015,424	--	53,015,424
人民币对美元升值	5%	(53,015,424)	--	(53,015,424)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。截至2020年10月31日止十个月期间和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年10月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	--	11,873,937	--	11,873,937

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	--	3,273,924	--	3,273,924

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	--	23,136,357	--	23,136,357

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	--	21,672,673	--	21,672,673

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2020年10月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款	--	47,961,200	--	47,961,200

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款	--	47,961,200	--	47,961,200

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2020年10月31日	2019年12月31日	2020年10月31日	2019年12月31日
金融资产				
货币资金	557,744,647	738,916,219	557,744,647	738,916,219
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,873,937	23,136,357	11,873,937	23,136,357
可供出售金融资产	--	47,961,200	--	47,961,200
应收票据	626,509,097	1,199,630,662	626,509,097	1,199,630,662
应收账款	1,996,491,252	2,233,488,505	1,996,491,252	2,233,488,505
其他应收款	2,179,771,750	1,767,180,725	2,179,771,750	1,767,180,725
	<u>5,372,390,683</u>	<u>6,010,313,668</u>	<u>5,372,390,683</u>	<u>6,010,313,668</u>
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,273,924	21,672,673	3,273,924	21,672,673
应付票据	316,439,800	635,785,439	316,439,800	635,785,439
应付账款	3,374,231,867	3,807,400,082	3,374,231,867	3,807,400,082
其他应付款	1,163,422,266	1,674,420,099	1,163,422,266	1,674,420,099
长期应付款	47,961,200	47,961,200	47,961,200	47,961,200
	<u>4,905,329,057</u>	<u>6,187,239,493</u>	<u>4,905,329,057</u>	<u>6,187,239,493</u>

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合同，采用类似于期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。于2020年10月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比 例 (%)	注册资本
TCL实业（香港）	香港	投资控股	100%	100%	港币1,541,971,690

于本期，本公司的母公司由TCL电子变更为TCL实业（香港），详见附注五、26。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注七、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

	关联方关系
TCL 控股	最终控股母公司
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	最终控股母公司的联营公司
华瑞光电（惠州）有限公司	最终控股母公司的联营公司
惠州高盛达科技有限公司	最终控股母公司的联营公司
惠州市升华工业有限公司	最终控股母公司的联营公司
泰和电路科技（惠州）有限公司	最终控股母公司的联营公司
TCL Sun, Inc.	最终控股母公司的合营公司
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	其他关联方
深圳市华星光电技术有限公司	其他关联方
TCL 商业保理（深圳）有限公司	其他关联方
惠州市华星光电技术有限公司	其他关联方
TCL 科技集团股份有限公司	其他关联方
TCL 华星光电技术有限公司	其他关联方
华星光电国际（香港）有限公司	其他关联方
惠州 TCL 房地产开发有限公司	其他关联方
惠州 TCL 金能电池有限公司	其他关联方
深圳聚采供应链科技有限公司	其他关联方
深圳前海启航（国际）供应链管理有限公司	其他关联方
深圳熙攘国际商旅有限公司	其他关联方
速必达希杰物流有限公司	其他关联方
深圳市 TCL 电器销售有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
深圳 TCL 数字技术有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
深圳 TCL 新技术有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
惠州尼日科光电有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
惠州视维新技术有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL Electronics Mexico, S De RL de CV	同受最终控股母公司控制的公司
Luks Technology Development Co. Ltd.	同受最终控股母公司控制的公司
TCL Europe SAS	同受最终控股母公司控制的公司
TCL Netherlands B.V.	同受最终控股母公司控制的公司
TCL Operation Polska Sp. z o.o	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 电子（香港）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 电子	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 光电科技（惠州）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 海外销售有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 科技产业园（深圳）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 空调器（中山）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 商用信息科技（惠州）股份有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 通力电子（惠州）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 王牌电器（成都）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方关系

TCL 王牌电器（惠州）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 智慧工业（惠州）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 智能科技（宁波）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TTE Corporation	同受最终控股母公司控制的公司
TTE Technology Inc.	同受最终控股母公司控制的公司
广东瑞捷光电股份有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
广州数码乐华科技有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
智汇信远商业（惠州）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
深圳市 TCL 环境科技有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
泰洋光电（惠州）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
天津智宇视清科技有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
恒事达国际集团有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
TCL FINANCE (HONGKONG) CO., LIMITED	同受最终控股母公司控制的公司
TCL 通力电子（惠州）有限公司	同受最终控股母公司控制的公司
江苏通视铭泰数码科技有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
乐视致新电子科技（天津）有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
苏宁智能终端有限公司	对本公司施加重大影响的投资方

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品交易

自关联方购买商品

购入原材料	注 释	截至 2020 年 10 月 31 日止十个月期间	2019年
TCL 电子（香港）有限公司	a	2,967,938,257	2,221,940,535
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	a	1,133,160,845	482,665,410
惠州市华星光电技术有限公司	a	899,701,429	1,564,969,271
惠州市升华工业有限公司	a	106,338,098	114,384,848
惠州尼日科光电有限公司	a	104,370,515	57,075,662
惠州视维新技术有限公司	a	87,910,611	101,701,889
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	a	66,564,578	--
深圳 TCL 新技术有限公司	a	60,217,101	71,758,735
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	a	53,483,876	53,822,156
广州数码乐华科技有限公司	a	45,058,216	33,770,328
惠州高盛达科技有限公司	a	40,296,878	37,505,159
TCL 科技集团股份有限公司	a	37,972,386	22,192,409
深圳聚采供应链科技有限公司	a	8,706,404	5,107,308
广东瑞捷光电股份有限公司	a	3,223	1,561,994
		<u>5,611,722,417</u>	<u>4,768,455,704</u>
购入固定资产	注 释	截至 2020 年 10 月 31 日止十个月期间	2019年
深圳聚采供应链科技有限公司	b	3,829,834	--
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	b	4,086	--
		<u>3,833,920</u>	<u>--</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品交易（续）

向关联方销售商品

销售产品	注释	截至 2020 年 10 月 31 日 止十个月期间 金额	2019 年 金额
TTE Technology Inc.	c	687,571,615	410,732,040
TCL Operation Polska Sp.zo.o	c	582,055,248	365,165
TCL Electronics Mexico,S De RL de CV	c	344,660,605	271,642,648
TCL 电子（香港）有限公司	c	190,917,479	238,246,720
广州数码乐华科技有限公司	c	74,923,521	69,852,735
TCL 王牌电器（成都）有限公司	c	58,252,319	93,223,531
TCL 商用信息科技（惠州）有限责任公 司	c	19,807,110	8,081,181
苏宁智能终端有限公司	c	17,497,955	15,071,800
江苏通视铭泰数码科技有限公司	c	4,580,248	103,250,396
深圳前海启航（国际）供应链管理有限 公司	c	2,780,429	--
TCL 空调器（中山）有限公司	c	23,647	--
深圳市华星光电技术有限公司	c	7,393	30,854
惠州视维新技术有限公司	c	--	6,000,000
TCL Sun,Inc.	c	--	2,248,513
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	c	--	1,387,164
华瑞光电（惠州）有限公司	c	--	186,725
		<u>1,983,077,569</u>	<u>1,220,319,472</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品交易（续）

向关联方销售商品（续）

销售原材料	注释	截至 2020 年 10 月 31 日 止十个月期间	2019 年
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	d	11,322,137	20,989,077
惠州视维新技术有限公司	d	2,908,660	2,953,787
华瑞光电（惠州）有限公司	d	1,545,404	--
TCL 王牌电器（成都）有限公司	d	374,190	23,786,853
TCL 华星光电技术有限公司	d	7,393	28,135
TCL 海外销售有限公司	d	--	8,072
深圳市华星光电半导体显示技术 有限公司	d	--	1,486
		<u>16,157,784</u>	<u>47,767,410</u>

注释：

- a 本期，本集团向关联公司购入原材料的价格由双方参考市场价格协商决定。
- b 本期，本集团向关联公司购入固定资产交易的价格由双方参考资产账面价值协商决定。
- c 本期，本集团向关联公司销售产品的价格由双方参考市场价格协商决定。
- d 本期，本集团向关联公司销售原材料的价格由双方参考市场价格协商决定。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	截至2020年10月31 日止十个月期间 租赁收入	2019年 租赁收入
惠州视维新技术有限公司	a	厂房	1,603,603	599,516
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	a	厂房	5,626,539	--
TCL 通力电子（惠州）有限公司	a	厂房	24,887	5,795,966
深圳市 TCL 环境科技有限公司	a	厂房	44,038	--
TCL 科技集团股份有限公司本部	a	厂房	--	2,239
内蒙古 TCL 光电科技有限公司	a	厂房	--	2,239
TCL 王牌电器（成都）有限公司	a	厂房	--	2,239
			<u>7,299,067</u>	<u>6,402,199</u>

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	截至2020年10月31日 止十个月期间 租赁费用	2019年 租赁费用
TCL 科技产业园（惠州）有限公司	a	厂房	17,203,704	--
惠州视维新技术有限公司	a	厂房	1,603,603	539,543
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	a	厂房	7,989,282	--
TCL 电子	a	办公室	513,817	--
TCL 通力电子（惠州）有限公司	a	厂房	24,887	1,351,455
深圳市 TCL 环境科技有限公司	a	厂房	44,036	--
TCL 王牌电器（成都）有限公司	a	厂房	--	2,239
TCL 科技集团股份有限公司本部	a	厂房	--	2,239
内蒙古 TCL 光电科技有限公司	a	厂房	--	2,239
TCL 科技产业园（深圳）有限公司	a	厂房	--	1,474,783
			<u>27,379,329</u>	<u>3,372,498</u>

注释：

a 本期，本集团与关联公司发生的租赁服务价格由双方参考市场价格决定。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 其他主要的关联交易

	注释	截至2020年10月31日 止十个月期间 金额	2019年 金额
维修服务收入	a	6,240,240	10,318,313
加工服务收入	b	5,432,153	23,245,622
废品销售收入	c	3,171,850	2,681,031
增值服务收入	d	--	10,479
其他收入	e	4,629,713	7,422,815
其他支出	e	10,012,374	1,155,283
利息收入	f	21,145,809	8,551,267
采购软件费用	g	149,611,532	171,735,174
研发费用	h	58,022,612	72,516,981
品牌使用费	i	16,530,337	22,405,367
运输费	j	17,502,532	37,161,577
物业管理费	k	3,625,922	177,443
转让可供出售金融资产	l	47,961,200	--

注释：

- a 本期，本集团向惠州市华星光电技术有限公司等关联公司提供维修服务的收费由双方参考市场价格协商决定。
- b 本期，本集团向 TCL 王牌电器(惠州)有限公司等关联公司提供的加工服务的收费由双方参考市场价格协商决定。
- c 本期，本集团向深圳市 TCL 环境科技有限公司等关联公司销售废品收入由双方参考市场价格协商决定。
- d 上年度，本集团向 TCL 王牌电器(惠州)有限公司提供增值服务的收费由双方参考市场价格协商决定。
- e 本期，本集团向 TCL 商业保理(深圳)有限公司等关联公司提供其他服务或者接受 TCL 通力电子（惠州）有限公司等关联方提供其他服务的收费由双方参考市场价格协商决定。
- f 本期，本集团存放于智汇信远商业（惠州）有限公司等关联公司的款项年利率参照不低于当地主要商业银行同种类利率标准，报告期间执行利率区间为：0.01%-3.5%（因币种、金额、期限差异而不同）。
- g 本期，本集团向惠州视维新技术有限公司等关联公司采购软件的收费由双方参考市场价格协商决定。
- h 本期，TCL 华星光电技术有限公司等关联公司向本集团提供研发服务的收费由双方按市场价格协商决定。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 其他主要的关联交易（续）

- i 本期，本集团向 TCL 实业控股股份有限公司等关联公司支付的品牌使用费由双方协商决定。
- j 本期，本集团接受速必达希杰物流有限公司等关联公司运输服务的收费参照第三方向本集团提供类似服务之收费水平协商决定。
- k 本期，本集团接受 TCL 科技产业园（惠州）有限公司提供物业管理服务的收费参照第三方向本集团提供类似服务之收费水平协商决定。
- l 本期，本集团向 TCL 光电科技（惠州）有限公司转让持有的可供出售金融资产，详见附注五、9。

5. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2020年10月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
TCL电子（香港）有限公司	456,142,261	--	311,705,721	--
TCL Operation Polska Sp.zo.o	159,358,660	--	202,758	--
TCL Electronics Mexico,S De RL de CV	102,309,449	--	91,379,521	--
TTE Technology Inc.	76,796,902	--	282,467,304	--
TCL王牌电器（成都）有限公司	27,227,178	--	291,086,364	--
TCL王牌电器（惠州）有限公司	12,158,091	--	74,072,937	--
苏宁智能终端有限公司	4,957,286	--	4,754,945	--
江苏通视铭泰数码科技有限公司	2,952,637	--	24,060,785	--
广州数码乐华科技有限公司	2,009,156	--	17,624,334	--
华瑞光电（惠州）有限公司	1,097,196	--	557,735	--
TCL商用信息科技（惠州）有限责任公司	320,670	--	4,452,908	--
TCL电子	151,760	--	--	--
天津智宇视清科技有限公司	18,630	--	--	--
TCL华星光电技术有限公司	--	--	55,190	--
TCL光电科技（惠州）有限公司	--	--	166,306,087	--
惠州视维新技术有限公司	--	--	6,360,000	--
TCL商业保理（深圳）有限公司	--	--	98,683	--
深圳TCL数字技术有限公司	--	--	4,925	--
	<u>845,499,876</u>	<u>--</u>	<u>1,275,190,197</u>	<u>--</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额（续）

（2） 其他应收款

	2020年10月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
TCL光电科技（惠州）有限公司	47,961,200	--	--	--
恒事达国际集团有限公司	13,577,487	--	--	--
TCL电子（香港）有限公司	11,506,253	--	210,298,821	--
TCL王牌电器（惠州）有限公司	2,654,648	--	57,646,507	--
TTE Corporation	815,619	--	174	--
深圳聚采供应链科技有限公司	682,823	--	--	--
TCL电子	521,458	--	7	--
苏宁智能终端有限公司	500,000	--	--	--
惠州视维新技术有限公司	313,626	--	985,881	--
TCL科技产业园（深圳）有限公司	275,267	--	275,267	--
深圳TCL新技术有限公司	228,913	--	231,385	--
TCL通力电子（惠州）有限公司	210,326	--	281,556	--
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	128,702	--	--	--
深圳熙攘国际商旅有限公司	121,970	--	1,108,337	--
深圳市TCL环境科技有限公司	48,000	--	--	--
惠州市华星光电技术有限公司	20,000	--	20,000	--
深圳前海启航（国际）供应链管理 有限公司	443	--	443	--
深圳市TCL电器销售有限公司	258	--	1,875	--
智汇信远商业（惠州）有限公司	385,458,576	--	916,427,724	--
TCL实业（香港）	45,067,558	--	--	--
TCL控股	628,956,511	--	--	--
TCL FINANCE (HONGKONG) CO., LIMITED	781,478,133	--	--	--
TCL海外销售有限公司	--	--	207,577,694	--
TCL Netherlands B.V.	--	--	139,519,799	--
TCL王牌电器（成都）有限公司	--	--	228,284	--
惠州TCL房地产开发有限公司	--	--	142,092	--
TCL智能科技（宁波）有限公司	--	--	855	--
	<u>1,920,527,771</u>	<u>--</u>	<u>1,534,746,701</u>	<u>--</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额（续）

（3） 预付款项

	2020年10月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
深圳前海启航（国际）供应链管理有限公司	33,617	251,445
广东瑞捷光电股份有限公司	-	261
	<u>33,617</u>	<u>251,706</u>

存放智汇信远商业（惠州）有限公司、TCL 实业（香港）、TCL 控股及 TCL FINANCE (HONGKONG) CO., LIMITED 款项计息，详见附注十、4（f）。除上述款项外，其他应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2020年10月31日	2019年12月31日
TCL商业保理（深圳）有限公司	782,138,292	888,161,698
TCL电子（香港）有限公司	646,486,450	667,913,311
TCL王牌电器（惠州）有限公司	247,651,223	777,716,807
惠州市华星光电技术有限公司	108,186,794	279,352,377
惠州尼日科光电有限公司	52,197,131	51,120,518
惠州视维新技术有限公司	44,367,997	55,302,024
深圳TCL新技术有限公司	36,886,879	24,051,649
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	35,263,441	--
TCL科技集团股份有限公司	31,614,390	20,056,827
惠州市升华工业有限公司	27,438,917	31,542,427
TCL华瑞照明科技（惠州）有限公司	19,230,804	22,065,850
惠州高盛达科技有限公司	18,092,342	9,669,442
泰和电路科技（惠州）有限公司	226	225
深圳TCL数字技术有限公司	--	165,071,850
TCL海外销售有限公司	--	6,213,368
深圳聚采供应链科技有限公司	--	844,726
深圳市华星光电技术有限公司	--	841,327
乐视致新电子科技（天津）有限公司	--	510,211
TCL光电科技（惠州）有限公司	--	108,644
TCL电子	--	10,168
广东瑞捷光电股份有限公司	--	3,223
TCL智慧工业（惠州）有限公司	--	725
TCL王牌电器（成都）有限公司	--	619
	<u>2,049,554,886</u>	<u>3,000,558,016</u>

Moka International Limited
财务报表附注（续）
2020年10月31日

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

（2） 其他应付款

	2020年10月31日	2019年12月31日
TCL海外控股有限公司	578,460,529	597,725,743
TCL电子（香港）有限公司	34,900,762	189,568,738
深圳聚采供应链科技有限公司	2,023,550	652,526
TTE Corporation	1,122,270	42,469,492
华瑞光电（惠州）有限公司	1,097,196	--
深圳市TCL环境科技有限公司	400,000	--
TCL Operation Polska Sp.zo.o	319,849	330,433
TCL科技集团股份有限公司	196,000	114,000
深圳TCL新技术有限公司	188,726	8,463,472
TCL电子	180,901	--
TCL控股	135,040	135,040
TCL Electronics (Thailand) Co., Ltd	49,298	51,150
内蒙古TCL光电科技有限公司	37,013	--
TCL控股 (BVI) 有限公司	6,474	211,380,834
TCL王牌电器（惠州）有限公司	--	144,858,747
深圳TCL数字技术有限公司	--	26,010,058
TCL Netherlands B.V.	--	14,995,546
惠州TCL环境科技有限公司	--	400,000
TCL华瑞照明科技（惠州）有限公司	--	2,352
	<u>619,117,608</u>	<u>1,237,158,131</u>

（3） 预收款项

	2020年10月31日	2019年12月31日
乐视致新电子科技（天津）有限公司	--	656,773
TCL Sun, Inc.	--	249,267
TCL华瑞照明科技（惠州）有限公司	--	226,000
江苏通视铭泰数码科技有限公司	--	95,834
TCL Operation Polska Sp.zo.o	--	25,209
TCL海外销售有限公司	--	15,794
TCL电子（香港）有限公司	--	2,000
	<u>--</u>	<u>1,270,877</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

由于本集团仅有智能终端产品一个业务单元，所以无须列报更详细的业务分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

	截至2020年10月31 日止十个月期间	2019年
智能终端产品加工及销售	9,909,824,574	10,330,403,166
其他服务	105,529,872	165,812,333
	<u>10,015,354,446</u>	<u>10,496,215,499</u>

地理信息

对外交易收入

	截至2020年10月31 日止十个月期间	2019年
中国大陆	1,974,961,149	3,155,354,501
海外地区	8,040,393,297	7,340,860,998
	<u>10,015,354,446</u>	<u>10,496,215,499</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十一、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

非流动资产总额

	截至2020年10月31 日止十个月期间	2019年
中国大陆	38,773,629	32,619,604
海外地区	122,581,087	92,756,250
	<u>161,354,716</u>	<u>125,375,854</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本期营业收入人民币1,320,666,240元（2019年：人民币2,608,020,929元）来自于对单一客户的收入。

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年10月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	43,225,733	1,714,096
1年至2年（含2年）	42,831,600	14,340
2年至3年（含3年）	42,831,600	2,390
3年以上	14,277,200	--
	<u>143,166,133</u>	<u>1,730,826</u>

十二、承诺及或有事项

1. 承诺事项

2020年10月31日 2019年12月31日

已签约但未拨备
 资本承诺

448,806,257 2,752,550

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

2020年10月31日 2019年12月31日

银行存款

741,365 --

于2020年10月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

2020年10月31日 2019年12月31日

1年以内

151,752 --

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

2020年10月31日 2019年12月31日

1年以内

148,985 --

3年以上

7 7

148,992 7

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 可供出售金融资产

	2020年10月31日	2019年12月31日
TTE Eelectronics India Private Limited	28	28

本公司持有 TTE Eelectronics India Private Limited 0.1%之股权，持有成本为港币 31 元，折合人民币 28 元。

5. 长期股权投资

	2020年10月31日	2019年12月31日
成本法		
盛华企业有限公司	1	1
TCL Moka International Limited	1	1
US Moka Limited	33,613	34,728
	33,615	34,730

6. 实收资本

注册资本

	2020年10月31日		2019年12月31日	
	美元	比例	美元	比例
TCL实业（香港）	1	100%	--	--
TCL电子	--	--	1	100%
	1	100%	1	100%

实收资本

	2020年10月31日		2019年12月31日	
	美元	折合人民币	美元	折合人民币
TCL实业（香港）	1	7	--	--
TCL电子	--	--	1	7
	1	7	1	7

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 实收资本（续）

于 2020 年 10 月 31 日与 2019 年 12 月 31 日，实收资本和注册资本均为 1 美元。

7. 未分配利润/（未弥补亏损）

	截至2020年10月 31日止十个月期间	2019年
上年年末及本期期初未弥补亏损	(148)	--
本期/本年净利润	653,341	78,793,563
减：应付现金股利	--	78,793,711
期末未分配利润/（年末未弥补亏损）	653,193	(148)

8. 收入及成本

	截至2020年10月31日 止十个月期间		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,570,070	--	--	--

营业收入列示如下：

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
服务收入	1,570,070	--

本公司的收入为向关联方 TCL 电子提供服务的收入，定价政策详见附注十、4。

9. 管理费用

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
职工薪酬	402,549	--
租赁费	513,817	--
	916,366	--

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 财务费用

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
汇兑损失	363	148

11. 投资收益

	截至2020年10月31日 止十个月期间	2019年
持有金融资产的 股利收益	--	78,793,711

于2019年，本公司与子公司TCL Moka International Limited签订股利支付指令，约定由TCL Moka International Limited直接向本公司之母公司TCL电子支付股利港币89,580,572元或美金11,442,878元（折合人民币78,793,711元）。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年12月8日决议批准。