

广东领益智造股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]006134 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东领益智造股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-124

审计报告

大华审字[2021]006134号

广东领益智造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东领益智造股份有限公司(以下简称“领益智造”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了领益智造 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于领益智造，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1.应收账款及其他应收款的可回收性；
- 2.商誉减值；
- 3.存货可变现净值。

(一)应收账款及其他应收款的可回收性

1.事项描述

如领益智造 2020 年度财务报表附注四、(十二)及附注六、注释 4 和注释 7 所述，截至 2020 年 12 月 31 日止，领益智造应收账款账面原值为人民币 819,593.56 万元，应收账款坏账准备为人民币 65,350.95 万元，应收账款账面净值为人民币 754,242.61 万元，占资产总额的 25.67%；其他应收款账面原值为人民币 196,585.00 万元，其他应收款坏账准备为人民币 95,317.96 万元，其他应收款账面净值为人民币 101,267.04 万元，占资产总额的 3.45%。

由于领益智造管理层在确定应收款项可收回性时需要评估客户的信用情况，包括客户的历史还款记录、期后实际还款情况、客户的信誉情况等，领益智造管理层需要运用重大会计估计和判断，且应收账款及其他应收款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款及其他应收款的可收回性认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、客户授信管理、应收款项对账、回款管理、对坏账准备金额的估计等；

(2) 我们评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值测试的方法是否适当,对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试,评价管理层坏账准备计提的合理性;

(3) 我们向管理层了解做出单项计提应收款项的可收回性的判断依据,结合外部经营环境、行业情况、回款模式、资产保全等因素,评价管理层坏账准备计提的合理性;

(4) 对于涉及诉讼事项的应收款项,我们通过查阅相关文件评估应收款项的可收回性,并与管理层、管理层聘请的律师讨论诉讼事项对应收款项可收回金额的估计;

(5) 我们对重要应收款项执行独立函证程序,对于最终未回函的客户实施替代审计程序,包括检查相关送货单据、销售发票、对账单及其他支持性文件和期后回款测试等;

(6) 我们评估了管理层于2020年12月31日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作,我们认为,领益智造管理层对应收账款及其他应收款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

如领益智造2020年度财务报表附注四、(二十二)及附注六、注释17所述,截至2020年12月31日止,领益智造合并财务报表中商誉账面原值为人民币227,923.39万元,商誉减值准备为人民币50,548.13万元,商誉账面净值为人民币177,375.26万元。

由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,管理层在预测相关资产组(组合)的未来收入及长期

收入增长率、毛利率、经营费用、折现率时涉及重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对公司与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试，如现金流预测是否经恰当复核；

(2) 复核了管理层对资产组（组合）的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；与其讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(5) 测试资产组（组合）可收回金额计算是否准确；

(6) 比较相关资产(组合)以往年度的实际数据与管理层以前的预测数据，评价管理层对现金流量的预测是否可靠；

(7) 评估管理层于 2020 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，领益智造管理层在商誉减值测试中作出的相关判断及估计是合理的。

（三）存货可变现净值

1、事项描述

如领益智造 2020 年度财务报表附注四、(十四)及附注六、注释 8 所示，截至 2020 年 12 月 31 日止，领益智造合并财务报表中存货净值为人民币 417,500.43 万元，占期末资产总额的 14.21%，存货跌价准备

为人民币 23,507.78 万元。领益智造管理层在资产负债表日对存货的成本与可变现净值进行比较，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值以存货的预计售价减存货至完工可出售状态时所需的成本（如需）、估计的销售费用以及相关的税费后确定。

2、审计应对

我们针对存货跌价所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对公司与存货减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）对公司存货实施监盘，检查存货的数量及呆滞情况等；

（3）取得公司存货的年末库龄清单，结合公司客户产品的更新周期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

（4）获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

（5）通过检查公司销售清单获取主要产品的销售单价，与跌价减值测试中的估计售价进行比较，对公司存货跌价测算的准确性进行检查；

（6）通过检查公司呆滞存货的期后销售情况，检查公司呆滞存货的跌价准备计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，公司管理层在存货跌价测试中作出的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

领益智造管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告

中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

领益智造管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，领益智造管理层负责评估领益智造的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算领益智造、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督领益智造的财务报告过程。

六、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。

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，就可能导致对领益智造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告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领益智造不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就领益智造中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其

他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



（项目合伙人）

杨 劼

中国注册会计师：



柯敏婵

二〇二一年三月三十日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	期初余额 (已重述)	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	3,488,484,667.67	3,468,359,578.17	3,467,780,058.03
交易性金融资产	注释2	1,021,618,185.76	1,033,215,575.70	1,033,215,575.70
衍生金融资产		--	--	--
应收票据	注释3	4,374,593.56	75,631,616.89	75,631,616.89
应收账款	注释4	7,542,426,136.41	6,791,461,122.06	6,791,453,540.06
应收款项融资	注释5	197,640,865.02	425,988,414.96	425,988,414.96
预付款项	注释6	61,802,082.68	74,055,939.31	74,055,939.31
其他应收款	注释7	1,012,670,447.87	377,259,664.36	377,259,664.36
存货	注释8	4,175,004,287.65	3,627,030,019.93	3,626,252,384.90
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	注释9	341,863,425.46	835,190,765.25	834,571,185.97
流动资产合计		17,845,884,692.08	16,708,192,696.63	16,706,208,380.18
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	注释10	188,276,974.08	148,651,262.33	148,651,262.33
其他权益工具投资	注释11	31,715,213.72	3,270,613.72	3,270,613.72
其他非流动金融资产		--	--	--
投资性房地产	注释12	27,637,217.74	36,162,161.46	36,162,161.46
固定资产	注释13	6,583,514,667.42	6,348,645,003.58	6,344,820,928.67
在建工程	注释14	543,978,819.78	281,748,233.94	281,748,233.94
生产性生物资产		--	--	--
油气资产		--	--	--
无形资产	注释15	899,822,233.52	807,338,812.72	807,338,812.72
开发支出	注释16	42,078,721.63	--	--
商誉	注释17	1,773,752,550.11	1,773,752,550.11	1,773,752,550.11
长期待摊费用	注释18	361,413,480.39	272,534,076.66	272,534,076.66
递延所得税资产	注释19	618,281,325.46	530,716,597.12	530,716,597.12
其他非流动资产	注释20	470,896,984.93	412,574,384.48	412,574,384.48
非流动资产合计		11,541,368,188.78	10,615,393,696.12	10,611,569,621.21
资产总计		29,387,252,880.86	27,323,586,392.75	27,317,778,001.39

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

李晴

会计机构负责人：

丁倩

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广东领益智造股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额（已重述）	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释21	3,000,284,398.53	4,723,783,387.53	4,723,783,387.53
交易性金融负债		---	---	---
衍生金融负债		---	---	---
应付票据	注释22	394,512,196.54	1,021,940,442.21	1,021,940,442.21
应付账款	注释23	6,880,673,290.00	6,025,697,638.82	6,025,806,566.96
预收款项		---	---	26,456,244.79
合同负债	注释24	7,844,334.21	24,659,899.46	---
应付职工薪酬	注释25	533,225,803.03	520,707,502.12	520,618,821.54
应交税费	注释26	153,243,654.86	283,430,621.55	283,430,593.75
其他应付款	注释27	498,210,684.52	532,567,399.18	528,567,399.18
持有待售负债		---	---	---
一年内到期的非流动负债	注释28	345,029,660.94	200,873,326.85	200,873,326.85
其他流动负债		823,201.12	1,796,345.33	---
流动负债合计		11,813,847,223.75	13,335,456,563.05	13,331,476,782.81
非流动负债：				
长期借款	注释29	1,903,458,250.52	1,161,393,489.81	1,161,393,489.81
应付债券	注释30	312,853,509.78	---	---
长期应付款	注释31	221,534,147.40	581,771,181.70	581,771,181.70
长期应付职工薪酬		---	---	---
预计负债		---	---	---
递延收益	注释32	255,657,021.13	214,653,148.98	214,653,148.98
递延所得税负债	注释19	383,650,654.18	368,618,791.92	368,618,791.92
其他非流动负债		---	---	---
非流动负债合计		3,077,153,583.01	2,326,436,612.41	2,326,436,612.41
负债合计		14,891,000,806.76	15,661,893,175.46	15,657,913,395.22
股东权益：				
股本	注释33	1,765,080,474.52	1,709,263,413.45	1,709,263,413.45
其他权益工具		---	---	---
资本公积	注释34	8,778,334,668.15	6,804,944,319.32	6,799,944,319.32
减：库存股	注释35	129,466,108.61	227,261,727.13	227,261,727.13
其他综合收益	注释36	-114,078,182.77	31,410,903.64	31,410,903.64
专项储备		---	---	---
盈余公积	注释37	218,643,136.35	129,615,753.46	129,615,753.46
未分配利润	注释38	3,938,611,148.61	3,173,121,248.11	3,176,292,636.99
归属于母公司股东权益合计		14,457,125,136.25	11,621,093,910.85	11,619,265,299.73
少数股东权益		39,126,937.85	40,599,306.44	40,599,306.44
股东权益合计		14,496,252,074.10	11,661,693,217.29	11,659,864,606.17
负债和股东权益总计		29,387,252,880.86	27,323,586,392.75	27,317,778,001.39

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

李振新

会计机构负责人：

丁倩

合并利润表

2020年度

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额(已重述)
一、营业总收入	注释39	28,142,547,990.05	23,915,823,147.04
减：营业成本	注释39	21,873,938,178.35	18,472,707,119.83
税金及附加	注释40	160,680,743.20	177,271,701.99
销售费用	注释41	252,624,143.24	363,042,397.68
管理费用	注释42	981,900,110.71	959,209,342.81
研发费用	注释43	1,748,624,606.88	1,139,680,268.05
财务费用	注释44	515,142,303.71	280,294,214.35
其中：利息费用		253,700,442.34	295,365,984.95
利息收入		30,634,949.52	22,510,773.96
加：其他收益	注释45	198,297,362.39	120,938,092.05
投资收益(损失以“-”号填列)	注释46	498,835.32	-18,336,691.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,038,377.83	7,062,786.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---	---
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)	注释47	34,036,292.66	954,547,470.70
信用减值损失(损失以“-”号填列)	注释48	-157,351,649.02	-110,642,368.71
资产减值损失(损失以“-”号填列)	注释49	-214,079,484.71	-1,232,679,256.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	注释50	-13,095,745.75	-16,511,855.20
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,457,943,514.85	2,220,933,493.78
加：营业外收入	注释51	12,700,034.74	15,156,239.57
减：营业外支出	注释52	35,533,934.68	33,864,167.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,435,109,614.91	2,202,225,566.34
减：所得税费用	注释53	166,952,604.05	310,545,413.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,268,157,010.86	1,891,680,152.49
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		311,704.02	718,528.01
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,268,157,010.86	1,891,680,152.49
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		---	---
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,266,162,950.77	1,894,898,038.16
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,994,060.09	-3,217,885.67
五、其他综合收益的税后净额		-145,467,198.56	7,577,091.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-145,489,086.41	7,547,065.86
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		---	---
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-145,489,086.41	7,547,065.86
1.外币财务报表折算差额		-145,489,086.41	7,547,065.86
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,887.85	30,025.16
六、综合收益总额		2,122,689,812.30	1,899,257,243.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,120,673,864.36	1,902,445,104.02
归属于少数股东的综合收益总额		2,015,947.94	-3,187,860.51
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.33	0.28
(二)稀释每股收益		0.32	0.27

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

李彬清

会计机构负责人：

丁倩倩

合并现金流量表

2020年度

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额(已重述)
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		26,431,523,014.88	24,048,500,309.24
收到的税费返还		1,051,009,451.27	707,901,990.27
收到其他与经营活动有关的现金	注释54-1	341,067,574.47	195,126,860.16
经营活动现金流入小计		27,823,600,040.62	24,951,529,159.67
购买商品、接受劳务支付的现金		18,194,184,302.00	15,421,106,171.44
支付给职工以及为职工支付的现金		5,728,846,164.80	4,910,480,952.73
支付的各项税费		937,588,527.02	948,075,989.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释54-2	493,151,347.30	675,984,665.38
经营活动现金流出小计		25,353,770,341.12	21,955,647,779.09
经营活动产生的现金流量净额		2,469,829,699.50	2,995,881,380.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		32,945,000.00	---
取得投资收益收到的现金		62,797,361.31	18,388,032.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,112,445.13	82,588,087.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,213,050.11	5,797,609.60
收到其他与投资活动有关的现金	注释54-3	1,314,454,363.75	290,148,649.54
投资活动现金流入小计		1,728,522,220.30	396,922,379.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,824,332,382.64	1,546,777,836.25
投资支付的现金		107,512,613.50	49,508,128.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		---	560,575,938.25
支付其他与投资活动有关的现金	注释54-4	2,327,003,510.15	1,976,046,319.89
投资活动现金流出小计		5,258,848,506.29	4,132,908,222.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,530,326,285.99	-3,735,985,843.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,026,719,647.92	76,016,928.00
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		7,878,703,256.76	7,070,081,237.52
收到其他与筹资活动有关的现金	注释54-5	606,365,159.53	277,997,772.54
筹资活动现金流入小计		11,511,788,064.21	7,424,095,938.06
偿还债务支付的现金		8,032,054,034.09	4,754,252,448.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,569,521,761.54	219,793,827.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		---	---
支付其他与筹资活动有关的现金	注释54-6	697,989,219.00	365,014,631.37
筹资活动现金流出小计		10,299,565,014.63	5,339,060,907.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,212,223,049.58	2,085,035,030.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,072,873.94	41,210,091.03
五、现金及现金等价物净增加额		46,653,589.15	1,386,140,658.54
加：年初现金及现金等价物余额		2,924,975,922.52	1,538,835,263.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,971,629,511.67	2,924,975,922.52

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	709,263,413.45	---	6,799,944,319.32	227,261,727.13	31,410,903.64	---	129,615,753.46	3,176,292,636.99	40,599,306.44	11,659,864,606.17
加: 会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
同一控制下企业合并	---	---	5,000,000.00	---	---	---	---	-3,171,388.88	---	1,828,611.12
其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年年初余额	1,709,263,413.45	---	6,804,944,319.32	227,261,727.13	31,410,903.64	---	129,615,753.46	3,173,121,248.11	40,599,306.44	11,661,693,217.29
三、本年增减变动金额	55,817,061.07	---	1,973,390,348.83	-97,795,618.52	-145,489,086.41	---	89,027,382.89	765,489,900.50	-1,472,368.59	2,834,568,856.81
(一) 综合收益总额	---	---	---	---	-145,489,086.41	---	---	2,266,162,950.77	2,015,947.94	2,122,689,812.30
(二) 股东投入和减少资本	55,817,061.07	---	1,973,390,348.83	-97,795,618.52	---	---	---	-3,244,863.58	-3,488,316.53	2,120,269,848.31
1. 股东投入的普通股	80,748,657.15	---	2,891,652,167.96	---	---	---	---	---	---	2,972,400,825.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	-1,045,798.63	---	96,067,960.02	---	---	---	---	---	---	95,022,161.49
3. 股份支付计入股东权益的金额	---	---	---	-97,795,618.52	---	---	---	---	---	97,795,618.52
4. 其他	-23,885,797.55	---	-1,014,329,779.15	---	---	---	---	-3,244,863.58	-3,488,316.53	-1,044,948,756.81
(三) 利润分配	---	---	---	---	---	---	89,027,382.89	-1,497,428,186.69	---	-1,408,400,803.80
1. 提取盈余公积	---	---	---	---	---	---	89,027,382.89	-89,027,382.89	---	---
2. 对股东的分配	---	---	---	---	---	---	---	-1,408,400,803.80	---	-1,408,400,803.80
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年年末余额	1,765,080,474.52	---	8,778,334,668.15	129,466,108.61	-114,078,182.77	---	218,643,136.35	3,938,611,148.61	39,126,937.85	14,496,252,074.10



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

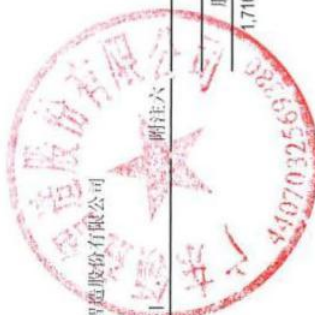
会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额 (已重述)									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,710,364,464.50	---	6,865,433,012.35	166,468,111.29	23,863,837.78	---	23,725,284.60	1,392,064,886.51	72,371,488.90	9,921,354,863.35
加: 会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	-4,061,290.81	-6,217.15	-4,067,507.96
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
同一控制下企业合并	---	---	5,000,000.00	---	---	---	---	-3,889,916.89	---	1,110,083.11
其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年年初余额	1,710,364,464.50	---	6,870,433,012.35	166,468,111.29	23,863,837.78	---	23,725,284.60	1,384,113,678.81	72,365,271.75	9,918,397,438.50
三、本年增减变动金额	-1,101,051.05	---	-65,488,693.03	60,793,615.84	7,547,065.86	---	105,890,468.86	1,789,007,569.30	-31,765,965.31	1,743,295,778.79
(一) 综合收益总额	---	---	---	---	7,547,065.86	---	---	1,894,898,038.16	-3,187,860.51	1,899,257,243.51
(二) 股东投入和减少资本	-1,101,051.05	---	-64,354,870.56	60,793,615.84	---	---	---	---	-28,578,104.80	-154,827,642.25
1. 股东投入的普通股	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,910,815.81	---	140,033,262.58	---	---	---	---	---	---	143,944,078.39
3. 股份支付计入股东权益的金额	---	---	---	60,793,615.84	---	---	---	---	---	-60,793,615.84
4. 其他	-5,011,866.86	---	-204,388,133.14	---	---	---	---	---	-28,578,104.80	-237,978,104.80
(三) 利润分配	---	---	---	---	---	---	105,890,468.86	-105,890,468.86	---	---
1. 提取盈余公积	---	---	---	---	---	---	105,890,468.86	-105,890,468.86	---	---
2. 对股东的分配	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他	---	---	-1,133,822.47	---	---	---	---	---	---	-1,133,822.47
四、本年年末余额	1,709,263,413.45	---	6,804,944,319.32	227,261,727.13	31,410,903.64	---	129,615,753.46	3,173,121,248.11	40,599,306.44	11,661,693,217.29



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		119,274,732.35	95,928,330.55	95,928,330.55
交易性金融资产			1,033,215,575.70	1,033,215,575.70
衍生金融资产		---	---	---
应收票据		511,535.40	9,210,701.99	9,210,701.99
应收账款	注释1	162,685,460.59	515,212,018.89	515,212,018.89
应收款项融资		1,737,815.76	9,470,249.21	9,470,249.21
预付款项		10,196.05	12,395,144.60	12,395,144.60
其他应收款	注释2	2,984,337,281.36	2,173,889,907.52	2,173,889,907.52
存货		21,864,447.72	22,627,731.10	22,627,731.10
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		5,712,239.03	817,084.20	817,084.20
流动资产合计		3,296,133,708.26	3,872,766,743.76	3,872,766,743.76
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	注释3	25,830,730,866.19	24,933,370,100.76	24,933,370,100.76
其他权益工具投资		3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
其他非流动金融资产		---	---	---
投资性房地产		108,013,810.39	77,925,477.96	77,925,477.96
固定资产		59,362,006.10	74,676,555.20	74,676,555.20
在建工程		1,401,568.16	667,588.35	667,588.35
生产性生物资产		---	---	---
油气资产		---	---	---
无形资产		34,779,643.22	15,694,850.03	15,694,850.03
开发支出		---	---	---
商誉		---	---	---
长期待摊费用		1,926,391.50	1,947,756.45	1,947,756.45
递延所得税资产		---	---	---
其他非流动资产		2,331,855.02	35,852,703.64	35,852,703.64
非流动资产合计		26,041,746,140.58	25,143,335,032.39	25,143,335,032.39
资产总计		29,337,879,848.84	29,016,101,776.15	29,016,101,776.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

李时清

会计机构负责人：

丁倩

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广东领益智造股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		19,023,512.50	436,233,791.67	436,233,791.67
交易性金融负债		---	---	---
衍生金融负债		---	---	---
应付票据		6,576,140.00	---	---
应付账款		187,622,715.86	572,534,742.38	572,534,742.38
预收款项		---	---	2,493,775.89
合同负债		453,806.49	2,466,083.56	---
应付职工薪酬		11,410,057.42	12,299,994.47	12,299,994.47
应交税费		198,652.02	919,193.55	919,193.55
其他应付款		603,371,394.68	1,624,905,947.52	1,624,905,947.52
持有待售负债		---	---	---
一年内到期的非流动负债		31,603,819.74	27,222,086.28	27,222,086.28
其他流动负债		26,319.67	27,692.33	---
流动负债合计		860,286,418.38	2,676,609,531.76	2,676,609,531.76
非流动负债：				
长期借款		125,080,000.00	60,558,624.00	60,558,624.00
应付债券		---	---	---
长期应付款		---	---	---
长期应付职工薪酬		---	---	---
预计负债		---	---	---
递延收益		---	6,154,546.65	6,154,546.65
递延所得税负债		---	---	---
其他非流动负债		---	---	---
非流动负债合计		125,080,000.00	66,713,170.65	66,713,170.65
负债合计		985,366,418.38	2,743,322,702.41	2,743,322,702.41
股东权益：				
股本		7,043,698,769.00	6,820,865,200.00	6,820,865,200.00
其他权益工具		---	---	---
资本公积		21,067,994,222.42	18,708,727,423.64	18,708,727,423.64
减：库存股		129,466,108.61	227,261,727.13	227,261,727.13
其他综合收益		---	---	---
专项储备		---	---	---
盈余公积		318,566,677.04	237,742,759.62	237,742,759.62
未分配利润		51,719,870.61	732,705,417.61	732,705,417.61
股东权益合计		28,352,513,430.46	26,272,779,073.74	26,272,779,073.74
负债和股东权益总计		29,337,879,848.84	29,016,101,776.15	29,016,101,776.15

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

李昕青

会计机构负责人：

丁倩

母公司利润表

2020年度

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,981,335,482.32	1,491,886,994.03
减：营业成本	注释4	1,983,413,301.60	1,453,819,674.55
税金及附加		16,444,918.06	8,251,408.77
销售费用		11,575,478.62	16,500,446.32
管理费用		46,763,470.85	70,573,190.06
研发费用		---	107,717.89
财务费用		16,787,884.00	52,143,719.75
其中：利息费用		20,799,061.66	52,806,449.71
利息收入		7,631,843.93	680,595.96
加：其他收益		16,391,850.13	2,683,482.48
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	910,915,478.55	485,141,060.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-35,369.10	5,896,367.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---	---
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）		---	954,547,470.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,923,968.74	-23,135,742.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,842,896.12	-934,422,794.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-187,897.02	-211,189.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		812,550,933.47	375,093,123.55
加：营业外收入		43,349.46	248,444.02
减：营业外支出		4,355,108.71	2,025,586.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		808,239,174.22	373,315,981.18
减：所得税费用		---	---
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		808,239,174.22	373,315,981.18
（一）持续经营净利润		808,239,174.22	373,315,981.18
（二）终止经营净利润		---	---
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		---	---
（二）将重分类进损益的其他综合收益		---	---
六、综合收益总额		808,239,174.22	373,315,981.18

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
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		2,522,857,258.40	1,180,471,673.16
收到的税费返还		---	1,525,363.58
收到其他与经营活动有关的现金		10,257,133.24	37,652,612.27
经营活动现金流入小计		2,533,114,391.64	1,219,649,649.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,335,940,241.75	848,672,946.17
支付给职工以及为职工支付的现金		94,779,418.38	127,901,229.31
支付的各项税费		22,776,237.91	49,381,473.16
支付其他与经营活动有关的现金		369,210,559.42	529,446,448.47
经营活动现金流出小计		2,822,706,457.46	1,555,402,097.11
经营活动产生的现金流量净额		-289,592,065.82	-335,752,448.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		545,464,265.73	15,200,002.00
取得投资收益收到的现金		1,585,881,355.56	16,406,292.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		---	109,226,940.34
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		2,131,345,621.29	140,833,234.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,526,464.46	76,907,757.77
投资支付的现金		1,124,997,125.57	342,882,867.65
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		---	9,791,342.00
投资活动现金流出小计		1,168,523,590.03	429,581,967.42
投资活动产生的现金流量净额		962,822,031.26	-288,748,732.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,026,719,647.92	76,016,928.00
取得借款收到的现金		119,000,000.00	744,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,300,641.12	726,800,146.46
筹资活动现金流入小计		3,156,020,289.04	1,546,817,074.46
偿还债务支付的现金		451,520,000.00	754,128,976.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,410,525,342.10	19,872,060.06
支付其他与筹资活动有关的现金		1,945,732,903.77	136,163,199.06
筹资活动现金流出小计		3,807,778,245.87	910,164,235.12
筹资活动产生的现金流量净额		-651,757,956.83	636,652,839.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197,848.36	730,538.65
五、现金及现金等价物净增加额		21,669,856.97	12,882,196.91
加：年初现金及现金等价物余额		95,699,729.21	82,817,532.30
六、期末现金及现金等价物余额		117,369,586.18	95,699,729.21

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	6,820,865,200.00	---	18,708,727,423.64	227,261,727.13	---	---	237,742,759.62	732,705,417.61	26,272,779,073.74
加: 会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年初余额	6,820,865,200.00	---	18,708,727,423.64	227,261,727.13	---	---	237,742,759.62	732,705,417.61	26,272,779,073.74
三、本年增减变动金额	222,833,569.00	---	2,359,266,798.78	-97,795,618.52	---	---	80,823,917.42	-680,985,547.00	2,079,734,356.72
(一) 综合收益总额	---	---	---	---	---	---	---	808,239,174.22	808,239,174.22
(二) 股东投入和减少资本	222,833,569.00	---	2,359,266,798.78	-97,795,618.52	---	---	---	---	2,679,895,986.30
1. 股东投入的普通股	322,234,156.00	---	2,650,166,669.11	---	---	---	---	---	2,972,400,825.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	-4,173,345.00	---	84,948,149.23	---	---	---	---	---	80,774,804.23
3. 股份支付计入股东权益的金额	---	---	---	-97,795,618.52	---	---	---	---	97,795,618.52
4. 其他	-95,227,242.00	---	-375,848,019.56	---	---	---	---	---	-471,075,261.56
(三) 利润分配	---	---	---	---	---	---	80,823,917.42	-1,489,224,721.22	-1,408,400,803.80
1. 提取盈余公积	---	---	---	---	---	---	80,823,917.42	-80,823,917.42	---
2. 对股东的分配	---	---	---	---	---	---	---	-1,408,400,803.80	-1,408,400,803.80
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年年末余额	7,043,698,769.00	---	21,067,994,222.42	129,466,108.61	---	---	318,566,677.04	51,719,870.61	28,352,513,430.46



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：广东领益智造股份有限公司
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	6,825,258,976.00	---	18,769,795,515.35	166,468,111.29	---	---	200,411,161.50	396,818,584.59	26,025,816,126.15
加：会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	-97,550.04	-97,550.04
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年初余额	6,825,258,976.00	---	18,769,795,515.35	166,468,111.29	---	---	200,411,161.50	396,721,034.55	26,025,718,576.11
三、本年增减变动金额	-4,393,776.00	---	-61,068,091.71	60,793,615.84	---	---	37,331,598.12	335,984,383.06	247,060,497.63
(一) 综合收益总额	---	---	---	---	---	---	---	373,315,981.18	373,315,981.18
(二) 股东投入和减少资本	-4,393,776.00	---	-61,068,091.71	60,793,615.84	---	---	---	---	-126,255,483.55
1. 股东投入的普通股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,606,224.00	---	128,337,854.39	---	---	---	---	---	143,944,078.39
3. 股份支付计入股东权益的金额	---	---	---	60,793,615.84	---	---	---	---	-60,793,615.84
4. 其他	-20,000,000.00	---	-189,405,946.10	---	---	---	---	---	-209,405,946.10
(三) 利润分配	---	---	---	---	---	---	---	-37,331,598.12	---
1. 提取盈余公积	---	---	---	---	---	---	37,331,598.12	-37,331,598.12	---
2. 对股东的分配	---	---	---	---	---	---	37,331,598.12	-37,331,598.12	---
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年年末余额	6,820,865,200.00	---	18,708,727,423.64	227,261,727.13	---	---	237,742,759.62	732,705,417.61	26,272,779,073.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东领益智造股份有限公司
2020 年度财务报表附注



一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

广东领益智造股份有限公司（原广东江粉磁材股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）前身为江门市粉末冶金厂（以下简称“江粉厂”），成立于 1975 年，为全民所有制企业。1994 年，依据江门市人民政府《关于加快发展混合经济创新企业制度的意见》【江发（1993）55 号】以及江门市体制改革办公室《关于江门市粉末冶金厂“转机建制”试点办法的批复》【江改（1994）12 号】等文件精神，江粉厂通过职工依据资产评估值集体出资赎买江粉厂产权的方式，改制为江门市粉末冶金厂有限公司。公司于 2011 年 7 月 15 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440700193957385W 的营业执照。

2020 年 6 月，根据公司 2019 年 5 月 21 日召开的第四届董事会第十三次会议、2019 年 6 月 11 日召开的 2019 年第一次临时股东大会、2020 年 2 月 18 日召开的第四届董事会第二十五次会议、2020 年 3 月 5 日召开的 2020 年第三次临时股东大会以及 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年度股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2574 号文《关于核准广东领益智造股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股) 322,234,156 股，增加股本 322,234,156 股。

2020 年 8 月，根据公司 2018 年 4 月 27 日第四届董事会第三次会议决议和 2018 年 5 月 18 日 2017 年股东大会决议，公司以总价 1 元的价格回购深圳市东方亮彩精密技术有限公司 2017 年度未完成业绩承诺应补偿股份。公司回购注销 95,227,242.00 股，减少股本 95,227,242.00 股。

2020 年 9 月，根据公司 2020 年 7 月 13 日公司第四届董事会第三十一次会议和 2020 年 7 月 29 日第五次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购注销 19,698,100 股限制性股票，减少股本 19,698,100 股。

根据公司 2020 年 7 月 13 日第四届董事会第三十一次会议审议通过的《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》以及 2020 年 9 月 28 日第四届董事会第三十四次会议审议通过的《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期行权条件及第一个解除

限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》，公司增加股本 15,524,755 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 7,043,698,769 股。

注册地址：江门市龙湾路 8 号，总部地址：江门市龙湾路 8 号，实际控制人为曾芳勤女士。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：电子元件制造业。

经营范围：制造、销售：磁性材料元件及其制品、合金粉末制品、微电机、机械设备和零部件及相关技术出口；生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的出口；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务（按粤经贸进字[94]196 号文经营）；动产及不动产租赁；塑胶、电子精密组件制造技术研发；生产、加工、销售：五金制品、塑胶制品、塑胶电子制品、模具；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品：精密功能及结构件、显示及触控模组、材料业务、充电器业务、5G 业务等。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 30 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司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，是指本公司控制的企业或主体。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

(三)记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五)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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额,经复核后,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。

(六)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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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。

(九)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,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。

(十)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

- (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、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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內出售或回购；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

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

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

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

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

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

(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、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(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。

(十一) 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四、(十)6.金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确认其信用损失。

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
无风险银行承兑票据组合	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参照应收款项，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)6.金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确认其信用损失。

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
纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三)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四、(十)

6.金融工具减值。

(十四)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资、在途物资及产成品等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五)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四、(十)6.金融工具减值。

(十六)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四、(五)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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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。

(十七)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

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

(十八)固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 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。

3. 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。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	年限平均法	3-15	0-10	6.00-33.33
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67

(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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十九)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。

(二十)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。

(二十一)无形资产与开发支出

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、专利权、软件、客户关系及其他等。

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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	年限平均法	30-50	0	2.00-3.33
专利权	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
软件	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
客户关系、专有技术	为公司非同一控制下企业合并中确认的无形资产,按评估确定的公允价值入账,按其预计受益期间分期平均摊销。			
其他	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00

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,本期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。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 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。

4. 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。

(二十二)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。

(二十三)长期待摊费用

1. 摊销方法

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。

(二十四)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。

(二十五)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

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

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及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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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。

(二十六)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。

(二十七)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）期权的有效期限；（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性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。

(二十八)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十九)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：精密功能及结构件、材料业务、充电器业务、5G 业务等。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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

除上述满足销售收入确认条件外，针对不同客户货物交付与验收的不同方式，本公司商品销售收入满足以下列条件时，予以确认：

(1) 境内销售属于在某一时点履行的履约义务，根据与客户签订的合同，于产品交付客户验收或对账后确认收入实现。如采用 VMI 模式的，产品从客户仓库出仓并对账确认后，确认收入实现。

(2) 出口销售属于在某一时点履行的履约义务，于开具出口专用发票、货物已办理离境手续并取得出口报关单时确认收入实现。如采用 VMI 模式的，产品从客户仓库出仓并对账确认后，确认收入实现。

(三十)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。

(三十一)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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益项目注释。

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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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。

(三十二)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （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。

(三十三)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十七)固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十四)终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十五)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。

(三十六)回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会审批	(1)

(1) 执行新收入工具准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四、(二十九)收入。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或者 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追索调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	26,456,244.79	-26,456,244.79	---
合同负债	---	24,659,899.46	24,659,899.46
其他流动负债	---	1,796,345.33	1,796,345.33

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售 额计算销项税	24%、20%、13%、9%、6%	
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	0%、9%、15%、16.5%、20%、 21%、25%、25.17%、28%、 34.94%	详见下表
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%	
房产税	1、按从价计征；2、按从租计征	1.2%、12%	

主要纳税主体所得税税率说明如下：

主要纳税主体	所得税税率	备注
广东领益智造股份有限公司	25%	
领益科技（深圳）有限公司	25%	
领胜电子科技（深圳）有限公司	25%	
深圳市领略数控设备有限公司	15%	注 1
东莞盛翔精密金属有限公司	15%	注 2
东莞领益精密制造科技有限公司	25%	
东莞领杰金属精密制造科技有限公司	15%	注 3
成都领益科技有限公司	15%	注 4
LY INVESTMENT (HK) LIMITED	16.50%	注 18
深圳市诚悦丰科技有限公司	20%	注 9
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	15%	注 5
TLG INVESTMENT(HK)LIMITED	16.50%	注 18
TRIUMPH LEAD GROUP USA.INC.	21%	

广东领益智造股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

主要纳税主体	所得税税率	备注
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于 BVI)	0%	
HONG KONG CRYSTALYTE LIMITED	16.50%	注 18
东莞领汇精密制造科技有限公司	25%	
领胜城科技(江苏)有限公司	15%	注 6
郑州领胜科技有限公司	15%	注 7
苏州领裕电子科技有限公司	15%	注 8
郑州领业科技有限公司	25%	
领镒精密五金制造(无锡)有限公司	25%	
成都领泰科技有限公司	25%	
深圳市领懿科技发展有限公司	25%	
领益(越南)有限公司	20%	
江门安磁电子有限公司	15%	注 10
江门江益磁材有限公司	25%	
江门恩富信电子材料有限公司	25%	
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	25%	
江门金磁磁材有限公司	25%	
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	25%	
鹤山市江磁线缆有限公司	25%	
鹤山市高磁电子有限公司	25%	
江门江菱电机电气有限公司	25%	
江门市正熙机械设备有限公司	25%	
深圳前海方圆商业保理有限公司	25%	
广东江粉磁材产业投资基金一期(有限合伙)	20%	注 9
江门创富投资管理有限公司	25%	
江门市汇鼎科技有限公司	25%	
江粉磁材国际控股有限公司	16.50%	注 18
STEELMAG INTERNATIONAL SAS	28%	
安磁电业有限公司	16.50%	注 18
江粉金服(广州)股权投资基金管理有限公司	25%	
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	15%	注 11
领益智造科技(东莞)有限公司	15%	注 12
东莞市欧比迪精密五金有限公司	25%	
领先科技(东台)有限公司	25%	
苏州领镒精密技术有限公司	25%	
Salcomp Plc	20%	注 13
Salcomp Manufacturing Oy	20%	注 13

主要纳税主体	所得税税率	备注
Salcomp Industrial Eletronica da Amazonia Ltda(以下简称“赛尔康巴西”)	15%	注 14
赛尔康技术(深圳)有限公司	15%	注 15
赛尔康(贵港)有限公司	9%	注 16
Salcomp Manufacturing India Private Limited(以下简称“赛尔康印度”)	25.17%	注 17
Salcomp Hong Kong Limited	16.5%	注 18
LITE-ON-MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED (LOM-INDIA) (以下简称“LOM INDIA”)	34.94%	
绵阳市维奇电子技术有限公司	15%	注 19
绵阳领益通信技术有限公司(原名:绵阳伟联科技有限公司)	25%	
苏州益道医疗科技有限公司(原名:苏州一道医疗科技有限公司)	25%	
深圳市领滔科技有限公司	25%	
深圳市领鹏智能科技有限公司	25%	
LingYi iTech Investment(HK) Limited	16.5%	注 18

(二) 税收优惠政策及依据

注 1: 2020 年 12 月 11 日, 深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定深圳市领略数控设备有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044203124, 有效期为三年, 2020 年按 15% 的税率缴纳所得税。

注 2: 2019 年 12 月 2 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定东莞盛翔精密金属有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR201944006619, 有效期为三年, 2020 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 3: 2018 年 11 月 28 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定东莞领杰金属精密制造科技有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR201844004986, 有效期为三年, 2020 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 4: 2018 年 5 月 25 日, 根据国家发展改革委《西部地区鼓励类产业目录》(国家发改委令第 15 号) 以及“成发改政务审批函[2018]87 号”《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》, 成都领益科技有限公司申报的“电子元件、导电材料、导热绝缘材料的研发、生产项目”符合《西部鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正版)》鼓励类第二十八类“信息产业”第 22 条“半导体、光电子器件、新型电子元件等电子产品用材料”之规定。2020 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 5: 2018 年 11 月 28 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定东莞市鑫焱精密刀具有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR201844002205, 有效期为三年, 2020 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 6: 2018 年 11 月 30 日, 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定领胜城科技(江苏)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR201832004454, 有效期为三年, 2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 7: 2020 年 9 月 9 日, 河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定郑州领胜科技有限公司为高新技术企业, 证书编号 GR202041000273, 有效期为三年, 2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 8: 2019 年 11 月 7 日, 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定苏州领裕电子科技有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR201932001437, 有效期为三年, 2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 9: 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号, 以下简称《通知》)等规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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; 该等公司 2020 年按 20%缴纳所得税。

注 10: 2020 年 12 月 1 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定江门安磁电子有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044003415, 有效期为三年, 2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 11: 2020 年 12 月 11 日, 深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定深圳市东方亮彩精密技术有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044201175, 有效期为三年, 2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 12: 2020 年 12 月 1 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定领益智造科技(东莞)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044000934, 有效期为三年, 2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 13: 该等子公司位于芬兰, 本期有效税率为 20%。

注 14: 赛尔康巴西本期有效税率为 15%。

注 15: 2020 年 12 月 11 日, 深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定赛尔康技术(深圳)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044206429, 有效期为三年, 2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 16: 2017 年 12 月 1 日, 贵港市发展和改革委员会认定赛尔康(贵港)有限公司电力电子器件业务符合国家鼓励类外商投资产业, 根据《财政部、海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)的文件精神, 赛尔康(贵港)有限公司适用 15%的税率; 依据《中共广西壮族自治区委员会广西壮族自治区人民政府关于加快新型工业化实现跨越发展的决定》(桂发[2013]11 号)文件, 赛尔康(贵港)有限公司符合减免地方分享部分企业所得税的规定; 综上, 赛尔康(贵港)有限公司 2020 年适用 9%的税率缴纳企业所得税。

注 17: 赛尔康印度本期有效税率为 25.17%。

注 18: 该等子公司位于香港, 本期有效税率为 16.5%。

注 19: 2020 年 12 月 3 日, 四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定绵阳市维奇电子有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202051002042, 有效期为三年, 2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额(已重述)
库存现金	174,034.30	350,172.39
银行存款	2,971,455,477.37	2,924,613,689.94
其他货币资金	516,855,156.00	539,095,540.84
未到期应收利息	---	4,300,175.00
合计	3,488,484,667.67	3,468,359,578.17
其中: 存放在境外的款项总额	631,456,049.53	1,074,644,235.55

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
投资保函保证金	410,022,131.00	---
银行承兑汇票保证金	47,966,813.48	411,458,606.47
信用证保证金	---	56,571,716.03
贷款保证金	29,837,301.39	56,682,470.47
保函保证金	19,897,628.09	9,089,744.62
银行冻结	3,686,124.69	2,540,795.60

项目	期末余额	期初余额
投资保函保证金	410,022,131.00	--
理财保证金	2,700,000.00	--
其他	2,745,157.35	2,740,147.46
合计	516,855,156.00	539,083,480.65

期末受限货币资金情况详见“附注六、注释 56”。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	1,021,618,185.76	--
其中：银行理财产品	1,001,357,289.88	--
衍生金融资产	14,538,065.74	--
利息	5,722,830.14	--
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	--	1,033,215,575.70
其中：其他	--	1,033,215,575.70
合计	1,021,618,185.76	1,033,215,575.70

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,604,835.33	79,612,228.32
小计	4,604,835.33	79,612,228.32
坏账准备	230,241.77	3,980,611.43
合计	4,374,593.56	75,631,616.89

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,604,835.33	100.00	230,241.77	5.00	4,374,593.56
其中：商业承兑汇票	4,604,835.33	100.00	230,241.77	5.00	4,374,593.56
合计	4,604,835.33	100.00	230,241.77	5.00	4,374,593.56

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	79,612,228.32	100.00	3,980,611.43	5.00	75,631,616.89
其中:商业承兑汇票	79,612,228.32	100.00	3,980,611.43	5.00	75,631,616.89
合计	79,612,228.32	100.00	3,980,611.43	5.00	75,631,616.89

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,604,835.33	230,241.77	5.00
合计	4,604,835.33	230,241.77	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	处置子公司减少	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,980,611.43	---	3,466,993.91	---	283,375.75	230,241.77
其中:商业承兑汇票	3,980,611.43	---	3,466,993.91	---	283,375.75	230,241.77
合计	3,980,611.43	---	3,466,993.91	---	283,375.75	230,241.77

5. 期末无实际核销的应收票据

6. 期末公司无质押的应收票据

7. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	8,532,597.47	---
合计	8,532,597.47	---

注:期末终止确认的商业承兑汇票的承兑人均是知名企业,且均具有较高的信用,商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将期末已背书但尚未到期的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

8. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额（已重述）
1年以内	7,917,115,211.90	7,070,105,078.79
1—2年	10,338,302.10	106,044,073.89
2—3年	38,915,328.87	374,471,598.43
3—4年	206,256,843.98	12,527,988.98
4—5年	12,498,518.66	2,856,893.18
5年以上	10,811,420.07	9,325,677.20
小计	8,195,935,625.58	7,575,331,310.47
减：坏账准备	653,509,489.17	783,870,188.41
合计	7,542,426,136.41	6,791,461,122.06

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	253,011,364.64	3.09	247,532,086.79	97.83	5,479,277.85
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,942,924,260.94	96.91	405,977,402.38	5.11	7,536,946,858.56
组合1：账龄分析组合	7,942,924,260.94	96.91	405,977,402.38	5.11	7,536,946,858.56
合计	8,195,935,625.58	100.00	653,509,489.17	7.97	7,542,426,136.41

续：

类别	期初余额（已重述）				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	480,196,800.45	6.34	421,481,621.88	87.77	58,715,178.57
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,095,134,510.02	93.66	362,388,566.53	5.11	6,732,745,943.49
组合1：账龄分析组合	7,095,134,510.02	93.66	362,388,566.53	5.11	6,732,745,943.49
合计	7,575,331,310.47	100.00	783,870,188.41	10.35	6,791,461,122.06

3. 单项计提预期信用损失的重要应收账款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	204,450,666.57	198,971,388.71	97.32	债务人破产清算, 按预计产生的损失计提减值
第二名	18,189,209.30	18,189,209.30	100.00	预计无法收回
第三名	13,614,357.65	13,614,357.65	100.00	预计无法收回
第四名	7,227,272.70	7,227,272.70	100.00	预计无法收回
合计	243,481,506.22	238,002,228.36	97.75	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,917,065,523.86	395,889,661.02	5.00
1—2 年	10,192,793.52	1,019,279.35	10.00
2—3 年	7,111,761.92	1,422,352.39	20.00
3—4 年	1,143,860.38	571,930.19	50.00
4—5 年	672,283.70	336,141.86	50.00
5 年以上	6,738,037.56	6,738,037.57	100.00
合计	7,942,924,260.94	405,977,402.38	5.11

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况					期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动(注 1)	处置子公司减少	
单项计提预期信用损失的应收账款	421,481,621.88	50,595,963.72	715,627.18	168,561,092.45	-453,870.12	54,814,909.06	247,532,086.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	362,388,566.53	162,217,660.35	68,049,882.58	1,566,613.63	-15,008,998.55	34,003,329.74	405,977,402.38
其中 1: 账龄分析组合	362,388,566.53	162,217,660.35	68,049,882.58	1,566,613.63	-15,008,998.55	34,003,329.74	405,977,402.38
合计	783,870,188.41	212,813,624.07	68,765,509.76	170,127,706.08	-15,462,868.67	88,818,238.80	653,509,489.17

注 1: 其他变动为汇率变动的影响。

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	170,127,706.08

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
东莞金卓通信科技有限公司	货款	168,023,306.00	公司破产清算	董事会决议	否
合计		168,023,306.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	1,766,212,960.39	21.55	88,310,648.02
第二名	549,769,706.12	6.71	27,488,485.31
第三名	543,794,792.32	6.63	27,189,739.62
第四名	300,061,487.44	3.66	15,003,074.37
第五名	257,055,922.17	3.14	12,852,796.11
合计	3,416,894,868.44	41.69	170,844,743.43

8. 本报告期末因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	保理融资	678,949,094.11	-6,919,751.23
合计		678,949,094.11	-6,919,751.23

9. 本报告期末无转移且继续涉入的应收账款。

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	197,640,865.02	425,988,414.96
合计	197,640,865.02	425,988,414.96

1. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	92,928,903.57
合计	92,928,903.57

期末受限应收票据情况详见“附注六、注释 56”。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	342,692,078.04	---
合计	342,692,078.04	---

注：期末终止确认的应收票据的承兑人均是商业银行，且均具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 坏账准备情况

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

注释6. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	60,154,887.48	97.33	67,210,968.39	90.76
1—2 年	1,080,184.03	1.75	4,749,348.38	6.41
2—3 年	23,294.34	0.04	1,592,920.88	2.15
3 年以上	543,716.83	0.88	502,701.66	0.68
合计	61,802,082.68	100.00	74,055,939.31	100.00

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	---	---
其他应收款	1,012,670,447.87	377,259,664.36
合计	1,012,670,447.87	377,259,664.36

注：上表中其他应收款指扣除应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额		期初余额	
	应收股利	坏账准备	应收股利	坏账准备
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	3—4 年	联营公司现金流不足, 不能及时支付	是
合计	5,000,000.00			

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	831,072,680.70	173,058,920.62
1—2 年	33,953,491.06	1,098,234,972.70
2—3 年	1,080,784,358.53	27,463,530.55
3—4 年	15,505,345.90	5,589,919.23
4—5 年	1,235,300.10	5,336,428.19
5 年以上	3,298,832.71	7,929,521.99
小计	1,965,850,009.00	1,317,613,293.28
减: 坏账准备	953,179,561.13	940,353,628.92
合计	1,012,670,447.87	377,259,664.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付大宗贸易款项	1,067,147,686.04	1,067,147,686.04
非合并范围内关联方往来(详见附注十一、(五))	323,381,971.23	15,183,071.88
应收股权款	260,000,000.00	---
出口退税	143,550,685.16	76,861,544.25
押金及保证金	111,256,669.26	79,977,772.51
往来款	25,500,066.33	15,796,979.80
政府应返还税金及保证金	21,369,237.24	33,614,403.22
应收政府补助	5,000,000.00	---
备用金	1,030,841.59	1,457,699.11
其他	7,612,852.15	27,574,136.47
合计	1,965,850,009.00	1,317,613,293.28

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	888,315,862.00	42,571,506.43	845,744,355.57	238,041,704.09	29,621,892.03	208,419,812.06
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	1,077,534,147.00	910,608,054.70	166,926,092.30	1,079,571,589.19	910,731,736.89	168,839,852.30
合计	1,965,850,009.00	953,179,561.13	1,012,670,447.87	1,317,613,293.28	940,353,628.92	377,259,664.36

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,391,119,424.76	70.76	910,921,639.98	65.48	480,197,784.78
按组合计提预期信用损失的其他应收款	574,730,584.24	29.24	42,257,921.15	7.35	532,472,663.09
组合 1: 账龄分析组合	574,730,584.24	29.24	42,257,921.15	7.35	532,472,663.09
合计	1,965,850,009.00	100.00	953,179,561.13	48.49	1,012,670,447.87

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,079,571,589.19	81.93	910,731,736.89	84.36	168,839,852.30
按组合计提预期信用损失的其他应收款	238,041,704.09	18.07	29,621,892.03	12.44	208,419,812.06
组合 1: 账龄分析组合	238,041,704.09	18.07	29,621,892.03	12.44	208,419,812.06
合计	1,317,613,293.28	100.00	940,353,628.92	71.37	377,259,664.36

5. 单项计提预期信用损失的重要其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	832,830,892.71	707,906,258.81	85.00	预计无法全额收回
第二名	300,699,999.60	300,700.00	0.10	--
第三名	234,316,793.33	199,169,274.33	85.00	预计无法全额收回
第四名	12,885,278.16	12,885.28	0.10	--
第五名	9,791,342.00	2,937,402.60	30.00	预计无法全额收回
合计	1,390,524,305.80	910,326,521.02	65.47	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	517,487,402.94	25,874,371.50	5.00
1-2 年	24,162,149.06	2,416,214.95	10.00
2-3 年	13,636,672.49	2,727,334.50	20.00
3-4 年	15,173,419.02	7,586,709.52	50.00
4-5 年	1,235,300.10	617,650.05	50.00
5 年以上	3,035,640.63	3,035,640.63	100.00
合计	574,730,584.24	42,257,921.15	7.35

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	29,621,892.03	---	910,731,736.89	940,353,628.92
本期计提	25,788,171.95	---	---	25,788,171.95
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期转回	8,893,961.14	---	123,682.19	9,017,643.33
本期核销	699,800.00	---	---	699,800.00
其他变动(注 1)	-3,244,796.41	---	---	-3,244,796.41
期末余额	42,571,506.43	---	910,608,054.70	953,179,561.13

注 1: 其他变动为本期处置子公司减少 1,021,063.60 元, 汇率变动影响-2,223,732.81 元。

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	699,800.00

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	大宗贸易预付款	832,830,892.71	2—3 年	42.36	707,906,258.81
第二名	合并范围外关联方往来	300,699,999.60	1 年以内	15.30	300,700.00
第三名	股权转让款	260,000,000.00	1 年以内	13.23	13,000,000.00
第四名	大宗贸易预付款	234,316,793.33	2—3 年	11.92	199,169,274.32
第五名	出口退税	32,387,059.59	1 年以内	1.65	1,619,352.98
合计		1,660,234,745.23		84.46	921,995,586.11

10. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
深圳市龙岗区人力资源	以工代训补贴	5,000,000.00	1 年以内	2021 年

11. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

12. 本报告期末无转移且继续涉入的其他应收款项。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额（已重述）		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	805,486,633.90	55,915,548.54	749,571,085.36	631,943,636.59	81,785,347.53	550,158,289.06
在产品	330,667,447.68	4,109,047.99	326,558,399.69	373,030,604.90	13,714,998.49	359,315,606.41
产成品	2,738,493,448.96	154,118,748.17	2,584,374,700.79	2,646,147,802.39	178,804,214.81	2,467,343,587.58
委托加工物资	105,875,363.64	808,480.84	105,066,882.80	86,135,185.26	4,029,752.52	82,105,432.74
低值易耗品	18,186,755.81	380,307.25	17,806,448.56	15,286,066.72	201,141.56	15,084,925.16
自制半成品	317,406,220.69	19,745,619.69	297,660,601.00	126,167,017.92	25,053,301.46	101,113,716.46
在途物资	93,966,169.45	—	93,966,169.45	51,908,462.52	—	51,908,462.52
合计	4,410,082,040.13	235,077,752.48	4,175,004,287.65	3,930,618,776.30	303,588,756.37	3,627,030,019.93

2. 存货跌价准备

项目	期初余额（已重述）	本期计提	本期减少金额				期末余额
			转回	转销	处置子公司减少	其他减少	
原材料	81,785,347.53	28,527,163.65	—	49,462,423.53	1,409,050.26	3,525,488.85	55,915,548.54
在产品	13,714,998.49	3,235,010.19	—	12,794,967.15	—	45,993.54	4,109,047.99
产成品	178,804,214.81	139,800,756.50	—	161,646,813.40	2,336,684.05	502,725.69	154,118,748.17

项目	期初余额 (已重述)	本期计提	本期减少金额				期末余额
			转回	转销	处置子公司 减少	其他减少	
委托加工物资	4,029,752.52	793,071.38	---	4,014,343.06	---	---	808,480.84
低值易耗品	201,141.56	258,537.85	---	79,372.16	---	---	380,307.25
自制半成品	25,053,301.46	14,177,316.76	---	19,476,784.17	---	8,214.36	19,745,619.69
合计	303,588,756.37	186,791,856.33	---	247,474,703.47	3,745,734.31	4,082,422.44	235,077,752.48

其他减少为本期汇率变动的影响。

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额 (已重述)
银行理财产品	---	520,221,969.78
待抵扣的增值税	128,321,251.41	197,532,452.56
待摊销模具费	189,980,933.75	59,342,816.40
预缴的企业所得税	11,924,889.10	31,812,117.86
待摊利息支出	967,653.29	18,830,901.10
预交的关税	2,837,235.55	3,196,358.09
其他	7,831,462.36	4,254,149.46
合计	341,863,425.46	835,190,765.25

注释10. 长期股权投资

被投资单位	投资比例 (%)	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
江门杰富意磁性材料有限公司	33.33	39,202,546.14	---	---	4,167,747.92	---
江门市江海汇通小额贷款股份有限公司	25.00	35,007,761.44	---	---	-8,867,669.41	---
广东东睦新材料有限公司	40.00	66,360,120.57	---	---	4,316,557.33	---
南京酷科电子科技有限公司	13.64	---	15,000,000.00	---	347,995.06	---
昆山江粉轩磁性材料有限公司	40.00	249,403.89	---	---	-24,000.00	---
江门马丁电机科技有限公司	40.00	7,831,430.29	---	---	837,570.57	---
光弘科技(投资)有限公司	24.50	---	47,958,653.27	---	-11,728.84	---
智联精密科技东台有限公司	49.00	---	2,450,000.00	---	271,905.21	---
合计		148,651,262.33	65,408,653.27	---	1,038,377.84	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
江门杰富意磁性材料有限公司	---	---	---	---	43,370,294.06	---
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	---	---	26,140,092.03	---	26,140,092.03	26,140,092.03
广东东睦新材料有限公司	38,772.67	---	---	---	70,715,450.57	---
南京酷科电子科技有限公司	---	---	---	---	15,347,995.06	---
昆山江粉轩磁性材料有限公司	---	---	---	---	225,403.89	---
江门马丁电机科技有限公司	---	720,000.00	---	---	7,949,000.86	---
光弘科技(投资)有限公司	---	---	---	---	47,946,924.43	---
智联精密科技东台有限公司	---	---	---	---	2,721,905.21	---
合计	38,772.67	720,000.00	26,140,092.03	---	214,417,066.11	26,140,092.03

注释11. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
合肥中科迪宏自动化有限公司(原名:合肥迪宏自动化有限公司)	28,444,600.00	---
广东江顺新材料科技股份有限公司	3,270,613.72	3,270,613.72
合计	31,715,213.72	3,270,613.72

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
合肥中科迪宏自动化有限公司	不以出售为目的	---	---	---	---	---
广东江顺新材料科技股份有限公司	不以出售为目的	---	---	---	---	---

注释12. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	48,476,158.91	6,696,004.16	55,172,163.07
2. 本期增加金额	873,963.98	1,363,142.19	2,237,106.17
固定资产\无形资产\在建工程转入	873,963.98	1,363,142.19	2,237,106.17
3. 本期减少金额	12,389,305.07	2,288,459.48	14,677,764.55
转回固定资产/无形资产	12,389,305.07	2,288,459.48	14,677,764.55
4. 期末余额	36,960,817.82	5,770,686.87	42,731,504.69
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	16,635,153.95	2,374,847.66	19,010,001.61
2. 本期增加金额	5,248,794.30	1,257,477.90	6,506,272.20
本期计提	5,248,794.30	791,815.70	6,040,610.00
固定资产\无形资产\在建工程转入	---	465,662.20	465,662.20
3. 本期减少金额	8,652,735.14	1,769,251.72	10,421,986.86
转回固定资产/无形资产	8,652,735.14	1,769,251.72	10,421,986.86
4. 期末余额	13,231,213.11	1,863,073.84	15,094,286.95
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	23,729,604.71	3,907,613.03	27,637,217.74
2. 期初账面价值	31,841,004.96	4,321,156.50	36,162,161.46

2. 本期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额（已重述）
固定资产	6,583,514,667.42	6,348,645,003.58
固定资产清理	---	---
合计	6,583,514,667.42	6,348,645,003.58

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额(已重述)	2,453,396,396.06	7,576,847,529.95	89,646,624.35	451,506,893.23	10,571,397,443.59
2. 本期增加金额	453,406,045.21	1,527,806,483.60	6,855,529.42	72,063,899.29	2,060,131,957.52
购置	229,057,256.71	1,342,886,144.62	7,235,110.24	59,805,573.38	1,638,984,084.95
在建工程转入	235,540,666.74	153,071,454.33	39,646.00	18,864,163.22	407,515,930.29
投资性房地产转回	12,389,305.07	---	---	---	12,389,305.07
存货转入固定资产	---	99,626,014.97	---	44,600.00	99,670,614.97
其他转入	---	2,985,438.98	31,474.08	---	3,016,913.06
汇率折算差额	-23,581,183.31	-70,762,569.30	-450,700.90	-6,650,437.31	-101,444,890.82
3. 本期减少金额	308,334,745.16	1,481,108,757.65	17,830,862.32	125,776,357.51	1,933,050,722.64
处置或报废	3,672.19	252,201,575.54	1,680,070.12	12,384,358.32	266,269,676.17
转入投资性房地产\在建工程	480,435.84	25,088,707.47	196,107.23	105,555.55	25,870,806.09
处置子公司	306,478,190.41	1,203,818,474.64	15,954,684.97	105,188,910.61	1,631,440,260.63
其他减少	1,372,446.72	---	---	8,097,533.03	9,469,979.75
4. 期末余额	2,598,467,696.11	7,623,545,255.90	78,671,291.45	397,794,435.01	10,698,478,678.47
二. 累计折旧					
1. 期初余额(已重述)	448,421,664.09	3,005,889,712.41	60,199,183.13	284,707,731.24	3,799,218,290.87
2. 本期增加金额	136,656,227.13	661,114,781.39	9,644,519.48	63,685,289.20	871,100,817.20
本期计提	134,010,557.11	706,955,155.42	9,819,250.40	66,106,012.07	916,890,975.00
投资性房地产转回	8,652,735.14	---	---	---	8,652,735.14
其他增加	---	1,108,414.34	---	---	1,108,414.34
汇率折算差额	-6,007,065.12	-46,948,788.37	-174,730.92	-2,420,722.87	-55,551,307.28
3. 本期减少金额	30,178,252.64	528,378,904.43	14,048,111.52	74,601,602.51	647,206,871.10
处置或报废	529.48	163,294,138.62	1,392,173.64	9,820,544.61	174,507,386.35
处置子公司	30,144,084.76	350,138,452.02	12,472,012.69	63,805,128.23	456,559,677.70
转入投资性房地产\在建工程	---	14,946,313.79	183,925.19	94,999.99	15,225,238.97
其他减少	33,638.40	---	---	880,929.68	914,568.08
4. 期末余额	554,899,638.58	3,138,625,589.37	55,795,591.09	273,791,417.93	4,023,112,236.97
三. 减值准备					
1. 期初余额	49,374,561.45	358,246,197.54	740,755.36	15,172,634.79	423,534,149.14
2. 本期增加金额	-179,880.88	-636,444.91	---	96,919.35	-719,406.44
本期计提	---	371,284.19	---	2,357.47	373,641.66
汇率折算差额	-179,880.88	-1,007,729.10	---	94,561.88	-1,093,048.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3. 本期减少金额	47,408,276.61	271,346,309.85	740,755.36	11,467,626.80	330,962,968.62
处置或报废	---	16,942,148.14	---	30,014.28	16,972,162.42
处置子公司	47,408,276.61	254,404,161.71	740,755.36	11,437,612.52	313,990,806.20
4. 期末余额	1,786,403.96	86,263,442.78	---	3,801,927.34	91,851,774.08
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,041,781,653.57	4,398,656,223.75	22,875,700.36	120,201,089.74	6,583,514,667.42
2. 期初账面价值（已重述）	1,955,600,170.52	4,212,711,620.00	28,706,685.86	151,626,527.20	6,348,645,003.58

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	402,660,066.83	261,783,485.30	85,968,193.25	54,908,388.28
其他设备	15,860,895.90	7,379,797.51	3,702,516.93	4,778,581.46
合计	418,520,962.73	269,163,282.81	89,670,710.18	59,686,969.74

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	721,883,616.53	尚待办理
合计	721,883,616.53	

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	---	---
合计	---	---

注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	543,978,819.78	281,748,233.94
合计	543,978,819.78	281,748,233.94

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
生产线设备	354,908,301.01	1,539,840.58	353,368,460.43	117,925,616.69	---	117,925,616.69
厂房工程	180,548,715.52	---	180,548,715.52	154,905,339.51	---	154,905,339.51
其他	10,061,643.83	---	10,061,643.83	9,683,223.63	765,945.89	8,917,277.74
合计	545,518,660.36	1,539,840.58	543,978,819.78	282,514,179.83	765,945.89	281,748,233.94

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少(注 1)	期末余额
东莞领益厂房工程	100,745,179.54	144,506,250.83	212,477,723.40	---	32,773,706.97
欧比迪厂房工程	17,058,665.29	3,846,363.63	---	12,541,488.94	8,363,539.98
成都领泰厂房工程	10,776,352.77	73,458,751.46	---	---	84,235,104.23
郑州领业厂房工程	10,424,390.73	24,688,862.53	---	---	35,113,253.26
合计	139,004,588.33	246,500,228.45	212,477,723.40	12,541,488.94	160,485,604.44

续:

工程项目名称	预算数(元)	工程投入 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
东莞领益厂房工程	519,147,117.32	47.24	47.24	---	---	---	自有资金/ 募集资金
欧比迪厂房工程	26,785,272.72	78.05	80.00	---	---	---	自有资金
成都领泰厂房工程	90,000,000.00	93.59	95.00	---	---	---	自有资金
郑州领业厂房工程	65,684,146.36	53.46	55.00	---	---	---	自有资金
合计	701,616,536.40	---	---	---	---	---	

注 1: 本期其他减少为结转到长期待摊费用。

注释15. 无形资产
1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	专有技术	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	667,260,290.52	25,876,868.51	92,431,138.85	70,083,049.29	65,110,571.37	32,952,127.02	953,714,045.56
2. 本期增加金额	132,276,559.48	29,203,058.83	28,180,240.87	—	—	25,574.07	189,685,433.25
购置	129,988,100.00	—	28,133,206.06	—	—	—	158,121,306.06
内部研发/开发支出转入	—	29,203,058.83	—	—	—	—	29,203,058.83
投资性房地产转回	2,288,459.48	—	—	—	—	—	2,288,459.48
汇率折算差额	—	—	47,034.81	—	—	25,574.07	72,608.88
3. 本期减少金额	42,081,398.94	16,161,900.00	7,875,336.28	—	—	3,610.30	66,122,245.52
处置子公司	40,718,256.75	15,927,500.00	7,539,993.95	—	—	3,610.30	64,189,361.00
转出投资性房地产	1,363,142.19	—	—	—	—	—	1,363,142.19
处置	—	234,400.00	335,342.33	—	—	—	569,742.33
4. 期末余额	757,455,451.06	38,918,027.34	112,736,043.44	70,083,049.29	65,110,571.37	32,974,090.79	1,077,277,233.29
二、累计摊销							
1. 期初余额	63,804,107.48	5,114,237.87	60,940,106.68	2,804,443.75	3,428,676.74	1,573,501.83	137,665,074.35
2. 本期增加金额	18,012,948.69	6,073,639.20	10,294,596.41	8,413,331.28	10,286,030.28	3,351,758.88	56,432,304.74
本期计提	16,243,696.97	6,073,639.20	10,214,008.45	8,413,331.28	10,286,030.28	3,344,438.95	54,575,145.13
投资性房地产转回	1,769,251.72	—	—	—	—	—	1,769,251.72
汇率折算差额	—	—	80,567.96	—	—	7,319.93	87,907.89

广东领益智造股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	专有技术	其他	合计
3. 本期减少金额	6,284,463.48	4,508,021.96	5,944,336.48	—	—	1,079.38	16,737,901.30
处置或报废	—	69,409.08	235,581.86	—	—	—	304,990.94
处置子公司	5,818,801.28	4,438,612.88	5,708,754.62	—	—	1,079.38	15,967,248.16
转出至投资性房地产/在建工程	465,662.20	—	—	—	—	—	465,662.20
4. 期末余额	75,532,592.69	6,679,855.11	65,290,366.61	11,217,775.03	13,714,707.02	4,924,181.33	177,359,477.79
三、减值准备							
1. 期初余额	6,134,240.37	2,164,932.18	410,507.76	—	—	478.18	8,710,158.49
2. 本期增加金额	—	—	2,260.73	—	—	—	2,260.73
3. 本期减少金额	6,134,240.37	2,164,932.18	317,246.51	—	—	478.18	8,616,897.24
处置或报废	—	—	4,427.44	—	—	—	4,427.44
处置子公司	6,134,240.37	2,164,932.18	312,819.07	—	—	478.18	8,612,469.80
4. 期末余额	—	—	95,521.98	—	—	—	95,521.98
四、账面价值							
1. 期末账面价值	681,922,858.37	32,238,172.23	47,350,154.85	58,865,274.26	51,395,864.35	28,049,909.46	899,822,233.52
2. 期初账面价值	597,321,942.67	18,597,698.46	31,080,524.41	67,278,605.54	61,681,894.63	31,378,147.01	807,338,812.72

2. 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

注释16. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
自动组装自动焊接工艺	--	12,439,397.81	--	--	--	12,439,397.81
玻纤板成型的工艺方法	--	8,102,384.52	--	--	--	8,102,384.52
其他(单个项目金额不超过 500 万)	--	50,739,998.13	--	--	29,203,058.83	21,536,939.30
小计						
合计	--	71,281,780.46	--	--	29,203,058.83	42,078,721.63

注释17. 商誉

1. 商誉账面原值

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	处置	
东莞市中焱精密电子科技有限公司	64,244.29	--	--	64,244.29
深圳市诚悦丰科技有限公司	54,073,610.95	--	--	54,073,610.95
反向购买原广东江粉磁材股份有限公司	1,918,071,021.53	--	442,783,736.24	1,475,287,285.29
Salcomp Plc	695,375,038.62	--	--	695,375,038.62
绵阳市维奇电子技术有限公司	33,977,693.98	--	--	33,977,693.98
绵阳领益通信技术有限公司	20,456,011.66	--	--	20,456,011.66
合计	2,722,017,621.03	--	442,783,736.24	2,279,233,884.79

2. 商誉减值准备

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
		计提	处置	
反向购买原广东江粉磁材股份有限公司	948,265,070.92	--	442,783,736.24	505,481,334.68
合计	948,265,070.92	--	442,783,736.24	505,481,334.68

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 上述公司商誉减值测试时以反向收购广东领益智造股份有限公司精密结构件业务和磁性材料业务、深圳市诚悦丰科技有限公司保护膜业务、Salcomp Plc 充电器业务、绵阳市维奇电子技术有限公司 5G 业务和绵阳伟联科技有限公司变压器业务形成的商誉相关的资产组（组合）进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，除反向收购广东领益智造股份有限公司精密结构件业务和磁性材料业务外，其余资产组与购买日所确认的资产组（组合）一致。

(2) 资产组（组合）预计可回收金额参考利用北京中林资产评估有限公司出具的中林

评字【2021】95 号资产评估报告《广东领益智造股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的制造业业务、保护膜业务含商誉相关资产组(组合)可收回金额》、中林评字【2021】94 号资产评估报告《广东领益智造股份有限公司拟对合并绵阳领益通信技术有限公司股权形成的含商誉相关资产组可收回金额》、中林评字【2021】93 号资产评估报告《广东领益智造股份有限公司拟对合并绵阳市维奇电子技术有限公司股权形成的含商誉相关资产组可收回金额》、中林评字【2021】85 号资产评估报告《广东领益智造股份有限公司拟对合并 Salcomp Plc 股权形成的含商誉相关资产组可回收金额》。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 资产组（组合）的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

(2) 重要假设及依据

①持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结果的使用范围受到限制；

②产权持有人持续经营假设：产权持有人作为经营和资产使用主体，按照经营目标，持续经营下去。产权持有人经营者负责并有能力担当责任；产权持有人合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力；

③假设产权持有人未来将采取的会计政策和编写评估报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设产权持有人在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与现时方向保持一致；

⑥现金流在每个预测期间均匀产生；

⑦在未来的经营期内，资产评估对象的营业和管理等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，并随经营规模的变化而同步变动。

(3) 关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
深圳市诚悦丰科技有限公司	5年(即2021年-2025年), 后续为稳定期	注1	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.05%
反向购买原广东江粉磁材股份有限公司					
其中:亮彩业务(精密结构件业务)	5年(即2021年-2025年), 后续为稳定期	注2	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.32%
江粉业务(磁性材料业务)	5年(即2021年-2025年), 后续为稳定期	注3	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.58%
Salcomp Plc	5年(即2021年-2025年), 后续为稳定期	注4	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.32%
绵阳市维奇电子技术有限公司	5年(即2021年-2025年), 后续为稳定期	注5	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.42%
绵阳领益通信技术有限公司	5年(即2021年-2025年), 后续为稳定期	注6	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.89%

注1:首先,根据深圳市诚悦丰科技有限公司的经营情况、未来五年的发展规和市场需求趋势,根据2018年至2020年实际数据及2021年预算进行具体盈利预测;其次,假定公司从2025年起,仍可持续经营,为连续预测。

2021年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测,预计销售增长率约为30%,2022年到2025年,收入增长率约在6%~15%之间。

注2:首先,根据深圳市东方亮彩精密技术有限公司及其子公司和领益智造科技(东莞)有限公司精密结构件产品的经营情况、未来五年的发展规和市场需求趋势,根据2018年至2020年实际数据及2021年预算进行具体盈利预测;其次,假定公司从2025年起,仍可持续经营,为连续预测。

2021年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测,预计销售增长率约为30%,2022年到2025年,收入增长率约在0%~21%之间。

注3:反向购买原广东江粉磁材股份有限公司主要产品磁性材料产品,公司根据磁性材料产品经营情况、未来五年的发展规和各主要产品市场的发展趋势,以及公司2021年预算进行盈利预测,公司预计2021年收入增长率约为40%,2022年到2025年,收入增长率约在6%~18%之间。

注4:根据Salcomp Plc的经营情况、未来五年的发展规和市场需求趋势,根据2018年至2020年实际数据及2021年预算进行具体盈利预测;其次,假定公司从2025年起,仍可持续经营,为连续预测。

2021年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测,预计销售增长率约为33%,2022年到2025年,收入增长率约在6%~24%之间。

注 5: 绵阳市维奇电子有限公司预测射频产品、5G 微波产品、照明及通讯产品等产品收入将呈大幅上升趋势, 公司预计 2021 年收入增长率约为 67%, 2022 到 2025 年收入增长率约在 0%~56%之间。

注 6: 根据绵阳领益通信技术有限公司所处的行业发展情况、公司在行业中所处的地位及历史增速, 对绵阳领益通信技术有限公司未来年度的收入增长进行预测, 其中, 绵阳领益通信技术有限公司预测环形器、隔离器产品收入将呈大幅上升趋势; 2021 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测, 预计销售增长率约为 843%, 2022 年到 2025 年, 收入增长率约在 0%~100%之间。

(4) 折现率(加权平均资本成本 WACC)(税前)确认依据(由于企业预测的所得税税率不同, 折现率不同。)

本次收益法评估采用预计未来现金流量现值的评估方法, 选取加权平均资本成本(WACC)作为折现率, 计算公式如下:

$$WACC = Re \times We + (Rd \times (1 - T) \times Wd)$$

其中: Re 为公司普通权益资本成本

Rd 为公司债务资本成本

We 为权益资本在资本结构中的百分比

Wd 为债务资本在资本结构中的百分比

T 为公司有效的所得税税率

税前折现率 = WACC / (1 - 所得税税率)。

本次评估对含商誉资产组采用行业平均资本结构确定权益资本成本。

(5) 商誉减值损失的确认方法

本公司根据各资产组(组合)的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与资产组(组合)可收回金额之间的差额确认减值损失。

注释 18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期处置子公司	其他减少 (注 1)	期末余额
装修及修缮工程	272,534,076.66	251,054,758.48	141,614,954.35	25,209,440.01	1,247,186.81	355,517,253.97
发债相关费用摊销	--	8,490,566.04	2,594,339.62	--	--	5,896,226.42
合计	272,534,076.66	259,545,324.52	144,209,293.97	25,209,440.01	1,247,186.81	361,413,480.39

注 1: 其他减少为汇率折算差额影响。

注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
可抵扣亏损	2,172,430,332.57	385,668,922.13	1,445,244,849.38	226,904,922.58
信用减值准备	581,267,902.08	97,521,066.37	676,902,829.52	110,620,021.28
内部交易未实现利润	418,180,987.68	67,404,470.15	626,351,599.63	102,162,713.50
资产减值准备	227,668,116.70	34,898,173.61	328,643,849.46	50,309,599.18
递延收益	171,102,253.44	26,738,370.91	108,767,784.08	18,880,818.26
股权激励	8,150,356.40	1,250,406.36	69,812,527.90	12,203,713.33
免租期租赁费	40,210,326.89	4,799,915.93	18,692,637.85	1,682,337.41
计提未付的工资	---	---	36,379,385.57	6,370,424.97
未实现汇兑损益	---	---	619,775.09	210,723.53
其他	---	---	9,754,300.98	1,371,323.08
合计	3,619,010,275.76	618,281,325.46	3,321,169,539.46	530,716,597.12

注：根据测算结果，本公司认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	531,981,382.60	112,286,393.26	629,156,206.32	135,667,797.65
固定资产加速折旧	1,710,348,899.44	267,403,565.19	1,457,934,689.70	229,239,227.06
衍生金融工具	20,184,093.14	3,960,695.73	---	---
其他	---	---	10,807,261.15	3,711,767.21
合计	2,262,514,375.18	383,650,654.18	2,097,898,157.17	368,618,791.92

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,626,329,150.52	1,580,957,187.15
信用减值损失	170,089,673.03	872,044,256.41
资产减值准备	92,653,469.57	384,646,985.23
递延收益	84,554,767.68	105,885,364.90
股权激励	29,934,132.26	33,057,454.71
合计	3,003,561,193.06	2,976,591,248.40

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	—	40,205,182.75	
2021	97,405,444.86	119,326,159.09	
2022	52,164,543.77	52,305,466.60	
2023	43,022,987.20	78,157,205.03	
2024	363,488,474.13	1,290,963,173.68	
2025 及以后	2,070,247,700.56	---	
合计	2,626,329,150.52	1,580,957,187.15	

注释20. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	442,416,468.25	313,336,565.49
预付购房款(宿舍楼)	16,485,188.00	35,078,946.19
预付投资款	10,900,000.00	32,945,000.00
融资租赁及融资借款保证金	---	31,213,872.80
其他	1,095,328.68	---
合计	470,896,984.93	412,574,384.48

注释21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款(注 1)	1,968,705,609.08	2,092,974,204.82
抵押和保证借款(注 2)	752,490,000.00	1,714,332,698.73
质押和保证借款(注 3)	271,348,600.00	797,442,133.33
信用借款	---	91,700,000.00
抵押借款	---	18,670,000.00
未到期应付利息	7,740,189.45	8,664,350.65
合计	3,000,284,398.53	4,723,783,387.53

注 1: 期末保证借款系本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

注 2: 期末抵押和保证借款系以本公司及子公司之固定资产和无形资产作抵押, 并由本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

注 3: 期末质押和保证借款系以本公司及子公司之货币资金作质押, 并由本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

注释22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	394,512,196.54	976,844,405.22
商业承兑汇票	---	45,096,036.99
合计	394,512,196.54	1,021,940,442.21

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额（已重述）
应付材料款	5,373,157,590.98	4,873,519,460.51
应付设备、工程款	405,670,133.33	268,628,135.74
应付加工费	860,527,612.29	752,415,412.12
其他	241,317,953.40	131,134,630.45
合计	6,880,673,290.00	6,025,697,638.82

注释24. 合同负债

项目	期末余额	期初余额（已重述）
预收货款	7,844,334.21	24,659,899.46
合计	7,844,334.21	24,659,899.46

注释25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额 (已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	500,830,422.20	5,512,443,286.42	5,500,198,562.53	513,075,146.09
离职后福利-设定提存计划	15,640,322.62	252,243,926.55	252,870,684.55	15,013,564.62
辞退福利	4,236,757.30	41,980,896.05	41,080,561.03	5,137,092.32
合计	520,707,502.12	5,806,668,109.02	5,794,149,808.11	533,225,803.03

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额 (已重述)	本期增加	本期减少（注）	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	475,616,973.20	5,103,917,264.85	5,086,330,676.89	493,203,561.16
职工福利费	8,020,027.55	207,602,318.03	209,105,925.39	6,516,420.19
社会保险费	1,144,617.52	98,536,017.38	98,508,967.77	1,171,667.13
其中：基本医疗保险费	1,059,770.51	80,777,540.20	80,722,589.82	1,114,720.89

补充医疗保险	346.23	158.83	181.23	323.83
工伤保险费	25,146.23	5,108,413.94	5,133,560.17	---
生育保险费	59,354.55	12,649,904.41	12,652,636.55	56,622.41
住房公积金	2,044,383.92	82,973,771.53	84,191,465.45	826,690.00
工会经费和职工教育经费	13,999,740.31	19,413,914.63	22,061,527.03	11,352,127.91
其他短期薪酬	4,679.70	---	---	4,679.70
合计	500,830,422.20	5,512,443,286.42	5,500,198,562.53	513,075,146.09

注：本期减少包括了本期企业合并减少的金额在内。

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额 (已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,266,580.06	238,736,603.79	238,599,329.66	5,403,854.19
失业保险费	1,000,557.14	13,459,710.31	13,576,363.25	883,904.20
其他	9,373,185.42	47,612.45	694,991.64	8,725,806.23
合计	15,640,322.62	252,243,926.55	252,870,684.55	15,013,564.62

4. 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	41,080,561.03	5,137,092.32
合计	41,080,561.03	5,137,092.32

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额（已重述）
企业所得税	77,543,387.88	161,934,617.29
增值税	41,012,929.32	82,947,352.66
城市维护建设税	6,360,141.98	7,683,949.38
教育附加（含地方）	6,309,247.77	6,099,437.81
代扣代缴个人所得税	7,275,543.17	5,182,848.90
房产税	1,883,492.72	1,972,367.12
土地使用税	1,215,012.37	1,330,174.18
P&D TAX	5,141,589.31	10,255,129.09
其他	6,502,310.34	6,024,745.12
合计	153,243,654.86	283,430,621.55

注释27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额（已重述）
应付股利	52,088,682.60	--
其他应付款	446,122,001.92	532,567,399.18
合计	498,210,684.52	532,567,399.18

注：上表中其他应付款指扣除应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	52,088,682.60	--	不适用
合计	52,088,682.60	--	

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额（已重述）
非合并范围内关联单位往来(附注十一、(五))	2,678,739.00	6,766,530.20
限制性股票	126,692,267.61	227,261,727.13
预提费用	179,097,145.40	158,876,179.57
往来款	69,410,229.66	91,494,726.54
押金保证金	13,707,515.54	13,537,303.49
免租期租金	40,210,326.89	18,692,637.85
其他	14,325,777.82	15,938,294.40
合计	446,122,001.92	532,567,399.18

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注六、注释 29)	344,594,017.00	145,638,642.56
一年内到期的长期应付款(附注六、注释 31)	--	55,202,178.39
未到期应付利息	435,643.94	32,505.90
合计	345,029,660.94	200,873,326.85

注释29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证和质押借款(注 1)	1,133,370,750.00	1,157,396,173.83
抵押和保证借款(注 2)	856,200,000.00	129,764,460.47
保证借款(注 3)	256,331,000.00	---
抵押借款	---	15,358,173.43
信用借款	---	3,126,200.00
未到期应付利息	2,586,161.46	1,419,630.54
减：一年内到期的长期借款	345,029,660.94	145,671,148.46
合计	1,903,458,250.52	1,161,393,489.81

注 1：期末保证和质押借款系以本公司之子公司持有的股份权益作抵押，并由本公司及子公司、曾芳勤女士提供保证担保。

注 2：期末抵押和保证借款系以本公司及子公司之固定资产和无形资产作抵押，并由本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

注 3：期末保证借款系由本公司及子公司和曾芳勤女士提供担保取得的借款。

注释30. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	298,453,509.78	---
应付未到期债券利息	14,400,000.00	---
减：一年内到期的应付债券	---	---
合计	312,853,509.78	---

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
领益科技（深圳）有限公司 2020 年公开发行债券（面向合格投资者）（第一期）	300,000,000.00	2020 年 1 月	3 年	300,000,000.00	---
合计	300,000,000.00			300,000,000.00	---

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
领益科技（深圳）有限公司 2020 年公开发行债券（面向合格投资者）（第一期）	297,735,849.06	14,400,000.00	717,660.72	---	312,853,509.78
合计	297,735,849.06	14,400,000.00	717,660.72	---	312,853,509.78

本公司于 2020 年 1 月按面值发行公司债券人民币 300,000,000.00 元，每张债券面值为人民币 100 元，债券期限为 3 年，票面年利率为 4.8%。广东省融资再担保有限公司为本债券的兑付本息义务提供连带责任保证担保。

注释31. 长期应付款

1. 长期应付款的分类

款项性质	期末余额	期初余额
非合并范围内关联单位往来(附注十一、(五))	221,534,147.40	241,731,515.66
应付融资租赁款	---	58,827,178.37
长期非银行金融机构借款	---	335,000,000.00
未到期应付利息	---	1,414,666.06
减：一年内到期的长期应付款	---	55,202,178.39
合计	221,534,147.40	581,771,181.70

2. 账龄超过一年的重要长期应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地位于香港)	221,534,147.40	--
合计	221,534,147.40	

注释32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	214,653,148.98	124,936,578.10	32,083,345.24	51,939,360.71	255,567,021.13	详见表 1
与收益相关政府补助	—	90,000.00	—	—	90,000.00	详见表 1
合计	214,653,148.98	125,026,578.10	32,083,345.24	51,939,360.71	255,657,021.13	

1. 与政府补助相关的递延收益

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期合并增加递延收益	本期计入其他收益金额	其他减少		期末余额	与资产相关/与收益相关
					(注 1)			
东台市新特产业扶持专项资金	51,727,794.86	66,628,155.00	—	5,247,788.18	—	—	113,108,161.68	与资产相关
工业园装修工程	63,000,000.00	—	—	3,500,000.00	—	—	59,500,000.00	与资产相关
企业技术改造专项补助资金	—	14,284,923.10	—	396,999.23	—	—	13,887,923.87	与资产相关
技术改造提升项目	11,859,756.94	—	—	1,334,700.00	—	—	10,525,056.94	与资产相关
新型工业化发展鼓励	6,993,000.00	5,006,600.00	—	3,198,031.05	—	—	8,801,568.95	与资产相关
研究开发资助	1,558,586.22	6,059,700.00	—	323,054.82	—	—	7,295,231.40	与资产相关
自动化项目补助	—	4,987,700.00	—	190,129.73	—	—	4,797,570.27	与资产相关
科技与技改扶持资金	4,770,000.00	—	—	108,000.00	—	—	4,662,000.00	与资产相关
企业技术改造奖补	3,335,381.44	1,087,900.00	—	431,574.55	—	—	3,991,706.89	与资产相关
湿压异性磁性材料成型生产自动化（第一期）技术改造项目	4,556,935.32	—	—	619,825.92	—	—	3,937,109.40	与资产相关
2020 年度自动化改造项目资助	—	4,140,000.00	—	366,371.68	—	—	3,773,628.32	与资产相关
自动化智能化改造资助	2,883,666.65	2,480,000.00	—	2,033,000.04	—	—	3,330,666.61	与资产相关
深圳市企业技术中心建设资助资金	2,700,000.00	—	—	300,000.00	—	—	2,400,000.00	与资产相关

广东领益智造股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期合并增加递延收益	本期计入其他收益金额	其他减少		期末余额	与资产相关/与收益相关
					(注 1)			
异方性磁材（第二期）生产设备更新技术改造补助	—	2,090,000.00	—	15,074.36	—	—	2,074,925.64	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资助	1,256,514.14	—	—	158,717.55	—	—	1,097,796.59	与资产相关
装备提升和管理智能化提升项目	2,904,666.66	—	—	1,482,333.36	—	—	1,422,333.30	与资产相关
湿压异方性磁材成型生产自动化（第二期）技术改造项目	1,597,611.33	—	—	189,701.48	—	—	1,397,909.85	与资产相关
提升装备水平补助	—	2,137,400.00	—	753,322.54	—	—	1,384,077.46	与资产相关
2018 年促进经济发展专项资金（进口贴息）	1,554,898.14	—	—	214,468.68	—	—	1,340,429.46	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资助	—	1,405,400.00	—	78,965.03	—	—	1,326,434.97	与资产相关
产业发展扶持资金	1,199,666.68	—	—	60,999.96	—	—	1,138,666.72	与资产相关
省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）	1,305,887.82	—	—	176,074.80	—	—	1,129,813.02	与资产相关
自动化改造政府补贴	626,365.40	581,400.00	—	112,260.53	—	—	1,095,504.87	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年度外贸发展专项资金（进口贴息）补贴	1,085,018.41	—	—	166,925.88	—	—	918,092.53	与资产相关
固定资产补贴	—	850,000.00	—	103,692.72	—	—	746,307.28	与资产相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金（设备更新淘汰老旧设备专题）	485,579.90	—	—	165,515.05	—	—	320,064.85	与资产相关
支持智能化改造项目补助	—	267,400.00	—	103,359.74	—	—	164,040.26	与资产相关
钎钻项目技术改造补助	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—	—	与资产相关
江门市中心支库退城市基础设施配套费收入减免退库	1,653,383.04	—	—	87,020.16	1,566,362.88	—	—	与资产相关
江门市蓬江区科工商务局 2019 年加大技术改造力	290,587.50	—	—	14,885.00	275,702.50	—	—	与资产相关
江门市蓬江区科工商务局工业企业转型升级专项资金	140,402.79	—	—	8,535.00	131,867.79	—	—	与资产相关

广东领益智造股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期合并增加递延收益	本期计入其他收益金额	其他减少		期末余额	与资产相关/与收益相关
					(注 1)			
2018 年战略性新兴产业发展专项资金链关键环节提升及产业服务体系扶持计划	2,600,000.00	-	-	150,000.00	2,450,000.00	-	-	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	18,833,333.33	5,430,000.00	-	45,250.00	5,384,750.00	-	-	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目第一批资助计划	4,143,256.66	-	-	1,000,000.00	17,833,333.33	-	-	与资产相关
江门市财政国库支付中心退防地下易地建设费	8,076,716.67	-	-	218,066.14	3,925,190.52	-	-	与资产相关
2018 年度第一批宝安区技术改造补贴项目	-	60,000.00	-	452,900.00	7,623,816.67	-	-	与资产相关
企业高质量专利培育项目	-	-	-	-	-	60,000.00	60,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年度外经贸发展专项资金(进口贴息)补贴	2,987,297.82	-	-	174,017.36	2,813,280.46	-	-	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补贴	1,713,833.31	-	-	91,000.02	1,622,833.29	-	-	与资产相关
2018 年产业链薄弱环节投资补贴款	2,450,000.00	-	-	150,000.00	2,300,000.00	-	-	与资产相关
深圳市财政委员会 深圳市战略性新兴产业发展专项资金	667,593.00	-	-	33,379.66	634,213.34	-	-	与资产相关
收到深圳经济贸易和信息化委员会-刘睿战新发展专项资金	890,440.00	-	-	47,280.00	843,160.00	-	-	与资产相关
收到深圳经济贸易和信息化委员会-陈微波技改第二批专项经费	766,833.29	-	-	43,000.02	723,833.27	-	-	与资产相关
企业运营类专利导航项目	-	30,000.00	-	-	-	30,000.00	30,000.00	与收益相关
15000 吨高性能电机用永磁氧化铁体磁瓦技术改造项目	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	-	-	与资产相关
收到江门市蓬江区经济促进局企业技术改造资金-全贴合产品扩产增效项目	4,038,141.66	-	-	227,125.00	3,811,016.66	-	-	与资产相关
合计	214,653,148.98	125,026,578.10	-	32,083,345.24	51,939,360.71	255,657,021.13	255,657,021.13	

注 1: 本期其他减少为本期处置子公司减少。

注释33. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	回购注销	公积金转股	其他	小计	
股本	1,709,263,413.45	80,748,657.15	23,885,797.55	---	-1,045,798.53	55,817,061.07	1,765,080,474.52

注：上述股本变动为反向并购还原为领益科技（深圳）有限公司的股本变动，上市公司实际发行股份的变动情况详见下表：

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	回购注销	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,820,865,200.00	322,234,156.00	95,227,242.00	---	-4,173,345.00	222,833,569.00	7,043,698,769.00

股份数量本期变动情况说明：

1.根据公司于2019年5月21日召开的第四届董事会第十三次会议、2019年6月11日召开的2019年第一次临时股东大会、2020年2月18日召开的第四届董事会第二十五次会议、2020年3月5日召开的2020年第三次临时股东大会以及2020年5月20日召开的2019年度股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2574号文《关于核准广东领益智造股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)322,234,156股，公司增加股本322,234,156股；

2.根据公司于2020年7月13日第四届董事会第三十一次会议审议通过的《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》以及2020年9月28日第四届董事会第三十四次会议审议通过的《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整2018年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》，公司向符合授予条件的激励对象发行15,524,755股限制性股票，增加股本15,524,755股；

3.根据公司于2018年第四届董事会第三次会议及2017年度股东大会决议《关于回购深圳市东方亮彩精密技术有限公司2017年度未完成业绩承诺应补偿股份及现金补偿的议案》，2019年8月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了深圳市东方亮彩精密技术有限公司原股东业绩补偿股份95,227,242.00股的回购注销手续，减少股本95,227,242.00股；

4.根据公司于2020年7月13日召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十次会议及2020年7月29日召开2020年第五次临时股东大会《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销了19,698,100股限制性股票，减少

股本 19,698,100 股。

注释34. 资本公积

项目	期初余额(已重述)	本期增加(注 1)	本期减少(注 2)	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,319,058,795.16	2,891,652,167.96	1,014,329,779.15	8,196,381,183.97
其他资本公积	485,885,524.16	126,694,157.14	30,626,197.12	581,953,484.18
合计	6,804,944,319.32	3,018,346,325.10	1,044,955,976.27	8,778,334,668.15

注 1: 本期增加的资本公积的说明如下:

(1)如附注六、注释 33 所示, 本期实施股权激励, 增加资本公积 126,694,157.14 元(其中本期股权激励形成的资本公积为 60,314,763.58 元);

(2)如附注六、注释 33 所示, 本期实施对特定对象非公开募股集资, 增加资本公积 2,891,652,167.96 元。

注 2: 本期减少的资本公积说明如下:

(1)如附注六、注释 33 所示, 本期回购注销减少资本公积 1,009,329,779.15 元;

(2)本期公司收购同一控制下子公司苏州益道医疗科技有限公司, 减少资本公积 5,000,000.00 元;

(3)如附注六、注释 33 所示, 本期回购注销减少资本公积 30,626,197.12 元。

注释35. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	227,261,727.13	---	97,795,618.52	129,466,108.61
合计	227,261,727.13	---	97,795,618.52	129,466,108.61

注释36. 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
一、将重分类进损益的其他综合收益	31,410,903.64	-145,467,198.56	—	—	-145,489,086.41	21,887.85	-114,078,182.77	
1.外币报表折算差额	31,410,903.64	-145,467,198.56	—	—	-145,489,086.41	21,887.85	-114,078,182.77	
合计	31,410,903.64	-145,467,198.56	—	—	-145,489,086.41	21,887.85	-114,078,182.77	

注释37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,615,753.46	89,027,382.89	---	218,643,136.35
合计	129,615,753.46	89,027,382.89	---	218,643,136.35

注：根据本公司章程规定，法定盈余公积金按母公司净利润之 10%提取。

注释38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	3,176,292,636.99	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）(注 1)	-3,171,388.88	—
调整后期初未分配利润（已重述）	3,173,121,248.11	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,266,162,950.77	—
减：提取法定盈余公积(附注六、注释 37)	89,027,382.89	10
应付普通股股利(注 2)	1,408,400,803.80	
其他（注 3）	3,244,863.58	
期末未分配利润	3,938,611,148.61	

注 1：本公司本年度因同一控制下业务合并导致的合并范围变更，调减年初未分配利润 3,171,388.88 元。

注 2：系本年度股东大会已批准的现金股利。

注 3：系本期购买少数股东权益调减未分配利润。

注释39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额（已重述）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,875,157,334.19	21,781,250,506.24	23,641,465,200.82	18,398,696,414.56
其他业务	267,390,655.86	92,687,672.11	274,357,946.22	74,010,705.27
合计	28,142,547,990.05	21,873,938,178.35	23,915,823,147.04	18,472,707,119.83

2. 合同产生的收入情况

合同分类	制造业	其他	合计
一、商品类型	28,125,786,939.13	16,761,050.92	28,142,547,990.05
精密功能及结构件	21,695,363,219.13	---	21,695,363,219.13
显示及触控模组	1,074,927,550.39	---	1,074,927,550.39
材料业务	1,115,807,136.18	---	1,115,807,136.18
充电器	3,896,785,185.06	---	3,896,785,185.06
5G 产品	26,557,502.96	---	26,557,502.96
其他产品	316,346,345.41	16,761,050.92	333,107,396.33
二、按经营地区分类	28,125,786,939.13	16,761,050.92	28,142,547,990.05
境内销售	11,481,843,520.88	16,761,050.92	11,498,604,571.80
境外销售	16,643,943,418.25	---	16,643,943,418.25
三、按商品转让的时间分类	28,125,786,939.13	16,761,050.92	28,142,547,990.05
在某一时点转让	28,125,786,939.13	16,761,050.92	28,142,547,990.05

3. 主营业务收入前五名

单位名称	本期发生额	比例(%)
第一名	5,958,442,620.97	21.38
第二名	2,400,809,788.39	8.61
第三名	1,474,182,521.87	5.29
第四名	1,472,816,870.45	5.28
第五名	1,149,873,883.71	4.13
合计	12,456,125,685.39	44.69

注释40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额（已重述）
城市维护建设税	57,558,049.54	71,308,782.34
教育费附加	26,164,473.58	34,553,345.46
地方教育附加	17,465,482.43	23,035,572.08
房产税	18,984,396.48	20,337,219.98
印花税	30,431,202.30	16,806,496.41
土地使用税	8,052,966.94	9,051,665.36
其他	2,024,171.93	2,178,620.36
合计	160,680,743.20	177,271,701.99

注释41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	143,033,928.84	130,817,609.87
物料消耗	40,222,787.45	45,879,718.38
运输费	---	86,932,358.96
业务费	36,892,522.01	33,604,064.65
仓储费	---	20,902,724.23
报关费	---	12,341,989.84
专业咨询服务费	17,996,160.29	12,242,025.82
差旅费	6,044,537.25	9,567,408.20
折旧摊销费用	1,736,218.18	3,977,019.29
办公费	4,275,329.65	3,266,489.26
其他	2,422,659.57	3,510,989.18
合计	252,624,143.24	363,042,397.68

注释42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额（已重述）
职工薪酬	518,155,856.70	501,654,224.71
折旧摊销费用	176,163,064.98	150,695,818.86
服务费	77,883,253.28	86,846,388.35
办公费	114,254,794.80	95,486,906.94
物料消耗	22,739,284.68	21,035,492.59
差旅费	7,511,426.83	12,947,343.28
维修检测费	11,203,856.87	15,132,685.11
消防安全费	3,891,564.91	8,524,245.58
业务费	6,003,582.33	7,499,589.73
保险费	3,766,269.04	3,003,512.01
其他费用	40,327,156.29	56,383,135.65
合计	981,900,110.71	959,209,342.81

注释43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	751,429,023.84	565,035,077.14
物料消耗	852,850,407.37	473,644,504.09
折旧摊销费	62,838,294.86	42,107,410.07
办公费	19,651,476.61	18,957,261.90
动力费	20,353,806.84	10,846,307.60
维修检测费	16,286,138.37	7,933,527.86
设计费	148,786.92	7,920,393.87

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	5,267,598.25	5,657,121.73
其他费用	19,799,073.82	7,578,663.79
合计	1,748,624,606.88	1,139,680,268.05

注释44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额（已重述）
利息支出	253,700,442.34	295,365,984.95
减：利息收入	30,634,949.52	22,510,773.96
汇兑损益	280,987,396.62	180,264.21
现金折扣	-8,172,121.64	-21,889,025.48
银行手续费及其他	19,261,535.91	29,147,764.63
合计	515,142,303.71	280,294,214.35

注释45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、与资产相关的政府补助摊销	32,083,345.24	14,393,763.30	32,083,345.24
2、与收益相关的政府补助摊销	---	2,088,292.32	---
3、与收益相关补偿已发生的成本费用或损失	166,214,017.15	104,456,036.43	151,965,072.27
合计	198,297,362.39	120,938,092.05	184,048,417.51

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销额	32,083,345.24	16,482,055.62	与资产相关/ 与收益相关
以工代训补贴	23,654,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	18,237,606.12	4,014,735.72	与收益相关
税收返还	16,309,108.24	11,358,955.91	与收益相关
研究开发资助	12,193,300.00	20,563,341.30	与收益相关
适岗培训补贴	10,972,040.00	---	与收益相关
电费扶持资金	10,616,380.23	13,219,100.65	与收益相关
工业降成本稳增长奖励	9,827,197.00	---	与收益相关
税收减免	7,597,739.98	---	与收益相关
就业补贴	7,372,787.00	---	与收益相关
技术改造资金扶持款	6,509,883.37	2,839,900.00	与收益相关
贷款利息补贴	5,574,201.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技能提升行动资金补助	4,551,000.00	--	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	4,040,000.00	--	与收益相关
企业扩产增效奖励	2,859,000.00	26,616,300.00	与收益相关
社保补贴	2,282,391.91	--	与收益相关
创新驱动发展专项资金	2,210,650.00	1,084,400.00	与收益相关
疫情防控补助	2,144,755.48	--	与收益相关
扶持企业发展奖励金	1,631,000.00	10,913,159.12	与收益相关
房租补助	1,463,800.00	--	与收益相关
融资租赁贴息	1,146,000.00	1,760,280.00	与收益相关
企业研发费用增长后补助	1,000,000.00	--	与收益相关
物流补贴	825,387.26	6,870.00	与收益相关
双创高质量发展政策扶持资金	800,000.00	--	与收益相关
财政扶持资金补贴	778,700.00	375,160.00	与收益相关
岗前培训补贴	644,600.00	--	与收益相关
进口贴息	527,700.00	--	与收益相关
规模化成长奖励	500,000.00	--	与收益相关
稳增长扶持资金	500,000.00	--	与收益相关
高企入库奖励	300,000.00	778,619.81	与收益相关
创新平台发展资助专项资金	--	2,368,500.00	与收益相关
新型工业化奖励	--	2,222,500.00	与收益相关
外贸发展补贴	--	1,000,000.00	与收益相关
两化融合	--	819,400.00	与收益相关
软件资助款	--	535,300.85	与收益相关
高新技术企业资金补助	--	510,000.00	与收益相关
其他	9,144,789.56	3,469,513.07	与收益相关
合计	198,297,362.39	120,938,092.05	

注释46. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额（已重述）
权益法核算的长期股权投资收益	1,038,377.83	7,062,786.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,244,579.05	-41,656,166.38
交易性金融资产取得的投资收益	6,685,999.69	--
理财产品取得的投资收益	43,019,036.85	16,256,688.09
合计	498,835.32	-18,336,691.31

注释47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,722,830.14	954,547,470.70
衍生金融工具产生的公允价值变动损益	28,313,462.52	--
合计	34,036,292.66	954,547,470.70

注释48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额（已重述）
坏账损失	-157,351,649.02	-110,642,368.71
合计	-157,351,649.02	-110,642,368.71

注释49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	--	-662,431,970.92
固定资产减值损失	-373,641.66	-331,355,846.40
存货跌价损失	-186,791,856.33	-229,747,287.67
无形资产减值损失	--	-8,612,469.80
在建工程减值损失	-773,894.69	-531,681.29
长期股权投资减值损失	-26,140,092.03	--
合计	-214,079,484.71	-1,232,679,256.08

注释50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-13,092,955.75	-7,647,272.69
无形资产处置利得或损失	-2,790.00	-8,864,582.51
合计	-13,095,745.75	-16,511,855.20

注释51. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额（已重述）	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,203,324.63	3,778,154.55	1,203,324.63
其他	11,496,710.11	11,378,085.02	11,477,237.49
合计	12,700,034.74	15,156,239.57	12,680,562.12

注释52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,115,119.63	---	1,115,119.63
客户罚款	3,214,669.29	17,601,033.49	3,214,669.29
盘亏损失	3,808.01	60,283.62	3,808.01
非流动资产毁损报废损失	23,429,628.62	11,397,975.59	23,429,628.62
其他	7,770,709.13	4,804,874.31	7,770,709.13
合计	35,533,934.68	33,864,167.01	35,533,934.68

注释53. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	240,138,730.19	338,460,273.31
递延所得税费用	-73,186,126.14	-27,914,859.46
合计	166,952,604.05	310,545,413.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,435,109,614.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	608,777,403.73
子公司适用不同税率的影响	-263,032,025.87
调整以前期间所得税的影响	-3,619,937.52
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	17,304,651.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,527,346.51
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	162,252,200.00
研发加计扣除及其他	-260,202,341.53
所得税费用	166,952,604.05

注释54. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,634,949.52	22,504,304.43
政府补助	269,796,302.54	156,049,047.75
收回经营活动保证金	40,998,577.02	8,539,069.25
其他	9,637,745.39	8,034,438.73
合计	341,067,574.47	195,126,860.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额（已重述）
支付的经营费用	458,835,655.88	626,618,236.19
银行手续费支出	18,138,485.77	28,868,082.83
支付的经营活动保证金	---	13,931,024.27
往来款	15,062,086.02	---
其他	1,115,119.63	6,567,322.09
合计	493,151,347.30	675,984,665.38

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财款	915,156,500.00	290,148,649.54
收到关联方还款	399,297,863.75	---
合计	1,314,454,363.75	290,148,649.54

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财款	1,901,920,112.21	584,500,000.00
赛尔康收购前往来款	---	1,360,564,807.09
支付投资保证金、理财保证金	422,509,481.00	---
处置子公司支付的现金净额	2,573,916.94	30,981,512.80
合计	2,327,003,510.15	1,976,046,319.89

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的筹资保证金	288,163,877.29	---
本期发行公司债券	297,600,000.00	---
票据贴现收到的现金	---	272,788,867.54
收回融资租赁保证金	20,601,282.24	5,208,905.00
合计	606,365,159.53	277,997,772.54

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
产业基金对招商资管的退股款	335,000,000.00	---
票据贴现本期到期支付	273,972,255.85	---
股权激励退股款	37,462,461.00	16,097,036.16
归还的融资租赁款	33,054,502.15	235,484,354.77
购买股权支付的现金	12,500,000.00	---
支付的中介费	---	42,987,425.18
支付的筹资保证金	---	70,445,815.26
其他	6,000,000.00	---
合计	697,989,219.00	365,014,631.37

注释55. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额（已重述）
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,268,157,010.86	1,891,680,152.49
加：信用减值损失	157,351,649.02	110,642,368.71
资产减值准备	214,079,484.71	1,232,679,256.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	922,139,769.30	820,694,249.44
无形资产摊销	55,366,960.83	35,292,364.18
长期待摊费用摊销	144,209,293.97	125,792,350.90
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）	13,095,745.75	16,511,855.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,429,628.62	11,397,975.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-34,036,292.66	-954,547,470.70
财务费用（收益以“-”号填列）	293,659,642.81	280,381,797.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-498,835.32	18,336,691.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-111,330,792.41	-133,062,293.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,961,480.53	105,567,361.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,009,769,090.17	-836,078,087.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,532,726,670.11	-683,997,923.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	989,384,172.64	863,023,947.98
股权激励费用	60,314,763.58	83,027,716.90
其他	-11,958,222.45	8,539,069.25
经营活动产生的现金流量净额	2,469,829,699.50	2,995,881,380.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,971,629,511.67	2,924,975,922.52
减：现金的期初余额	2,924,975,922.52	1,538,835,263.98
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	46,653,589.15	1,386,140,658.54

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	540,000,001.00
其中：广东江粉高科技产业园有限公司	33,750,000.00
深圳市帝晶光电科技有限公司	506,250,000.00
东莞市金日模具有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	242,960,867.83
其中：广东江粉高科技产业园有限公司	47,023,103.84
深圳市帝晶光电科技有限公司	193,363,846.05
东莞市金日模具有限公司	2,573,917.94
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	600,000.00
处置子公司收到的现金净额	297,639,133.17

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额(已重述)
一、现金	2,971,629,511.67	2,924,975,922.52
其中：库存现金	174,034.30	350,172.39
可随时用于支付的银行存款	2,971,455,477.37	2,924,613,689.94
可随时用于支付的其他货币资金	---	12,060.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	2,971,629,511.67	2,924,975,922.52

注释56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	516,855,156.00	投资保函保证金、银行承兑汇票保证金、贷款保证金、保函保证金及其他
应收款项融资	92,928,903.57	借款质押及票据池质押
固定资产	693,670,798.69	借款抵押担保
无形资产	160,655,144.88	借款抵押担保
合计	1,464,110,003.14	

注释57. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			631,176,348.30
其中：美元	94,330,236.65	6.5249	615,495,361.12
欧元	1,137,661.40	8.0250	9,129,732.74
港币	2,835,193.78	0.8416	2,386,099.09
日元	14.00	0.0632	0.88
加拿大元	1.03	5.1161	5.27
韩元	30,505,780.00	0.0060	183,034.68
越南盾	14,106,966,558	0.00028228	3,982,114.52
应收账款			490,572,460.73
其中：美元	74,403,224.99	6.5249	485,473,602.74
港币	544,998.54	0.8416	458,670.77
越南盾	16,438,242,948.00	0.00028228	4,640,187.22
其他应收款			22,384.80
其中：越南盾	79,300,000.00	0.00028228	22,384.80
应付账款			906,893,733.97
其中：美元	135,957,017.53	6.5249	887,105,943.68
欧元	18,316.53	8.0250	146,990.15
港币	230,098.89	0.8416	193,651.23
日元	303,951,200.00	0.0632	19,209,715.84
新加坡元	17,765.00	4.9314	87,606.32
越南盾	530,773,510.00	0.00028228	149,826.75
其他应付款			1,164,481.44
其中：港币	736,842.53	0.8416	620,126.67
越南盾	1,928,421,335.00	0.00028228	544,354.77
应付职工薪酬			1,443,810.27
其中：越南盾	5,114,816,037.00	0.00028228	1,443,810.27
短期借款			1,358,544,209.08
其中：美元	208,209,200.00	6.5249	1,358,544,209.08

注释58. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	125,026,578.10	32,083,345.24	详见附注六、注释 32
计入其他收益的政府补助	166,214,017.15	166,214,017.15	详见附注六、注释 45
合计	291,240,595.25	198,297,362.39	

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
苏州益道医疗科技有限公司	100	2020.3.30	376,665.34	311,704.02	1,506,660.73	718,528.01

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

同一控制下企业合并的依据：苏州益道医疗科技有限公司股权变更前后均最终受曾芳勤女士控制，因而系同一控制下企业合并。

同一控制下合并日：广东领益智造股份有限公司于 2020 年 3 月 30 日全额支付股权转让款，同日变更股东席位，自此控制企业的经营决策和财务决策。

1. 合并成本

合并成本	苏州益道医疗科技有限公司
现金	5,000,000.00
非现金资产的账面价值	---
发行或承担的债务的账面价值	---
发行的权益性证券的面值	---
或有对价	---
合并成本合计	5,000,000.00

2. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	苏州益道医疗科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	638,602.48	579,520.14
应收款项	441,838.45	125,893.94
存货	---	777,635.03
其他流动资产	570,760.31	619,579.28
固定资产	3,657,549.83	3,824,074.91
递延所得税资产	953,228.29	---
减：应付款项	4,031,193.57	4,009,411.60
应付职工薪酬	90,470.65	88,680.58
净资产	2,140,315.14	1,828,611.12
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	2,140,315.14	1,828,611.12

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东江粉高科技产业园有限公司	50,000,000.00	100.00	转让	2020 年 6 月 30 日	控制权转移	-41,545,372.51
深圳市帝晶光电科技有限公司	750,000,000.00	100.00	转让	2020 年 6 月 30 日	控制权转移	409,635.49
东莞市金日模具有限公司	1.00	60.00	转让	2020 年 2 月 29 日	控制权转移	-14,110,515.33

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东江粉高科技产业园有限公司	---	---	---	---	---	---
深圳市帝晶光电科技有限公司	---	---	---	---	---	---
东莞市金日模具有限公司	---	---	---	---	---	---

(三) 其他原因的合并范围变动

其他原因新增的子公司共计 5 户，减少的子公司共计 7 户，具体包括：

子公司名称	变更原因	变更时间
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	设立	2020 年 3 月
深圳市领滔科技有限公司	设立	2020 年 5 月
Salcomp Holdings PTE.LTD.	设立	2020 年 11 月
SALCOMP TURKEY TEKNOLOJI SANAYI VE TICARET ANONIM SIRKETI	设立	2020 年 12 月
深圳市领鹏智能科技有限公司	设立	2020 年 11 月
重庆市帝晶光电技术有限公司	注销	2020 年 4 月
领镓（江苏）精密电子制造有限公司	注销	2020 年 6 月
广东江粉金服控股有限公司	注销	2020 年 9 月
重庆市东方亮彩精密制造有限公司	注销	2020 年 3 月
江门京江钢球有限公司	注销	2020 年 4 月
成都伟联科技有限公司	注销	2020 年 4 月
深圳市龙元汇信科技股份有限公司	注销	2020 年 11 月

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地 (注册地)	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
领胜电子科技(深圳)有限公司	广东深圳	生产销售	100.00	--	合并
深圳市诚悦丰科技有限公司	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并
深圳市领略数控设备有限公司	广东深圳	生产销售	100.00	--	合并
东莞盛翔精密金属有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	--	设立
东莞领益精密制造科技有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	--	合并
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	广东东莞	生产销售	--	51.00	合并
领胜城科技(江苏)有限公司	江苏东台	生产销售	100.00	--	设立
TLG INVESTMENT(HK)LIMITED	中国香港	贸易	--	100.00	设立
郑州领胜科技有限公司	河南郑州	生产销售	100.00	--	设立
郑州领业科技有限公司	河南郑州	生产销售	--	100.00	设立
东莞领杰金属精密制造科技有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	--	设立
苏州领裕电子科技有限公司	江苏苏州	生产销售	100.00	--	合并
成都领益科技有限公司	四川成都	生产销售	100.00	--	设立
LY INVESTMENT(HK)LIMITED	中国香港	贸易	100.00	--	设立
领益(越南)有限公司	越南	生产销售	--	100.00	设立
TRIUMPH LEAD GROUP USA,INC.	美国	服务	--	100.00	设立
领镓精密五金制造(无锡)有限公司	江苏无锡	生产销售	--	100.00	合并
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于 BVI)	BVI	无经营	--	100.00	合并
HONG KONG CRYSTALYTE LIMITED	中国香港	无经营	--	100.00	合并
东莞领汇精密制造科技有限公司	广东东莞	生产销售	--	100.00	合并
江门江益磁材有限公司	广东江门	电子元件生产、销售	--	100.00	合并
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
江粉磁材国际控股有限公司	中国香港	贸易	--	100.00	合并
STEELMAG INTERNATIONAL SAS	法国	生产销售	--	100.00	合并
江门安磁电子有限公司	广东江门	电子元件生产、销售	--	91.50	合并
安磁电业有限公司	中国香港	贸易	--	91.50	合并
江门恩富信电子材料有限公司	广东江门	研发、生产销售	--	100.00	合并
江门创富投资管理有限公司	广东江门	投资管理	--	100.00	合并
江粉金服(广州)股权投资基金管理有限公司	广东广州	投资管理	--	100.00	合并

子公司名称	主要经营地 (注册地)	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
江门江菱电机电气有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
江门市正熙机械设备有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
鹤山市高磁电子有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
深圳前海方圆商业保理有限公司	广东深圳	供应链管理	--	100.00	合并
鹤山市江磁线缆有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
江门金磁磁材有限公司	广东江门	生产销售	--	55.00	合并
广东江粉磁材产业投资基金一期(有限合伙)	广东广州	股权投资	--	100.00	合并
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	湖北武汉	研发销售	--	100.00	合并
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并
领益智造科技(东莞)有限公司	广东东莞	生产销售	--	100.00	合并
东莞市欧比迪精密五金有限公司	广东东莞	生产销售	--	100.00	合并
江门市汇鼎科技有限公司	广东江门	生产销售	--	90.00	设立
深圳市领懿供应链管理有限公司	广东深圳	生产销售	--	100.00	设立
成都领泰科技有限公司	四川成都	生产销售	--	100.00	设立
领先科技(东台)有限公司	江苏东台	生产销售	100.00	--	设立
苏州领镒精密技术有限公司	江苏苏州	生产销售	--	100.00	设立
Salcomp Plc	芬兰	投资控股、 贸易	--	100.00	合并
Salcomp Manufacturing Oy	芬兰	投资控股	--	100.00	合并
赛尔康巴西	巴西	生产销售	--	100.00	合并
赛尔康技术(深圳)有限公司	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并
赛尔康(贵港)有限公司	广西贵港	生产销售	--	100.00	合并
赛尔康印度	印度	生产销售	--	100.00	合并
Salcomp Hong Kong, Limited	中国香港	研发中心	--	100.00	合并
Salcomp Taiwan Co., Ltd	台湾	研发中心	--	100.00	合并
Salcomp USA, LLC	美国	研发中心	--	100.00	合并
LOM INDIA	印度	生产销售	--	100.00	合并
绵阳市维奇电子技术有限公司	四川绵阳	生产销售	--	69.74	合并
绵阳领益通信技术有限公司	四川绵阳	生产销售	--	100.00	合并
LingYi iTech Investment(HK) Limited	中国香港	无经营	--	100.00	设立
Salcomp Technologies India Private Limited	印度	生产销售	--	99.99	设立
Pt Salcomp Indonesia Distribution	印度尼西亚	生产销售	--	100.00	合并
苏州益道医疗科技有限公司	江苏苏州	研发销售	--	100.00	合并
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	研发销售	--	100.00	设立
深圳市领滔科技有限公司	广东深圳	研发销售	--	100.00	设立

子公司名称	主要经营地 (注册地)	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
Salcomp Holdings PTE.LTD.	新加坡	研发销售	---	100.00	设立
SALCOMP TURKEY TEKNOLOJI SANAYI VE TICARET ANONIM SIRKETI	土耳其	研发销售	---	100.00	设立
深圳市领鹏智能科技有限公司	广东深圳	研发销售	---	100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例(%)	本期归属于少数 股东损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额	备注
江门安磁电子有限公司	8.50	162,349.69	1,654,825.00	4,596,808.49	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	江门安磁电子有限公司	
流动资产	147,657,390.72	
非流动资产	76,400,075.53	
资产合计	224,057,466.25	
流动负债	175,168,207.81	
非流动负债	8,441,880.00	
负债合计	183,610,087.81	
营业收入	166,494,885.17	
净利润	-13,536,988.35	
综合收益总额	-13,536,988.35	
经营活动现金流量	50,774,751.86	

续：

项目	期初余额	
	江门安磁电子有限公司	
流动资产	79,348,523.86	
非流动资产	37,449,856.35	
资产合计	116,798,380.21	
流动负债	62,718,280.32	
非流动负债	---	
负债合计	62,718,280.32	
营业收入	108,450,035.99	
净利润	1,872,711.28	
综合收益总额	1,909,996.37	
经营活动现金流量	23,733,584.56	

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
江门杰富意磁性材料有限公司	广东江门	江门市新会区双水镇岛桥工业区	生产经营	33.33	---	权益法
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	广东江门	江门市江海区滘头五星村 15 号之五	小额贷款	25.00	---	权益法
广东东睦新材料有限公司	广东江门	江门市蓬江区杜阮镇井绵三路 8 号	生产经营	40.00	---	权益法
南京酷科电子科技有限公司	江苏南京	南京经济技术开发区兴智路 6 号兴智科技园 B 栋 18 层南侧	研究和试验发展	13.64	---	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	江门杰富意磁性材料有限公司	江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	广东东睦新材料有限公司	南京酷科电子科技有限公司
流动资产	112,538,289.78	111,571,109.85	44,678,545.76	82,658,999.06
非流动资产	37,715,607.23	275,077.86	149,505,205.15	789,097.83
资产合计	150,253,897.01	111,846,187.71	194,183,750.91	83,448,096.89
流动负债	20,130,002.47	7,285,819.56	15,571,206.03	55,730,327.70
非流动负债	---	---	1,823,918.43	---
负债合计	20,130,002.47	7,285,819.56	17,395,124.46	55,730,327.70
归属于母公司股东权益	130,123,894.54	104,560,368.15	176,788,626.45	27,717,769.19
按持股比例计算的净资产份额	43,370,294.06	26,140,092.04	70,715,450.57	3,780,703.72
对联营企业权益投资的账面价值	43,370,294.06	---	70,715,450.57	15,347,995.06
营业收入	113,321,729.56	22,743.62	137,717,194.25	95,692,649.21
净利润	12,504,494.20	-35,470,677.62	10,791,393.33	2,526,387.36 (注 1)
终止经营的净利润	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---
综合收益总额	12,504,494.20	-35,470,677.62	10,791,393.33	2,526,387.36
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---	---	---

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	江门杰富意磁性材有限公司	江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	广东东睦新材料有限公司
流动资产	98,030,603.05	146,896,667.23	45,898,538.53
非流动资产	36,600,597.23	545,327.18	165,859,377.57
资产合计	134,631,200.28	147,441,994.41	211,757,916.10
流动负债	17,011,799.94	7,410,948.64	43,784,986.27
非流动负债	---	---	2,072,628.39
负债合计	17,011,799.94	7,410,948.64	45,857,614.66
归属于母公司股东权益	117,619,400.34	140,031,045.77	165,900,301.44
按持股比例计算的净资产份额	39,202,546.14	35,007,761.44	66,360,120.57
对联营企业权益投资的账面价值	39,202,546.14	35,007,761.44	66,360,120.57
营业收入	116,997,336.59	149,293.46	139,413,956.89
净利润	10,888,572.57	-5,600,410.79	9,093,581.78
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
综合收益总额	10,888,572.57	-5,600,410.79	9,093,581.78
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---	---

注 1：南京酷科电子科技有限公司自购买日至 2020 年 12 月 31 日累计净利润为 2,551,283.44 元。

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	58,843,234.38	8,080,834.18
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	1,073,746.94	1,713,029.48
综合收益总额	1,073,746.94	1,713,029.48

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、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、一年内到期的非流负债、长期借款和长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（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，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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、交易性金融资产、其他应收款、其他流动资产等，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。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，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。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 41.69%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本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的风险。

本公司资金部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。

（三）市场风险

1. 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2020 年 12 月 31 日，除附注六、注释 57 所述资产及负债为外币，本公司的资产及负债均为人民

币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对股东权益的税前影响，如外币资产和外币负债所属公司的记账本位币对人民币升值或贬值 5%，对本公司所有者权益影响金额约为人民币 57,313,752.05 元(上年度：33,729,463.44 元)。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

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 2020 年 12 月 31 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 1 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；

第 2 层次：是除第 1 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 2 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。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资	---	---	197,640,865.02	197,640,865.02
交易性金融资产	---	1,001,357,289.88	---	1,001,357,289.88
银行理财产品	---	1,001,357,289.88	---	1,001,357,289.88
其他权益工具投资	---	---	31,715,213.72	31,715,213.72
资产合计	---	1,001,357,289.88	229,356,078.74	1,230,713,368.62

(三) 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

交易性金融资产为银行理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

(四) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据及应收账款、短期借款、应付票据及应付账款、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

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相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一)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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
领胜投资（深圳）有限公司	广东深圳	投资	5,000.00	58.77	58.77

1. 本公司的母公司情况的说明

2018 年 1 月 17 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东江粉磁材股份有限公司向领胜投资（深圳）有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]139 号）文件，核准公司向领胜投资（深圳）有限公司、深圳市领尚投资合伙企业（有限合伙）、深圳市领杰投资合伙企业（有限合伙）合计发行 4,429,487,177.00 股股份，以购买其所持有的领益科技(深圳)有限公司 100%股权。2018 年 1 月 19 日，领益科技(深圳)有限公司就本次交易资产过户事宜完成了工商变更登记手续。2018 年 2 月 13 日，公司完成新增股份发行登记，控股股东变更为领胜投资（深圳）有限公司。

2. 本公司实际控制人为曾芳勤女士。

(二)本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江门杰富意磁性材有限公司	本公司的联营企业
江门马丁电机科技有限公司	本公司的联营企业
广东东睦新材料有限公司	本公司的联营企业
南京酷科电子科技有限公司	本公司的联营企业
智联精密科技东台有限公司	本公司的联营企业
昆山江粉轩磁性材料有限公司	本公司的联营企业
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于香港)	实际控制人控制的企业
苏州市博圳兴电子有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
深圳市博弛电子有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
成都市博弛电子科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
刘双渝	实际控制人关系密切的家庭成员的配偶
广东江顺新材料科技股份有限公司	子公司的参股公司
合肥中科迪宏自动化有限公司	子公司的参股公司
深圳市帝晶光电科技有限公司	曾为公司的子公司
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	曾为公司的子公司
东莞市金日模具有限公司	曾为公司的子公司
广东江粉高科技产业园有限公司	曾为公司的子公司
深圳市合力通电子有限公司	曾为公司的子公司
江门江粉电子有限公司	曾为公司的子公司
深圳市诺信博通讯有限公司	曾为公司的参股公司
江门市迪思高科技有限公司	曾为持股 5.00%以上股东控制的企业
汪南东	曾为持股约 5.00%的股东
公司董事及其他高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市博弛电子有限公司	采购商品、接受劳务	87,551,872.46	79,025,526.49
苏州市博圳兴电子有限公司	购买商品	114,075,067.67	65,210,654.87
成都市博弛电子科技有限公司	购买商品	25,553,190.68	2,531,083.25
江门杰富意磁性材有限公司	购买商品	3,275,024.30	2,306,014.37
江门江粉电子有限公司(注 1)	购买商品	374,589.27	5,305,664.53
广东东睦新材料有限公司	购买商品	465,490.76	788,063.99
广东江顺新材料科技股份有限公司	购买商品	57,533.18	34,845.08
东莞市金日模具有限公司	购买商品	23,278.77	---
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	购买商品	108,143.37	---
智联精密科技东台有限公司	购买商品	1,589,792.08	---
深圳市帝晶光电科技有限公司	购买商品	166,408.39	---
合计		233,240,390.93	155,201,852.58

注 1：江门江粉电子有限公司本期发生额为 2020 年 1-2 月的发生额。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门马丁电机科技有限公司	销售商品、提供劳务	5,348,968.78	3,488,473.77
苏州市博圳兴电子有限公司	销售商品	141,078.97	1,418,909.59
江门杰富意磁性材有限公司	销售商品、提供劳务	32,125.43	1,048,100.77
广东东睦新材料有限公司	提供劳务	140,421.57	282,281.70
深圳市博弛电子有限公司	销售商品	172,302.45	112,745.93
昆山江粉轩磁性材料有限公司	销售商品	2,869.61	--
智联精密科技东台有限公司	提供劳务	642,081.42	--
东莞市金日模具有限公司	销售商品	8,049.96	--
深圳市诺信博通讯有限公司	销售商品	2,673,721.45	--
广东江粉高科技产业园有限公司	销售商品	129,531.71	--
南京酷科电子科技有限公司	销售商品	217,328.46	--
深圳市帝晶光电科技有限公司	销售商品	525,697.79	--
江门江粉电子有限公司(注 1)	销售商品、提供劳务	373,387.39	772,273.28
合计		10,407,564.99	7,122,785.04

注 1：江门江粉电子有限公司本期发生额为 2020 年 1-2 月的发生额。

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
江门江粉电子有限公司(注 1)	厂房租赁	57,316.88	2,673,105.83
江门杰富意磁性材有限公司	厂房租赁	2,053,670.88	2,053,670.88
江门马丁电机科技有限公司	厂房租赁	128,252.10	1,123,587.53
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	设备租赁	3,624.60	--
合计		2,242,864.46	5,850,364.24

注 1：江门江粉电子有限公司本期确认租赁收入为 2020 年 1-2 月的发生额。

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
曾芳勤	69,762,000.00	2019/1/14	2020/10/15	是
曾芳勤	250,000,000.00	2018/12/18	2023/12/18	否

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
曾芳勤	450,000,000.00	2019/12/9	2022/12/4	否
曾芳勤（注 1）	150,000,000.00	2018/3/1	2022/3/6	是
曾芳勤	200,000,000.00	2019/12/9	2022/12/4	否
曾芳勤	366,000,000.00	2019/9/19	2024/9/18	否
曾芳勤	420,000,000.00	2019/9/27	2027/9/26	否
曾芳勤	300,000,000.00	2019/12/25	2024/12/25	否
曾芳勤	200,000,000.00	2019/12/9	2022/12/4	否
曾芳勤	300,000,000.00	2019/12/10	2023/12/10	否
曾芳勤	100,000,000.00	2019/12/10	2023/12/10	否
曾芳勤	200,000,000.00	2019/12/9	2022/12/4	否
曾芳勤	250,000,000.00	2020/3/5	2023/3/5	否
曾芳勤	510,000,000.00	2020/3/2	2025/3/2	否
曾芳勤	610,000,000.00	2020/3/5	2025/3/5	否
曾芳勤	150,000,000.00	2020/3/13	2024/3/25	否
领胜投资(深圳)有限公司	200,000,000.00	2020/2/21	2024/2/21	否
曾芳勤	200,000,000.00	2020/2/21	2024/2/21	否
曾芳勤	350,000,000.00	2020/7/28	2025/6/16	否
曾芳勤	400,000,000.00	2020/9/18	2026/9/18	否
曾芳勤	1,400,000,000.00	2020/10/19	2025/12/31	否
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2020/1/20	2022/12/4	是
曾芳勤	160,000,000.00	2020/10/21	2027/10/20	否
曾芳勤	250,000,000.00	2020/10/27	2024/10/18	否
曾芳勤	300,000,000.00	2020/10/19	2025/12/31	否
曾芳勤	400,000,000.00	2020/12/10	2025/12/9	否
曾芳勤	250,000,000.00	2020/10/27	2024/10/21	否
曾芳勤	326,245,000.00	2020/4/24	2023/4/24	否
曾芳勤	600,000,000.00	2020/7/23	2024/5/21	否
曾芳勤	300,000,000.00	2020/7/23	2024/5/21	否
曾芳勤	200,000,000.00	2020/7/23	2024/5/21	否
曾芳勤	100,000,000.00	2020/7/23	2024/5/21	否
曾芳勤	74,000,000.00	2020/2/24	2025/8/20	否
曾芳勤	91,348,600.00	2020/10/20	2023/4/20	否
曾芳勤	420,000,000.00	2020/10/19	2025/10/19	否
曾芳勤	100,000,000.00	2020/10/27	2024/10/21	否
曾芳勤（注 1）	150,000,000.00	2020/4/28	2024/4/27	是

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
曾芳勤（注 1）	50,000,000.00	2019/2/14	2024/2/13	是
曾芳勤（注 1）	560,000,000.00	2018/12/18	2023/12/16	是
曾芳勤	300,000,000.00	2019/12/20	2027/12/20	否
曾芳勤（注 1）	400,000,000.00	2019/10/31	2023/10/30	是
曾芳勤（注 1）	600,000,000.00	2019/7/29	2024/7/29	是
曾芳勤（注 1）	510,000,000.00	2018/12/18	2023/12/16	是
曾芳勤（注 1）	300,000,000.00	2019/1/21	2022/1/20	是
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2019/7/1	2023/6/27	是
曾芳勤（注 1）	350,000,000.00	2019/6/28	2022/5/13	是
曾芳勤（注 1）	130,000,000.00	2019/12/30	2022/12/29	是
曾芳勤（注 1）	30,000,000.00	2019/5/13	2022/12/30	是
曾芳勤（注 1）	4,000,000.00	2019/5/16	2022/12/30	是
曾芳勤（注 1）	8,160,000.00	2019/5/16	2022/12/30	是
曾芳勤（注 1）	49,000,000.00	2019/5/16	2022/12/30	是
曾芳勤（注 1）	250,000,000.00	2018/12/18	2021/12/18	是
曾芳勤（注 1）	350,000,000.00	2019/11/19	2022/10/20	是
曾芳勤（注 1）	220,000,000.00	2018/12/25	2021/12/24	是
曾芳勤（注 1）	300,000,000.00	2019/4/17	2023/4/17	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2018/11/2	2021/10/15	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2019/4/25	2022/4/23	是
曾芳勤（注 1）	250,000,000.00	2019/7/3	2023/6/27	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2019/7/3	2023/6/26	是
曾芳勤（注 1）	550,000,000.00	2019/8/16	2024/8/15	是
曾芳勤（注 1）	220,000,000.00	2019/8/20	2026/8/31	是
曾芳勤（注 1）	483,584,062.50	2019/8/20	2023/8/19	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2019/8/20	2023/8/19	是
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2019/9/19	2023/6/23	是
曾芳勤（注 1）	150,000,000.00	2019/12/10	2023/12/10	是
曾芳勤（注 1）	400,000,000.00	2019/12/12	2024/12/21	是
领胜投资（深圳）有限公司及曾芳勤（注 1）	400,000,000.00	2019/10/31	2023/10/30	是
汪南东	1,119,278,408.94	2018/7/18	--	否

注 1：担保期间为主债权签订之日起至主债权届满之日起两至三年不等。因担保主债权提前偿还，担保债权虽未到期但已无担保义务，提前履行完毕。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,061,021.00	13,144,169.88

注：上述金额中不包含关键管理人员限制性股票激励计划中相关的薪酬。

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
应收账款		5,825,279.53	363,330.19	2,692,196.56	150,732.69
	江门马丁电机科技有限公司	1,556,900.12	77,845.01	1,441,437.47	72,071.87
	广东江顺新材料科技股份有限公司	796,409.81	111,886.69	804,809.81	56,363.35
	江门杰富意磁性材有限公司	---	---	83,681.02	4,184.05
	深圳市博驰电子有限公司	56,524.72	2,826.24	43,952.36	2,197.62
	苏州市博圳兴电子有限公司	142,387.21	7,119.36	318,315.90	15,915.80
	深圳市诺信博通讯有限公司	2,766,653.50	138,332.68	---	---
	深圳市帝晶光电科技有限公司	259,335.01	12,966.75	---	---
	广东江粉高科技产业园有限公司	1,488.00	74.40	---	---
	南京酷科电子科技有限公司	245,581.16	12,279.06	---	---
其他应收款		323,381,971.23	3,251,523.03	14,280,506.24	714,025.32
	广东江粉高科技产业园有限公司	300,699,999.60	300,700.00	---	---
	深圳市帝晶光电科技有限公司	12,885,278.16	12,885.28	---	---
	深圳市合力通电子有限公司	9,791,342.00	2,937,402.60	9,791,342.00	489,567.10
	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	---	---	4,014,342.31	200,717.12
	江门马丁电机科技有限公司	---	---	425,324.21	21,266.21
	广东东睦新材料有限公司	---	---	49,497.72	2,474.89
	东莞市金日模具有限公司	5,351.47	535.15	---	---
应收股利		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
	江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款		116,725,318.97	64,417,485.96
	苏州市博圳兴电子有限公司	41,688,603.86	36,078,042.48
	深圳市博弛电子有限公司	53,194,841.32	24,597,226.29
	成都市博弛电子科技有限公司	18,039,243.09	2,713,852.95
	江门杰富意磁性材有限公司	1,413,986.08	554,159.16
	苏州益道医疗科技有限公司	---	118,311.94
	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	---	85,688.84
	广东东睦新材料有限公司	97,261.06	96,660.62
	广东江顺新材料科技股份有限公司	125,484.23	65,384.30
	江门马丁电机科技有限公司	---	55,315.58
	江门市迪思高科技有限公司	52,843.80	52,843.80
	东莞市金日模具有限公司	243,768.89	---
	合肥中科迪宏自动化有限公司	363,811.88	---
	深圳市帝晶光电科技有限公司	30,610.94	---
	智联精密科技东台有限公司	1,474,863.82	---
其他应付款		2,678,739.00	828,340.71
	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	---	807,930.91
	江门马丁电机科技有限公司	---	10,414.00
	深圳市博弛电子有限公司	---	8,275.80
	刘双渝	2,126.00	1,720.00
	深圳市帝晶光电科技有限公司	2,676,613.00	---
长期应付款		221,525,637.41	241,731,515.66
	TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地位于香港)	221,525,637.41	241,731,515.66

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	---
公司本期行权的各项权益工具总额	39,531,157.00
公司本期失效的各项权益工具总额	30,135,610.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年 9 月 25 日首次授予的股票期权行权价格为 3.11 元，自授予日起 18 个月、30 个月、42 个月、54 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%； 2019 年 7 月 22 日预留授予的股票期权行权价格为 6.03 元，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%；

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018年9月25日授予的限制性股票行权价格为1.46元,自授予日起18个月、30个月、42个月、54个月后的12个月内可分别解锁25%、25%、25%、25%; 2019年7月22日预留授予的股票期权行权价格为2.92元,自授予日起12个月、24个月、36个月、48个月后的12个月内可分别解锁25%、25%、25%、25%;
-------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

注1: ①公司股权激励授予情况如下: 2018年9月4日, 公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议决议, 审议通过了《广东领益智造股份有限公司股权期权与限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。确定2018年9月25日为股权期权及限制性股票的授予日, 本次激励计划拟向943名激励对象授予70,000,000份股票期权, 授予的股票期权的行权价格为3.31元/股, 分为首次股票期权和预留股票期权; 本次激励计划拟向945名激励对象为授予180,000,000份限制性股票, 授予限制性股票的行权价格为1.66元/股, 分为首次限制性股票和预留限制性股票。

2018年12月18日, 公司监事会审核通过《广东领益智造股份关于2018年股票期权及限制性股票激励对象名单的核查意见》, 经调整后本次股票期权激励计划授予激励对象人数由943名调整为823名, 授予股票期权总量由70,000,000股调整为69,743,500股; 限制性股票激励计划授予激励对象人数由945名调整为630名, 授予股票期权总量由180,000,000股调整为100,281,994股。

2018年12月18日, 领益智造首次授予的69,743,500份股票期权及100,281,994份限制性股票已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕授予手续登记。

2019年4月19日, 广东领益智造股份有限公司第四届董事会第十二次会议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》, 鉴于39名获授股票期权的激励对象和26名获授限制性股票的激励对象离职(注: 部分激励对象同时选择了股票期权和限制性股票), 根据公司《广东领益智造股份有限公司2018年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)的有关规定, 由公司注销39名获授股票期权的激励对象持有的1,912,800份股票期权, 由公司回购注销26名获授限制性股票激励对象持有的2,545,936股限制性股票。

2019年7月22日, 第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》, 董事会认为《广东领益智造股份有限公司2018年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)规定的预留股

票期权和限制性股票的授予条件已经成就，同意以 2019 年 7 月 22 日为预留股票期权与限制性股票的授权日与授予日，向 461 名激励对象分别授予 1,500 万份股票期权和 3,000 万股限制性股票，本次向激励对象授予的股票期权行权价格为 6.23 元/股，限制性股票的授予价格为 3.12 元/股。

2019 年 9 月 10 日，公司发布了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，本次预留授予的激励对象总人数为 388 人，其中股票期权的授予人数为 388 人，共计授予 9,004,500 份股票期权；限制性股票的授予人数为 282 人，共计授予 24,364,400 股限制性股票。

2019 年 12 月 30 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司董事会同意注销股票期权 3,890,220 份，同时回购注销首次授予部分 5,743,240 股限制性股票，回购价格为 1.66 元/股；回购注销预留授予部分限制性股票 469,000 股，回购价格为 3.12 元/股。

2020 年 7 月 13 日，公司召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》；于 2020 年 7 月 29 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司同意注销首次授予的 8,809,010 份股票期权，以 1.66 元/股的回购价格回购注销首次授予的 17,736,800 股限制性股票；注销预留授予的 1,628,500 份股票期权，以 3.12 元/股的回购价格回购注销预留授予的 1,961,300 股限制性股票。同时，因公司 2018 年激励计划首次授予的股票期权与限制性股票行权/解除限售条件已成就，同意对 581 名激励对象持有的首次授予 13,858,230 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，对 456 名激励对象持有的首次授予 18,564,002 股限制性股票解除限售。

2020 年 9 月 28 日，公司第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》。董事会认为公司 2018 年激励计划预留授予的股票期权与限制性股票行权/解除限售条件已成就，同意对 286 名激励对象持有的预留授予 1,707,250 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，对 231 名激励对象持有的预留授予 5,442,400 股限制性股票解除限售。同时，因公司 2020 年半年度利润分配方案实施完毕，同意对公司 2018 年激励计划的股票期权行权价格及限

限制性股票回购价格进行如下调整：首次授予的股票期权行权价格由 3.31 元/股调整为 3.11 元/股，预留授予的股票期权行权价格由 6.23 元/股调整为 6.03 元/股；首次授予的限制性股票回购价格由 1.66 元/股调整为 1.46 元/股，预留授予的限制性股票回购价格由 3.12 元/股调整为 2.92 元/股。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型/授予日股票交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据行业和公司离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	163,165,002.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	60,314,763.58

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	本期金额	上期金额
1 年以内	217,537,243.29	182,524,794.83
1-2 年	170,607,669.63	115,279,378.25
2-3 年	129,251,646.16	62,735,147.14
3 年以上	435,239,369.21	203,176,220.41
合计	952,635,928.29	563,715,540.63

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
广东领益智造股份有限公司	汪南东	担保合同纠纷案	东莞市中级人民法院	111,950.03	汪南东已提起上诉
东莞盛翔精密金属有限公司	东莞呈达五金制品有限公司	承揽合同纠纷	东莞市第二人民法院	1,213.77	待二审判决
领胜电子科技（深圳）有限公司	星星精密科技（东莞）有限公司、广东劲胜智能集团股份有限公司	买卖合同纠纷	广东省深圳市龙岗区人民法院	548.70	待二审
惠州市贵禧物业投资有限公司	领益智造科技（东莞）有限公司	租赁合同纠纷	广东省东莞市第三人民法院	260.63	一审已开庭，待判决作出
VECTICE GROUP LIMITED(沃泰集团有限公司)	广东领益智造股份有限公司	买卖合同纠纷	广东省江门市蓬江区人民法院	150.00	待开庭

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、（五）5 关联担保情况”

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

十四、资产负债表日后事项

（一）期后收购公司

本公司于 2020 年 12 月 22 日召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于收购伟创力实业（珠海）有限公司 100%股权的议案》，由全资子公司深圳市领懿科技发展有限公司收购 Flextronics Industrial Zhuhai (Mauritius) Co.,Ltd 持有的伟创力实业(珠海)有限公司 100%股权，交易总对价为相当于人民币 36,762.32 万元再加上交割时伟创力实业(珠海)有限公司货币资金余额的等值美元。

2021 年 1 月 8 日，伟创力实业(珠海)有限公司货币资金余额为人民币 1,712.76 万元，本次交易的最终对价为相当于人民币 38,475.08 万元的等值美元。公司已按照上述最终交易对价于约定期限内支付股权转让款。

截至 2021 年 1 月 7 日止，伟创力实业(珠海)有限公司已办理完成股东变更等相关工商变更登记手续，并取得了珠海市市场监督管理局出具的《核准变更登记通知书》及营业执照。伟创力实业(珠海)有限公司于 2021 年 1 月 18 日更名为领懿实业(珠海)有限公司。

（二）期后投资公司

2021 年 2 月 24 日，本公司与桂林市高新技术产业发展集团有限公司（以下简称“桂林高新集团”）、深圳长城开发科技股份有限公司（以下简称“深科技”）签署《投资协议》，由各方共同投资设立桂林博晟科技有限公司（暂定名，以下简称“博晟科技”），并以其为经营主体在桂林开展以系统组装及精密结构部件为主的业务。此外，交易各方同意博晟科技新设完成后，将深科技的全资子公司桂林深科技有限公司（以下简称“深科技桂林”）收购为全资子公司。

博晟科技的注册资本为人民币 9 亿元，其中本公司、桂林高新集团、深科技分别出资人民币 2.70 亿元、3.24 亿元、3.06 亿元，并各持有其 30%、36%、34%的股权。

（三）新增关联方担保

本公司作为被担保方：

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
曾芳勤	500,000,000.00	2021/2/23	2025/2/21	否
曾芳勤	350,000,000.00	2021/1/18	2028/1/3	否
曾芳勤	160,000,000.00	2021/3/5	2028/1/27	否
合计	1,010,000,000.00			

十五、其他重要事项说明

(一) 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。

2. 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本期发生额			
	制造业	其他	抵销	合计
一、营业收入				
其中：对外交易收入	28,125,786,939.13	16,761,050.92	---	28,142,547,990.05
分部间交易收入	---	---	---	---
二、营业成本				-
其中：对外交易成本	21,873,215,884.50	722,293.85		21,873,938,178.35
分部间交易成本	---	---	---	---

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	169,690,440.59	535,594,036.21
1—2 年	236,584.31	37,614,865.06
2—3 年	32,769,598.49	105,092.19
3—4 年	57,506.96	481,332.21
4—5 年	481,332.21	761,689.35
5 年以上	2,967,704.88	2,350,846.81
小计	206,203,167.44	576,907,861.83
减：坏账准备	43,517,706.85	61,695,842.94
合计	162,685,460.59	515,212,018.89

2. 按预期信用损失计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,803,566.95	15.42	31,803,566.95	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	174,399,600.49	84.58	11,714,139.90	6.72	162,685,460.59
组合 1: 账龄分析组合	169,912,173.76	82.40	11,714,139.90	6.89	158,198,033.86
组合 2: 上市公司合并范围内关联方	4,487,426.73	2.18	---	---	4,487,426.73
合计	206,203,167.44	100.00	43,517,706.85	21.10	162,685,460.59

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,803,566.95	5.51	31,803,566.95	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	545,104,294.88	94.49	29,892,275.99	5.48	515,212,018.89
组合 1: 账龄分析组合	540,351,301.52	93.66	29,892,275.99	5.53	510,459,025.53
组合 2: 上市公司合并范围内关联方	4,752,993.36	0.82	---	---	4,752,993.36
合计	576,907,861.83	100.00	61,695,842.94	10.69	515,212,018.89

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	18,189,209.30	18,189,209.30	100.00	预计无法收回
第二名	13,614,357.65	13,614,357.65	100.00	预计无法收回
合计	31,803,566.95	31,803,566.95		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,203,013.86	8,260,150.69	5.00
1-2 年	236,584.31	23,658.43	10.00
2-3 年	966,031.54	193,206.31	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	57,506.96	28,753.48	50.00
4—5 年	481,332.21	240,666.11	50.00
5 年以上	2,967,704.88	2,967,704.88	100.00
合计	169,912,173.76	11,714,139.90	6.89

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,803,566.95	---	---	---	---	31,803,566.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,892,275.99	---	18,091,591.33	86,544.76	---	11,714,139.90
其中 1: 账龄分析组合	29,892,275.99	---	18,091,591.33	86,544.76	---	11,714,139.90
合计	61,695,842.94	---	18,091,591.33	86,544.76	---	43,517,706.85

6. 本报告期实际核销的应收账款 86,544.76 元。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	138,464,292.06	67.15	6,923,214.60
第二名	18,189,209.30	8.82	18,189,209.30
第三名	13,614,357.65	6.60	13,614,357.65
第四名	6,126,682.79	2.97	306,334.14
第五名	4,487,426.73	2.18	---
合计	180,881,968.53	87.72	39,033,115.69

8. 本报告期末因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转入	应收保理	216,260,452.00	-3,292,732.96
合计		216,260,452.00	-3,292,732.96

9. 本报告期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	697,038,390.99
其他应收款	2,884,337,281.36	1,476,851,516.53
合计	2,984,337,281.36	2,173,889,907.52

注：上表中其他应收款指扣除应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额		期初余额	
	应收股利	坏账准备	应收股利	坏账准备
领益科技(深圳)有限公司	100,000,000.00	---	697,038,390.99	---
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	105,000,000.00	5,000,000.00	702,038,390.99	5,000,000.00

2. 本报告期末重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	3-4 年	联营公司现金流不足，不能及时支付	是
合计	5,000,000.00			

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,864,623,313.50	1,199,211,305.26
1—2 年	10,094,486.27	359,057,423.69
2—3 年	165,859,616.66	54,154,425.63
3—4 年	140,000.00	4,689,756.76
4—5 年	60,000.00	3,400,066.80
5 年以上	163,833.00	317,033.00
小计	3,040,941,249.43	1,620,830,011.14
减：坏账准备	156,603,968.07	143,978,494.61
合计	2,884,337,281.36	1,476,851,516.53

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,605,485,440.74	1,437,934,777.67
应收股权款	248,020,500.00	---
预付大宗贸易款项	164,990,155.48	164,990,155.48
外部单位往来	20,904,298.77	10,418,074.20
押金保证金	1,219,068.56	1,390,291.56
其他	321,785.88	6,096,712.23
合计	3,040,941,249.43	1,620,830,011.14

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	2,866,159,751.95	13,424,933.31	2,852,734,818.64	1,446,048,513.66	799,459.85	1,445,249,053.81
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	174,781,497.48	143,179,034.76	31,602,462.72	174,781,497.48	143,179,034.76	31,602,462.72
合计	3,040,941,249.43	156,603,968.07	2,884,337,281.36	1,620,830,011.14	143,978,494.61	1,476,851,516.53

4. 按预期信用损失计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	174,781,497.48	5.75	143,179,034.76	81.92	31,602,462.72
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,866,159,751.95	94.25	13,424,933.31	0.47	2,852,734,818.64
组合 1: 账龄分析组合	260,674,311.21	8.57	13,424,933.31	5.15	247,249,377.90
组合 2: 合并范围内关联方	2,605,485,440.74	85.68	---	---	2,605,485,440.74
合计	3,040,941,249.43	100.00	156,603,968.07	5.15	2,884,337,281.36

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	174,781,497.48	10.78	143,179,034.76	81.92	31,602,462.72
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,446,048,513.66	89.22	799,459.85	0.06	1,445,249,053.81
组合 1: 账龄分析组合	8,113,735.99	0.50	799,459.85	9.85	7,314,276.14
组合 2: 合并范围内关联方	1,437,934,777.67	88.72	---	---	1,437,934,777.67
合计	1,620,830,011.14	100.00	143,978,494.61	8.88	1,476,851,516.53

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	259,137,872.76	12,956,893.64	5.00
1—2 年	303,144.27	30,314.43	10.00
2—3 年	869,461.18	173,892.24	20.00
3—4 年	140,000.00	70,000.00	50.00
4—5 年	60,000.00	30,000.00	50.00
5 年以上	163,833.00	163,833.00	100.00
合计	260,674,311.21	13,424,933.31	5.15

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	799,459.85	---	143,179,034.76	143,978,494.61
本期计提	12,625,473.46	---	---	12,625,473.46
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期转回	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
期末余额	13,424,933.31	---	143,179,034.76	156,603,968.07

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	418,479,954.83	1 年以内	34.89	---
		642,553,313.34	1 至 2 年		
第二名	关联方往来款	513,000,000.00	1 年以内	16.87	---
第三名	股权转让款	248,020,500.00	1 年以内	8.16	12,401,025.00
第四名	关联方往来款	208,766,344.40	1 年以内	6.87	---
第五名	预付大宗贸易款项	164,990,155.48	2 至 3 年	5.43	140,241,632.16
合计		2,195,810,268.05		72.22	152,642,657.16

9. 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款
10. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
11. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	25,720,797,126.50	19,500,000.00	25,701,297,126.50	25,753,395,634.61	960,595,962.00	24,792,799,672.61
对联营、合营企业投资	155,573,831.72	26,140,092.03	129,433,739.69	140,570,428.15	—	140,570,428.15
合计	25,876,370,958.22	45,640,092.03	25,830,730,866.19	25,893,966,062.76	960,595,962.00	24,933,370,100.76

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳前海方圆商业保理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	90,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
广东江粉金服控股有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—	—	—
江门安磁电子有限公司	31,162,368.36	31,162,368.36	—	—	31,162,368.36	—	—
江门江益磁材有限公司	403,635,600.00	403,635,600.00	—	—	403,635,600.00	—	—
广东江粉磁材产业投资基金一期（有限合伙）	94,000,000.00	94,000,000.00	335,000,000.00	—	429,000,000.00	—	—
江门恩富信电子材料有限公司	3,067,021.92	3,067,021.92	—	—	3,067,021.92	—	—
江门创富投资管理有限公司	36,135,744.51	36,135,744.51	—	—	36,135,744.51	—	—
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	—	—	75,000,000.00	—	—
江门金磁磁材有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	—	—	5,500,000.00	—	5,500,000.00
鹤山市江磁线缆有限公司	55,369,412.48	55,369,412.48	—	—	55,369,412.48	—	—
深圳市帝晶光电科技有限公司	1,640,000,000.00	1,640,000,000.00	—	1,640,000,000.00	—	—	—
东莞市金日模具有限公司	6,824,300.00	6,824,300.00	—	6,824,300.00	—	—	—

广东领益智造股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江粉磁材国际控股有限公司	37,897,217.03	37,897,217.03	--	--	37,897,217.03	--	--
鹤山市高磁电子有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00
江门京江钢球有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00	--	6,120,000.00	--	--	--
江门江菱电机电气有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00	--	8,000,000.00
广东江粉高科技产业园有限公司	57,411,662.00	57,411,662.00	--	57,411,662.00	--	--	--
深圳市龙元汇信科技股份有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	--	2,550,000.00	--	--	--
领益科技(深圳)有限公司	20,730,000,000.00	20,730,000,000.00	520,000,000.00	--	21,250,000,000.00	--	--
江门市正熙机械设备有限公司	40,565,900.00	40,565,900.00	--	--	40,565,900.00	--	--
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	2,250,000,000.00	2,250,000,000.00	--	--	2,250,000,000.00	--	--
江门市汇鼎科技有限公司	450,000.00	450,000.00	--	--	450,000.00	--	--
郑州领业科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
成都领泰科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
领先科技(东台)有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	40,000,000.00	--	59,000,000.00	--	--
江粉金服(广州)股权投资基金管理有限公司	2,695,579.46	2,695,579.46	--	--	2,695,579.46	--	--
苏州益道医疗科技有限公司	--	--	7,140,315.14	--	7,140,315.14	--	--
领益智造科技(东莞)有限公司	--	--	60,000,000.00	--	60,000,000.00	--	--
东莞市欧比迪精密五金有限公司	--	--	505,000,000.00	--	505,000,000.00	--	--
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	--	--	7,095,600.00	--	7,095,600.00	--	--
深圳市领懿科技发展有限公司	--	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--
股权激励确认长投	72,010,828.85	72,010,828.85	46,071,538.75	--	118,082,367.60	--	--
合计	25,753,395,634.61	25,753,395,634.61	1,710,307,453.89	1,742,905,962.00	25,720,797,126.50	--	19,500,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
江门杰富意磁性材料有限公司	39,202,546.14	---	---	4,167,747.92	---
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	35,007,761.44	---	---	-8,867,669.41	---
广东东睦新材料有限公司	66,360,120.57	---	---	4,316,557.33	---
南京酷科电子科技有限公司	---	15,000,000.00	---	347,995.06	---
合计	140,570,428.15	15,000,000.00	---	-35,369.10	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
江门杰富意磁性材料有限公司	---	---	---	---	43,370,294.06	---
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	---	---	26,140,092.03	---	26,140,092.03	26,140,092.03
广东东睦新材料有限公司	38,772.67	---	---	---	70,715,450.57	---
南京酷科电子科技有限公司	---	---	---	---	15,347,995.06	---
合计	38,772.67	---	26,140,092.03	---	155,573,831.72	26,140,092.03

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,879,020,371.98	1,889,965,719.70	1,351,949,223.89	1,322,574,647.66
其他业务	102,315,110.34	93,447,581.90	139,937,770.14	131,245,026.89
合计	1,981,335,482.32	1,983,413,301.60	1,491,886,994.03	1,453,819,674.55

2. 合同产生的收入情况

合同分类	制造业	其他	合计
一、商品类型	1,981,335,482.32	---	1,981,335,482.32
精密功能及结构件	1,823,846,720.30	---	1,823,846,720.30
材料业务	55,173,651.68	---	55,173,651.68
其他产品	102,315,110.34	---	102,315,110.34

合同分类	制造业	其他	合计
二、按经营地区分类	1,981,335,482.32	--	1,981,335,482.32
境内销售	1,977,590,162.42	--	1,977,590,162.42
境外销售	3,745,319.90	--	3,745,319.90
三、按商品转让的时间分类	1,981,335,482.32	--	1,981,335,482.32
在某一时点转让	1,981,335,482.32	--	1,981,335,482.32

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	988,000,000.00	706,772,655.69
权益法核算的长期股权投资收益	-35,369.10	5,896,367.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-77,889,310.32	-227,533,990.74
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	840,157.97	--
结构性存款持有期间的投资收益	--	6,027.40
合计	910,915,478.55	485,141,060.30

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-86,769,953.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	184,067,890.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,420,711.97	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	311,704.02	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	83,741,329.20	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.02	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	576,256.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	38,430,493.65	
少数股东权益影响额（税后）	183,569.28	
合计	153,743,875.05	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.09	0.33	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.93	0.31	0.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 杨劭
Full name: 杨劭

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1970-01-24
Date of birth: 1970-01-24

工作单位: 大华会计师事务所(普通合伙)深圳分所
Working unit: 大华会计师事务所(普通合伙)深圳分所

身份证号码: 440802701164403
Identity card No.: 440802701164403

继续有效一年,
or another year after



杨劭的年检二维码



证书编号: 440300020063
No. of Certificate: 440300020063

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 1997 年 10 月 23 日
Date of Issuance: 1997 / 10 / 23



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



可扫码检验二维码

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 310000124810
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年04月24日
Date of Issuance



营业执照



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110108590676050Q

(副本)(7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无 (市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2020年09月27日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书序号: 0000093

说明

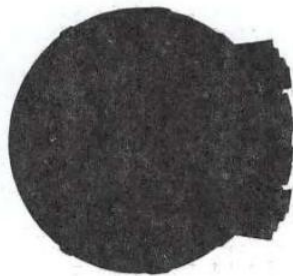
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十月 十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

广东领益智造股份有限公司

自 2021 年 1 月 1 日
至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2203927 号

广东领益智造股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东领益智造股份有限公司 (以下简称“领益智造”) 的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了领益智造 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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 (以下简称“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, 我们独立于领益智造, 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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203927 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

商誉的减值

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”17。

关键审计事项

2021年12月31日，领益智造商誉的账面价值为人民币17.61亿元，主要是由以前年度并购的结构件业务和Salcomp Plc充电器业务所形成。

管理层每年末对商誉进行减值测试。管理层将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。该过程涉及重大的管理层判断，特别是对收入增长率、利润率及折现率的估计。

在审计中如何应对该事项

与评价商誉的减值相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解和评价与商誉减值测试相关的关键财务报告内部控制的设计及运行有效性；
- 基于我们对领益智造业务的了解，评价管理层对资产组的识别以及将商誉分摊至相关资产组的方法是否符合相关会计准则的规定；
- 基于我们对领益智造所处行业的了解、经验和知识，综合考虑相关资产组的历史经营情况，评价管理层在估计资产组未来现金流量的现值时所使用的收入增长率和利润率等关键假设的适当性；
- 利用本所估值专家的工作，评价管理层估计资产组预计未来现金流量现值所采用的方法的适当性以及所使用的折现率的合理性；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203927 号

三、关键审计事项 (续)

商誉的减值 (续)

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”17。

关键审计事项

由于管理层的商誉减值测试涉及较为复杂的估值技术且确定减值测试中所使用的关键假设涉及重大的管理层判断和估计，可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

- 获取管理层对预计未来现金流量现值所使用的关键假设的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及是否存在管理层偏向的迹象；
- 将管理层上年度商誉减值测试中所使用的收入增长率、利润率等关键假设与本年度相关资产组的实际经营结果进行比较，评价是否存在管理层偏向的迹象；
- 检查管理层对相关资产组的预计未来现金流量现值的计算准确性；及
- 评价财务报表中有关商誉减值的披露是否符合企业会计准则的规定。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203927 号

三、关键审计事项 (续)

存货计价

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”13所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”8。

关键审计事项

领益智造的存货主要包括精密功能件及结构件等电子元器件及其原材料。2021年12月31日，存货账面价值为人民币50.32亿元。

于资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本(如有)、估计的销售费用以及相关的税费后的金额确定。

在确定可变现净值时，管理层综合考虑存货的销售价格、存货库龄、存货状况、期后销售情况等因素，作出判断和估计。

在审计中如何应对该事项

与评价存货计价相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解和评价与存货管理(包括存货跌价准备计提)相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；
- 评价领益智造存货跌价准备计提政策是否符合企业会计准则的要求，并基于该政策检查领益智造存货跌价准备的计算准确性；
- 对领益智造年末的存货实施监盘程序，抽样检查存货的盘点数量并观察存货状况等，以评价领益智造于资产负债表日存货的数量和状况；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203927 号

三、关键审计事项 (续)

存货计价 (续)

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”13所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”8。

关键审计事项

由于在评估存货的可变现净值过程中涉及重大的管理层判断和估计，且可能受到管理层偏向的影响，我们将存货计价识别为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

- 从存货库龄表选取项目，检查至存货入库单，评价存货库龄明细表中的存货库龄信息的准确性；
- 在抽样的基础上，选取年末存货项目，将产品估计售价与期后的实际售价进行比较，并将预计销售费用率与本年的实际销售费用率进行比较，检查可变现净值计算过程中相关估计的合理性；及
- 将管理层在上年末对存货进行计价测试时所作的估计与本年度的实际销售价格进行对比，以评价是否存在管理层偏向的迹象。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203927 号

四、其他信息

领益智造管理层对其他信息负责。其他信息包括领益智造 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，管理层负责评估领益智造的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非领益智造计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督领益智造的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203927 号

六、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。
- (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，就可能对导致对领益智造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领益智造不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就领益智造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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203927 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们与治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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

陈丽嘉
(项目合伙人)



张瑾晖



2022 -04- 07

广东领益智造股份有限公司

合并资产负债表

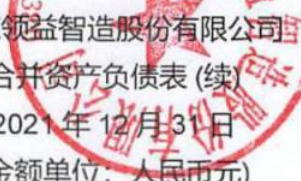
2021年12月31日

(金额单位：人民币元)



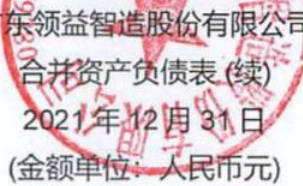
	附注	2021年	2020年
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	2,865,679,195.51	3,488,484,667.67
交易性金融资产	五、2	207,653,507.05	1,021,618,185.76
应收票据	五、3	229,478,145.40	4,374,593.56
应收账款	五、4	8,870,749,954.54	7,542,426,136.41
应收款项融资	五、5	325,312,011.50	197,640,865.02
预付款项	五、6	74,395,114.65	61,802,082.68
其他应收款	五、7	541,558,067.85	1,012,670,447.87
存货	五、8	5,032,193,197.53	4,175,004,287.65
其他流动资产	五、9	667,520,946.85	341,863,425.46
流动资产合计		18,814,540,140.88	17,845,884,692.08
非流动资产：			
长期股权投资	五、10	426,666,007.78	188,276,974.08
其他权益工具投资	五、11	33,133,535.38	31,715,213.72
投资性房地产	五、12	22,531,152.68	27,637,217.74
固定资产	五、13	9,480,546,698.01	6,583,514,667.42
在建工程	五、14	1,191,839,983.23	543,978,819.78
使用权资产	五、62	774,551,339.21	-
无形资产	五、15	1,044,267,012.94	899,822,233.52
开发支出	五、16	167,712,986.89	42,078,721.63
商誉	五、17	1,760,827,549.36	1,773,752,550.11
长期待摊费用	五、18	562,007,695.32	361,413,480.39
递延所得税资产	五、19	759,740,565.89	618,281,325.46
其他非流动资产	五、20	508,286,712.33	470,896,984.93
非流动资产合计		16,732,111,239.02	11,541,368,188.78
资产总计		35,546,651,379.90	29,387,252,880.86

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


 广东领益智造股份有限公司
 合并资产负债表(续)
 2021年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	附注	2021年	2020年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、21	3,343,756,961.77	3,000,284,398.53
交易性金融负债	五、22	16,799,100.00	-
应付票据	五、23	564,196,266.54	394,512,196.54
应付账款	五、24	7,554,414,487.94	6,880,673,290.00
预收款项	五、25	288,389.07	-
合同负债	五、26	15,331,694.76	7,844,334.21
应付职工薪酬	五、27	448,951,041.55	533,225,803.03
应交税费	五、28	233,906,686.26	153,243,654.86
其他应付款	五、29	545,374,616.62	498,210,684.52
一年内到期的非流动负债	五、30	1,226,193,198.77	345,029,660.94
其他流动负债	五、31	27,092,336.64	823,201.12
流动负债合计		13,976,304,779.92	11,813,847,223.75
非流动负债:			
长期借款	五、32	3,924,851,381.97	1,903,458,250.52
应付债券	五、33	313,607,610.06	312,853,509.78
租赁负债	五、62	640,247,746.95	-
长期应付款	五、34	221,739,251.79	221,534,147.40
递延收益	五、35	344,670,636.40	255,657,021.13
递延所得税负债	五、19	282,953,621.67	383,650,654.18
非流动负债合计		5,728,070,248.84	3,077,153,583.01
负债合计		19,704,375,028.76	14,891,000,806.76

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


 广东领益智造股份有限公司
 合并资产负债表(续)
 2021年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	附注	2021年	2020年
负债和股东权益(续)			
股东权益:			
股本	五、36	1,771,950,549.66	1,765,080,474.52
资本公积	五、37	8,948,934,934.88	8,778,334,668.15
减:库存股	五、38	178,140,834.53	129,466,108.61
其他综合收益	五、39	(73,973,733.24)	(114,078,182.77)
盈余公积	五、40	508,772,278.72	218,643,136.35
未分配利润	五、41	4,828,113,831.52	3,938,611,148.61
归属于母公司股东权益合计		15,805,657,027.01	14,457,125,136.25
少数股东权益		36,619,324.13	39,126,937.85
股东权益合计		15,842,276,351.14	14,496,252,074.10
负债和股东权益总计		35,546,651,379.90	29,387,252,880.86

此财务报表已于2022年4月7日获董事会批准。



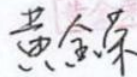
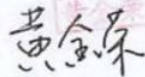

曾芳勤
 法定代表人

(签名和盖章)




许诺
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)

黄金荣
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第22页至第184页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年	2020年
资产			
流动资产：			
货币资金		162,805,112.71	119,274,732.35
应收票据	十六、1	24,212,180.35	511,535.40
应收账款	十六、2	449,658,620.63	162,685,460.59
应收款项融资	十六、3	-	1,737,815.76
预付款项		805.98	10,196.05
其他应收款	十六、4	5,144,587,779.93	2,984,337,281.36
存货		22,366,546.11	21,864,447.72
其他流动资产		12,021,012.30	5,712,239.03
流动资产合计		5,815,652,058.01	3,296,133,708.26
非流动资产：			
长期股权投资	十六、5	25,886,100,262.68	25,830,730,866.19
其他权益工具投资		2,329,386.28	3,200,000.00
投资性房地产		106,472,643.15	108,013,810.39
固定资产		43,069,224.65	59,362,006.10
在建工程		-	1,401,568.16
无形资产		41,772,565.88	34,779,643.22
长期待摊费用		707,884.78	1,926,391.50
递延所得税资产		50,485,029.95	-
其他非流动资产		1,652,009.05	2,331,855.02
非流动资产合计		26,132,589,006.42	26,041,746,140.58
资产总计		31,948,241,064.43	29,337,879,848.84

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



广东领益智造股份有限公司

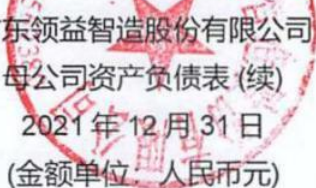
母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(金额单位:人民币元)

	附注	2021年	2020年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款		100,050,000.00	19,023,512.50
应付票据		88,166,946.89	6,576,140.00
应付账款		323,696,561.31	187,622,715.86
合同负债		243,067.51	453,806.49
应付职工薪酬		6,549,084.53	11,410,057.42
应交税费		4,245,311.27	198,652.02
其他应付款		526,419,696.10	603,371,394.68
一年内到期的非流动负债		87,690,834.92	31,603,819.74
其他流动负债		9,491,787.43	26,319.67
流动负债合计		1,146,553,289.96	860,286,418.38
非流动负债:			
长期借款		227,670,000.00	125,080,000.00
非流动负债合计		227,670,000.00	125,080,000.00
负债合计		1,374,223,289.96	985,366,418.38

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


 广东领益智造股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2021年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	附注	2021年	2020年
负债和股东权益(续)			
股东权益:			
股本		7,071,114,003.00	7,043,698,769.00
资本公积		21,210,945,966.07	21,067,994,222.42
减:库存股		178,140,834.53	129,466,108.61
其他综合收益		(870,613.72)	-
盈余公积	十六、6	528,603,250.64	318,566,677.04
未分配利润		1,942,366,003.01	51,719,870.61
股东权益合计		30,574,017,774.47	28,352,513,430.46
负债和股东权益总计		31,948,241,064.43	29,337,879,848.84

此财务报表已于2022年4月7日获董事会批准。

  曾芳勤 法定代表人 (签名和盖章)	  许诺 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  黄金荣 会计机构负责人 (签名和盖章)
		 (公司盖章)

刊载于第22页至第184页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

合并利润表

2021年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、42	30,384,494,153.30	28,142,547,990.05
减：营业成本	五、42	25,421,648,949.65	21,873,938,178.35
税金及附加	五、43	140,460,350.59	160,680,743.20
销售费用	五、44	315,226,648.53	252,624,143.24
管理费用	五、45	1,201,812,106.24	981,900,110.71
研发费用	五、46	1,700,782,285.12	1,748,624,606.88
财务费用	五、47	365,290,414.83	515,142,303.71
其中：利息费用		253,004,473.77	253,700,442.34
利息收入		18,560,387.26	30,634,949.52
加：其他收益	五、48	272,628,761.19	198,297,362.39
投资收益	五、49	35,091,633.94	498,835.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,386,686.95	1,038,377.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(3,667,881.10)	-
公允价值变动收益	五、50	130,424,206.71	34,036,292.66
信用减值损失	五、51	(86,644,026.87)	(157,351,649.02)
资产减值损失	五、52	(487,677,112.22)	(214,079,484.71)
资产处置损失	五、53	(19,399,990.10)	(13,095,745.75)
二、营业利润		1,083,696,870.99	2,457,943,514.85
加：营业外收入	五、54	15,926,091.67	12,700,034.74
减：营业外支出	五、54	13,917,136.24	35,533,934.68

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

合并利润表(续)

2021年度

(金额单位:人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
三、利润总额		1,085,705,826.42	2,435,109,614.91
减: 所得税费用	五、55	(97,997,773.91)	166,952,604.05
四、净利润		1,183,703,600.33	2,268,157,010.86
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		1,183,703,600.33	2,268,157,010.86
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,180,093,116.13	2,266,162,950.77
2. 少数股东损益		3,610,484.20	1,994,060.09
五、其他综合收益的税后净额		40,100,272.95	(145,467,198.56)
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,104,449.53	(145,489,086.41)
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,074,981.35	-
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		1,074,981.35	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		39,029,468.18	(145,489,086.41)
(1) 外币财务报表折算差额		40,014,223.95	(145,489,086.41)
(2) 权益法下可转损益的其他综合收益		(984,755.77)	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(4,176.58)	21,887.85

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

合并利润表(续)

2021年度

(金额单位:人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
六、综合收益总额		1,223,803,873.28	2,122,689,812.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,220,197,565.66	2,120,673,864.36
归属于少数股东的综合收益总额		3,606,307.62	2,015,947.94
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、56	0.17	0.33
(二) 稀释每股收益	五、56	0.17	0.32

此财务报表已于2022年4月7日获董事会批准。



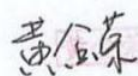
曾芳勤
法定代表人

(签名和盖章)



许诺
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



黄金荣
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第22页至第184页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十六、7	1,481,737,431.33	1,981,335,482.32
减：营业成本	十六、7	1,459,587,874.90	1,983,413,301.60
税金及附加		5,385,367.04	16,444,918.06
销售费用		469,903.02	11,575,478.62
管理费用		46,973,838.12	46,763,470.85
财务费用		18,705,465.51	16,787,884.00
其中：利息费用		15,089,675.11	20,799,061.66
利息收入		921,937.24	7,631,843.93
加：其他收益		3,289,218.65	16,391,850.13
投资收益	十六、8	2,116,527,335.85	910,915,478.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,665,592.76	(35,369.10)
信用减值(损失)/转回		(16,303,397.60)	5,923,968.74
资产减值损失		(4,980,809.91)	(26,842,896.12)
资产处置损失		-	(187,897.02)

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司



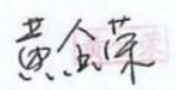

母公司利润表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
二、营业利润		2,049,147,329.73	812,550,933.47
加: 营业外收入		978,852.01	43,349.46
减: 营业外支出		245,475.69	4,355,108.71
三、利润总额		2,049,880,706.05	808,239,174.22
减: 所得税费用		(50,485,029.95)	-
四、净利润		2,100,365,736.00	808,239,174.22
(一) 持续经营净利润		2,100,365,736.00	808,239,174.22
五、其他综合收益的税后净额		(870,613.72)	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		(870,613.72)	-
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		(870,613.72)	-
六、综合收益总额		2,099,495,122.28	808,239,174.22

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 日获董事会批准。

			
曾芳勤	许诺	黄金荣	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021年	2020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		30,221,161,544.43	26,431,523,014.88
收到的税费返还		1,387,752,935.08	1,051,009,451.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、57(1)	405,965,657.96	341,067,574.47
经营活动现金流入小计		32,014,880,137.47	27,823,600,040.62
购买商品、接受劳务支付的现金		22,824,203,998.28	18,194,184,302.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,582,390,782.80	5,728,846,164.80
支付的各项税费		1,075,576,708.01	937,588,527.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、57(2)	473,631,768.19	493,151,347.30
经营活动现金流出小计		30,955,803,257.28	25,353,770,341.12
经营活动产生的现金流量净额	五、58(1)	1,059,076,880.19	2,469,829,699.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	32,945,000.00
取得投资收益收到的现金		141,099,181.13	62,797,361.31
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		32,013,286.64	18,112,445.13
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	五、58(2)	130,000,000.00	300,213,050.11
收到其他与投资活动有关的现金	五、57(3)	2,128,214,826.98	1,314,454,363.75
投资活动现金流入小计		2,431,327,294.75	1,728,522,220.30
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		5,471,412,283.68	2,824,332,382.64
投资支付的现金		205,869,633.61	107,512,613.50
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	五、58(2)	122,413,658.59	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、57(4)	574,840,000.00	2,327,003,510.15
投资活动现金流出小计		6,374,535,575.88	5,258,848,506.29
投资活动使用的现金流量净额		(3,943,208,281.13)	(3,530,326,285.99)

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

合并现金流量表(续)

2021年度

(金额单位:人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		141,266,272.73	3,026,719,647.92
取得借款收到的现金		9,781,148,602.03	7,878,703,256.76
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57(5)	671,124,723.41	606,365,159.53
筹资活动现金流入小计		10,593,539,598.17	11,511,788,064.21
偿还债务支付的现金		6,638,564,856.55	8,032,054,034.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,899,012.97	1,569,521,761.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57(6)	940,204,329.69	697,989,219.00
筹资活动现金流出小计		7,850,668,199.21	10,299,565,014.63
筹资活动产生的现金流量净额		2,742,871,398.96	1,212,223,049.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(65,587,741.35)	(105,072,873.94)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五、58(1)	(206,847,743.33)	46,653,589.15
加:年初现金及现金等价物余额		2,971,629,511.67	2,924,975,922.52
六、年末现金及现金等价物余额	五、58(3)	2,764,781,768.34	2,971,629,511.67

此财务报表已于2022年4月7日获董事会批准。



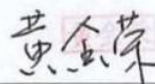
曾芳勤
法定代表人

(签名和盖章)



许诺
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



黄金荣
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第22页至第184页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

母公司现金流量表

2021年度

(金额单位:人民币元)

项目	2021年	2020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	1,354,732,794.29	2,522,857,258.40
收到的税费返还	471,157.83	-
收到其他与经营活动有关的现金	269,358,687.35	10,257,133.24
经营活动现金流入小计	1,624,562,639.47	2,533,114,391.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,267,426,474.47	2,335,940,241.75
支付给职工以及为职工支付的现金	94,221,473.02	94,779,418.38
支付的各项税费	12,044,465.13	22,776,237.91
支付其他与经营活动有关的现金	294,261,881.04	369,210,559.42
经营活动现金流出小计	1,667,954,293.66	2,822,706,457.46
经营活动使用的现金流量净额	(43,391,654.19)	(289,592,065.82)
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	346,000,000.00	545,464,265.73
取得投资收益收到的现金	2,205,856,865.22	1,585,881,355.56
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	858,412.97	-
收到其他与投资活动有关的现金	6,097,872.29	
投资活动现金流入小计	2,558,813,150.48	2,131,345,621.29
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	11,411,008.65	43,526,464.46
投资支付的现金	228,179,890.03	1,124,997,125.57
支付其他与投资活动有关的现金	2,374,888,231.39	-
投资活动现金流出小计	2,614,479,130.07	1,168,523,590.03
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(55,665,979.59)	962,822,031.26

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2021年度
 (金额单位:人民币元)



项目	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	141,266,272.73	3,026,719,647.92
取得借款收到的现金	450,000,000.00	119,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	613,125,819.76	10,300,641.12
筹资活动现金流入小计	1,204,392,092.49	3,156,020,289.04
偿还债务支付的现金	210,510,000.00	451,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,311,341.22	1,410,525,342.10
支付其他与筹资活动有关的现金	797,565,118.42	1,945,732,903.77
筹资活动现金流出小计	1,078,386,459.64	3,807,778,245.87
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	126,005,632.85	(651,757,956.83)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(19,716.18)	197,848.36
五、现金及现金等价物净增加额	26,928,282.89	21,669,856.97
加:年初现金及现金等价物余额	117,369,586.18	95,699,729.21
六、年末现金及现金等价物余额	144,297,869.07	117,369,586.18

此财务报表已于2022年4月7日获董事会批准。


 曾芳勤

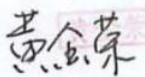
法定代表人

(签名和盖章)


 许诺

主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)


 黄金荣

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第22页至第184页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年度

(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年初余额		1,765,080,474.52	8,778,334,668.15	129,466,108.61	(114,078,182.77)	218,643,136.35	3,938,611,148.61	39,126,937.85	14,496,252,074.10
二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)		6,870,075.14	170,600,266.73	48,674,725.92	40,104,449.53	290,129,142.37	889,502,682.91	(2,507,613.72)	1,346,024,277.04
(一) 综合收益总额		-	-	-	40,104,449.53	-	1,180,093,116.13	3,606,307.62	1,223,803,873.28
(二) 股东投入或减少资本		6,870,075.14	170,591,297.82	48,674,725.92	-	-	(778,260.85)	10,056,078.66	138,054,464.85
1. 限制性股票持有者投入资本		3,572,293.06	87,519,332.52	91,091,625.58	-	-	-	-	-
2. 限制性股票解禁及股票期权 行权而增加的资本		3,694,934.94	46,479,712.21	(39,486,387.66)	-	-	-	-	89,661,034.81
3. 回购限制性股票		(397,152.86)	(2,850,329.14)	(2,930,512.00)	-	-	-	-	(316,970.00)
4. 股份支付计入股东权益的金额		-	31,978,106.85	-	-	-	-	375,021.30	32,353,128.15
5. 其他		-	7,464,475.38	-	-	-	(778,260.85)	9,681,057.36	16,367,271.89

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
(三) 利润分配	五、41	-	-	-	-	-	-	(16,170,000.00)	(15,853,030.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	-	-	-	-	-	(16,170,000.00)	(15,853,030.00)
(四) 其他		-	8,968.91	-	-	-	-	-	8,968.91
三、本年年末余额		1,771,950,549.66	8,948,934,934.88	178,140,834.53	(73,973,733.24)	508,772,278.72	4,828,113,831.52	36,619,324.13	15,842,276,351.14

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 日获董事会批准。



曾芳勤

法定代表人

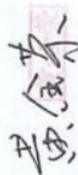
(签名和盖章)



许诺

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)



黄金荣

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2020年度

(金额单位:人民币元)

附注	归属于母公司股东权益				盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,709,263,413.45	6,799,944,319.32	22,261,727.13	31,410,903.84	129,615,753.46	3,176,292,636.99	40,599,306.44	11,659,864,606.17
加:同一控制下企业合并	-	5,000,000.00	-	-	-	(3,171,388.88)	-	1,828,611.12
二、本年年初余额	1,709,263,413.45	6,804,944,319.32	22,261,727.13	31,410,903.84	129,615,753.46	3,173,121,248.11	40,599,306.44	11,661,693,217.29
三、本年年末余额(减少以“(-)”号填列)	55,817,061.07	1,973,390,348.83	(97,795,618.52)	(145,489,086.41)	89,027,382.89	765,489,900.50	(1,472,368.59)	2,834,558,856.81
(一)综合收益总额	-	-	-	(145,489,086.41)	-	2,266,162,950.77	2,015,947.94	2,122,689,812.30
(二)利润分配	55,817,061.07	1,973,390,348.83	(97,795,618.52)	-	-	(3,244,863.58)	(3,488,316.53)	2,120,269,848.31
1. 股东投入的普通股	80,748,657.15	2,891,652,167.96	-	-	-	-	-	2,972,400,825.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	(1,045,798.53)	96,067,960.02	-	-	-	-	-	95,022,161.49
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	(97,795,618.52)	-	-	-	-	-
4. 其他	(23,885,797.55)	(1,014,329,779.15)	-	-	-	(3,244,863.58)	(3,488,316.53)	97,795,618.52
(三)利润分配	-	-	-	-	89,027,382.89	(1,497,428,186.69)	-	(1,044,948,756.81)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	89,027,382.89	(89,027,382.89)	-	(1,408,400,803.80)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,408,400,803.80)	-	(1,408,400,803.80)
四、本年年末余额	1,765,080,474.52	8,778,334,668.15	129,466,108.61	(114,078,182.77)	218,643,136.35	3,938,611,148.61	39,126,937.85	14,496,252,074.10

此财务报表已于2022年4月7日获董事会批准。



曾芳勤

法定代表人
(签名和盖章)



许诺

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)



黄金荣

会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第22页至第184页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司

母公司股东权益变动表

2021年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额		7,043,698.769.00	21,067,994,222.42	129,466,108.61	-	318,566,677.04	51,719,870.61	28,352,513,430.46
二、本年增减变动金额		27,415,234.00	142,951,743.65	48,674,725.92	(870,613.72)	210,036,573.60	1,890,646,132.40	2,221,504,344.01
(一) 综合收益总额		-	-	-	(870,613.72)	-	2,100,365,736.00	2,099,495,122.28
(二) 股东投入和减少资本		27,415,234.00	142,942,774.74	48,674,725.92	-	-	-	121,683,282.82
1. 限制性股票持有者投入资本	五、36/37	14,255,339.00	76,836,286.58	91,091,625.58	-	-	-	-
2. 限制性股票解禁及股票期权行权而增加的资本	五、36/37	14,744,745.00	35,429,902.15	(39,486,387.66)	-	-	-	89,661,034.81
3. 回购限制性股票	五、36/37	(1,584,850.00)	(1,662,632.00)	(2,930,512.00)	-	-	-	(316,970.00)
4. 股份支付计入股东权益的金额	十	-	32,353,128.15	-	-	-	-	32,353,128.15
5. 其他		-	(13,910.14)	-	-	-	-	(13,910.14)

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司
母公司股东权益变动表(续)

2021年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(三) 利润分配		-	-	-	-	210,036,573.60	(209,719,603.60)	316,970.00
1. 提取盈余公积	十六、6	-	-	-	-	210,036,573.60	(210,036,573.60)	-
2. 其他		-	-	-	-	-	316,970.00	316,970.00
(四) 其他		-	8,968.91	-	-	-	-	8,968.91
三、本年年末余额		7,071,114,003.00	21,210,945,966.07	178,140,834.53	(870,613.72)	528,603,250.64	1,942,366,008.01	30,574,017,774.47

此财务报表已于2022年4月7日获董事会批准。


曾芳勤
法定代表人
(签名和盖章)


曾芳勤
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)


黄金荣
会计机构负责人
(签名和盖章)


广东领益智造股份有限公司
(公司盖章)


广东领益智造股份有限公司
4407032569380

刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东领益智造股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额		6,820,865,200.00	18,708,727,423.64	227,261,727.13	237,742,759.62	732,705,417.61	26,272,779,073.74
二、本年增减变动金额		222,833,569.00	2,359,266,798.78	(97,795,618.52)	80,823,917.42	(680,985,547.00)	2,079,734,356.72
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	808,239,174.22	808,239,174.22
(二) 股东投入和减少资本		222,833,569.00	2,359,266,798.78	(97,795,618.52)	-	-	2,679,895,986.30
1. 股东投入的普通股		322,234,156.00	2,650,166,669.11	-	-	-	2,972,400,825.11
2. 其他权益工具持有者投入资本		(4,173,345.00)	84,948,149.23	-	-	-	80,774,804.23
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	(97,795,618.52)	-	-	97,795,618.52
4. 其他		(95,227,242.00)	(375,848,019.56)	-	-	-	(471,075,261.56)
(三) 利润分配		-	-	-	80,823,917.42	(1,489,224,721.22)	(1,408,400,803.80)
1. 提取盈余公积		-	-	-	80,823,917.42	(80,823,917.42)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(1,408,400,803.80)	(1,408,400,803.80)
三、本年年末余额		7,043,698,769.00	21,067,994,222.42	129,466,108.61	318,566,677.04	51,719,870.61	28,352,513,430.46


此财务报表已于 2022 年 4 月 7 日获董事会批准。


曾芳勤

法定代表人
(签名和盖章)


许诺

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)


黄金荣

会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 184 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



广东领益智造股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位人民币元)



一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

广东领益智造股份有限公司(原广东江粉磁材股份有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)前身为江门市粉末冶金厂(以下简称“江粉厂”),成立于1975年,为全民所有制企业。1994年,依据江门市政府《关于加快发展混合经济创新企业制度的意见》【江发(1993)55号】以及江门市体制改革办公室《关于江门市粉末冶金厂“转机建制”试点办法的批复》【江改(1994)12号】等文件精神,江粉厂通过职工依据资产评估值集体出资赎买江粉厂产权的方式,改制为江门市粉末冶金厂有限公司。公司于2011年7月15日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91440700193957385W的营业执照。2018年1月,本公司通过发行股份购买领益科技(深圳)有限公司100%股份。该交易完成后,本公司实际控制人变为曾芳勤女士。

本公司注册地址及总部地址为江门市龙湾路8号。

2、 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业:消费电子、汽车行业、其他行业等。

经营范围:制造、销售:磁性材料元件及其制品、合金粉末制品、微电机、机械设备和零部件及相关技术出口;生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的出口;承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务(按粤经贸进字[94]196号文经营);动产及不动产租赁;塑胶、电子精密组件制造技术研发;生产、加工、销售:五金制品、塑胶制品、塑胶电子制品、模具;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要产品:精密功能件、结构件及模组、充电器及精品组装、材料、汽车产品、其他等。

3、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月7日批准报出。

4、 合并财务报表范围

本公司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（以下简称“本集团”）的财务报表。子公司，是指本公司控制的企业或主体。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本集团自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日起分别执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（参见附注三、35）。

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

4、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 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。本集团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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本集团内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。。

(3) 为合并发生的相关费用

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。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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。

(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。本集团编制合并财务报表，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。

合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期其他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。

(3) 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。

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。

(4) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，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，本集团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账面价值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，本集团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（参见附注三、6(6)）；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。

(5) 购买子公司少数股权

本集团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。

(6) 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。

(7) 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

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

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

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

2) 共同经营会计处理方法

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

- a 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；
- b 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；
- c 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- d 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e 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。

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

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团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。

8、 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。

(2) 外币财务报表的折算

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”及其他综合收益中的外币财务报表折算差异项目外，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。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

本集团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，当且仅当本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本集团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，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- a. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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。
- b. 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，本集团在后续期间，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，本集团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，则本集团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。

本集团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，本集团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。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团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集团，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。本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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：

- a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- b. 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額提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本集团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。

本集团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) 金融负债分类和计量

本集团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，本集团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：

- a. 能够消除或显著减少会计错配。
- b. 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。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量。除非由本集团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，本集团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：

- a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- b. 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。
- c. 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

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：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- b. 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。

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)。

本集团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。

本集团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

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

- a. 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- b. 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- c. 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（a）、（b）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：
 - 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。
 - 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，是指本集团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。

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：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 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。

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：

- 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 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，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

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

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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，是指本集团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，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，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可利得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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本集团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。

(i) 信用风险显著增加

本集团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，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团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) 本集团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，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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。

(ii) 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。

(iii) 预期信用损失的确定

本集团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。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团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、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。

本集团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，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本集团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，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团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。

(iv) 减记金融资产

当本集团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) 本集团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) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9(6). 金融工具减值。

本集团对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确认其信用损失。

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，本集团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
无风险银行承兑票据组合	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参照应收款项，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

11、 应收款项

本集团对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9(6). 金融工具减值。

本集团对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确认其信用损失。

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，本集团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
纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、 应收款项融资

本集团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三、9(6). 金融工具减值。

13、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资、在途物资及产成品等。

(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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(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

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

14、 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成本，具体会计政策详见本附注三、5 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

本集团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，本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团与联营企业、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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团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

本集团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

本集团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未分配利润。

3) 权益法核算转公允价值计量

本集团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

本集团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

本集团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，剩余股权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，按处置的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集团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集团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，本集团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。本集团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。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20 - 50	5 - 10	1.80 - 4.75
土地使用权	30 - 50	0	2.00 - 3.33

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

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

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 固定资产初始计量

本集团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。

(3) 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。

本集团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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 50	5 - 10	1.80 - 4.75
机器设备	年限平均法	3 - 15	0 - 10	6.00 - 33.33
电子及其他设备	年限平均法	3 - 10	0 - 10	9.00 - 33.33
运输设备	年限平均法	3 - 10	5 - 10	9.00 - 31.67

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。

17、 在建工程

(1) 在建工程初始计量

本集团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，并按本集团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。

18、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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、在建工程和存货等资产。

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。

19、 无形资产与开发支出

无形资产是指本集团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、专利权、软件、客户关系、专有技术及其他等。

(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最终控制方合并财务报表中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

本集团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。

(i) 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：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地使用权	年限平均法	30 - 50	-	2.00 - 3.33
专利权	年限平均法	3 - 10	-	10.00 - 33.33
软件	年限平均法	5 - 10	-	10.00 - 20.00
客户关系、专有技术	为公司非同一控制下企业合并中确认的无形资产，按评估确定的公允价值入账，按其预计受益期间分期平均摊销。			
其他	年限平均法	2.9 - 10	-	10.00 - 34.48

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，本期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。

(ii) 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使用寿命进行复核。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。

(3) 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。

(4) 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：

- (i) 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；
- (ii) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (iii) 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；
- (iv) 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；
- (v) 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。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。

20、 长期资产减值

本集团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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团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。

22、 合同负债

本集团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。

23、 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。

(1) 短期薪酬

短期薪酬是指本集团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。本集团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

离职后福利是指本集团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。

本集团的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本集团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。

本集团按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利

辞退福利是指本集团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，在本集团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

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，在职工为本集团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。

24、 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，本集团确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本集团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。

本集团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。

本集团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。

25、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团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)期权的有效期限;(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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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，本集团对取消所授予的权益性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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：精密功能件及结构件、材料业务、充电器及精品组装业务、汽车产品等。

本集团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，是指合同中本集团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。

本集团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，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团商品销售属于某一时点履行的履约义务，当商品运送到客户的场地且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本集团确认收入。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团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；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

27、 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本集团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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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

本集团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，本集团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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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。

28、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

本集团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。

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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

(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。

29、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 1) 合同是否涉及已识别资产的使用。

已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、26 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、20所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 3) 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、9 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

30、 终止经营

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

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

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

31、 回购本集团股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本集团或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本集团或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

32、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

33、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本集团同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

34、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

35、重要会计政策的变更

本集团于 2021 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则规定及 2021 年财政部发布的企业会计准则实施问答及案例，主要包括：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订) 》(财会 [2018] 35 号) (“新租赁准则”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 及《关于调整 <新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定> 适用范围的通知》(财会 [2021] 9 号)

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本集团作为承租人：

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁 (选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整来计量使用权资产。本集团对所有租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

● 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团使用的加权平均利率为 3.00%-5.25%。执行新租赁准则对本公司财务报表无重大影响。

2020 年 12 月 31 日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节表：

	本集团
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	952,635,928.29
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率折现的现值	808,359,283.48
减：自 2021 年 1 月 1 日后 12 个月内将完成的短期租赁及低价值租赁的影响金额	93,321,453.50
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	715,037,829.98

执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表相关的影响列示如下：

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
预付款项	61,802,082.68	60,638,746.90	(1,163,335.78)
使用权资产	-	675,990,838.86	675,990,838.86
资产总计			674,827,503.08
负债			
其他应付款	498,210,684.52	458,000,357.62	(40,210,326.90)
一年内到期的非流动负债	345,029,660.94	493,515,575.44	148,485,914.50
租赁负债	-	566,551,915.48	566,551,915.48
负债总计			674,827,503.08

(b) 财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的, 由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法, 则不需要评估是否发生租赁变更, 也不需要重新评估租赁分类。结合财会 [2021] 9 号的规定, 该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。本集团将执行财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号的累积影响数调整 2021 年度的年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。

采用上述规定未对本集团及本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的 销售额计算销项税	24%、20%、13%、9%、6%
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	详见注 1
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%
房产税	1、按从价计征; 2、按从租计征	1.2%、12%

注 1：主要纳税主体所得税税率

注册地	2021 年度税率	2020 年度税率
本公司	25%	25%
注册在中国的子公司	9% - 25%	9% - 25%
注册在中国香港地区的子公司	16.5%	16.5%
注册在中国台湾地区的子公司	20%	20%
注册在巴西的子公司	15%	15%
注册在芬兰的子公司	20%	20%
注册在法国的子公司	26.5%	28%
注册在印度的子公司	25.17% - 34.94%	25.17% - 34.94%
注册在新加坡的子公司	10% - 17%	17%
注册在英属维京群岛的子公司	0%	0%
注册在土耳其的子公司	22%	22%
注册在美国的子公司	21%	21%
注册在越南的子公司	20%	20%

2、 税收优惠

享受税收优惠的各子公司情况列示如下：

公司名称	所在地 法定税率	优惠税率		优惠原因
		2021 年度	2020 年度	
深圳市领略数控设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
东莞盛翔精密金属有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
东莞领杰金属精密制造科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
成都领益科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
领胜城科技(江苏)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
郑州领胜科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
苏州领裕电子科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
江门安磁电子有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
领益智造科技(东莞)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
赛尔康技术(深圳)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
绵阳市维奇电子技术有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
领先科技(东台)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
领磁精密五金制造(无锡)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
江门恩富信电子材料有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
江门金磁磁材有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
鹤山市高磁电子有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
江门江菱电机电气有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
江门市正熙机械设备有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
江门创富投资管理有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
江门市汇鼎科技有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
江粉金服(广州)股权投资基金管理有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
绵阳领益通信技术有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
深圳市领鹏智能科技有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
桂林领益制造有限公司	25%	20%	20%	小微企业所得税优惠
赛尔康(贵港)有限公司	25%	9%	9%	国家鼓励类外商投资产业
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	17%	10%	17%	新加坡政府推行的“全球总部计划”

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021 年	2020 年
库存现金	11,555.98	174,034.30
银行存款	2,764,769,381.38	2,971,455,477.37
其他货币资金	100,898,258.15	516,855,156.00
合计	2,865,679,195.51	3,488,484,667.67
其中：存放在境外的款项总额	267,511,466.57	631,456,049.53

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年	2020 年
银行承兑汇票保证金	73,299,481.41	47,966,813.48
信用证保证金	1,202,862.35	-
贷款保证金	-	29,837,301.39
保函保证金	23,542,762.05	19,897,628.09
银行冻结	110,689.90	3,686,124.69
理财保证金	-	2,700,000.00
投资保函保证金	-	410,022,131.00
其他	2,741,631.46	2,745,157.35
合计	100,897,427.17	516,855,156.00

2、交易性金融资产

项目	2021 年	2020 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,653,507.05	1,021,618,185.76
其中：银行理财产品	176,111,362.98	1,007,080,120.02
远期外汇金融资产	31,542,144.07	14,538,065.74
合计	207,653,507.05	1,021,618,185.76

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2021年	2020年
银行承兑汇票	197,948,733.29	-
商业承兑汇票	33,188,854.86	4,604,835.33
小计	231,137,588.15	4,604,835.33
减：坏账准备	1,659,442.75	230,241.77
合计	229,478,145.40	4,374,593.56

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已质押的应收票据：

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	35,021,782.39

(3) 年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	94,226,313.85
商业承兑汇票	-	16,262,439.52
合计	-	110,488,753.37

(4) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,188,854.86	100.00	1,659,442.75	5.00	31,529,412.11
商业承兑汇票	33,188,854.86	100.00	1,659,442.75	5.00	31,529,412.11
合计	33,188,854.86	100.00	1,659,442.75	5.00	31,529,412.11

类别	2020 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,604,835.33	100.00	230,241.77	5.00	4,374,593.56
商业承兑汇票	4,604,835.33	100.00	230,241.77	5.00	4,374,593.56
合计	4,604,835.33	100.00	230,241.77	5.00	4,374,593.56

由于本集团应收的银行承兑汇票历史无逾期情况，且大部分汇票交易的承兑银行信用级别较高，承兑风险较小，因此本集团对银行承兑汇票不计提坏账准备。

(5) 应收票据坏账准备的变动情况

2021 年应收票据坏账准备的变动情况：

类别	年初余额	本年变动情况		年末余额
			计提	
按组合计提坏账准备的应收票据	230,241.77	1,429,200.98		1,659,442.75
其中：商业承兑汇票	230,241.77	1,429,200.98		1,659,442.75
合计	230,241.77	1,429,200.98		1,659,442.75

2020 年应收票据坏账准备的变动情况：

类别	年初余额	本年变动情况		年末余额
		转回	处置子公司减少	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,980,611.43	(3,466,993.91)	283,375.75	230,241.77
其中：商业承兑汇票	3,980,611.43	(3,466,993.91)	283,375.75	230,241.77
合计	3,980,611.43	(3,466,993.91)	283,375.75	230,241.77

(6) 本年年末无实际核销的应收票据。

(7) 本年年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2021年	2020年
应收第三方	9,347,590,306.32	8,190,110,346.05
应收集团外关联方	33,882,969.52	5,825,279.53
小计	9,381,473,275.84	8,195,935,625.58
减: 坏账准备	510,723,321.30	653,509,489.17
合计	8,870,749,954.54	7,542,426,136.41

其中集团外关联方的应收账款披露详见附注十、6。

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2021年	2020年
1年以内(含1年)	9,328,009,094.42	7,917,115,211.90
1-2年(含2年)	2,149,172.07	10,338,302.10
2-3年(含3年)	2,448,498.11	38,915,328.87
3-4年(含4年)	37,425,132.47	206,256,843.98
4-5年(含5年)	1,299,540.89	12,498,518.66
5年以上	10,141,837.88	10,811,420.07
小计	9,381,473,275.84	8,195,935,625.58
减: 坏账准备	510,723,321.30	653,509,489.17
合计	8,870,749,954.54	7,542,426,136.41

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,073,879.29	0.45	42,073,879.29	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,339,399,396.55	99.55	468,649,442.01	5.02	8,870,749,954.54
合计	9,381,473,275.84	100.00	510,723,321.30	5.44	8,870,749,954.54

类别	2020 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	253,011,364.64	3.09	247,532,086.79	97.83	5,479,277.85
按组合计提坏账准备的应收账款	7,942,924,260.94	96.91	405,977,402.38	5.11	7,536,946,858.56
合计	8,195,935,625.58	100.00	653,509,489.17	7.97	7,542,426,136.41

(4) 2021 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的重要应收账款

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	18,189,209.30	18,189,209.30	100.00	预计无法收回
客户 2	13,614,357.65	13,614,357.65	100.00	预计无法收回
客户 3	7,227,272.70	7,227,272.70	100.00	预计无法收回
合计	39,030,839.65	39,030,839.65	100.00	

(5) 按组合计提坏账准备的应收账款

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2021 年按组合计提坏账准备的应收账款：

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	9,328,009,094.42	464,234,722.99
1 - 2 年 (含 2 年)	10%	2,149,172.07	214,917.20
2 - 3 年 (含 3 年)	20%	2,387,670.25	477,534.07
3 - 4 年 (含 4 年)	50%	5,463,931.32	2,731,965.67
4 - 5 年 (含 5 年)	50%	798,452.83	399,226.42
5 年以上	100%	591,075.66	591,075.66
合计	5.02%	9,339,399,396.55	468,649,442.01

2020年按组合计提坏账准备的应收账款：

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1年以内(含1年)	5%	7,917,065,523.86	395,889,661.02
1-2年(含2年)	10%	10,192,793.52	1,019,279.35
2-3年(含3年)	20%	7,111,761.92	1,422,352.39
3-4年(含4年)	50%	1,143,860.38	571,930.19
4-5年(含5年)	50%	672,283.70	336,141.86
5年以上	100%	6,738,037.56	6,738,037.57
合计	5.11%	7,942,924,260.94	405,977,402.38

预期信用损失率基于历史的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(6) 应收账款坏账准备的变动情况

2021年应收账款坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提/(转回)	核销	处置子公司	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	247,532,086.79	(2,431,000.04)	(202,967,295.25)	-	(59,912.21)	42,073,879.29
按组合计提坏账准备的应收账款	405,977,402.38	77,752,367.26	(7,457,457.48)	(488,551.13)	(7,134,319.02)	468,649,442.01
合计	653,509,489.17	75,321,367.22	(210,424,752.73)	(488,551.13)	(7,194,231.23)	510,723,321.30

注：其他变动包括汇兑折算减少的坏账准备 8,705,739.06 元以及本年收回以前年度核销的应收账款 1,511,507.83 元。

2020年应收账款坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	核销	处置子公司	汇兑折算差额	
按单项计提坏账准备的应收账款	421,481,621.88	49,880,336.54	(168,561,092.45)	(54,814,909.06)	(453,870.12)	247,532,086.79
按组合计提坏账准备的应收账款	362,388,566.53	94,167,777.77	(1,566,613.63)	(34,003,329.74)	(15,008,998.55)	405,977,402.38
合计	783,870,188.41	144,048,114.31	(170,127,706.08)	(88,818,238.80)	(15,462,868.67)	653,509,489.17

(a) 本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市金铭电子有限公司	2,649,457.04	通过重整计划清偿

(b) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	210,424,752.73

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市金铭电子有限公司	货款	196,321,931.67	重整程序终结	董事会决议	否

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	1,998,006,194.62	21.30	99,898,333.52
客户 2	1,027,373,375.23	10.95	51,368,668.76
客户 3	421,370,948.76	4.49	21,072,789.83
客户 4	404,355,056.50	4.31	20,217,752.82
客户 5	397,284,958.60	4.23	19,864,247.93
合计	4,248,390,533.71	45.28	212,421,792.86

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	金融资产转移的方式	本年终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	保理融资	942,992,342.61	(3,667,881.10)

(9) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资按分类披露：

项目	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	325,312,011.50	197,640,865.02
减：坏账准备	-	-
合计	325,312,011.50	197,640,865.02

关于本集团对银行承兑汇票不计提坏账准备的原因，详见附注五、3。

(2) 年末本集团已质押的应收款项融资：

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	160,020,925.94
合计	160,020,925.94

(3) 年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	256,980,173.88	-
合计	256,980,173.88	-

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2021 年		2020 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,192,362.23	94.35	60,154,887.48	97.33
1 - 2 年 (含 2 年)	3,106,951.49	4.18	1,080,184.03	1.75
2 - 3 年 (含 3 年)	801,225.49	1.08	23,294.34	0.04
3 年以上	294,575.44	0.40	543,716.83	0.88
合计	74,395,114.65	100.00	61,802,082.68	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

项目	2021 年年末金额	占预付款项 总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	6,820,831.30	9.17%	1 年以内	货物未到
第二名	4,134,889.53	5.56%	1 年以内	货物未到
第三名	3,539,340.97	4.76%	1 年以内	货物未到
第四名	3,266,104.74	4.39%	1 年以内	货物未到
第五名	2,540,047.00	3.41%	1 年以内	货物未到
合计	20,301,213.54	27.29%		

7、其他应收款

项目	注	2021 年	2020 年
应收股利	(1)	-	-
其他应收款	(2)	541,558,067.85	1,012,670,447.87
合计		541,558,067.85	1,012,670,447.87

(1) 应收股利

被投资单位	2021 年		2020 年	
	应收股利	坏账准备	应收股利	坏账准备
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

上述应收股利均为超过一年账龄未收回。

(2) 其他应收款

(a) 按账龄分析如下:

账龄	2021年	2020年
1年以内(含1年)	236,299,795.43	831,072,680.70
1-2年(含2年)	165,938,383.64	33,953,491.06
2-3年(含3年)	29,298,010.07	1,080,784,358.53
3-4年(含4年)	1,052,989,777.81	15,505,345.90
4-5年(含5年)	15,298,977.59	1,235,300.10
5年以上	2,989,836.31	3,298,832.71
小计	1,502,814,780.85	1,965,850,009.00
减: 坏账准备	961,256,713.00	953,179,561.13
合计	541,558,067.85	1,012,670,447.87

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(b) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备 (i)	1,056,084,768.61	70.27	913,546,950.10	86.50	142,537,818.51
按组合计提坏账准备	446,730,012.24	29.73	47,709,762.90	10.68	399,020,249.34
组合 1: 账龄分析组合	446,730,012.24	29.73	47,709,762.90	10.68	399,020,249.34
合计	1,502,814,780.85	100.00	961,256,713.00	63.96	541,558,067.85

类别	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,391,119,424.76	70.76	910,921,639.98	65.48	480,197,784.78
按组合计提坏账准备	574,730,584.24	29.24	42,257,921.15	7.35	532,472,663.09
组合 1: 账龄分析组合	574,730,584.24	29.24	42,257,921.15	7.35	532,472,663.09
合计	1,965,850,009.00	100.00	953,179,561.13	48.49	1,012,670,447.87

(i) 2021 年按单项计提坏账准备的重要其他应收款情况

名称	2021 年账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	808,442,618.92	707,906,258.81	87.56	预计无法全额收回
第二名	234,316,793.33	199,169,274.33	85.00	预计无法全额收回
第三名	9,791,342.00	2,937,402.60	30.00	预计无法全额收回
合计	1,052,550,754.25	910,012,935.74	86.46	

(ii) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

根据本集团的历史经验, 本集团根据款项账龄情况, 通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(c) 坏账准备的变动情况

坏账准备	注	2021 年			合计
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		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)	
年初余额		42,571,506.43	-	910,608,054.70	953,179,561.13
本年计提		6,683,781.26	-	3,209,677.41	9,893,458.67
本年核销	(i)	(1,293,587.87)	-	(263,192.08)	(1,556,779.95)
其他变动	(ii)	(251,936.92)	-	(7,589.93)	(259,526.85)
年末余额		47,709,762.90	-	913,546,950.10	961,256,713.00

(i) 本年的实际核销情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,556,779.95

(ii) 其他变动为汇率变动影响减少人民币 259,526.85 元。

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年	2020年
预付大宗贸易款项	1,042,759,412.25	1,067,147,686.04
出口退税	137,247,417.88	143,550,685.16
应收股权款	130,000,000.00	260,000,000.00
押金及保证金	107,257,851.59	111,256,669.26
应收政府补助	46,834,570.27	5,000,000.00
往来款	17,380,777.42	25,500,066.33
政府应返还税金及保证金	13,480,983.62	21,369,237.24
备用金	2,650,874.68	1,030,841.59
非合并范围内关联方往来 (附注十、6)	1,436.74	323,381,971.23
其他	5,201,456.40	7,612,852.15
小计	1,502,814,780.85	1,965,850,009.00
减：坏账准备	961,256,713.00	953,179,561.13
合计	541,558,067.85	1,012,670,447.87

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	2021年余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	预付大宗贸易款项	808,442,618.92	3 - 4年	53.80	707,906,258.81
第二名	预付大宗贸易款项	234,316,793.33	3 - 4年	15.59	199,169,274.33
第三名	股权转让款	130,000,000.00	1 - 2年	8.65	13,000,000.00
第四名	出口退税	56,881,618.42	1年以内	3.79	2,844,080.92
第五名	应收政府补助	46,814,570.27	1年以内	3.12	2,340,728.51
合计		1,276,455,600.94		84.94	925,260,342.57

(f) 主要应收政府补助款

单位名称	政府补助项目名称	2021年末余额	2021年末账龄	预计收取的时间
第五名	水、电、燃气等生产要素补贴	46,814,570.27	1年以内	2022年

(g) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(h) 本报告期末无转移且继续涉入的其他应收款项。

8、 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年余额			2020 年余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,286,986,951.39	91,975,923.24	1,195,011,028.15	805,486,633.90	55,915,548.54	749,571,085.36
在产品	557,079,434.07	34,673,096.41	522,406,337.66	330,667,447.68	4,109,047.99	326,558,399.69
产成品	3,032,281,690.65	244,113,288.26	2,788,168,402.39	2,738,493,448.96	154,118,748.17	2,584,374,700.79
委托加工物资	93,524,034.35	1,548,974.23	91,975,060.12	105,875,363.64	808,480.84	105,066,882.80
低值易耗品	9,954,952.06	233,286.37	9,721,665.69	18,186,755.81	380,307.25	17,806,448.56
自制半成品	333,719,877.57	30,905,150.12	302,814,727.45	317,406,220.69	19,745,619.69	297,660,601.00
在途物资	122,095,976.07	-	122,095,976.07	93,966,169.45	-	93,966,169.45
合计	5,435,642,916.16	403,449,718.63	5,032,193,197.53	4,410,082,040.13	235,077,752.48	4,175,004,287.65

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额	年末余额
		计提	其他	转回或转销	
原材料	55,915,548.54	67,455,556.68	(925,018.75)	30,470,163.23	91,975,923.24
在产品	4,109,047.99	33,948,486.27	(32,549.83)	3,351,888.02	34,673,096.41
产成品	154,118,748.17	237,063,811.52	(697,359.27)	146,371,912.16	244,113,288.26
委托加工物资	808,480.84	1,478,369.89	-	737,876.50	1,548,974.23
低值易耗品	380,307.25	46,485.91	-	193,506.79	233,286.37
自制半成品	19,745,619.69	26,322,655.95	(3,967.37)	15,159,158.15	30,905,150.12
合计	235,077,752.48	366,315,366.22	(1,658,895.22)	196,284,504.85	403,449,718.63

本年其他增加为汇率变动的影响。本年转回或转销 196,284,504.85 元均为存货跌价准备转销。

9、 其他流动资产

项目	2021 年	2020 年
待抵扣的增值税	282,121,935.85	128,321,251.41
待摊销模具费	241,818,987.67	189,980,933.75
预缴的企业所得税	61,263,697.72	11,924,889.10
受托加工的存货	52,507,421.13	-
待摊利息支出	1,263,985.71	967,653.29
预缴的关税	5,691,612.41	2,837,235.55
应收退货款	19,725,392.77	-
预缴的海外税及其他	3,127,913.59	7,831,462.36
合计	667,520,946.85	341,863,425.46

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2021年	2020年
对合营企业的投资	62,167,149.38	-
对联营企业的投资	390,638,950.43	214,417,066.11
小计	452,806,099.81	214,417,066.11
减：减值准备		
- 联营企业	26,140,092.03	26,140,092.03
合计	426,666,007.78	188,276,974.08

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动						年末账面价值	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合营企业									
比尔安达(上海)润滑油材料有限公司	-	58,592,122.50	3,575,026.88	-	-	-	-	62,167,149.38	-
小计	-	58,592,122.50	3,575,026.88	-	-	-	-	62,167,149.38	-
联营企业									
广东东睦新材料有限公司	70,715,450.57	-	5,725,403.56	-	8,968.91	-	-	76,449,823.04	-
光弘科技(投资)有限公司	47,946,924.43	30,189,633.61	(3,747,116.90)	(984,755.77)	-	-	-	73,404,685.37	-
比尔安达(安徽)纳米涂层技术有限公司	-	62,216,377.50	1,997,438.68	-	-	-	-	64,213,816.18	-
江门杰富磁性材料有限公司	43,370,294.06	-	4,333,727.97	-	-	-	-	47,704,022.03	-
宁波鹏欣实业投资合伙企业(有限合伙)	-	45,000,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00	-
宁波和希实业投资合伙企业(有限合伙)	-	29,700,000.00	-	-	-	-	-	29,700,000.00	-
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	26,140,092.03
南京酷微电子科技有限公司	15,347,995.06	-	606,461.23	-	-	-	-	15,954,456.29	-
江门马丁电机科技有限公司	7,949,000.86	-	1,420,955.61	-	(720,000.00)	-	-	8,649,956.47	-
智联精密科技东台有限公司	2,721,905.21	-	590,423.45	-	-	-	-	3,312,328.66	-
昆山江粉轩磁性材料有限公司	225,403.89	-	(115,633.53)	-	-	-	-	109,770.36	-
小计	188,276,974.08	167,106,011.11	10,811,660.07	(984,755.77)	8,968.91	(720,000.00)	-	364,498,858.40	26,140,092.03
合计	188,276,974.08	225,698,133.61	14,386,686.95	(984,755.77)	8,968.91	(720,000.00)	-	426,666,007.78	26,140,092.03

11、其他权益工具投资

项目	2021 年	2020 年
合肥中科迪宏自动化有限公司	30,733,535.38	28,444,600.00
广东江顺新材料科技股份有限公司	2,400,000.00	3,270,613.72
合计	33,133,535.38	31,715,213.72

其他权益工具投资的情况：

项目	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	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得 / (损失)	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
合肥中科迪宏自动化有限公司	出于战略目的而长期持有	-	2,288,935.38	-	-
广东江顺新材料科技股份有限公司	出于战略目的而长期持有	-	(870,613.72)	-	-
合计		-	1,418,321.66	-	-

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	36,960,817.82	5,770,686.87	42,731,504.69
本年增加	7,474,531.29	-	7,474,531.29
- 固定资产转入	7,474,531.29	-	7,474,531.29
本年减少	9,014,761.60	5,578.67	9,020,340.27
- 转出至固定资产 / 无形资产	9,014,761.60	5,578.67	9,020,340.27
年末余额	35,420,587.51	5,765,108.20	41,185,695.71
累计折旧和累计摊销			
年初余额	13,231,213.11	1,863,073.84	15,094,286.95
本年增加	4,795,776.49	116,011.48	4,911,787.97
- 本年计提或摊销	1,131,823.93	116,011.48	1,247,835.41
- 固定资产转入	3,663,952.56	-	3,663,952.56
本年减少	1,350,072.13	1,459.76	1,351,531.89
- 转出至固定资产 / 无形资产	1,350,072.13	1,459.76	1,351,531.89
年末余额	16,676,917.47	1,977,625.56	18,654,543.03
账面价值			
年末账面价值	18,743,670.04	3,787,482.64	22,531,152.68
年初账面价值	23,729,604.71	3,907,613.03	27,637,217.74

(2) 本年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
账面原值					
年初余额	2,598,467,696.11	7,623,545,255.90	78,671,291.45	397,794,435.01	10,698,478,678.47
本年增加	555,470,932.66	3,547,451,464.21	13,149,282.89	127,563,170.93	4,243,634,850.69
- 购置	401,245,900.14	2,263,515,755.30	13,118,581.36	77,638,057.76	2,755,518,294.56
- 在建工程转入	161,523,335.89	1,274,908,960.03	-	54,156,854.42	1,490,589,150.34
- 非同一控制下企业合并增加	-	46,098,174.70	188,681.01	2,174,068.48	48,460,924.19
- 投资性房地产转入	9,014,761.60	-	-	-	9,014,761.60
- 汇率折算差额	(16,313,064.97)	(37,071,425.82)	(157,979.48)	(6,405,809.73)	(59,948,280.00)
本年减少	8,489,796.69	278,192,555.33	2,735,037.18	22,939,319.63	312,356,708.83
- 处置或报废	1,015,265.40	162,561,833.63	2,735,037.18	22,769,922.57	189,082,058.78
- 转入投资性房地产	7,474,531.29	-	-	-	7,474,531.29
- 转入在建工程	-	115,630,721.70	-	169,397.06	115,800,118.76
年末余额	3,145,448,832.08	10,892,804,164.78	89,085,537.16	502,418,286.31	14,629,756,820.33
累计折旧					
年初余额	554,899,638.58	3,138,625,589.37	55,795,591.09	273,791,417.93	4,023,112,236.97
本年增加	155,798,895.56	942,643,966.03	8,665,964.13	62,099,953.67	1,169,208,779.39
- 本期计提	155,979,168.02	959,444,658.94	8,767,644.45	65,221,197.41	1,189,412,668.82
- 投资性房地产转入	1,350,072.13	-	-	-	1,350,072.13
- 汇率折算差额	(1,530,344.59)	(16,800,692.91)	(101,680.32)	(3,121,243.74)	(21,553,961.56)
本年减少	3,663,952.56	138,164,326.32	2,454,959.40	14,293,928.53	158,577,166.81
- 处置或报废	-	92,132,767.57	2,454,959.40	14,139,248.97	108,726,975.94
- 转入投资性房地产	3,663,952.56	-	-	-	3,663,952.56
- 转入在建工程	-	46,031,558.75	-	154,679.56	46,186,238.31
年末余额	707,034,581.58	3,943,105,229.08	62,006,595.82	321,597,443.07	5,033,743,849.55
减值准备					
年初余额	1,786,403.96	86,263,442.78	-	3,801,927.34	91,851,774.08
本年增加	(71,272.80)	33,032,576.27	57,799.76	4,386,376.43	37,405,479.66
- 本期计提	-	33,430,566.45	57,799.76	4,477,228.71	37,965,594.92
- 汇率折算差额	(71,272.80)	(397,990.18)	-	(90,852.28)	(560,115.26)
本年减少	-	10,195,590.11	-	3,595,390.86	13,790,980.97
- 处置或报废	-	9,927,942.52	-	3,595,390.86	13,523,333.38
- 转入在建工程	-	267,647.59	-	-	267,647.59
年末余额	1,715,131.16	109,100,428.94	57,799.76	4,592,912.91	115,466,272.77
账面价值					
年末账面价值	2,436,699,119.34	6,840,598,506.76	27,021,141.58	176,227,930.33	9,480,546,698.01
年初账面价值	2,041,781,653.57	4,398,656,223.75	22,875,700.36	120,201,089.74	6,583,514,667.42

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，集团共有账面价值为人民币 656,794,963.72 元的房屋及建筑物作为抵押物向银行进行借款。

注 2：经过本集团相关部门定期评定，将没有使用价值的机器设备按照可回收金额计提相应的减值损失。

注 3：报告期内账面原值购置增加包括对领懿实业（珠海）有限公司资产收购增加的固定资产人民币 338,616,212.79 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	371,330,969.01	243,482,593.04	107,032,190.74	20,816,185.23
电子设备及其他	6,067,326.85	1,452,134.28	4,488,455.96	126,736.61
运输设备	176,609.27	109,979.04	57,799.76	8,830.47
合计	377,574,905.13	245,044,706.36	111,578,446.46	20,951,752.31

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	516,362,344.57	尚待办理
合计	516,362,344.57	

14、 在建工程

项目	2021 年			2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线设备	541,665,120.08	-	541,665,120.08	354,908,301.01	1,539,840.58	353,368,460.43
厂房工程	618,798,497.65	-	618,798,497.65	180,548,715.52	-	180,548,715.52
其他	31,376,365.50	-	31,376,365.50	10,061,643.83	-	10,061,643.83
合计	1,191,839,983.23	-	1,191,839,983.23	545,518,660.36	1,539,840.58	543,978,819.78

(a) 重大在建工程本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少 (注 1)	年末余额	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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
东莞领益厂房工程	519,147,117.32	32,773,706.97	180,905,906.71	17,330,458.80	-	196,349,154.88	82%	82%	-	-	-	自有资金/募集资金
成都领泰厂房工程	280,830,578.64	84,235,104.23	122,245,383.59	84,454,697.17	-	122,025,790.65	74%	74%	-	-	-	自有资金
郑州领业厂房工程	65,684,146.36	35,113,253.26	27,088,898.97	-	-	62,202,152.23	95%	95%	-	-	-	自有资金
成都领益厂房工程	21,475,194.41	10,118,093.34	1,437,884.79	-	558,720.23	10,997,257.90	54%	54%	-	-	-	自有资金
苏州领益厂房工程	100,000,000.00	-	47,140,076.12	-	-	47,140,076.12	47%	47%	-	-	-	自有资金
东莞欧比迪环保工程	13,500,000.00	-	8,050,458.86	-	-	8,050,458.86	60%	60%	-	-	-	自有资金
生产线设备	-	353,368,460.43	1,463,205,619.68	1,274,908,960.03	-	541,665,120.08			-	-	-	自有资金
合计	1,000,637,036.73	515,608,618.23	1,850,074,228.72	1,376,694,116.00	558,720.23	988,430,010.72						

注 1：本年其他减少为转入到长期待摊费用。

在建工程项目减值准备

本年，本集团未计提在建工程减值。

15、无形资产
(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	专有技术	其他	合计
账面原值							
年初余额	757,455,451.06	38,918,027.34	112,736,043.44	70,083,049.29	65,110,571.37	32,974,090.79	1,077,277,233.29
本年增加金额	77,835,335.01	111,055,004.40	27,303,587.61	-	-	18,511,695.54	234,705,622.56
- 购置	77,829,756.34	-	28,566,741.66	-	-	-	106,396,498.00
- 内部研发	-	111,055,004.40	-	-	-	-	111,055,004.40
- 企业合并增加	-	-	1,038,862.14	-	-	18,610,000.00	19,648,862.14
- 投资性房地产转入	5,578.67	-	-	-	-	-	5,578.67
- 汇率折算差额	-	-	(2,302,016.19)	-	-	(98,304.46)	(2,400,320.65)
本年减少金额	-	-	1,957,978.29	-	-	-	1,957,978.29
- 处置	-	-	1,957,978.29	-	-	-	1,957,978.29
年末余额	835,290,786.07	149,973,031.74	138,081,652.76	70,083,049.29	65,110,571.37	51,485,786.33	1,310,024,877.56
累计摊销							
年初余额	75,532,592.69	6,679,855.11	65,290,366.61	11,217,775.03	13,714,707.02	4,924,181.33	177,359,477.79
本年增加金额	19,389,227.44	31,962,848.42	10,654,049.18	7,712,220.34	9,428,861.09	10,707,137.48	89,854,343.95
- 计提	19,387,767.68	31,962,848.42	12,855,311.42	7,712,220.34	9,428,861.09	10,749,713.69	92,096,722.64
- 投资性房地产转入	1,459.76	-	-	-	-	-	1,459.76
- 汇率折算差额	-	-	(2,201,262.24)	-	-	(42,576.21)	(2,243,838.45)
本年减少金额	-	-	1,542,214.06	-	-	-	1,542,214.06
- 处置	-	-	1,542,214.06	-	-	-	1,542,214.06
年末余额	94,921,820.13	38,642,703.53	74,402,201.73	18,929,995.37	23,143,568.11	15,631,318.81	265,671,607.68
减值准备							
年初余额	-	-	95,521.98	-	-	-	95,521.98
本年增加金额	-	-	(8,690.04)	-	-	-	(8,690.04)
- 汇率折算差额	-	-	(8,690.04)	-	-	-	(8,690.04)
本年减少金额	-	-	575.00	-	-	-	575.00
- 处置	-	-	575.00	-	-	-	575.00
年末余额	-	-	86,256.94	-	-	-	86,256.94
账面价值							
年末账面价值	740,368,965.94	111,330,328.21	63,593,194.09	51,153,053.92	41,967,003.26	35,854,467.52	1,044,267,012.94
年初账面价值	681,922,858.37	32,238,172.23	47,350,154.85	58,865,274.26	51,395,864.35	28,049,909.46	899,822,233.52

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团内部研发的无形资产占无形资产年末余额的比例为 10.71%。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为人民币 162,004,512.53 元的土地使用权作为抵押物向银行进行借款。

注 3：报告期内账面原值购置增加包括对领懿实业（珠海）有限公司资产收购增加的无形资产人民币 16,877,973.34 元。

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	58,000,000.00	尚待办理
合计	58,000,000.00	

16、 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
精密功能件、结构件及模组研发项目	39,343,995.99	216,986,815.81	93,925,800.37	162,405,011.43
充电器及精品组装研发项目	2,734,725.64	13,860,732.88	16,595,458.52	-
其他研发项目	-	5,841,720.97	533,745.51	5,307,975.46
合计	42,078,721.63	236,689,269.66	111,055,004.40	167,712,986.89

17、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	注	2020	本年增加	本年处置	2021
账面原值					
结构件业务		1,104,293,724.99	-	-	1,104,293,724.99
Salcomp Plc 充电器业务		695,375,038.62	-	-	695,375,038.62
磁性材料业务		370,993,560.30	-	-	370,993,560.30
深圳智成通信有限公司 5G 业务	(a)	-	65,621,200.00	-	65,621,200.00
保护膜业务		54,073,610.95	-	-	54,073,610.95
绵阳市维奇电子技术有限公司业务		33,977,693.98	-	-	33,977,693.98
绵阳领益通信技术有限公司 5G 业务		20,456,011.66	-	-	20,456,011.66
思哲科精密机械制造常州有限公司业务	(b)	-	3,615,954.31	-	3,615,954.31
其他		64,244.29	-	-	64,244.29
小计		2,279,233,884.79	69,237,154.31	-	2,348,471,039.10
减值准备					
结构件业务		(164,563,092.39)	(52,086,837.05)	-	(216,649,929.44)
磁性材料业务		(340,918,242.29)	(30,075,318.01)	-	(370,993,560.30)
小计		(505,481,334.68)	(82,162,155.06)	-	(587,643,489.74)
账面价值		1,773,752,550.11	(12,925,000.75)	-	1,760,827,549.36

(a) 本集团于 2021 年支付人民币 9,000 万元合并成本收购了深圳智成通信有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的深圳智成通信有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 6,562 万元，确认为与深圳智成通信有限公司相关的商誉。

- (b) 本集团于 2021 年以人民币 1,948 万元合并成本收购了思哲科精密机械制造常州有限公司 70% 的权益。合并成本超过按比例获得的思哲科精密机械制造常州有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 362 万元，确认为与思哲科精密机械制造常州有限公司相关的商誉。

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团在执行商誉减值测试时以结构件业务、Salcomp Plc 充电器业务、磁性材料业务、深圳智成通信有限公司 5G 业务、保护膜业务、绵阳市维奇电子技术有限公司业务、绵阳领益通信技术有限公司 5G 业务、思哲科精密机械制造常州有限公司业务形成的商誉相关的资产组 (组合) 进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入。本年资产组的认定与 2020 年度所认定的资产组 (组合) 一致。

资产组 (组合) 预计可回收金额参考利用上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字【2022】第 0013 号资产评估报告《广东领益智造股份有限公司拟对合并 Salcomp Plc 等形成的商誉进行减值测试所涉及的 8 个资产组可回收价值》。

(3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

- (a) 资产组 (组合) 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

(b) 重要假设及依据

- (i) 企业持续经营假设：企业持续经营假设是假设被评估对象企业在现有的资产资源条件下，在可预见的未来经营期限内，其生产经营业务可以合法地按其现状持续经营下去，其经营状况不会发生重大不利变化；
- (ii) 本次评估假设评估基准日后评估对象企业所在国家现行有关法律、宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化，亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大影响；
- (iii) 假设评估对象所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化，信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定；
- (iv) 评估对象企业目前及未来的管理层合法合规、勤勉尽职地履行其经营管理职能，不会出现严重影响企业发展或损害股东利益情形，并继续保持现有的经营管理模式和管理水平；
- (v) 假设评估基准日后评估对象资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

(vi) 假设未来现行高新技术企业认定的相关法律法规无重大变化，评估师对截至本次评估基准日已取得《高新技术企业证书》的企业目前的主营业务类型、研发人员构成、未来的研发投入占收入比等指标进行分析后，基于未来合理的经营假设，认为该公司基本具备持续获得高新技术企业认定的条件，能够持续享受所得税优惠政策。

(c) 关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
结构件业务	5 年 (即 2022 年 - 2026 年), 后续为稳定期	注 1	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.58%
Salcomp Plc 充电器业务	5 年 (即 2022 年 - 2026 年), 后续为稳定期	注 2	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.69%
磁性材料业务	5 年 (即 2022 年 - 2026 年), 后续为稳定期	注 3	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.27%
深圳智成通信有限公司 5G 业务	5 年 (即 2022 年 - 2026 年), 后续为稳定期	注 4	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.50%
保护膜业务	5 年 (即 2022 年 - 2026 年), 后续为稳定期	注 5	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.70%
绵阳市维奇电子技术有限公司业务	5 年 (即 2022 年 - 2026 年), 后续为稳定期	注 6	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.25%
绵阳领益通信技术有限公司 5G 业务	5 年 (即 2022 年 - 2026 年), 后续为稳定期	注 7	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.05%
思哲科精密机械制造常州有限公司业务	5 年 (即 2022 年 - 2026 年), 后续为稳定期	注 8	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.15%

销售增长率的预估根据各个资产组的经营情况、未来五年的发展规划和市场发展趋势，以及 2019 年至 2021 年实际数据及 2022 年预算进行具体盈利预测。而后，假定公司从 2026 年起，仍可持续经营，为连续预测。具体数据如下：

注 1：2022 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测，预计销售增长率约为-6%，2023 年到 2026 年，收入增长率约在 7% ~ 16% 之间。

注 2：2022 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测，预计销售增长率约为 15%，2023 年到 2026 年，收入增长率约在 7% ~ 15% 之间。

- 注 3: 2022 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测, 预计销售增长率约为 18%, 2023 年到 2026 年, 收入增长率约在 6% ~ 12% 之间。
- 注 4: 深圳智成通信有限公司预测滤波器产品收入将呈大幅上升趋势, 公司预计 2022 销售增长率约为 209%, 2023 年到 2026 年, 收入增长率约在 3% ~ 32% 之间。
- 注 5: 2022 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测, 预计销售增长率约为-10%, 2023 年到 2026 年, 收入增长率约在 3% ~ 10% 之间。
- 注 6: 2022 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测, 预计销售增长率约为 10%, 2023 年到 2026 年, 收入增长率约在 10% ~ 19% 之间。
- 注 7: 绵阳领益通信技术有限公司预测双工器收入将呈大幅上升趋势, 公司 2022 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测, 预计销售增长率约为 460%, 2023 年到 2026 年, 收入增长率约在 5% ~ 95% 之间。
- 注 8: 思哲科精密机械制造常州有限公司为本期新收购的子公司, 公司已完成设备投入, 公司预计吻合器、超声刀收入将呈大幅上升趋势, 预计销售增长率约为 570%, 2023 年到 2026 年, 收入增长率约在 5% ~ 50% 之间。

18、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额(注 1)	年末余额
装修及修缮工程	355,517,253.97	417,127,383.02	211,103,630.80	2,599,348.61	558,941,657.58
发债相关费用摊销	5,896,226.42	-	2,830,188.68	-	3,066,037.74
合计	361,413,480.39	417,127,383.02	213,933,819.48	2,599,348.61	562,007,695.32

注 1: 其他减少为汇率折算差额影响。

19、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021 年		2020 年	
	可抵扣暂时性差异 (应纳税暂时性差异以 “()”号填列)	递延所得税资产 负债以“()”号填列)	可抵扣暂时性差异 (应纳税暂时性差异以 “()”号填列)	递延所得税资产 负债以“()”号填列)
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	4,517,223,469.22	781,961,226.06	2,172,430,332.57	385,668,922.13
内部交易未实现利润	534,815,602.24	81,514,429.57	418,180,987.68	67,404,470.15
资产减值准备	431,182,847.60	73,041,732.98	227,668,116.70	34,898,173.61
信用减值准备	439,749,150.15	72,967,519.68	581,267,902.08	97,521,066.37
递延收益	181,837,418.88	28,711,156.09	171,102,253.44	26,738,370.91
租赁负债	67,958,094.49	10,816,349.71	-	-
股权激励	8,048,483.12	1,207,272.48	8,150,356.40	1,250,406.36
预计负债与其他	670,203.78	121,423.64	-	-
免租期租赁费	-	-	40,210,326.89	4,799,915.93
小计	6,181,485,269.48	1,050,341,110.21	3,619,010,275.76	618,281,325.46
互抵金额	(1,836,565,113.34)	(290,600,544.32)	-	-
互抵后的金额	4,344,920,156.14	759,740,565.89	3,619,010,275.76	618,281,325.46
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	(3,002,650,949.51)	(466,767,985.03)	(1,710,348,899.44)	(267,403,565.19)
非同一控制企业合并资产评估增值	(480,278,769.07)	(99,879,436.91)	(531,981,382.60)	(112,286,393.26)
交易性金融工具公允价值变动	(31,437,289.69)	(5,213,456.29)	(20,184,093.14)	(3,960,695.73)
租赁负债	(5,399,789.79)	(1,349,947.45)	-	-
计入资本公积的其他权益工具公允价值变动	(2,288,935.38)	(343,340.31)	-	-
小计	(3,522,055,733.44)	(573,554,165.99)	(2,262,514,375.18)	(383,650,654.18)
互抵金额	1,836,565,113.34	290,600,544.32	-	-
互抵后的金额	(1,685,490,620.10)	(282,953,621.67)	(2,262,514,375.18)	(383,650,654.18)

(2) 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	2021 年	2020 年
信用减值损失	875,053,465.88	170,089,673.03
可抵扣亏损	2,688,672,316.99	2,626,329,150.52
递延收益	18,491,926.73	84,554,767.68
资产减值准备	103,140,995.11	92,653,469.57
股权激励	11,137,129.65	29,934,132.26
租赁负债	2,701,014.76	-
合计	3,699,196,849.12	3,003,561,193.06

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2021 年	2020 年
2021	-	97,405,444.86
2022	17,140,346.17	52,164,543.77
2023	42,498,979.19	43,022,987.20
2024	185,745,938.28	363,488,474.13
2025	1,347,071,120.98	1,354,859,127.17
2026 及以后	1,096,215,932.37	715,388,573.39
合计	2,688,672,316.99	2,626,329,150.52

20、其他非流动资产

项目	2021 年			2020 年		
	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	493,035,520.35	1,233,996.02	491,801,524.33	442,416,468.25	-	442,416,468.25
预付购房款(宿舍楼)	16,485,188.00	-	16,485,188.00	16,485,188.00	-	16,485,188.00
预付投资款	-	-	-	10,900,000.00	-	10,900,000.00
其他	-	-	-	1,095,328.68	-	1,095,328.68
合计	509,520,708.35	1,233,996.02	508,286,712.33	470,896,984.93	-	470,896,984.93

21、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2021 年	2020 年
保证借款 (注 1)	2,793,031,386.30	1,968,705,609.08
抵押和保证借款 (注 2)	545,149,500.00	752,490,000.00
质押和保证借款	-	271,348,600.00
信用借款	3,000,000.00	-
未到期应付利息	2,576,075.47	7,740,189.45
合计	3,343,756,961.77	3,000,284,398.53

注 1： 年末保证借款系本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

注 2： 年末抵押和保证借款系以本公司及子公司之固定资产和无形资产作抵押，并由本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

22、 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	19,828,500.00	3,029,400.00	16,799,100.00
其中：购买股权选择权 (注)	-	19,828,500.00	3,029,400.00	16,799,100.00
合计	-	19,828,500.00	3,029,400.00	16,799,100.00

注： 2021 年 4 月 29 日，本集团分别收购了比尔安达 (上海) 润滑材料有限公司 (以下简称“比尔安达上海”) 和比尔安达 (安徽) 纳米涂层技术有限公司 (以下简称“比尔安达安徽”) 51% 的股权 (“目标股份”)，并分别分类为合营企业及联营企业按权益法核算，详见附注五、10 及七、3。比尔安达上海和比尔安达安徽的剩余股权由几家独立的第三方持有。作为对目标股份投资的一部分，本集团：

- (a) 获得出售方的看跌期权，当达到股权转让协议约定的条件时，出售方有权按照协议中约定的价格转让其持有的比尔安达上海和比尔安达安徽的股权给本集团；和
- (b) 授予看涨期权给出售方，当达到股权转让协议约定的条件时，出售方有权要求按照协议约定的价格，自行或指定相关方回购部分或全部目标股份。

23、 应付票据

种类	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	542,575,642.12	394,512,196.54
商业承兑汇票	21,620,624.42	-
合计	564,196,266.54	394,512,196.54

本期末无已到期未支付的应付票据。

24、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2021 年	2020 年
应付材料款	6,144,071,886.10	5,373,157,590.98
应付加工费	732,587,213.03	860,527,612.29
应付设备、工程款	484,371,804.85	405,670,133.33
其他	193,383,583.96	241,317,953.40
合计	7,554,414,487.94	6,880,673,290.00

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的账龄超过 1 年的应付账款

25、 预收款项

项目	2021 年	2020 年
预收租金	288,389.07	-

26、 合同负债

项目	2021 年	2020 年
预收货款	15,331,694.76	7,844,334.21

27、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	513,075,146.09	6,252,366,265.33	6,341,113,703.76	424,327,707.66
离职后福利 - 设定提存计划	15,013,564.62	407,562,000.63	402,404,311.37	20,171,253.88
辞退福利	5,137,092.32	35,271,617.42	35,956,629.73	4,452,080.01
合计	533,225,803.03	6,695,199,883.38	6,779,474,644.86	448,951,041.55

(2) 短期薪酬

项目	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	493,203,561.16	5,781,694,323.48	5,867,422,377.46	407,475,507.18
职工福利费	6,516,420.19	222,425,027.71	222,478,027.69	6,463,420.21
社会保险费	1,171,667.13	140,645,209.16	141,347,116.43	469,759.86
其中：基本医疗保险费	1,114,720.89	119,456,782.47	120,128,220.06	443,283.30
- 补充医疗保险	323.83	956.55	249.36	1,031.02
- 工伤保险费	-	7,468,928.91	7,468,746.60	182.31
- 生育保险费	56,622.41	13,718,541.23	13,749,900.41	25,263.23
住房公积金	826,690.00	94,378,935.90	95,193,907.80	11,718.10
工会经费和职工教育经费	11,352,127.91	13,222,769.08	14,667,594.68	9,907,302.31
其他短期薪酬	4,679.70	-	4,679.70	-
合计	513,075,146.09	6,252,366,265.33	6,341,113,703.76	424,327,707.66

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,403,854.19	386,425,259.88	374,162,214.83	17,666,899.24
失业保险费	883,904.20	21,136,740.75	21,157,089.87	863,555.08
其他	8,725,806.23	-	7,085,006.67	1,640,799.56
合计	15,013,564.62	407,562,000.63	402,404,311.37	20,171,253.88

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本年支付金额	2021 年期末 应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	35,956,629.73	4,452,080.01
合计	35,956,629.73	4,452,080.01

28、 应交税费

税费项目	2021 年	2020 年
增值税	92,305,580.99	41,012,929.32
海外间接税	71,632,565.35	5,141,589.31
企业所得税	29,794,696.16	77,543,387.88
代扣代缴个人所得税	11,353,011.43	7,275,543.17
教育费附加(含地方)	7,770,251.83	6,309,247.77
城市维护建设税	7,685,910.82	6,360,141.98
房产税	2,001,834.99	1,883,492.72
土地使用税	1,215,133.16	1,215,012.37
其他	10,147,701.53	6,502,310.34
合计	233,906,686.26	153,243,654.86

29、 其他应付款

项目	注	2021 年	2020 年
应付股利	(1)	-	52,088,682.60
其他应付款	(2)	545,374,616.62	446,122,001.92
合计		545,374,616.62	498,210,684.52

(1) 应付股利

项目	2021 年	2020 年	超过 1 年未支付的 应付股利未支付原因
普通股股利	-	52,088,682.60	不适用
合计	-	52,088,682.60	

(2) 其他应付款

(a) 按款项性质列示:

项目	2021 年	2020 年
预提费用	293,808,816.79	179,097,145.40
限制性股票	160,267,064.07	126,692,267.61
往来款	67,943,151.02	69,410,229.66
押金保证金	17,357,042.82	13,707,515.54
非合并范围内关联单位往来 (附注十、6)	3,800,000.00	2,678,739.00
免租期租金	-	40,210,326.90
其他	2,198,541.92	14,325,777.81
合计	545,374,616.62	446,122,001.92

(b) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项:

项目	2021 年	未偿还的原因
咨询服务费	41,723,215.46	协商中, 待支付
合计	41,723,215.46	

30、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下:

项目	2021 年	2020 年
一年内到期的长期借款	1,026,069,219.53	345,029,660.94
一年内到期的租赁负债	199,523,979.24	-
一年内到期的长期应付款	600,000.00	-
合计	1,226,193,198.77	345,029,660.94

31、其他流动负债

项目	2021 年	2020 年
预计负债	3,038,230.25	-
待转销项税额	1,658,454.14	823,201.12
预计应付退货款	22,395,652.25	-
合计	27,092,336.64	823,201.12

32、长期借款

长期借款分类

项目	2021 年	2020 年
保证和质押借款 (注 1)	910,765,155.00	1,133,370,750.00
抵押和保证借款 (注 2)	928,760,000.00	856,200,000.00
保证借款 (注 3)	3,104,975,470.34	256,331,000.00
未到期应付利息	6,419,976.16	2,586,161.46
减：一年内到期的长期借款	1,026,069,219.53	345,029,660.94
合计	3,924,851,381.97	1,903,458,250.52

注 1：年末保证和质押借款系以本公司之子公司持有的股份权益作质押，并由本公司及子公司、曾芳勤女士提供保证担保。

注 2：年末抵押和保证借款系以本公司及子公司之固定资产和无形资产作抵押，并由本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

注 3：年末保证借款系由本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

33、应付债券

(1) 应付债券

项目	2021 年	2020 年
领益科技 (深圳) 有限公司 2020 年公开发行债券 (面向合格投资者) (第一期)	313,607,610.06	312,853,509.78

(2) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	按面值计提利息	折价摊销	本年偿还	年末余额
领益科技(深圳)有限公司 2020 年公开发行 债券(面向合格投资者)(第一期)	300,000,000.00	2020 年 1 月	3 年	300,000,000.00	312,853,509.78	14,400,000.00	754,100.28	14,400,000.00	313,607,610.06

本公司之子公司领益科技(深圳)有限公司于 2020 年 1 月按面值发行公司债券人民币 300,000,000.00 元, 每张债券面值为人民币 100 元, 债券期限为 3 年, 票面年利率为 4.8%。广东省融资再担保有限公司为本债券的兑付本息义务提供连带责任担保。

34、长期应付款

项目	注	2021年	2020年
非合并范围内关联单位往来(附注十、6)	(1)	221,739,251.79	221,534,147.40
长期非金融机构借款		600,000.00	-
减：一年内到期的长期应付款		600,000.00	-
合计		221,739,251.79	221,534,147.40

账龄超过一年的重要长期应付款

单位名称	年末余额	未偿还或 结转的原因
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地位于香港)	221,739,251.79	未到偿付期
合计	221,739,251.79	

35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关政府补助	255,567,021.13	28,562,500.00	28,100,175.52	256,029,345.61	详见下表
与收益相关政府补助	90,000.00	160,210,000.00	71,658,709.21	88,641,290.79	详见下表
合计	255,657,021.13	188,772,500.00	99,758,884.73	344,670,636.40	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
东台市新特产业扶持专项资金	113,108,161.64	-	5,868,322.20	107,239,839.44	与资产相关
整机组装项目扶持资金	-	160,000,000.00	71,658,709.21	88,341,290.79	与收益相关
工业园装修工程	59,500,000.00	-	3,500,000.00	56,000,000.00	与资产相关
自动化智能化改造资助	3,330,666.65	23,064,900.00	4,420,920.91	21,974,645.74	与资产相关
企业技术改造专项补助资金	13,887,923.87	-	1,836,246.27	12,051,677.60	与资产相关
技术改造提升项目	10,525,056.94	-	1,334,700.00	9,190,356.94	与资产相关
新型工业化发展鼓励	8,801,568.95	3,907,600.00	3,898,232.08	8,810,936.87	与资产相关
研究开发资助	7,295,231.40	-	843,333.72	6,451,897.68	与资产相关
科技与技改扶持资金	4,662,000.00	-	108,000.00	4,554,000.00	与资产相关
自动化项目补助	4,797,570.27	-	518,213.04	4,279,357.23	与资产相关
企业技术改造奖补助	3,991,706.89	-	544,469.86	3,447,237.03	与资产相关
2020 年度自动化改造项目资助	3,773,628.32	-	439,646.02	3,333,982.30	与资产相关
湿压异性磁性材料成型生产自动化(第一期)技术改造项目	3,937,109.40	-	619,825.92	3,317,283.48	与资产相关
异性磁性材料(第二期)生产设备更新技术改造补助	2,074,925.64	1,590,000.00	710,209.90	2,954,715.74	与资产相关
深圳市企业技术中心建设资助资金	2,400,000.00	-	300,000.00	2,100,000.00	与资产相关

项目名称	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
提升装备水平补助	1,384,077.46	-	151,200.00	1,232,877.46	与资产相关
湿压异性磁材成型生产自动化(第二期)技术改造项目	1,397,909.85	-	199,701.48	1,198,208.37	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资助	1,326,434.97	-	173,013.26	1,153,421.71	与资产相关
2018 年促进经济发展专项资金(进口贴息)	1,340,429.46	-	214,468.68	1,125,960.78	与资产相关
产业发展扶持资金	1,138,666.72	-	60,999.96	1,077,666.76	与资产相关
自动化改造政府补贴	1,095,504.87	-	138,215.88	957,288.99	与资产相关
省级工业和信息化专项(支持企业技术改造)	1,129,813.02	-	176,074.80	953,738.22	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资助	1,097,796.59	-	158,717.61	939,078.98	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年度外经贸发展 专项资金(进口贴息)补贴	918,092.53	-	166,925.88	751,166.65	与资产相关
固定资产补贴	746,307.28	-	103,692.72	642,614.56	与资产相关
企业高质量专利培育项目	60,000.00	210,000.00	-	270,000.00	与收益相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金 (设备更新淘汰老旧设备专题)	320,064.85	-	144,712.03	175,352.82	与资产相关
支持智能化改造项目补助	164,040.26	-	48,000.00	116,040.26	与资产相关
企业运营类专利导航项目	30,000.00	-	-	30,000.00	与收益相关
装备提升和管理智能化提升项目	1,422,333.30	-	1,422,333.30	-	与资产相关
合计	255,657,021.13	188,772,500.00	99,758,884.73	344,670,636.40	

36、 股本

项目	年初余额	2021 年增减变动 (减少以 “()” 号填列)			年末余额
		发行新股	回购注销	小计	
股份总数	1,765,080,474.52	7,267,228.00	(397,152.86)	6,870,075.14	1,771,950,549.66

上述股本变动为反向并购还原为领益科技 (深圳) 有限公司的股本变动, 上市公司实际发行股份的变动情况详见下表:

项目	年初余额	2021 年增减变动 (减少以 “()” 号填列)			年末余额
		发行新股	回购注销	小计	
股份总数	7,043,698,769.00	29,000,084.00	(1,584,850.00)	27,415,234.00	7,071,114,003.00

注 1: 根据 2020 年 12 月 21 日第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十五次会议, 2021 年 1 月 15 日召开 2021 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》, 本公司回购注销了 1,584,850 股限制性股票, 减少股本人民币 1,584,850 元。

注 2: 根据 2021 年 1 月 18 日第四届董事会第四十次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过《关于向广东领益智造股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的激励对象 (调整后) 授予股票期权与限制性股票的议案》, 本公司向符合授予条件的激励对象发行 14,255,339 股限制性股票, 增加股本人民币 14,255,339 元, 本次限制性股票的授予价格为人民币 6.39 元/股。

注 3: 根据 2021 年 6 月 21 日第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议审议通过的《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》以及 2021 年 9 月 13 日公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第八次会议审议通过的《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》, 14,744,745 份符合行权条件的股票期权行权, 增加股本人民币 14,744,745 元, 本次股票期权行权的价格为人民币 3.11 元 / 股和人民币 6.03 元 / 股。

37、 资本公积

项目	年初余额	本年增加 (注 1)	本年减少 (注 2)	其他变动 (注 3)	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	8,196,381,183.97	133,999,044.73	3,939,790.79	196,912,328.15	8,523,352,766.06
其他资本公积	581,953,484.18	40,541,012.79	-	(196,912,328.15)	425,582,168.82
合计	8,778,334,668.15	174,540,057.52	3,939,790.79	-	8,948,934,934.88

注 1: 本年增加的资本公积的说明如下:

- (a) 如附注五、36 所示, 本年实施股权激励, 增加资本公积人民币 174,531,088.61 元, 其中:
- (i) 本年股权激励费用为人民币 32,353,128.15 元, 增加其他资本公积人民币 31,978,106.85 元, 其余计入少数股东权益;
 - (ii) 本年发行限制性股票增加资本溢价 (股本溢价) 人民币 87,519,332.52 元 (其中包括: 母公司财务报表确认的资本公积—股本溢价人民币 76,836,286.58 元及本集团合并财务报表反向并购股本还原调整 10,683,045.94 元);
 - (iii) 本年股票期权行权增加资本溢价 (股本溢价) 人民币 46,479,712.21 元 (其中包括: 母公司财务报表确认的资本公积—股本溢价人民币 35,429,902.15 元及本集团合并财务报表反向并购股本还原调整 11,049,810.06 元);
 - (iv) 本年股份支付可税前扣除的金额与股份支付相关的成本费用之间的差异所产生所得税的影响增加其他资本公积人民币 8,553,937.03 元;
- (b) 本年联营公司资本公积的变动增加其他资本公积人民币 8,968.91 元;

注 2: 本年减少的资本公积的说明如下:

- (a) 如附注五、36 所示, 本年回购注销限制性股票减少资本溢价 (股本溢价) 人民币 2,850,329.14 元 (其中包括: 母公司财务报表确认的资本公积—股本溢价人民币 1,662,632.00 元及本集团合并财务报表反向并购股本还原调整 1,187,697.14 元)。
- (b) 本年从少数股东处购买子公司股权, 减少资本溢价 (股本溢价) 人民币 1,089,461.65 元(详见附注七、2)。

注 3: 受本年股权激励等情况影响, 从其他资本公积转入资本溢价 (股本溢价) 的金额为人民币 196,912,328.15 元。

38、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股份支付	129,466,108.61	91,091,625.58	42,416,899.66	178,140,834.53
合计	129,466,108.61	91,091,625.58	42,416,899.66	178,140,834.53

39、其他综合收益

项目	2021 年发生额				归属于母公司股东的	
	本年所得税前 发生额	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	其他综合收益 2020 年余额	其他综合收益 2021 年余额
不能重分类进损益的其他综合收益	1,418,321.66	343,340.31	1,074,981.35	-	-	1,074,981.35
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,418,321.66	343,340.31	1,074,981.35	-	-	1,074,981.35
将重分类进损益的其他综合收益	39,025,291.60	-	39,029,468.18	(4,176.58)	(114,078,182.77)	(75,048,714.59)
其中：外币报表折算差额	40,010,047.37	-	40,014,223.95	(4,176.58)	(114,078,182.77)	(74,063,958.82)
权益法下可转损益的其他综合收益	(984,755.77)	-	(984,755.77)	-	-	(984,755.77)
合计	40,443,613.26	343,340.31	40,104,449.53	(4,176.58)	(114,078,182.77)	(73,973,733.24)

40、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	218,643,136.35	290,129,142.37	-	508,772,278.72
合计	218,643,136.35	290,129,142.37	-	508,772,278.72

注：本集团的合并财务报表的法定盈余公积按照领益科技（深圳）有限公司的净利润的 10% 进行提取。

41、 未分配利润

项目	注	2021 年	2020 年
调整前上年末未分配利润		3,938,611,148.61	3,176,292,636.99
调整年初未分配利润合计数(减少以“()”号填列)		-	(3,171,388.88)
调整后年初未分配利润		3,938,611,148.61	3,173,121,248.11
加：本年归属于母公司所有者的净利润		1,180,093,116.13	2,266,162,950.77
减：提取法定盈余公积		290,129,142.37	89,027,382.89
应付普通股股利		-	1,408,400,803.80
其他	1	461,290.85	3,244,863.58
年末未分配利润		4,828,113,831.52	3,938,611,148.61

注 1:

- (a) 本年因回购限制性股票冲回 2020 年发放的应付普通股股利，增加未分配利润人民币 316,970.00 元。
- (b) 本年从少数股东处购买子公司股权，因没有足额资本公积可以冲减，因而冲减未分配利润人民币 778,260.85 元，详见附注七、2。

42、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,987,198,080.94	25,332,544,195.72	27,875,157,334.19	21,781,250,506.24
其他业务	397,296,072.36	89,104,753.93	267,390,655.86	92,687,672.11
合计	30,384,494,153.30	25,421,648,949.65	28,142,547,990.05	21,873,938,178.35
其中：合同产生的收入	30,371,086,976.65		28,142,547,990.05	
其他收入	13,407,176.65		-	

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年	2020 年
一、按商品类型分类		
精密功能件、结构件及模组	22,168,360,232.48	21,761,662,785.34
充电器及精品组装	5,605,287,385.45	3,771,979,283.51
材料	1,253,535,059.55	939,144,756.37
汽车产品	443,670,261.42	183,684,147.81
其他	900,234,037.75	1,486,077,017.02
小计	30,371,086,976.65	28,142,547,990.05
二、按经营地区分类		
境内销售	11,714,596,689.08	11,498,604,571.80
境外销售	18,656,490,287.57	16,643,943,418.25
小计	30,371,086,976.65	28,142,547,990.05
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	30,371,086,976.65	28,142,547,990.05

境外销售包括销售至中国保税区及海外客户的外销业务。

(3) 合同产生的前五大客户

客户名称	本年销售额	占本年总销售额 比例 (%)
客户 1	7,245,938,720.12	23.84
客户 2	2,080,884,183.98	6.85
客户 3	1,841,659,438.53	6.06
客户 4	1,354,379,802.63	4.46
客户 5	1,299,746,573.15	4.28
合计	13,822,608,718.41	45.49

43、税金及附加

项目	2021 年	2020 年
城市维护建设税	47,818,796.65	57,558,049.54
教育费附加	23,103,131.02	26,164,473.58
房产税	22,928,311.48	18,984,396.48
印花税	20,154,580.88	30,431,202.30
地方教育附加	15,402,087.34	17,465,482.43
土地使用税	8,167,940.85	8,052,966.94
其他	2,885,502.37	2,024,171.93
合计	140,460,350.59	160,680,743.20

44、 销售费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	180,158,098.71	143,033,928.84
物料消耗	48,620,984.98	40,222,787.45
业务费	50,057,367.76	36,892,522.01
专业咨询服务费	11,740,218.54	17,996,160.29
差旅费	16,559,544.91	6,044,537.25
折旧摊销费用	2,719,271.47	1,736,218.18
办公费	3,336,770.88	4,275,329.65
其他	2,034,391.28	2,422,659.57
合计	315,226,648.53	252,624,143.24

45、 管理费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	630,559,364.44	518,155,856.70
折旧摊销费用	240,344,769.39	176,163,064.98
服务费	122,248,944.36	77,883,253.28
办公费	97,145,288.24	114,254,794.80
物料消耗	24,691,723.59	22,739,284.68
差旅费	23,047,685.99	7,511,426.83
维修检测费	16,876,622.62	11,203,856.87
业务费	9,101,708.59	6,003,582.33
其他费用	37,795,999.02	47,984,990.24
合计	1,201,812,106.24	981,900,110.71

46、 研发费用

项目	2021年	2020年
职工薪酬	794,903,706.81	751,429,023.84
物料消耗	738,011,866.66	852,850,407.37
折旧摊销费	83,556,888.00	62,838,294.86
动力费	19,855,088.52	20,353,806.84
办公费	25,281,168.60	19,651,476.61
维修检测费	11,482,695.34	16,286,138.37
车辆费用	7,486,290.63	5,267,598.25
其他费用	20,204,580.56	19,947,860.74
合计	1,700,782,285.12	1,748,624,606.88

47、 财务费用

项目	2021年	2020年
利息支出	253,004,473.77	253,700,442.34
减：利息收入	18,560,387.26	30,634,949.52
汇兑损益	115,345,905.53	280,987,396.62
银行手续费及其他	15,500,422.79	11,089,414.27
合计	365,290,414.83	515,142,303.71

本集团本年度无借款费用资本化金额。

48、 其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	2021 年	2020 年
1、与资产相关的政府补助摊销	28,100,175.52	32,083,345.24
2、与收益相关的政府补助摊销	71,658,709.21	-
3、与收益相关补偿已发生的成本费用或损失	172,869,876.46	166,214,017.15
合计	272,628,761.19	198,297,362.39

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	与资产相关 / 与收益相关
递延收益摊销额	28,100,175.52	32,083,345.24	与资产相关
整机组装项目扶持资金	71,658,709.21	-	与收益相关
电费等扶持资金	50,492,591.59	10,616,380.23	与收益相关
总部企业贡献奖	15,642,100.00	-	与收益相关
稳岗补贴	12,193,035.47	18,237,606.12	与收益相关
中坚企业奖金	12,119,750.00	-	与收益相关
研究开发资助	10,468,000.00	12,193,300.00	与收益相关
适岗培训补贴	7,742,858.00	10,972,040.00	与收益相关
企业扩产增效奖励	6,888,000.00	2,859,000.00	与收益相关
以工代训补贴	5,456,931.18	23,654,000.00	与收益相关
重点工业企业市场开拓扶持项目	5,198,600.00	-	与收益相关
贫困人口税收优惠	3,474,250.00	-	与收益相关
就业补贴	3,052,809.98	7,372,787.00	与收益相关
税收返还	2,739,344.29	16,309,108.24	与收益相关
技术改造资金扶持款	2,347,100.00	6,509,883.37	与收益相关
税收减免	-	7,597,739.98	与收益相关
其他	35,054,505.95	49,892,172.21	与收益相关
合计	272,628,761.19	198,297,362.39	

49、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	2021 年	2020 年
权益法核算的长期股权投资收益	14,386,686.95	1,038,377.83
处置长期股权投资产生投资损失	-	(50,244,579.05)
处置远期外汇金融资产取得的投资收益	3,072,049.63	6,685,999.69
处置银行理财产品取得的投资收益	21,300,778.46	43,019,036.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(3,667,881.10)	-
合计	35,091,633.94	498,835.32

50、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年	2020 年
银行理财产品	7,009,625.59	5,722,830.14
远期外汇金融资产	120,385,181.12	28,313,462.52
交易性金融负债产生的公允价值变动损益	3,029,400.00	-
合计	130,424,206.71	34,036,292.66

51、 信用减值损失

项目	2021 年	2020 年
应收账款	75,321,367.22	144,048,114.31
其他应收款	9,893,458.67	16,770,528.62
应收票据	1,429,200.98	(3,466,993.91)
合计	86,644,026.87	157,351,649.02

52、 资产减值损失

项目	2021 年	2020 年
存货	366,315,366.22	186,791,856.33
商誉	82,162,155.06	-
固定资产	37,965,594.92	373,641.66
其他非流动资产	1,233,996.02	-
在建工程	-	773,894.69
长期股权投资	-	26,140,092.03
合计	487,677,112.22	214,079,484.71

53、 资产处置损失

项目	2021 年	2020 年
固定资产处置损失	19,139,913.98	13,092,955.75
无形资产处置损失	-	2,790.00
租赁终止损失	260,076.12	-
合计	19,399,990.10	13,095,745.75

54、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2021 年	2020 年	2021 年计入非经常性损益的金额
罚款收入	5,375,221.23	1,203,324.63	5,375,221.23
赔款和违约金等	5,229,950.10	10,928,727.45	5,229,950.10
无需支付的款项	3,386,875.17	-	3,386,875.17
其他	1,934,045.17	567,982.66	1,934,045.17
合计	15,926,091.67	12,700,034.74	15,926,091.67

(2) 营业外支出

项目	2021 年	2020 年	2021 年计入非经常性损益的金额
对外捐赠	108,839.29	1,115,119.63	108,839.29
盘亏损失	852.79	3,808.01	852.79
非流动资产毁损报废损失	6,791,453.76	23,429,628.62	6,791,453.76
罚款及违约金等	5,136,634.20	3,214,669.29	5,136,634.20
其他	1,879,356.20	7,770,709.13	1,879,356.20
合计	13,917,136.24	35,533,934.68	13,917,136.24

55、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年	2020 年
当期所得税费用	141,658,648.74	240,138,730.19
递延所得税费用	(239,656,422.65)	(73,186,126.14)
合计	(97,997,773.91)	166,952,604.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年	2020 年
利润总额	1,085,705,826.42	2,435,109,614.91
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	271,426,456.61	608,777,403.73
子公司适用不同税率的影响	(156,070,646.42)	(263,032,025.87)
汇算清缴差异的影响	(2,088,155.62)	(3,619,937.52)
非应税收入的影响	(5,066,681.37)	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	32,955,477.19	17,304,651.75
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	62,172,964.19	162,252,200.00
研发加计扣除及其他	(301,327,188.49)	(354,729,688.04)
所得税费用	(97,997,773.91)	166,952,604.05

56、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,180,093,116.13	2,266,162,950.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	6,984,186,231.00	6,821,345,631.33
基本每股收益 (元 / 股)	0.17	0.33

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2021 年
年初股本	7,043,698,769.00
年初未解禁的限制性股票	(72,183,716.00)
年初已发行在外普通股股数	6,971,515,053.00
限制性股票解禁	8,277,934.00
股票期权行权	4,393,244.00
年末已发行在外普通股的加权平均数	6,984,186,231.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算：

	注	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	(a)	1,180,093,116.13	2,266,162,950.77
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	(b)	7,003,931,552.68	6,982,340,534.75
稀释每股收益 (元 / 股)		0.17	0.32

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 计算过程如下:

	2021年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,180,093,116.13
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	1,180,093,116.13

(b) 普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

	2021年
年末普通股的加权平均数	6,984,186,231.00
稀释调整:	
限制性股票的影响	13,640,087.25
股份期权的影响	6,105,234.43
年末普通股的加权平均数 (稀释)	7,003,931,552.68

57、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
政府补助	319,807,806.19	269,796,302.54
往来款	43,732,902.15	-
利息收入	18,560,387.26	20,634,949.52
收回经营活动保证金	11,228,064.56	40,998,577.02
罚款及理赔款	9,097,090.53	-
其他	3,539,407.27	9,637,745.39
合计	405,965,657.96	341,067,574.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
支付的经营费用	450,600,231.89	458,835,655.88
银行手续费支出及其他	15,500,422.79	18,138,485.77
支付经营活动保证金	3,645,892.89	-
往来款	-	15,062,086.02
其他	3,885,220.62	1,115,119.63
合计	473,631,768.19	493,151,347.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
收回理财款	1,392,193,132.38	915,156,500.00
收回投资保函保证金及意向金	419,736,416.84	-
收到关联方还款	313,585,277.76	399,297,863.75
银行理财保证金收回	2,700,000.00	-
合计	2,128,214,826.98	1,314,454,363.75

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
支付的理财款	566,840,000.00	1,901,920,112.21
支付投资保证金、理财保证金	-	422,509,481.00
处置子公司支付的现金净额	-	2,573,916.94
其他	8,000,000.00	-
合计	574,840,000.00	2,327,003,510.15

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
票据贴现收到的现金	614,574,750.00	-
收回的筹资保证金	56,549,973.41	288,163,877.29
本期发行公司债券	-	297,600,000.00
收回融资租赁保证金	-	20,601,282.24
合计	671,124,723.41	606,365,159.53

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
票据贴现本期到期支付	617,780,000.00	273,972,255.85
偿还租赁负债	230,990,716.67	-
归还浙江锦泰收购前借款	52,500,000.00	-
支付的上市中介费	18,691,929.21	-
股权激励退股款	18,038,821.46	37,462,461.00
支付信用证保证金	1,202,862.35	-
收购少数股东权益	1,000,000.00	12,500,000.00
产业基金对招商资管的退股款	-	335,000,000.00
归还的融资租赁款	-	33,054,502.15
其他	-	6,000,000.00
合计	940,204,329.69	697,989,219.00

58、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2021 年	2020 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,183,703,600.33	2,268,157,010.86
加：信用减值损失	86,644,026.87	157,351,649.02
资产减值准备	487,677,112.22	214,079,484.71
投资性房地产折旧	1,247,835.41	5,248,794.00
固定资产折旧	1,189,412,668.82	916,890,975.30
无形资产摊销	92,096,722.64	55,366,960.83
长期待摊费用摊销	213,933,819.48	144,209,293.97
使用权资产折旧	202,850,007.86	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	19,399,990.10	13,095,745.75
固定资产报废损失	6,791,453.76	23,429,628.62
公允价值变动收益	(130,424,206.71)	(34,036,292.66)
财务费用	230,162,824.98	293,659,642.81
投资收益	(35,091,633.94)	(498,835.32)
递延所得税资产增加	(141,459,240.43)	(111,330,792.41)
递延所得税负债 (减少) / 增加	(105,349,532.51)	28,961,480.53
存货的增加	(1,174,324,120.54)	(1,009,769,090.17)
经营性应收项目的增加	(1,732,719,229.76)	(1,532,726,670.11)
经营性应付项目的增加	632,406,118.01	989,384,172.64
股权激励费用	32,353,128.15	60,314,763.58
其他	(234,464.55)	(11,958,222.45)
经营活动产生的现金流量净额	1,059,076,880.19	2,469,829,699.50

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无

(c) 现金及现金等价物净变动情况:

项目	2021 年	2020 年
现金及现金等价物的年末余额	2,764,781,768.34	2,971,629,511.67
减: 现金及现金等价物的年初余额	2,971,629,511.67	2,924,975,922.52
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(206,847,743.33)	46,653,589.15

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息:

	2021 年
取得子公司及其他营业单位的价格	
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金或现金等价物	132,783,400.00
其中: 深圳智成通信有限公司	90,000,000.00
浙江锦泰电子有限公司	34,200,000.00
思哲科精密机械制造常州有限公司	8,583,400.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	10,369,741.41
其中: 深圳智成通信有限公司	-
浙江锦泰电子有限公司	6,990,491.15
思哲科精密机械制造常州有限公司	3,379,250.26
加: 以前年度取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,413,658.59

处置子公司及其他营业单位的有关信息:

项目	2021年	2020年
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-	540,000,001.00
其中: 广东江粉高科技产业园有限公司	-	33,750,000.00
深圳市帝晶光电科技有限公司	-	506,250,000.00
东莞市金日模具有限公司	-	1.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	242,960,867.83
其中: 广东江粉高科技产业园有限公司	-	47,023,103.84
深圳市帝晶光电科技有限公司	-	193,363,846.05
东莞市金日模具有限公司	-	2,573,917.94
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或 现金等价物	130,000,000.00	600,000.00
处置子公司收到的现金净额	130,000,000.00	297,639,133.17
其中: 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	130,000,000.00	300,213,050.11
支付其他与投资活动有关的现金	-	2,573,916.94

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年	2020年
一、现金	2,764,781,768.34	2,971,629,511.67
其中: 库存现金	11,555.98	174,034.30
可随时用于支付的银行存款	2,764,769,381.38	2,971,455,477.37
可随时用于支付的其他货币资金	830.98	-
二、年末现金及现金等价物余额	2,764,781,768.34	2,971,629,511.67

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	100,897,427.17	银行承兑汇票保证金、保函保证金及其他保证金
固定资产	656,794,963.72	借款抵押担保
无形资产	162,004,512.53	借款抵押担保
质押的票据	195,042,708.33	银行承兑汇票质押
已背书的票据	110,488,753.37	应收票据已背书未到期且未终止确认
合计	1,225,228,365.12	

60、 外币折算

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			61,736,242.99
新加坡币	64,452.80	4.7179	304,081.87
欧元	5,212,771.98	7.2197	37,634,649.86
港币	562,268.18	0.8176	459,710.46
美元	3,428,700.00	6.3757	21,860,362.59
越南盾	5,293,769,796.00	0.0003	1,477,438.21
其他应收款			11,264,291.62
新加坡币	20,000.00	4.7179	94,358.00
欧元	1,464,260.66	7.2197	10,571,522.69
港币	127,703.86	0.8176	104,410.68
美元	73,389.48	6.3757	467,909.31
越南盾	93,485,750.00	0.0003	26,090.94
应付账款			3,610,883,304.69
新加坡币	12,967.50	4.7179	61,179.37
日元	37,069,210.00	0.0554	2,054,190.27
欧元	41,817.94	7.2197	301,912.98
港币	57,848.70	0.8176	47,297.10
美元	565,810,512.15	6.3757	3,607,438,082.31
越南盾	3,513,714,801.00	0.0003	980,642.66
应收账款			6,794,853,055.98
欧元	753,788.80	7.2197	5,442,129.00
港币	5,776,010.71	0.8176	4,722,466.36
美元	1,063,467,862.59	6.3757	6,780,352,051.51
越南盾	15,537,672,845.00	0.0003	4,336,409.11
短期借款			1,081,694,886.30
美元	169,659,000.00	6.3757	1,081,694,886.30
货币资金			578,659,672.80
土耳其里拉	1,435,718.75	0.4822	692,361.01
新加坡币	412,528.45	4.7179	1,946,267.97
日元	855,796.00	0.0554	47,423.94
欧元	1,862.72	7.2197	13,448.28
港币	4,435,331.12	0.8176	3,626,326.72
美元	89,184,431.91	6.3757	568,613,182.53
越南盾	11,452,965,852.37	0.0003	3,196,408.24
韩元	97,084,094.00	0.0054	524,254.11
长期借款			918,462,192.72
美元	144,056,682.83	6.3757	918,462,192.72

本集团境外主要经营地包含巴西、土耳其、芬兰和印度等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。

61、 政府补助

(1) 政府补助的基本情况

政府补助种类	2021 年	2020 年	计入当期 损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	188,772,500.00	125,026,578.10	99,758,884.73	详见附注五、35
计入其他收益的政府补助	172,869,876.46	166,214,017.15	172,869,876.46	详见附注五、48
合计	361,642,376.46	291,240,595.25	272,628,761.19	

(2) 政府补助的退回情况：无

62、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
原值			
年初余额	661,096,926.54	14,893,912.32	675,990,838.86
本年增加	321,088,401.73	-	321,088,401.73
- 租赁新增	321,082,680.26	-	321,082,680.26
- 企业合并增加	1,358,718.25	-	1,358,718.25
- 汇率折算差异	(1,352,996.78)	-	(1,352,996.78)
本年减少	12,991,180.90	13,401,689.89	26,392,870.79
- 租赁变更	12,991,180.90	13,401,689.89	26,392,870.79
年末余额	969,194,147.37	1,492,222.43	970,686,369.80
累计折旧			
年初余额	-	-	-
本年增加	196,921,680.82	5,519,540.71	202,441,221.53
- 计提	197,330,467.15	5,519,540.71	202,850,007.86
- 汇率折算差异	(408,786.33)	-	(408,786.33)
本年减少	1,729,106.50	4,577,084.44	6,306,190.94
- 租赁变更	1,729,106.50	4,577,084.44	6,306,190.94
年末余额	195,192,574.32	942,456.27	196,135,030.59
年末账面价值	774,001,573.05	549,766.16	774,551,339.21
年初账面价值	661,096,926.54	14,893,912.32	675,990,838.86

租赁负债

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁负债		839,771,726.19	715,037,829.98
减：一年内到期的租赁负债	五、30	199,523,979.24	148,485,914.50
合计		640,247,746.95	566,551,915.48

本集团租用房屋及建筑物作为其生产车间、办公场所及员工宿舍。生产办公场所租赁期一般为 1 到 10 年不等，五年期及以上的通常都有 1 到 6 个月的免租期。

项目	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	90,407,739.23
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	263,170.98
与租赁相关的总现金流出	333,448,845.21

本集团租赁的采用简化方法处理的短期租赁及低价值租赁多为在生产旺季租用的生产设备，租期通常为 1 到 12 个月不等。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	自购买日至 2021 年 12 月 31 日被购买方		
							收入	净 (亏损) / 利润	净现金流入 / 流出
思哲科精密机械制造常州有限公司	2021 年 03 月 31 日	19,483,400.00	70.00	现金购买	2021 年 03 月 31 日	控制权转移	2,790,122.02	(6,512,298.64)	(2,792,435.10)
浙江锦泰电子有限公司	2021 年 06 月 30 日	38,000,000.00	95.00	现金购买	2021 年 06 月 30 日	控制权转移	227,712,325.69	2,933,045.81	3,168,808.50
深圳智成通信有限公司	2021 年 02 月 07 日	90,000,000.00	100.00	现金购买	2021 年 02 月 07 日	控制权转移	91,004,094.59	(22,346,911.24)	204,287.67

(2) 合并成本及商誉

合并成本	思哲科精密机械制造 常州有限公司	浙江锦泰电子 有限公司	深圳智成通信 有限公司
现金(注)	19,483,400.00	38,000,000.00	90,000,000.00
合并成本合计	19,483,400.00	38,000,000.00	90,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	15,867,445.69	38,247,018.86	24,378,800.00
商誉 / 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,615,954.31	(247,018.86)	65,621,200.00

注:

- i. 本集团于 2021 年以人民币 3,800 万元合并成本收购了浙江锦泰电子有限公司 95% 的权益, 于 2021 年支付了人民币 3,420 万元收购款, 其余款项将于 2022 年支付。
- ii. 本集团于 2021 年以人民币 1,948 万元合并成本收购了思哲科精密机械制造常州有限公司 70% 的权益, 于 2020 年支付了人民币 1,090 万元收购款, 其余款项已于 2021 年支付。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

项目	思哲科精密机械制造常州有限公司		浙江锦泰电子有限公司		深圳智成通信有限公司		合计数	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	25,559,714.28	25,559,714.28	142,482,275.50	142,689,896.96	29,031,300.00	10,421,300.00	197,073,289.78	178,670,911.24
货币资金	3,379,250.26	3,379,250.26	6,990,491.15	6,990,491.15	-	-	10,369,741.41	10,369,741.41
应收款项	2,555,794.04	2,555,794.04	49,213,993.59	49,213,993.59	-	-	51,769,787.63	51,769,787.63
存货	4,331,644.05	4,331,644.05	43,189,616.29	43,189,616.29	-	-	47,521,260.34	47,521,260.34
固定资产	12,753,249.72	12,753,249.72	25,286,374.47	26,397,617.26	10,421,300.00	10,421,300.00	48,460,924.19	49,572,166.98
无形资产	14,693.95	14,693.95	1,024,168.19	120,546.86	18,610,000.00	-	19,648,862.14	135,240.81
其他流动资产	2,143,890.12	2,143,890.12	2,281,486.86	2,281,486.86	-	-	4,425,376.98	4,425,376.98
在建工程	58,748.59	58,748.59	-	-	-	-	58,748.59	58,748.59
使用权资产	-	-	1,358,718.25	1,358,718.25	-	-	1,358,718.25	1,358,718.25
长期待摊费用	322,443.55	322,443.55	722,556.95	722,556.95	-	-	1,045,000.50	1,045,000.50
其他非流动资产	-	-	12,414,869.75	12,414,869.75	-	-	12,414,869.75	12,414,869.75
负债:	2,891,934.73	2,891,934.73	102,222,255.65	102,222,255.65	4,652,500.00	-	109,766,690.38	105,114,190.38
借款	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	819,927.33	819,927.33	91,705,110.14	91,705,110.14	-	-	92,525,037.47	92,525,037.47
递延所得税负债	-	-	-	-	4,652,500.00	-	4,652,500.00	-
应付职工薪酬	73,668.16	73,668.16	4,424,638.71	4,424,638.71	-	-	4,498,306.87	4,498,306.87
应交税费	2,938.35	2,938.35	267,612.69	267,612.69	-	-	270,551.04	270,551.04
一年内到期的非流动负债	1,983,463.71	1,983,463.71	2,675,690.14	2,675,690.14	-	-	4,659,153.85	4,659,153.85
租赁负债	-	-	149,203.97	149,203.97	-	-	149,203.97	149,203.97
长期应付款	11,937.18	11,937.18	-	-	-	-	11,937.18	11,937.18
净资产	22,667,779.55	22,667,779.55	40,260,019.85	40,467,641.31	24,378,800.00	10,421,300.00	87,306,599.40	73,556,720.86
减: 少数股东权益	6,800,333.86	6,800,333.86	2,013,000.99	2,023,382.07	-	-	8,813,334.85	8,823,715.93
取得的净资产	15,867,445.69	15,867,445.69	38,247,018.86	38,444,259.24	24,378,800.00	10,421,300.00	78,493,264.55	64,733,004.93

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

2. 其它原因的合并范围变动

子公司名称	变更原因	变更时间
东莞领博实业有限公司	设立	2021 年 3 月
苏州领略智能科技有限公司	设立	2021 年 4 月
领益企业管理(海南)有限公司	设立	2021 年 6 月
东莞盛涛科技有限公司	设立	2021 年 9 月
苏州领汇新能源科技有限公司	设立	2021 年 7 月
扬州领煌科技有限公司	设立	2021 年 12 月
东台领裕智能科技有限公司	设立	2021 年 11 月
领懿实业(珠海)有限公司(注)	合并	2021 年 1 月
桂林领益制造有限公司	设立	2021 年 2 月
黄山领益通信技术有限公司	设立	2021 年 3 月
成都领益通信技术有限公司	设立	2021 年 3 月
深圳市诚悦丰科技有限公司	注销	2021 年 11 月
镒韬科技(东莞)有限公司	设立	2021 年 11 月
福建领福新能源科技有限公司	设立	2021 年 11 月
领卓科技(海南)有限公司	设立	2021 年 12 月
苏州领鼎新能源科技有限公司	设立	2021 年 2 月
ACE INVESTMENT HK LIMITED	设立	2021 年 1 月
荆门领福新能源科技有限责任公司	设立	2021 年 10 月

注：本公司通过全资子公司深圳市领懿科技发展有限公司收购 Flextronics Industrial Zhuhai (Mauritius) Co.,Ltd. 持有的伟创力实业(珠海)有限公司 100% 股权并更名为领懿实业(珠海)有限公司。本次收购后，本公司取得其土地和厂房等资产的所有权。由于本次交易不构成业务，故认定为资产收购。

七、 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

子公司名称	主要经营地 (注册地)	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
领胜电子科技 (深圳) 有限公司	广东深圳	生产销售	100.00	-	合并
深圳市领略数控设备有限公司	广东深圳	生产销售	100.00	-	合并
东莞盛翔精密金属有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	-	设立
东莞领益精密制造科技有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	-	合并
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	广东东莞	生产销售	-	51.00	合并
领胜城科技 (江苏) 有限公司	江苏东台	生产销售	100.00	-	设立
TLG INVESTMENT (HK) LIMITED	中国香港	贸易	-	100.00	设立
郑州领胜科技有限公司	河南郑州	生产销售	100.00	-	设立
郑州领业科技有限公司	河南郑州	生产销售	-	100.00	设立
东莞领杰金属精密制造科技有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	-	设立
苏州领裕电子科技有限公司	江苏苏州	生产销售	100.00	-	合并
成都领益科技有限公司	四川成都	生产销售	100.00	-	设立
LY INVESTMENT (HK) LIMITED	中国香港	贸易	100.00	-	设立
领益 (越南) 有限公司	越南	生产销售	-	100.00	设立
TRIUMPH LEAD GROUP USA, INC.	美国	服务	-	100.00	设立
领益精密五金制造 (无锡) 有限公司	江苏无锡	生产销售	-	100.00	合并
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地位于 BVI)	BVI	无经营	-	100.00	合并
HONG KONG CRYSTALYTE LIMITED	中国香港	无经营	-	100.00	合并
东莞领汇精密制造科技有限公司	广东东莞	生产销售	-	100.00	合并
广东领益智造股份有限公司	广东江门	生产销售	100.00	-	合并
江门江益磁材有限公司	广东江门	电子元件生产、销售	-	100.00	合并
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	广东江门	生产销售	-	100.00	合并
江粉磁材国际控股有限公司	中国香港	贸易	-	100.00	合并
STEELMAG INTERNATIONAL SAS	法国	生产销售	-	100.00	合并
江门安磁电子有限公司	广东江门	电子元件生产、销售	-	91.50	合并
安磁电业有限公司	中国香港	贸易	-	91.50	合并
江门恩富信电子材料有限公司	广东江门	研发、生产销售	-	100.00	合并
江门创富投资管理有限公司	广东江门	投资管理	-	100.00	合并
江粉金服 (广州) 股权投资基金管理有限公司	广东广州	投资管理	-	100.00	合并
江门江菱电机电气有限公司	广东江门	生产销售	-	100.00	合并
江门市正熙机械设备有限公司	广东江门	生产销售	-	100.00	合并
鹤山市高磁电子有限公司	广东江门	生产销售	-	100.00	合并
深圳前海方圆商业保理有限公司	广东深圳	供应链管理	-	100.00	合并
鹤山市江磁线缆有限公司	广东江门	生产销售	-	100.00	合并
江门金磁磁材有限公司	广东江门	生产销售	-	55.00	合并
广东江粉磁材产业投资基金一期 (有限合伙)	广东广州	股权投资	-	100.00	合并

子公司名称	主要经营地 (注册地)	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
江粉磁材 (武汉) 技术研发有限公司	湖北武汉	研发销售	-	100.00	合并
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	广东深圳	生产销售	-	100.00	合并
领益智造科技 (东莞) 有限公司	广东东莞	生产销售	-	100.00	合并
东莞市欧比迪精密五金有限公司	广东东莞	生产销售	-	100.00	合并
江门市汇鼎科技有限公司	广东江门	生产销售	-	100.00	设立
深圳市领懿科技发展有限公司	广东深圳	生产销售	-	100.00	设立
成都领泰科技有限公司	四川成都	生产销售	-	100.00	设立
领先科技 (东台) 有限公司	江苏东台	生产销售	-	100.00	设立
苏州领懿精密技术有限公司	江苏苏州	生产销售	-	100.00	设立
Salcomp Plc	芬兰	投资控股、贸易	-	100.00	合并
Salcomp Manufacturing Oy	芬兰	投资控股	-	100.00	合并
Salcomp Industrial Eletronica da Amazonia Ltda	巴西	生产销售	-	100.00	合并
赛尔康技术 (深圳) 有限公司	广东深圳	生产销售	-	100.00	合并
赛尔康 (贵港) 有限公司	广西贵港	生产销售	-	100.00	合并
Salcomp Manufacturing India Private Limited	印度	生产销售	-	100.00	合并
Salcomp Hong Kong, Limited	中国香港	研发中心	-	100.00	合并
Salcomp Taiwan Co., Ltd.	台湾	研发中心	-	100.00	合并
Salcomp USA, LLC	美国	研发中心	-	100.00	合并
Isallom India Private Limited	印度	生产销售	-	100.00	合并
绵阳市维奇电子技术有限公司	四川绵阳	生产销售	-	69.74	合并
绵阳领益通信技术有限公司	四川绵阳	生产销售	-	100.00	合并
LingYi iTech Investment (HK) Limited	中国香港	无经营	-	100.00	设立
Salcomp Technologies India Private Limited	印度	生产销售	-	99.99	设立
Pt Salcomp Indonesia Distribution	印度尼西亚	生产销售	-	100.00	合并
苏州益道医疗科技有限公司	江苏苏州	生产销售	-	100.00	合并
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	贸易	-	100.00	设立
深圳市领滔科技有限公司	广东深圳	生产销售	100.00	-	设立
Salcomp Holdings PTE.LTD.	新加坡	贸易	-	100.00	设立
SALCOMP TURKEY TEKNOLOJI SANAYI VE TICARET ANONIM SIRKETI	土耳其	生产销售	-	100.00	设立
深圳市领鹏智能科技有限公司	广东深圳	研发销售	-	100.00	设立
东莞领博实业有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	-	设立
苏州领略智能科技有限公司	江苏苏州	生产销售	-	100.00	设立
领益企业管理 (海南) 有限公司	海南三亚	管理咨询	100.00	-	设立
东莞盛涛科技有限公司	广东东莞	生产销售	-	100.00	设立
浙江锦泰电子有限公司	浙江湖州	生产销售	95.00	-	合并
苏州领汇新能源科技有限公司	江苏苏州	生产销售	-	95.00	设立
扬州领煌科技有限公司	江苏扬州	生产销售	100.00	-	设立
东台领裕智能科技有限公司	江苏盐城	生产销售	-	100.00	设立
领懿实业 (珠海) 有限公司	广东珠海	生产销售	-	100.00	合并
思哲科精密机械制造常州有限公司	江苏常州	生产销售	-	80.51	合并
桂林领益制造有限公司	广西桂林	生产销售	-	100.00	设立
黄山领益通信技术有限公司	安徽黄山	生产销售	-	100.00	设立
深圳智成通信有限公司	广东深圳	生产销售	-	100.00	合并
成都领益通信技术有限公司	四川成都	生产销售	-	100.00	设立
深圳市诚悦丰科技有限公司	广东深圳	生产销售	-	-	注销
镒韬科技 (东莞) 有限公司	广东东莞	生产销售	-	100.00	设立
领卓科技 (海南) 有限公司	海南三亚	生产销售	-	80.00	设立
苏州领鼎新能源科技有限公司	江苏苏州	研发销售	100.00	-	设立
ACE INVESTMENT HK LIMITED	中国香港	投资控股	-	100.00	设立
荆门领福新能源科技有限责任公司	湖北荆门	生产销售	-	95.00	设立
福建领福新能源科技有限公司	福建宁德	生产销售	-	95.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
江门安磁电子有限公司	8.50%	185,218.03	-	3,640,139.71	
思哲科精密机械制造常州有限公司	19.49%	(1,506,391.48)	-	6,072,203.24	
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	49.00%	1,826,198.14	16,170,000.00	5,497,150.82	
绵阳市维奇电子技术有限公司	30.26%	3,187,328.17	-	18,084,999.12	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

项目	江门安磁电子有限公司		绵阳市维奇电子技术有限公司		思哲科精密机械制造常州有限公司	东莞市鑫焱精密刀具有限公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2021 年	2020 年
流动资产	194,585,702.71	147,657,390.72	37,363,712.85	23,339,228.30	18,926,457.88	20,998,053.16	71,390,589.50
非流动资产	87,988,048.23	76,400,075.53	34,148,461.77	34,973,576.29	14,563,173.43	9,374,756.52	10,577,568.69
资产合计	282,573,750.94	224,057,466.25	71,512,174.62	58,312,804.59	33,489,631.31	30,372,809.68	81,968,158.19
流动负债	232,790,450.11	175,168,207.81	5,199,411.10	3,407,541.54	2,334,150.40	19,044,048.19	41,622,438.41
非流动负债	6,958,127.78	8,441,880.00	6,547,399.56	6,396,066.72	-	110,086.35	129,820.54
负债合计	239,748,577.89	183,610,087.81	11,746,810.66	9,803,608.26	2,334,150.40	19,154,134.54	41,752,258.95
营业收入	283,009,345.56	166,494,885.17	35,307,472.53	26,478,108.14	2,790,122.02	57,668,771.91	72,048,239.03
净利润 / (亏损)	2,179,035.60	(13,536,988.35)	10,533,140.02	6,327,692.46	(6,512,298.64)	3,726,934.97	4,538,737.24
综合收益总额	2,179,035.60	(13,536,988.35)	10,533,140.02	6,327,692.46	(6,512,298.64)	3,726,934.97	4,538,737.24
经营活动现金流量	13,176,680.69	50,774,751.86	9,406,078.73	5,834,046.35	(4,912,050.49)	35,890,985.68	(8,133,241.66)

(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和其他支持：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) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明：

- (a) 2021 年 11 月 9 日，根据《思哲科精密机械制造常州有限公司增资协议》，思哲科精密机械制造常州有限公司注册资本增加人民币 1500 万元，由人民币 2,783 万元增加至人民币 4,283 万元，本公司子公司苏州益道医疗科技有限公司认缴全部增资额使其持股比例由 70% 增加至 80.51%，截至 2021 年末，苏州益道医疗科技有限公司已缴纳认缴增资额人民币 500 万元。
- (b) 根据 2021 年 7 月 27 日广东省江门市中级人民法院民事判决书 (2021) 粤 07 民终 2362 号判决，要求本公司以人民币 100 万向本公司子公司少数股东张泽强购买本公司子公司江门市汇鼎科技有限公司 10% 的剩余股权，本公司于 2021 年 8 月支付人民币 100 万取得江门市汇鼎科技有限公司 10% 股权，本期购买少数股东权益后，本公司占江门市汇鼎科技有限公司 100% 股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响：

	江门市汇鼎科技 有限公司	思哲科精密机械制 造常州有限公司
购买成本 / 处置对价		
- 现金	1,000,000.00	-
- 增资稀释	-	4,500,000.00
合计	1,000,000.00	4,500,000.00
减：按取得 / 处置的股权比例计算的子公司 净资产份额	(89,461.65)	3,721,739.15
差额	1,089,461.65	778,260.85
其中：调整资本公积	(1,089,461.65)	-
调整未分配利润	-	(778,260.85)

3、 在合营企业或联营企业中的权益

项目	2021 年	2020 年
合营企业	62,167,149.38	-
- 重要的合营企业	62,167,149.38	-
联营企业	390,638,950.43	214,417,066.11
- 重要的联营企业	214,068,324.59	118,662,375.00
- 不重要的联营企业	176,570,625.84	95,754,691.11
小计	452,806,099.81	214,417,066.11
减：减值准备	26,140,092.03	26,140,092.03
合计	426,666,007.78	188,276,974.08

(1) 重要合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本人民币	持股比例 (%)		会计处理方法
					直接	间接	
比尔安达上海 (注)	上海宝山	上海市宝山区长建路 198 号 2 幢底层东侧	生产经营	701,327.00	51.00	-	权益法
广东东睦新材料有限公司	广东江门	江门市蓬江区杜阮镇井绵三路 8 号	生产经营	150,000,000.00	40.00	-	权益法
光弘科技 (投资) 有限公司	越南太原	越南太原省普安市社同进坊安平工业区 CN13, CN18 地段 1A 和 2A 厂	对外投资	323,993,860.00	24.50	-	权益法
比尔安达安徽 (注)	安徽广德	安徽省广德经济开发区建设路中腾镀业 21 号厂房	生产经营	6,000,000.00	51.00	-	权益法

注：于 2021 年，本公司之子公司苏州益道医疗科技有限公司（以下简称“苏州益道”）与出售方约定，苏州益道收购比尔安达上海与比尔安达安徽各 51% 的股权。根据比尔安达上海及比尔安达安徽的公司章程，股东会对股东会重大事项作出决议的，必须经超过三分之二 (2/3) 以上表决权的股东通过，方可作出决议，股东按照其认缴出资比例行使表决权，苏州益道持有比尔安达上海和比尔安达安徽各 51% 的股权，表决权超过半数但低于三分之二 (2/3)，故苏州益道对比尔安达上海及比尔安达安徽具有重大影响，而不具有控制权。

同时由于比尔安达上海仅有两名股东，故苏州益道 (51%) 与另一名股东对比尔安达上海形成共同控制，构成合营企业。比尔安达安徽的股份为苏州益道与数个股东共同持有，无法形成共同控制，故比尔安达安徽视为本集团联营公司。

(2) 重要合营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要合营企业的主要财务信息，这些合营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对合营企业投资账面价值的调节过程：

项目	比尔安达上海
	2021年
流动资产	11,773,668.79
非流动资产	4,561,021.97
资产合计	16,334,690.76
流动负债	2,221,979.15
非流动负债	539,462.39
负债合计	2,761,441.54
净资产	13,573,249.22
按持股比例计算的净资产份额	6,922,357.10
取得投资时形成的商誉	55,244,792.28
对合营企业权益投资的账面价值	62,167,149.38
营业收入	19,944,576.41
净利润	7,009,856.62
综合收益总额	7,009,856.62

(3) 重要联营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	广东东睦新材料 有限公司		光弘科技(投资)有限公司		比尔安达安徽	合计	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2021 年	2020 年
流动资产	58,849,855.02	44,678,545.76	178,819,924.23	195,655,689.52	15,997,627.25	253,667,406.50	240,334,235.28
非流动资产	142,644,398.34	149,505,205.15	141,457,724.10	-	5,186,363.63	289,288,486.07	149,505,205.15
资产合计	201,494,253.36	194,183,750.91	320,277,648.33	195,655,689.52	21,183,990.88	542,955,892.57	389,839,440.43
流动负债	8,794,487.27	15,571,206.03	11,435,960.70	2,524.80	2,842,051.91	23,072,499.88	15,573,730.83
非流动负债	1,575,208.47	1,823,918.43	4,161,593.67	-	463,737.54	6,200,539.68	1,823,918.43
负债合计	10,369,695.74	17,395,124.46	15,597,554.37	2,524.80	3,305,789.45	29,273,039.56	17,397,649.26
净资产	191,124,557.62	176,788,626.45	304,680,093.96	195,653,164.72	17,878,201.43	513,682,853.01	372,441,791.17
按持股比例计算的净资产份额	76,449,823.04	70,715,450.57	74,646,623.02	47,935,025.36	9,117,882.63	160,214,328.69	118,650,475.93
加：取得投资时形成的商誉	-	-	-	-	55,095,933.55	55,095,933.55	-
对联营企业投资的账面价值	76,449,823.04	70,715,450.57	73,404,685.37	47,946,924.43	64,213,816.18	214,068,324.59	118,662,375.00
营业收入	152,055,611.47	137,717,194.25	4,596,634.63	295.51	19,400,136.33	176,052,382.43	137,717,489.76
净利润 / (亏损)	14,313,508.90	10,791,393.33	(15,294,354.69)	(20,846.41)	3,916,546.43	2,935,700.64	10,770,546.92
综合收益总额	14,313,508.90	10,791,393.33	(15,294,354.69)	(20,846.41)	3,916,546.43	2,935,700.64	10,770,546.92

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

项目	2021 年	2020 年
联营企业投资账面价值合计	150,430,533.81	69,614,599.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润 / (亏损)	6,835,934.73	(3,266,450.65)
综合收益总额	6,835,934.73	(3,266,450.65)

(5) 被投资企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的有关情况

江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司向本集团转移资金的能力存在重大限制，被投资企业年年亏损，本集团认为长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，对长期股权投资已全额计提减值。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、 重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

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
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自(1) 应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款；(2) 其他金融资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

(1) 应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 45.28%。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团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。

有关应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款的具体信息，请参见附注五、3、4、5 和 7 的相关披露。

(2) 其他金融资产

本集团其他金融资产包括货币资金等金融资产，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。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

有关其他金融资产的具体信息，请参见附注五、1 的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2021 年末折现的合同现金流量					合计	资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
短期借款	3,382,450,812.84	-	-	-	-	3,382,450,812.84	3,343,756,961.77
应付账款	7,554,414,487.94	-	-	-	-	7,554,414,487.94	7,554,414,487.94
应付票据	564,196,266.54	-	-	-	-	564,196,266.54	564,196,266.54
一年内到期的非流动负债	1,396,619,844.57	-	-	-	-	1,396,619,844.57	1,226,193,198.77
长期借款	-	2,040,593,990.08	2,009,151,523.81	-	-	4,049,745,513.89	3,924,851,381.97
应付债券	14,400,000.00	300,000,000.00	-	-	-	314,400,000.00	313,607,610.06
租赁负债	-	201,602,774.99	378,455,177.05	168,007,259.04	-	748,065,211.08	640,247,746.95
长期应付款	-	-	-	247,338,108.81	-	247,338,108.81	221,739,251.79
其他应付款	545,374,616.62	-	-	-	-	545,374,616.62	545,374,616.62
合计	13,457,456,028.51	2,542,196,765.07	2,387,606,700.86	415,345,367.85	18,802,604,862.29	18,334,381,522.41	

项目	2020 年末折现的合同现金流量					合计	资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
短期借款	3,040,250,372.48	-	-	-	-	3,040,250,372.48	3,000,284,398.53
应付账款	6,880,673,290.00	-	-	-	-	6,880,673,290.00	6,880,673,290.00
应付票据	394,512,196.54	-	-	-	-	394,512,196.54	394,512,196.54
一年内到期的非流动负债	404,797,911.27	-	-	-	-	404,797,911.27	345,029,660.94
长期借款	-	715,155,273.99	1,371,610,502.25	-	-	2,086,765,776.24	1,903,458,250.52
应付债券	14,400,000.00	14,400,000.00	300,000,000.00	-	-	328,800,000.00	312,853,509.78
长期应付款	-	-	-	245,523,784.20	-	245,523,784.20	221,534,147.40
其他应付款	498,210,684.52	-	-	-	-	498,210,684.52	498,210,684.52
合计	11,232,844,454.81	729,555,273.99	1,671,610,502.25	245,523,784.20	13,879,534,015.25	13,556,556,138.23	

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

固定利率金融工具：	2021 年		2020 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.05% - 0.30%	2,865,667,639.53	0.05% - 0.30%	3,488,310,633.37
金融负债				
- 短期借款	0.43% - 6.00%	(1,542,254,161.77)	0.95% - 4.60%	(1,268,804,889.45)
- 长期借款	1.76% - 4.20%	(2,734,130,601.50)	2.38% - 4.35%	(158,480,000.00)
- 应付债券	4.80%	(313,607,610.06)	4.80%	(312,853,509.78)
- 租赁负债	3.00% - 5.25%	(839,771,726.19)		-
合计		(2,564,096,459.99)		1,748,172,234.14

浮动利率金融工具：

浮动利率金融工具：	2021 年		2020 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 银行理财产品	2.99% - 3.50%	176,111,362.98	1.35% - 4.70%	1,007,080,120.02
金融负债				
- 短期借款	0.95% - 3.95%	(1,801,502,800.00)	0.95% - 4.60%	(1,731,479,509.08)
- 长期借款	3.35% - 4.35%	(2,216,790,000.00)	2.38% - 4.35%	(2,090,007,911.46)
- 长期应付款	2.08% - 3.91%	(221,739,251.79)	2.08% - 3.91%	(221,534,147.40)
- 一年内到期的非流动负债	2.08% - 3.91%	(600,000.00)	-	-
合计		(4,064,520,688.81)		(3,035,941,447.92)

(2) 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下降 1%将会导致本集团股东权益减少/增加人民币 33,858,740.55 元 (2020 年：人民币 30,024,745.00 元)，净利润减少/增加人民币 33,858,740.55 元 (2020 年：人民币 30,024,745.00 元)。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2021 年				2020 年			
	美元	欧元	港币	越南盾	美元	欧元	港币	越南盾
资产类	7,349,433,143.35	16,027,099.97	8,453,203.76	7,558,908.29	6,637,445,167.50	9,129,732.74	9,708,535.86	8,644,686.54
负债类	(5,629,455,523.92)	(37,936,562.84)	(507,007.56)	(2,458,080.87)	(3,471,588,564.67)	(171,257,129.42)	(813,777.90)	(1,988,000.00)
小计	1,719,977,619.43	(21,909,462.87)	7,946,196.20	5,100,827.42	3,165,856,602.83	(162,127,396.68)	8,894,757.96	6,656,686.54
远期外汇合同	(3,070,767,729.07)	-	-	-	(3,305,677,462.50)	200,625,000.00	-	-
合计	(1,350,790,109.64)	(21,909,462.87)	7,946,196.20	5,100,827.42	(139,820,859.67)	38,497,603.32	8,894,757.96	6,656,686.54

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
美元	6.4533	6.9004	6.3757	6.5249
欧元	7.6499	7.8995	7.2197	8.0250
港币	0.8303	0.8893	0.8176	0.8416
越南盾	0.0003	0.0003	0.0003	0.0003
日元	0.0588	0.0647	0.0554	0.0632

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港币和越南盾的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
美元	(55,942,851.97)	(6,991,042.98)
欧元	(809,447.56)	1,924,880.17
港币	326,587.20	444,737.90
越南盾	204,031.23	332,834.33
合计	(56,221,681.10)	(4,288,590.58)

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、港币和越南盾的汇率升值 5%将导致股东权益和净利润的变化的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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；

第二层次输入值：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；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2021 年 12 月 31 日			合计
		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	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	-	207,653,507.05	-	207,653,507.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	207,653,507.05	-	207,653,507.05
其中：银行理财产品		-	176,111,362.98	-	176,111,362.98
衍生金融资产		-	31,542,144.07	-	31,542,144.07
应收款项融资	五、5	-	-	325,312,011.50	325,312,011.50
其他权益工具投资	五、11	-	-	33,133,535.38	33,133,535.38
持续以公允价值计量的资产总额		-	207,653,507.05	358,445,546.88	566,099,053.93
交易性金融负债	五、22	-	-	16,799,100.00	16,799,100.00
其中：购买股权选择权		-	-	16,799,100.00	16,799,100.00
持续以公允价值计量的负债总额		-	-	16,799,100.00	16,799,100.00

项目	附注	2020 年 12 月 31 日			合计
		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	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	-	1,021,618,185.76	-	1,021,618,185.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	1,021,618,185.76	-	1,021,618,185.76
其中：银行理财产品		-	1,007,080,120.02	-	1,007,080,120.02
衍生金融资产		-	14,538,065.74	-	14,538,065.74
应收款项融资	五、5	-	-	197,640,865.02	197,640,865.02
其他权益工具投资	五、11	-	-	31,715,213.72	31,715,213.72
持续以公允价值计量的资产总额		-	1,021,618,185.76	229,356,078.74	1,250,974,264.50

2、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

银行理财产品的公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法来确定。

衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。

3、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

分类至第三层级公允价值的其他权益工具投资主要是指本集团对未上市实体的投资。此类投资的公允价值经参考最新报价取得。如无有效报价的情况下，公允价值系使用可比较上市公司的市净率确定，并对缺乏市场流动性做出调整，公允价值计量与市场流动性折价呈负相关。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2021 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	变动 1%对公允价值的影响
非上市权益工具投资-合肥中科迪宏自动化有限公司	30,733,535.38	上市公司比较法	流动性折价	439,050.51
比尔安达购买选择权	16,799,100.00	二项期权定价模型	波动率	425,200.00

4、(1) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

	2020 年初余额	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2020 年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现的利得或损失	2021 年初余额	转出第三层次	本年利得		购买、发行、出售和结算	2021 年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得
		计入损益	计入其他综合收益	计入损益	计入其他综合收益					计入损益	购买			
资产														
应收款项融资	425,988,414.96	-	-	(228,347,549.94)	197,640,865.02	197,640,865.02	-	197,640,865.02	-	-	127,671,146.48	325,312,011.50	-	
其他权益工具投资	3,270,613.72	-	-	28,444,600.00	31,715,213.72	31,715,213.72	-	31,715,213.72	-	1,418,321.66	-	33,133,535.38	-	
金融资产小计	429,259,028.68	-	-	(199,902,949.94)	229,356,078.74	229,356,078.74	-	229,356,078.74	-	1,418,321.66	127,671,146.48	358,445,546.88	-	
负债														
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,029,400.00	(19,828,500.00)	(16,799,100.00)	3,029,400.00	
其中：购买期权选择权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,029,400.00	(19,828,500.00)	(16,799,100.00)	3,029,400.00	
合计	429,259,028.68	-	-	(199,902,949.94)	229,356,078.74	229,356,078.74	-	229,356,078.74	-	1,418,321.66	107,842,646.48	341,646,446.88	3,029,400.00	

(2) 持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司的市净率来确定非上市权益工具投资的公允价值，并对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于 2021 年 12 月 31 日，假设其他变量保持不变，流动性折价每减少或增加 1%，本集团的其他综合收益会分别增加或减少人民币 439,050.51 元。

本集团采用二项式点阵模型来确定购买股权选择权公允价值，公允价值计量所使用的重大不可观察输入值为波动率。公允价值计量与波动率呈负相关关系。于 2021 年 12 月 31 日，假设其他变量保持不变，波动率每增加或减少 1%，本集团的其他综合收益分别减少或增加人民币 425,200.00 元。

5、 持续的公允价值计量项目，本年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
本年内未发生各层级之间的转换。

6、 本年内发生的估值技术变更及变更原因

2021 年，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

7、 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

本集团已经评价了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
领胜投资(深圳)有限公司	广东深圳	投资	5,000.00	58.54	58.54

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注七、3。本年或上年与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江门杰富意磁性材有限公司	本公司的联营企业
江门马丁电机科技有限公司	本公司的联营企业
广东东睦新材料有限公司	本公司的联营企业
南京酷科电子科技有限公司	本公司的联营企业
智联精密科技东台有限公司	本公司的联营企业
昆山江粉轩磁性材料有限公司	本公司的联营企业
比尔安达(安徽)纳米涂层技术有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地位于香港)	本公司实际控制人控制的企业
苏州市博圳兴电子有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
深圳市博弛电子有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
成都市博弛电子科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
刘双渝	本公司实际控制人关系密切的家庭成员的配偶
深圳市帝晶光电科技有限公司 (注 1)	2020 年 6 月 30 日及之前曾为本公司的子公司
东莞市金日模具有限公司 (注 2)	2020 年 2 月 29 日及之前曾为本公司的子公司
广东江粉高科技产业园有限公司 (注 3)	2020 年 6 月 30 日及之前曾为本公司的子公司
深圳市诺信博通讯有限公司	2020 年 6 月至 2020 年 12 月 7 日 曾为本公司的参股公司
博材智能科技 (东台) 有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
上海领诣智能科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
深圳艾利佳材料科技有限公司	本公司董事关系密切的家庭成员控制的企业
苏州领页智能科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
天津瑞科美和激光工业有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
香港帝晶光电科技有限公司	2020 年 6 月 30 日及之前曾为本公司的子公司
东莞市双兴人力资源有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
苏州领道电子科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
博弛智能科技 (东台) 有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
宁波启合新材料科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
苏州迈歌胶带科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
苏州挪恩复合材料有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员存在 重大影响的企业
东台领汇科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
公司董事及其他高级管理人员	本公司关键管理人员

注 1： 深圳市帝晶光电科技有限公司本期关联交易发生额 2021 年 1 - 6 月发生额。

注 2： 东莞市金日模具有限公司本期关联交易发生额为 2021 年 1 - 2 月的发生额。

注 3： 广东江粉高科技产业园有限公司本期关联交易发生额为 2021 年 1 - 6 月的发生额。

5、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年
深圳市博弛电子有限公司	购买商品、接受劳务	162,576,527.03	87,551,872.46
苏州市博圳兴电子有限公司	购买商品	85,423,446.03	114,075,067.67
成都市博弛电子科技有限公司	购买商品、接受劳务	55,165,906.78	25,553,190.68
江门杰富意磁性材有限公司	购买商品	3,010,233.64	3,275,024.30
江门江粉电子有限公司	购买商品	-	374,589.27
广东东睦新材料有限公司	购买商品	545,348.30	465,490.76
广东江顺新材料科技股份有限公司	购买商品	-	57,533.18
东莞市金日模具有限公司	购买商品	-	23,278.77
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	购买商品	-	108,143.37
智联精密科技东台有限公司	购买商品	6,300,838.02	1,589,792.08
深圳市帝晶光电科技有限公司	购买商品	-	166,408.39
东台领汇科技有限公司	购买商品	1,201,709.08	-
东莞市双兴人力资源有限公司	接受劳务	59,997,619.88	-
南京酷科电子科技有限公司	购买商品	383,422.38	-
博弛智能科技(东台)有限公司	购买商品	112,154.00	-
宁波启合新材料科技有限公司	购买商品	1,769.91	-
深圳艾利佳材料科技有限公司	购买商品	385,440.54	-
苏州挪恩复合材料有限公司	购买商品	39,823.01	-
苏州领道电子科技有限公司	购买商品	32,288.11	-
苏州领页智能科技有限公司	购买商品、接受劳务	355,773.66	-
比尔安达(安徽)纳米涂层技术有限公司	接受劳务	25,845.72	-
合计		375,558,146.09	233,240,390.93

(2) 出售商品 / 提供劳务

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年
江门马丁电机科技有限公司	销售商品、提供劳务	6,913,607.46	5,348,968.78
苏州市博圳兴电子有限公司	销售商品	1,238,713.89	141,078.97
江门杰富意磁性材有限公司	销售商品、提供劳务	-	32,125.43
广东东睦新材料有限公司	提供劳务	35,198.36	140,421.57
深圳市博弛电子有限公司	销售商品、提供劳务	2,536,149.28	172,302.45
昆山江粉轩磁性材料有限公司	销售商品	-	2,869.61
智联精密科技东台有限公司	销售商品、提供劳务	139,219.48	642,081.42
东莞市金日模具有限公司	销售商品	-	8,049.96
深圳市诺信博通讯有限公司	销售商品	-	2,673,721.45
广东江粉高科技产业园有限公司	销售商品	-	129,531.71
南京酷科电子科技有限公司	销售商品	62,206,597.90	217,328.46
深圳市帝晶光电科技有限公司	销售商品、提供劳务	459,407.17	525,697.79
江门江粉电子有限公司	销售商品、提供劳务	-	373,387.39
东台领汇科技有限公司	销售商品	3,667,717.80	-
博材智能科技(东台)有限公司	销售商品	164,728.56	-
天津瑞科美和激光工业有限公司	销售商品	323,758.15	-
宁波启合新材料科技有限公司	提供劳务	188,679.25	-
成都市博弛电子科技有限公司	销售商品、提供劳务	335,145.49	-
苏州迈歌胶带科技有限公司	销售商品	739,655.33	-
苏州领道电子科技有限公司	销售商品	367,895.33	-
苏州领页智能科技有限公司	销售商品、提供劳务	336,100.56	-
合计		79,652,574.01	10,407,564.99

(3) 关联租赁

(a) 出租:

承租方名称	租赁资产种类	2021 年确认 租赁收入	2020 年确认的 租赁收入
江门江粉电子有限公司	厂房租赁	-	57,316.88
江门杰富意磁性材有限公司	厂房租赁	2,053,670.88	2,053,670.88
江门马丁电机科技有限公司	厂房租赁	-	128,252.10
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	设备租赁	-	3,624.60
东莞市双兴人力资源有限公司	设备租赁	49,557.52	-
东台领汇科技有限公司	设备租赁	1,224,968.33	-
东台领汇科技有限公司	厂房租赁	785,669.72	-
合计		4,113,866.45	2,242,864.46

(b) 承租: 无

(4) 关联担保

本集团作为被担保方

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
曾芳勤	366,000,000.00	19/09/2019	18/09/2024	否
曾芳勤	300,000,000.00	25/12/2019	25/12/2024	否
曾芳勤	400,000,000.00	18/09/2020	18/09/2026	否
曾芳勤	1,400,000,000.00	19/10/2020	31/12/2025	否
曾芳勤	160,000,000.00	21/10/2020	20/10/2027	否
曾芳勤	300,000,000.00	19/10/2020	31/12/2025	否
曾芳勤	400,000,000.00	10/12/2020	09/12/2025	否
曾芳勤	324,270,000.00	24/04/2020	24/04/2023	否
曾芳勤	74,000,000.00	24/02/2020	20/08/2025	否
曾芳勤	420,000,000.00	19/10/2020	19/10/2025	否
曾芳勤	100,000,000.00	27/10/2020	21/10/2024	否
曾芳勤	300,000,000.00	20/12/2019	20/12/2027	否
曾芳勤	100,000,000.00	09/02/2021	08/02/2025	否
曾芳勤	100,000,000.00	25/03/2021	03/03/2025	否
曾芳勤	610,000,000.00	19/04/2021	24/02/2025	否
曾芳勤	350,000,000.00	04/01/2021	03/01/2028	否
曾芳勤	160,000,000.00	27/01/2021	27/01/2028	否
曾芳勤	310,000,000.00	25/03/2021	23/02/2025	否
曾芳勤	200,000,000.00	18/03/2021	17/03/2026	否
曾芳勤	100,000,000.00	18/05/2021	18/05/2027	否
曾芳勤	100,000,000.00	20/07/2021	07/06/2026	否
曾芳勤	399,200,000.00	02/06/2021	08/03/2024	否
曾芳勤	250,000,000.00	18/12/2018	18/12/2023	是
曾芳勤	450,000,000.00	09/12/2019	04/12/2022	是
曾芳勤	200,000,000.00	09/12/2019	04/12/2022	是
曾芳勤	420,000,000.00	27/09/2019	26/09/2027	是
曾芳勤	200,000,000.00	09/12/2019	04/12/2022	是
曾芳勤	300,000,000.00	10/12/2019	10/12/2023	是
曾芳勤	100,000,000.00	10/12/2019	10/12/2023	是
曾芳勤	200,000,000.00	09/12/2019	04/12/2022	是
曾芳勤	250,000,000.00	05/03/2020	05/03/2023	是
曾芳勤	510,000,000.00	02/03/2020	02/03/2025	是
曾芳勤	610,000,000.00	05/03/2020	05/03/2025	是
曾芳勤	150,000,000.00	13/03/2020	25/03/2024	是
领胜投资(深圳)有限公司	200,000,000.00	21/02/2020	21/02/2024	是

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
曾芳勤	200,000,000.00	21/02/2020	21/02/2024	是
曾芳勤	350,000,000.00	28/07/2020	16/06/2025	是
曾芳勤	250,000,000.00	27/10/2020	18/10/2024	是
曾芳勤	250,000,000.00	27/10/2020	21/10/2024	是
曾芳勤	600,000,000.00	23/07/2020	21/05/2024	是
曾芳勤	300,000,000.00	23/07/2020	21/05/2024	是
曾芳勤	200,000,000.00	23/07/2020	21/05/2024	是
曾芳勤	100,000,000.00	23/07/2020	21/05/2024	是
曾芳勤	91,348,600.00	20/10/2020	20/04/2023	是
曾芳勤	300,000,000.00	25/03/2021	03/03/2025	是
曾芳勤	500,000,000.00	23/02/2021	21/02/2025	是
曾芳勤	150,000,000.00	01/03/2018	06/03/2022	是
曾芳勤	560,000,000.00	18/12/2018	16/12/2023	是
曾芳勤	510,000,000.00	18/12/2018	16/12/2023	是
曾芳勤	300,000,000.00	21/01/2019	20/01/2022	是
曾芳勤	50,000,000.00	14/02/2019	13/02/2024	是
曾芳勤	300,000,000.00	17/04/2019	17/04/2023	是
曾芳勤	100,000,000.00	25/04/2019	23/04/2022	是
曾芳勤	30,000,000.00	13/05/2019	30/12/2022	是
曾芳勤	4,000,000.00	16/05/2019	30/12/2022	是
曾芳勤	8,160,000.00	16/05/2019	30/12/2022	是
曾芳勤	49,000,000.00	16/05/2019	30/12/2022	是
曾芳勤	350,000,000.00	28/06/2019	13/05/2022	是
曾芳勤	200,000,000.00	01/07/2019	27/06/2023	是
曾芳勤	250,000,000.00	03/07/2019	27/06/2023	是
曾芳勤	100,000,000.00	03/07/2019	26/06/2023	是
曾芳勤	600,000,000.00	29/07/2019	29/07/2024	是
曾芳勤	550,000,000.00	16/08/2019	15/08/2024	是
曾芳勤	220,000,000.00	20/08/2019	31/08/2026	是
曾芳勤	483,584,062.50	20/08/2019	19/08/2023	是
曾芳勤	100,000,000.00	20/08/2019	19/08/2023	是
曾芳勤	200,000,000.00	19/09/2019	23/06/2023	是
曾芳勤	400,000,000.00	31/10/2019	30/10/2023	是
领胜投资（深圳）有限公司及曾芳勤	400,000,000.00	31/10/2019	30/10/2023	是
曾芳勤	350,000,000.00	19/11/2019	20/10/2022	是
曾芳勤	150,000,000.00	10/12/2019	10/12/2023	是
曾芳勤	400,000,000.00	12/12/2019	21/12/2024	是
曾芳勤	130,000,000.00	30/12/2019	29/12/2022	是
曾芳勤	200,000,000.00	20/01/2020	04/12/2022	是
曾芳勤	150,000,000.00	28/04/2020	27/04/2024	是
汪南东	1,119,278,408.94	18/07/2018		否
合计	22,368,841,071.44			

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团无为非关联方单位提供担保的情况。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2021 年	2020 年
关键管理人员薪酬	14,962,758.43	12,061,021.00

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2021 年末余额		2021 年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		33,882,969.52	1,694,148.49	5,825,279.53	363,330.19
	江门马丁电机科技有限公司	3,705,384.10	185,269.21	1,556,900.12	77,845.01
	广东江顺新材料科技股份有限公司	-	-	796,409.81	111,886.69
	深圳市博弛电子有限公司	-	-	56,524.72	2,826.24
	苏州市博圳兴电子有限公司	-	-	142,387.21	7,119.36
	深圳市诺信博通讯有限公司	-	-	2,766,653.50	138,332.68
	深圳市帝晶光电科技有限公司	-	-	259,335.01	12,966.75
	广东江粉高科技产业园有限公司	-	-	1,488.00	74.40
	南京酷科电子科技有限公司	24,161,386.90	1,208,069.35	245,581.16	12,279.06
	博材智能科技(东台)有限公司	186,143.28	9,307.16	-	-
	天津瑞科美和激光工业有限公司	248,212.32	12,410.62	-	-
	智联精密科技东台有限公司	72,900.02	3,645.00	-	-
	苏州领道电子科技有限公司	421,804.98	21,090.25	-	-
	苏州领页智能科技有限公司	70,803.23	3,540.16	-	-
	东台领汇科技有限公司	5,016,334.69	250,816.74	-	-
其他应收款		1,436.74	101.01	323,381,971.23	3,251,523.03
	广东东睦新材料有限公司	1,436.74	101.01	-	-
	广东江粉高科技产业园有限公司	-	-	300,699,999.60	300,700.00
	深圳市帝晶光电科技有限公司	-	-	12,885,278.16	12,885.28
	深圳市合力通电子有限公司	-	-	9,791,342.00	2,937,402.60
	东莞市金日模具有限公司	-	-	5,351.47	535.15
应收股利		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
	江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021 年	2020 年
应付账款		49,356,237.50	116,725,318.97
	深圳市博弛电子有限公司	25,187,666.67	53,194,841.32
	成都市博弛电子科技有限公司	14,049,023.51	18,039,243.09
	苏州市博圳兴电子有限公司	5,464,271.80	41,688,603.86
	智联精密科技东台有限公司	3,103,102.25	1,474,863.82
	江门杰富意磁性材有限公司	689,453.85	1,413,986.08
	南京酷科电子科技有限公司	277,921.80	-
	深圳艾利佳材料科技有限公司	65,811.00	-
	广东东睦新材料有限公司	50,095.58	97,261.06
	苏州领道电子科技有限公司	32,288.11	-
	东莞市金日模具有限公司	-	243,768.89
	东台领汇科技有限公司	11,655.01	-
	苏州领页智能科技有限公司	423,178.01	-
	宁波启合新材料科技有限公司	1,769.91	-
	广东江顺新材料科技股份有限公司	-	125,484.23
	江门市迪思高科技有限公司	-	52,843.80
	合肥中科迪宏自动化有限公司	-	363,811.88
	深圳市帝晶光电科技有限公司	-	30,610.94
其他应付款		3,800,000.00	2,678,739.00
	刘双渝	-	2,126.00
	深圳市帝晶光电科技有限公司	-	2,676,613.00
	上海领诣智能科技有限公司	3,800,000.00	-
合同负债		75,708.33	-
	苏州领道电子科技有限公司	15,708.33	-
	博材智能科技(东台)有限公司	60,000.00	-
长期应付款		221,739,251.79	221,534,147.40
	TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地位于香港)	221,739,251.79	221,534,147.40

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具数量	49,331,939.00
公司本年行权的各项权益工具数量	36,672,991.00
公司本年失效的各项权益工具数量	2,766,475.00
公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>(1) 2018 年 9 月 25 日首次授予的股票期权行权价格为 3.11 元, 自授予日起 18 个月、30 个月、42 个月、54 个月后的 12 个月内可分别行权 25%、25%、25%、25%;</p> <p>(2) 2019 年 7 月 22 日预留授予的股票期权行权价格为 6.03 元, 自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后的 12 个月内可分别行权 25%、25%、25%、25%;</p> <p>(3) 2021 年 1 月 18 日 (2020 年股票期权与限制性股票激励计划) 首次授予的股票期权行权价格为 12.78 元, 自授予日 16 个月、28 个月、40 个月后的 12 个月内可分别行权 30%、30%、40%。</p>
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>(1) 2018 年 9 月 25 日授予的限制性股票行权价格为 1.46 元, 自授予日起 18 个月、30 个月、42 个月、54 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%;</p> <p>(2) 2019 年 7 月 22 日预留授予的限制性股票行权价格为 2.92 元, 自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%;</p> <p>(3) 2021 年 1 月 18 日 (2020 年股票期权与限制性股票激励计划) 首次授予的限制性股票授予价格为 6.39 元 / 股, 自授予日 16 个月、28 个月、40 个月后的 12 个月内可分别解锁 30%、30%、40%。</p>

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2021 年	2020 年
以权益结算的股份支付	32,353,128.15	60,314,763.58

2、以权益结算的股份支付情况

公司股权激励授予情况如下：

- 注 1： 2018 年 9 月 4 日，本公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议决议，审议通过了《广东领益智造股份有限公司股权期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。确定 2018 年 9 月 25 日为股权期权及限制性股票的授予日，本次激励计划拟向 943 名激励对象授予 70,000,000 份股票期权，授予的股票期权的行权价格为 3.31 元 / 股，分为首次股票期权和预留股票期权；本次激励计划拟向 945 名激励对象为授予 180,000,000 份限制性股票，限制性股票的授予价格为 1.66 元 / 股，分为首次限制性股票和预留限制性股票。
- 注 2： 2018 年 12 月 18 日，本公司监事会审核通过《广东领益智造股份关于 2018 年股票期权及限制性股票激励对象名单的核查意见》，经调整后本次股票期权激励计划授予激励对象人数由 943 名调整为 823 名，授予股票期权总量由 70,000,000 股调整为 69,743,500 股；限制性股票激励计划授予激励对象人数由 945 名调整为 630 名，授予股票期权总量由 180,000,000 股调整为 100,281,994 股。
- 注 3： 2018 年 12 月 18 日，领益智造首次授予的 69,743,500 份股票期权及 100,281,994 份限制性股票已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕授予手续登记。
- 注 4： 2019 年 4 月 19 日，广东领益智造股份有限公司第四届董事会第十二次会议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 39 名获授股票期权的激励对象和 26 名获授限制性股票的激励对象离职（注：部分激励对象同时选择了股票期权和限制性股票），根据公司《广东领益智造股份有限公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）的有关规定，由本公司注销 39 名获授股票期权的激励对象持有的 1,912,800 份股票期权，由公司回购注销 26 名获授限制性股票激励对象持有的 2,545,936 股限制性股票。

- 注 5: 2019 年 7 月 22 日, 第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》, 董事会认为《激励计划(草案)》规定的预留股票期权和限制性股票的授予条件已经成就, 同意以 2019 年 7 月 22 日为预留股票期权与限制性股票的授权日与授予日, 向 461 名激励对象分别授予 15,000,000 份股票期权和 30,000,000 股限制性股票, 本次向激励对象授予的股票期权行权价格为 6.23 元/股, 限制性股票的授予价格为 3.12 元/股。
- 注 6: 2019 年 9 月 10 日, 本公司发布了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》, 本次预留授予的激励对象总人数为 388 人, 其中股票期权的授予人数为 388 人, 共计授予 9,004,500 份股票期权; 限制性股票的授予人数为 282 人, 共计授予 24,364,400 股限制性股票。
- 注 7: 2019 年 12 月 30 日, 本公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十六次会议, 审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。本公司董事会同意注销股票期权 3,890,220 份, 同时回购注销首次授予部分 5,743,240 股限制性股票, 回购价格为 1.66 元/股; 回购注销预留授予部分限制性股票 469,000 股, 回购价格为 3.12 元/股。
- 注 8: 2020 年 7 月 13 日, 本公司召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十次会议, 审议通过《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》; 于 2020 年 7 月 29 日召开 2020 年第五次临时股东大会, 审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。本公司同意注销首次授予的 8,809,010 份股票期权, 以 1.66 元/股的回购价格回购注销首次授予的 17,736,800 股限制性股票; 注销预留授予的 1,628,500 份股票期权, 以 3.12 元/股的回购价格回购注销预留授予的 1,961,300 股限制性股票。同时, 因本公司 2018 年激励计划首次授予的股票期权与限制性股票行权/解除限售条件已成就, 同意对 581 名激励对象持有的首次授予 13,858,230 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权, 对 456 名激励对象持有的首次授予 18,564,002 股限制性股票解除限售。

- 注 9: 2020 年 9 月 28 日, 本公司第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》。董事会认为本公司 2018 年激励计划预留授予的股票期权与限制性股票行权/解除限售条件已成就, 同意对 286 名激励对象持有的预留授予 1,707,250 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权, 对 231 名激励对象持有的预留授予 5,442,400 股限制性股票解除限售。同时, 因本公司 2020 年半年度利润分配方案实施完毕, 同意对本公司 2018 年激励计划的股票期权行权价格及限制性股票回购价格进行如下调整: 首次授予的股票期权行权价格由 3.31 元 / 股调整为 3.11 元 / 股, 预留授予的股票期权行权价格由 6.23 元 / 股调整为 6.03 元 / 股; 首次授予的限制性股票回购价格由 1.66 元 / 股调整为 1.46 元 / 股, 预留授予的限制性股票回购价格由 3.12 元 / 股调整为 2.92 元 / 股。
- 注 10: 2020 年 12 月 21 日, 本公司第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》; 于 2021 年 1 月 15 日召开 2021 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。本公司同意对 37 名激励对象合计已获授但尚未行权的股票期权 1,181,625 份进行注销, 对 23 名激励对象合计已获授但尚未解锁的限制性股票 1,584,850 股进行回购注销。
- 注 11: 2021 年 1 月 18 日, 本公司第四届董事会第四十次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过《关于向广东领益智造股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的激励对象 (调整后) 授予股票期权与限制性股票的议案》, 确定以 2021 年 1 月 18 日为股票期权首次授权日 / 限制性股票首次授予日, 向符合授予条件的 451 名激励对象授予 35,454,600 份股票期权, 向符合授予条件的 450 名激励对象授予 15,223,400 股限制性股票。由于本公司原激励对象中有 45 名激励对象因离职或个人原因全部或部分放弃本公司拟向其授予的共计 378,000 份股票期权及 968,061 股限制性股票, 本次激励计划首次授予的激励对象人数由 451 名变更为 440 名, 其中: 首次授予的股票期权激励对象人数由 451 名变更为 440 名, 首次授予的股票期权数量由 35,454,600 份变更为 35,076,600 份; 首次授予的限制性股票激励对象人数由 450 名变更为 420 名, 首次授予的限制性股票数量由 15,223,400 股变更为 14,255,339 股。本次向激励对象授予的股票期权行权价格为 12.78 元 / 股, 限制性股票的授予价格为 6.39 元 / 股。

注 12: 2021 年 6 月 21 日, 本公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为本公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件已成就, 同意对 555 名激励对象持有的首次授予的 13,265,810 份股票期权在第二个行权期内以自主行权方式行权, 对 442 名激励对象持有的首次授予的 16,790,571 股限制性股票解除限售。

注 13: 2021 年 9 月 13 日, 本公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第八次会议, 审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为本公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件已成就, 同意对预留授予的 254 名激励对象持有的 1,489,160 份股票期权在第二个行权期内以自主行权方式行权、209 名激励对象持有的 5,127,450 股限制性股票解除限售。

注 14: 2021 年 12 月 27 日, 本公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》和《关于注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。本公司董事会同意注销 2018 年首次授予部分股票期权 1,637,740 份, 同时回购注销 2018 首次授予部分 1,426,211 股限制性股票; 同意注销 2018 年预留授予部分股票期权 636,365 份, 同时回购注销 2018 首次预留部分 868,050 股限制性股票; 同意注销 2020 年首次授予部分股票期权 4,305,000 份, 同时回购注销 2018 首次授予部分 1,691,000 股限制性股票。

截止 2021 年 12 月 31 日, 资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 195,518,130.84 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 32,353,128.15 元。

本年行权的股份期权在行权日的加权平均每股行权价格为人民币 3.40 元 (2020 年: 人民币 3.61 元)。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

股票期权的公允价值使用布莱克—斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model) 进行确定。

股票期权的公允价值及输入模型的数据如下：

授予日期	2018 年 9 月 25 日	2019 年 7 月 22 日	2021 年 1 月 18 日
股份期权的公允价值	人民币 7,773.96 万元	人民币 1,668.17 万元	人民币 13,686.08 万元
授予日股价	3.19	5.92	12.05
行权价格	3.31	6.23	12.78
股价预计波动率	55.45%	55.45%	54.28%
期权的有效期	1.73 - 4.73 年	1.15 - 4.15 年	1.33 - 3.33 年
预计股利	1.46%	1.46%	1.94%
无风险利率	3.11% - 3.36%	3.11% - 3.36%	2.87% - 3.03%

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。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工具的数量一致。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构，包括调节股息、发行新股、筹集新债项融资以降低负债。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2021 年	2020 年
已订约	1,421,472,016.20	1,410,155,777.07
已授权未订约	261,991,896.39	406,569,372.95
合计	1,683,463,912.59	1,816,725,150.02

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020 年
1 年以内	217,537,243.29
1 - 2 年	170,607,669.63
2 - 3 年	129,251,646.16
3 年以上	435,239,369.21
合计	952,635,928.29

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
东莞呈达五金制品有限公司	东莞盛翔精密金属有限公司	财产保全损害责任纠纷	东莞市第二人民法院	165	待二审开庭
VECTICE GROUP LIMITED (香港沃泰公司)	广东领益智造股份有限公司	服务合同纠纷	江门市蓬江区人民法院	170	待二审判决

(2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

十四、 资产负债表日后事项

1、 期后对外投资

本公司全资子公司深圳市东方亮彩精密技术有限公司(以下简称"东方亮彩")与上海朝希私募基金管理有限公司、海南朝希咨询管理有限公司、海南富森美投资有限责任公司等签署了《嘉兴朝希和厚股权投资合伙企业(有限合伙) 合伙协议》并共同投资嘉兴朝希和厚股权投资合伙企业(有限合伙)。根据上述各方签署的《嘉兴朝希和厚股权投资合伙企业(有限合伙) 合伙协议》，合伙企业各合伙人的合计认缴出资总额为人民币 7,301 万元，其中东方亮彩作为有限合伙人认缴出资人民币 3,100 万元，出资比例为 42.4599%。

本公司拟与桂林市人民政府在桂林签署《桂林领益智造智能制造项目(二期) 合作协议》，由本公司在桂林经济技术开发区投资建设桂林领益智造智能制造项目(二期)，在前次合作范围外增加消费电子配套充电模组业务，桂林市人民政府将指定桂林经济技术开发区与本公司沟通信息推进合作。公司本次计划总投资额为不低于人民币 20 亿元，其中投入的固定资产约人民币 15 亿元。

2、 资产负债表日后无利润分配情况。

十五、其他重要事项

1、分部报告

本集团拥有精密功能件、结构件及模组、充电器及精品组装、材料、汽车产品和其他共 5 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。报告分部的财务信息：

分部名称	营业收入	毛利	长期资产减值准备
精密功能件、结构件及模组	22,168,360,232.48	4,398,943,099.89	68,493,277.22
充电器及精品组装	5,605,287,385.45	280,295,854.46	5,754,800.07
材料	1,253,535,059.55	123,669,654.14	47,113,668.71
汽车产品	443,670,261.42	9,644,300.37	-
其他	913,641,214.40	150,292,294.79	-
合计	30,384,494,153.30	4,962,845,203.65	121,361,746.00

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	9,215,286.48	-
商业承兑汇票	15,786,204.07	538,458.32
小计	25,001,490.55	538,458.32
减：坏账准备	789,310.20	26,922.92
合计	24,212,180.35	511,535.40

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本公司无已质押的应收票据。

(3) 年末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	9,215,286.48
商业承兑汇票	-	13,618,352.68
合计	-	22,833,639.16

(4) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,786,204.07	100.00	789,310.20	5.00	14,996,893.87
- 商业承兑汇票	15,786,204.07	100.00	789,310.20	5.00	14,996,893.87
合计	15,786,204.07	100.00	789,310.20	5.00	14,996,893.87

类别	2020 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	538,458.32	100.00	26,922.92	5.00	511,535.40
- 商业承兑汇票	538,458.32	100.00	26,922.92	5.00	511,535.40
合计	538,458.32	100.00	26,922.92	5.00	511,535.40

由于本公司应收的银行承兑汇票历史无逾期情况，且大部分汇票交易的承兑银行信用级别较高，承兑风险较小，因此本公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

(5) 应收票据坏账准备的变动情况

2021 年应收票据坏账准备的变动情况：

类别	年初余额	本年变动情况	年末余额
		计提	
按组合计提坏账准备的应收票据	26,922.92	762,387.28	789,310.20
其中：商业承兑汇票	26,922.92	762,387.28	789,310.20
合计	26,922.92	762,387.28	789,310.20

2020 年应收票据坏账准备的变动情况：

类别	年初余额	本年变动情况	年末余额
		转回	
按组合计提坏账准备的应收票据	484,773.79	(457,850.87)	26,922.92
其中：商业承兑汇票	484,773.79	(457,850.87)	26,922.92
合计	484,773.79	(457,850.87)	26,922.92

(6) 本年年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 本年年末无实际核销的应收票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年	2020 年
应收第三方	502,876,145.28	201,715,740.71
应收关联方	2,997,977.23	4,487,426.73
小计	505,874,122.51	206,203,167.44
减：坏账准备	56,215,501.88	43,517,706.85
合计	449,658,620.63	162,685,460.59

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内	472,509,190.72	169,690,440.59
1 - 2 年	64,518.64	236,584.31
2 - 3 年	146,989.39	32,769,598.49
3 - 4 年	32,656,521.75	57,506.96
4 - 5 年	45,709.80	481,332.21
5 年以上	451,192.21	2,967,704.88
小计	505,874,122.51	206,203,167.44
减: 坏账准备	56,215,501.88	43,517,706.85
合计	449,658,620.63	162,685,460.59

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	31,803,566.95	6.29	31,803,566.95	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	474,070,555.56	93.71	24,411,934.93	5.15	449,658,620.63
组合 1: 账龄分析组合	471,072,578.33	93.12	24,411,934.93	5.18	446,660,643.40
组合 2: 上市公司合并范围内关联方	2,997,977.23	0.59	-	-	2,997,977.23
合计	505,874,122.51	100.00	56,215,501.88	11.11	449,658,620.63

类别	2020 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	31,803,566.95	15.42	31,803,566.95	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	174,399,600.49	84.58	11,714,139.90	6.72	162,685,460.59
组合 1: 账龄分析组合	169,912,173.76	82.40	11,714,139.90	6.89	158,198,033.86
组合 2: 上市公司合并范围内关联方	4,487,426.73	2.18	-	-	4,487,426.73
合计	206,203,167.44	100.00	43,517,706.85	21.10	162,685,460.59

(4) 2021 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的重要应收账款

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	18,189,209.30	18,189,209.30	100.00	预计无法收回
客户 2	13,614,357.65	13,614,357.65	100.00	预计无法收回
合计	31,803,566.95	31,803,566.95		

(5) 2021年应收账款坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本年变动情况		年末余额
		计提	核销	
单项计提坏账准备的应收账款	31,803,566.95	-	-	31,803,566.95
按组合计提坏账准备的应收账款	11,714,139.90	15,677,990.95	(2,980,195.92)	24,411,934.93
组合 1: 账龄分析组合	11,714,139.90	15,677,990.95	(2,980,195.92)	24,411,934.93
合计	43,517,706.85	15,677,990.95	(2,980,195.92)	56,215,501.88

2020年应收账款坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本年变动情况		年末余额
		转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款	31,803,566.95	-	-	31,803,566.95
按组合计提坏账准备的应收账款	29,892,275.99	(18,091,591.33)	(86,544.76)	11,714,139.90
组合 1: 账龄分析组合	29,892,275.99	(18,091,591.33)	(86,544.76)	11,714,139.90
合计	61,695,842.94	(18,091,591.33)	(86,544.76)	43,517,706.85

(a) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,980,195.92

(6) 按组合计提坏账准备的应收账款

2021年按组合计提坏账准备的应收账款:

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1年以内(含1年)	5.00%	469,511,213.49	23,475,560.68
1-2年(含2年)	10.00%	64,518.64	6,451.86
2-3年(含3年)	20.00%	146,989.39	29,397.88
3-4年(含4年)	50.00%	852,954.80	426,477.40
4-5年(含5年)	50.00%	45,709.80	22,854.90
5年以上	100.00%	451,192.21	451,192.21
合计	5.18%	471,072,578.33	24,411,934.93

2020 年按组合计提预期信用损失的应收账款：

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	165,203,013.86	8,260,150.69
1 - 2 年 (含 2 年)	10.00%	236,584.31	23,658.43
2 - 3 年 (含 3 年)	20.00%	966,031.54	193,206.31
3 - 4 年 (含 4 年)	50.00%	57,506.96	28,753.48
4 - 5 年 (含 5 年)	50.00%	481,332.21	240,666.11
5 年以上	100.00%	2,967,704.88	2,967,704.88
合计	6.89%	169,912,173.76	11,714,139.90

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	240,862,963.40	47.61	12,043,148.17
客户 2	197,159,322.82	38.97	9,857,966.14
客户 3	18,189,209.30	3.60	18,189,209.30
客户 4	13,614,357.65	2.69	13,614,357.65
客户 5	12,475,969.30	2.47	623,798.47
合计	482,301,822.47	95.34	54,328,479.73

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(9) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资按分类披露：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,737,815.76
合计	-	1,737,815.76

关于本公司对银行承兑汇票不计提坏账准备的原因，详见附注十六、1。

(2) 年末本公司无已质押的应收款项融资

(3) 年末本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：

项目	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	9,039,324.55	-
合计	9,039,324.55	-

4、 其他应收款

	注	2021 年	2020 年
应收股利	(1)	-	100,000,000.00
其他应收款	(2)	5,144,587,779.93	2,884,337,281.36
合计		5,144,587,779.93	2,984,337,281.36

(1) 应收股利

(a) 应收股利分类：

被投资单位	期末余额		期初余额	
	应收股利	坏账准备	应收股利	坏账准备
领益科技(深圳)有限公司	-	-	100,000,000.00	-
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	105,000,000.00	5,000,000.00

(2) 其他应收款

(a) 按账龄分析如下:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,025,133,125.07	2,864,623,313.50
1 - 2 年	124,036,792.81	10,094,486.27
2 - 3 年	9,935,934.80	165,859,616.66
3 - 4 年	141,451,881.69	140,000.00
4 - 5 年	140,000.00	60,000.00
5 年以上	203,023.00	163,833.00
小计	5,300,900,757.37	3,040,941,249.43
减: 坏账准备	156,312,977.44	156,603,968.07
合计	5,144,587,779.93	2,884,337,281.36

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(b) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	150,393,223.69	2.84	143,179,034.76	95.20	7,214,188.93
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,150,507,533.68	97.16	13,133,942.68	0.26	5,137,373,591.00
组合 1: 账龄分析组合	125,440,845.31	2.37	13,133,942.68	10.47	112,306,902.63
组合 2: 合并范围内关联方	5,025,066,688.37	94.79	-	0.00	5,025,066,688.37
合计	5,300,900,757.37	100.00	156,312,977.44	2.95	5,144,587,779.93

类别	2020 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	174,781,497.48	5.75	143,179,034.76	81.92	31,602,462.72
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,866,159,751.95	94.25	13,424,933.31	0.47	2,852,734,818.64
组合 1: 账龄分析组合	260,674,311.21	8.57	13,424,933.31	5.15	247,249,377.90
组合 2: 合并范围内关联方	2,605,485,440.74	85.68	-	0.00	2,605,485,440.74
合计	3,040,941,249.43	100.00	156,603,968.07	5.15	2,884,337,281.36

(i) 单项计提坏账准备的重要其他应收款情况:

单位名称	2021 年			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	140,601,881.69	140,241,632.16	99.74	预计无法收回
第二名	9,791,342.00	2,937,402.60	30.00	预计无法收回
合计	150,393,223.69	143,179,034.76	95.20	

(ii) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

根据本公司的历史经验, 本公司根据款项账龄情况, 通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(c) 坏账准备的变动情况

坏账准备	注	2021 年				2020 年			
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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)		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)	
年初余额		13,424,933.31	-	143,179,034.76	156,603,968.07	799,459.85	-	143,179,034.76	143,978,494.61
本年(转回)/ 计提	(i)	(136,980.63)	-	-	(136,980.63)	12,625,473.46	-	-	12,625,473.46
本年核销	(ii)	(154,010.00)	-	-	(154,010.00)	-	-	-	-
年末余额		13,133,942.68	-	143,179,034.76	156,312,977.44	13,424,933.31	-	143,179,034.76	156,603,968.07

(i) 本期企业无重要的收回或转回的其他应收款坏账准备。

(ii) 本年的实际核销情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	154,010.00

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年	2020 年
关联方往来款	5,025,066,688.37	2,605,485,440.74
预付大宗贸易款项	140,601,881.69	164,990,155.48
应收股权款	124,010,250.00	248,020,500.00
外部单位往来	10,022,868.75	20,904,298.77
押金保证金	1,199,068.56	1,219,068.56
其他	-	321,785.88
合计	5,300,900,757.37	3,040,941,249.43

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	关联方往来款	1,084,458,633.83	1 年以内	20.46	-
第二名	关联方往来款	1,018,465,579.98	1 年以内	19.21	-
第三名	关联方往来款	667,000,000.00	1 年以内	12.58	-
第四名	关联方往来款	513,000,000.00	1 年以内	9.68	-
第五名	关联方往来款	457,370,000.00	1 年以内	8.63	-
合计		3,740,294,213.81		70.56	-

(3) 本报告期企业无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项。

(4) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

款项性质	2021 年			2020 年		
	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	25,766,941,961.32	20,950,000.00	25,745,991,961.32	25,720,797,126.50	19,500,000.00	25,701,297,126.50
对联营企业投资	166,248,393.39	26,140,092.03	140,108,301.36	155,573,831.72	26,140,092.03	129,433,739.69
合计	25,933,190,354.71	47,090,092.03	25,886,100,262.68	25,876,370,958.22	45,640,092.03	25,830,730,866.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
深圳前海方圆商业保理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
江门安磁电子有限公司	31,162,368.36	31,162,368.36	-	-	31,162,368.36	-	-
江门江益磁材有限公司	403,635,600.00	403,635,600.00	-	-	403,635,600.00	-	-
广东江粉磁材产业投资基金一期(有限合伙)	429,000,000.00	429,000,000.00	-	216,000,000.00	213,000,000.00	-	-
江门恩富信电子材料有限公司	3,067,021.92	3,067,021.92	-	-	3,067,021.92	-	-
江门创富投资管理咨询有限公司	36,135,744.51	36,135,744.51	-	-	36,135,744.51	-	-
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00	-	-
江门金磁磁材有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00
鹤山市江磁线缆有限公司	55,369,412.48	55,369,412.48	-	-	55,369,412.48	-	-

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江粉磁材国际控股有限公司	37,897,217.03	37,897,217.03	-	-	37,897,217.03	-	-
鹤山市高磁电子有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
江门江菱电机电气有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
领益科技(深圳)有限公司	21,250,000,000.00	21,250,000,000.00	-	-	21,250,000,000.00	-	-
江门市正熙机械设备有限公司	40,565,900.00	40,565,900.00	-	-	40,565,900.00	-	-
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	2,250,000,000.00	2,250,000,000.00	-	-	2,250,000,000.00	-	-
江门市汇鼎科技有限公司	450,000.00	450,000.00	1,000,000.00	-	1,450,000.00	1,450,000.00	1,450,000.00
郑州领业科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都领泰科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
领先科技(东台)有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	41,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
江粉金服(广州)股权投资基金管理 有限公司	2,695,579.46	2,695,579.46	-	-	2,695,579.46	-	-
苏州益道医疗科技有限公司	7,140,315.14	7,140,315.14	-	-	7,140,315.14	-	-
领益智造科技(东莞)有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	180,000,000.00	-	240,000,000.00	-	-
东莞市欧比迪精密五金有限公司	505,000,000.00	505,000,000.00	-	-	505,000,000.00	-	-
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	7,095,600.00	7,095,600.00	-	-	7,095,600.00	-	-
深圳市领懿科技发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	-	-	4,179,890.03	-	4,179,890.03	-	-
苏州益疗智能科技有限公司	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
以本公司权益工具对子公司员工实施股 权激励而确认长期股权投资	118,082,367.60	118,082,367.60	35,964,944.79	-	154,047,312.39	-	-
合计	25,720,797,126.50	25,720,797,126.50	264,144,834.82	218,000,000.00	25,766,941,961.32	1,450,000.00	20,950,000.00

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营企业投资:

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动			本年增减变动				年末账面价值	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
江门杰富磁性材料有限公司	43,370,294.06	-	-	4,333,727.97	-	-	-	-	-	47,704,022.03	-
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,140,092.03
广东睦新材料有限公司	70,715,450.57	-	-	5,725,403.56	-	8,968.91	-	-	-	76,449,823.04	-
南京酷科电子科技有限公司	15,347,995.06	-	-	606,461.23	-	-	-	-	-	15,954,456.29	-
合计	129,433,739.69	-	-	10,665,592.76	-	8,968.91	-	-	-	140,108,301.36	26,140,092.03

6、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	318,566,677.04	210,036,573.60	-	528,603,250.64
合计	318,566,677.04	210,036,573.60	-	528,603,250.64

注： 根据本公司章程规定，本公司法定盈余公积金按净利润之 10%提取。

7、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,365,345,864.30	1,357,968,603.63	1,879,020,371.98	1,889,965,719.70
其他业务	116,391,567.03	101,619,271.27	102,315,110.34	93,447,581.90
合计	1,481,737,431.33	1,459,587,874.90	1,981,335,482.32	1,983,413,301.60
其中：合同产生的收入	1,455,313,176.03		1,981,335,482.32	
其他收入	26,424,255.30		-	

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年	2020 年
一、按商品类型分类		
材料	55,585,296.58	55,173,651.68
精密功能件、结构件及模组	1,305,582,084.46	1,823,846,720.30
其他	94,145,794.99	102,315,110.34
小计	1,455,313,176.03	1,981,335,482.32
二、按经营地区分类		
境内销售	1,453,093,103.84	1,977,590,162.42
境外销售	2,220,072.19	3,745,319.90
小计	1,455,313,176.03	1,981,335,482.32
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,455,313,176.03	1,981,335,482.32

境外销售包括销售至中国保税区及海外客户的外销业务。

8、 投资收益

项目	2021 年	2020 年
成本法核算的长期股权投资收益	2,100,000,000.00	988,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,665,592.76	(35,369.10)
处置长期股权投资取得的投资收益	-	(77,889,310.32)
理财产品取得的投资收益	5,861,743.09	840,157.97
合计	2,116,527,335.85	910,915,478.55

十七、 2021 年非经常性损益明细表

	项目	金额
(1)	非流动资产处置损益	(26,191,443.86)
(2)	计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	272,628,761.19
(3)	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,946,601.94
(4)	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	247,018.86
(5)	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	154,797,034.80
(6)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,553,390.33
	小计	415,981,363.26
(7)	所得税影响额	40,485,995.68
(8)	少数股东权益影响额 (税后)	200,097.64
	合计	375,295,269.94

注： 上述 (1) - (6) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

十八、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.81%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32%	0.12	0.11





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	12164万元
类型	台湾港澳投资特殊普通合伙企业	成立日期	2012年07月10日
经营范围	邹俊	主要经营场所	北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

会计师事务所(特殊普通合伙) 110123

出具审计报告; 验资; 清算; 财务审计; 代理记账; 资产评估; 税务咨询; 法律事务; 企业管理咨询; 会计报表审计; 内部控制评价; 企业并购重组; 破产清算; 司法鉴定; 其他涉税业务; 依法批准的其他经营活动; 法律法规禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2022年12月30日

本文件仅用于出具业务报告目的使用, 不得作任何其他用途

证书序号: MC 000421

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华远会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 邹俊
 主任会计师:
 办公场所: 北京市东长安街1号东万广场
 东2座办公楼8层
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 注册会计师编号: 11000241
 注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)31号
 批准设立日期: 二〇一二年七月五日



中华人民共和国财政部
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2021年03月11日 星期四

新输入关键字

会计司

当前位置: 首页 > 公告通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单						
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期		
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000060574213905	11000543	2020-11-02		
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0071B006	11010174	2020-11-02		
3	北京天华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010700353463276	11000010	2020-11-02		
4	毕马威会计师事务所(特殊普通合伙)	911100003956493856	11000041	2020-11-02		
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101083906760590	11010145	2020-11-02		
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590511424C	11010141	2020-11-02		
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000605375703B	31000012	2020-11-02		
8	众环大业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269323C	32020028	2020-11-02		



不得用作其他任何用途



姓名 陈丽嘉
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1978-03-08
 Date of birth _____
 工作单位 李马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
 Working unit _____
 身份证号码 440104197801085023
 Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

陈丽嘉(110002411331)，已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2017〕54号。

110002411331

陈丽梅(110002411331)，已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。


110002411331

年 月 日
y m d


7




年度检验登记
Annual Renewal Registration




陈丽嘉(110002411331), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。




110002411331




陈丽嘉(110002411331), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。




110002411331



陈丽嘉(110002411331), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕265号。



110002411331



陈丽嘉
110002411331

所有...
-03

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据财会函(2012)31号文批准转为:



10

本文件仅供...

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y / m / d

11

中
共
党
章

本文件仅用于广东领益智造股份有限公司发行可转换公司债券用途，不得用作其他任何用途



姓名	张澜澜
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1988-08-01
Date of birth	_____
工作单位	马威会计师事务所(普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	3601021988080181626
Identity card No.	_____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张瑾晖

110002411943
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

110002411943

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 10 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

本文件仅用于广东领益智造股份有限公司发行可转换公司债券用途，不得用作其他任何用途

董事



0036

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



本文件内

日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

不得用作其他任何用途
视益智股份有限公司发行可转换公司债券用



广东领益智造股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]002765号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或拨打6-1-355会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码:京23SJQ663Z



广东领益智造股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-131



审计报告

大华审字[2023]002765号

广东领益智造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东领益智造股份有限公司（以下简称领益智造）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了领益智造2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于领益智造，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最



为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款的可回收性；
2. 商誉减值；
3. 存货可变现净值。

(一) 应收账款的可回收性

1. 事项描述

如领益智造 2022 年度财务报表附注三、(十二)及附注五、注释 4 所述，截至 2022 年 12 月 31 日止，领益智造合并财务报表中应收账款账面原值为人民币 962,890.03 万元，应收账款坏账准备为人民币 51,518.07 万元，应收账款账面净值为人民币 911,371.97 万元，占资产总额的 25.18%。

由于领益智造管理层在确定应收账款可收回性时需要评估客户的信用情况，包括客户的历史还款记录、期后实际还款情况、客户的信誉情况等，领益智造管理层需要运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、客户授信管理、应收账款对账、回款管理、对坏账准备金额的估计等；



(2) 评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值测试的方法是否适当,对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行减值测试,评价管理层坏账准备计提的合理性;

(3) 向管理层了解做出单项计提应收账款的可收回性的判断依据,结合外部经营环境、行业情况、回款模式、资产保全等因素,评价管理层坏账准备计提的合理性;

(4) 对于涉及诉讼事项的应收账款,我们通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性,并与管理层、管理层聘请的律师讨论诉讼事项对应收账款可收回金额的估计;

(5) 我们对重要应收账款执行独立函证程序,对于最终未回函的客户实施替代审计程序,包括检查相关送货单据、销售发票、对账单及其他支持性文件和期后回款测试等;

(6) 评估管理层于 2022 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作,我们认为,领益智造管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

如领益智造 2022 年度财务报表附注三、(二十二)及附注五、注释 18 所述,截至 2022 年 12 月 31 日止,领益智造合并财务报表中商誉账面原值为人民币 234,485.51 万元,商誉减值准备为人民币 97,794.81 万元,商誉账面净值为人民币 136,690.70 万元。

由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,管理层在预测相关资产组(组合)的未来收入及长期



收入增长率、毛利率、经营费用、折现率时涉及重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 对公司与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试，如现金流预测是否经恰当复核；

(2) 复核管理层对资产组（组合）的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；与其讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(5) 测试资产组（组合）可收回金额计算是否准确；

(6) 比较相关资产（组合）以往年度的实际数据与管理层以前的预测数据，评价管理层对现金流量的预测是否可靠；

(7) 评估管理层于 2022 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，领益智造管理层在商誉减值测试中作出的相关判断及估计是合理的。

（三）存货可变现净值

1、事项描述

如领益智造 2022 年度财务报表附注三、（十四）及附注五、注释 8 所示，截至 2022 年 12 月 31 日止，领益智造合并财务报表中存货净值为人民币 510,136.00 万元，占期末资产总额的 14.10%，存货跌



价准备为人民币 37,562.98 万元。领益智造管理层在资产负债表日对存货的成本与可变现净值进行比较,按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值以存货的预计售价减存货至完工可出售状态时所需的成本(如需)、估计的销售费用以及相关的税费后确定。

2、审计应对

我们针对存货跌价所实施的重要审计程序包括:

(1) 对公司与存货减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试;

(2) 对公司存货实施监盘,检查存货的数量及状况等;

(3) 取得公司存货的年末库龄清单,结合公司客户产品的更新周期,对库龄较长的存货进行分析性复核,分析存货跌价准备是否合理;

(4) 获取公司存货跌价准备计算表,执行存货减值测试,检查是否按公司相关会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分;

(5) 通过检查公司销售清单获取主要产品的销售单价,与跌价减值测试中的估计售价进行比较,对公司存货跌价测算的准确性进行检查;

(6) 通过检查公司呆滞存货的期后销售情况,检查公司呆滞存货的跌价准备计提是否充分。

基于已执行的审计工作,我们认为,公司管理层在存货跌价测试中作出的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

领益智造管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告



中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

领益智造管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，领益智造管理层负责评估领益智造的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算领益智造、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督领益智造的财务报告过程。

六、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。

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，就可能对导致对领益智造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告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领益智造不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就领益智造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。

我们与治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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其



他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

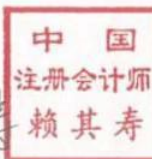
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

赖其寿

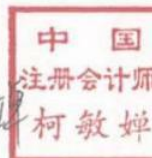


(项目合伙人)

赖其寿

中国注册会计师：

柯敏婵



柯敏婵

二〇二三年四月二十七日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	2,730,704,346.28	2,865,679,195.51
交易性金融资产	注释2	1,196,523,810.09	207,653,507.05
衍生金融资产		---	---
应收票据	注释3	95,907,399.75	229,478,145.40
应收账款	注释4	9,113,719,654.76	8,870,749,954.54
应收款项融资	注释5	230,328,875.06	325,312,011.50
预付款项	注释6	114,698,176.39	74,395,114.65
其他应收款	注释7	195,226,081.26	541,558,067.85
存货	注释8	5,101,359,957.13	5,032,193,197.53
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	注释9	629,018,847.57	667,520,946.85
流动资产合计		19,407,487,148.29	18,814,540,140.88
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	注释10	672,567,206.64	426,666,007.78
其他权益工具投资	注释11	112,733,160.00	33,133,535.38
其他非流动金融资产		---	---
投资性房地产	注释12	46,523,743.80	22,531,152.68
固定资产	注释13	9,818,012,297.47	9,480,546,698.01
在建工程	注释14	980,493,944.14	1,191,839,983.23
生产性生物资产		---	---
油气资产		---	---
使用权资产	注释15	661,584,531.67	774,551,339.21
无形资产	注释16	1,212,407,706.79	1,044,267,012.94
开发支出	注释17	28,650,504.30	167,712,986.89
商誉	注释18	1,366,907,020.09	1,760,827,549.36
长期待摊费用	注释19	705,576,218.21	562,007,695.32
递延所得税资产	注释20	775,141,975.94	759,740,565.89
其他非流动资产	注释21	403,924,384.61	508,286,712.33
非流动资产合计		16,784,522,693.66	16,732,111,239.02
资产总计		36,192,009,841.95	35,546,651,379.90

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：广东领益智造股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释22	2,026,569,733.73	3,343,756,961.77
交易性金融负债	注释23	15,029,800.00	16,799,100.00
衍生金融负债		---	---
应付票据	注释24	595,440,929.73	564,196,266.54
应付账款	注释25	6,364,128,986.58	7,554,414,487.94
预收款项	注释26	1,131,922.53	288,389.07
合同负债	注释27	16,016,774.34	15,331,694.76
应付职工薪酬	注释28	381,533,846.50	448,951,041.55
应交税费	注释29	338,025,313.28	233,906,686.26
其他应付款	注释30	549,333,765.89	545,374,616.62
持有待售负债		---	---
一年内到期的非流动负债	注释31	2,777,852,994.67	1,226,193,198.77
其他流动负债	注释32	173,381,370.22	27,092,336.64
流动负债合计		13,238,445,437.47	13,976,304,779.92
非流动负债：			
长期借款	注释33	3,825,229,456.72	3,924,851,381.97
应付债券	注释34	---	313,607,610.06
其中：优先股		---	---
永续债		---	---
租赁负债	注释35	531,910,359.32	640,247,746.95
长期应付款	注释36	261,069,057.38	221,739,251.79
长期应付职工薪酬		---	---
预计负债		---	---
递延收益	注释37	671,695,767.44	344,670,636.40
递延所得税负债	注释20	406,739,601.70	282,953,621.67
其他非流动负债		---	---
非流动负债合计		5,696,644,242.56	5,728,070,248.84
负债合计		18,935,089,680.03	19,704,375,028.76
股东权益：			
股本	注释38	1,763,821,545.19	1,771,950,549.66
其他权益工具		---	---
资本公积	注释39	8,831,410,256.35	8,948,934,934.88
减：库存股	注释40	392,038,586.63	178,140,834.53
其他综合收益	注释41	30,478,355.61	-73,973,733.24
专项储备		---	---
盈余公积	注释42	712,093,393.73	508,772,278.72
未分配利润	注释43	6,220,867,716.60	4,828,113,831.52
归属于母公司股东权益合计		17,166,632,680.85	15,805,657,027.01
少数股东权益		90,287,481.07	36,619,324.13
股东权益合计		17,256,920,161.92	15,842,276,351.14
负债和股东权益总计		36,192,009,841.95	35,546,651,379.90

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


勤芳印

主管会计工作负责人：


王清

会计机构负责人：


黄露



合并利润表

2022年度

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释44	34,484,678,505.90	30,384,494,153.30
减：营业成本	注释44	27,334,660,095.30	25,421,648,949.65
税金及附加	注释45	210,241,496.60	140,460,350.59
销售费用	注释46	302,080,317.08	315,226,648.53
管理费用	注释47	1,460,349,998.23	1,201,812,106.24
研发费用	注释48	2,094,361,750.36	1,700,782,285.12
财务费用	注释49	148,028,510.61	365,290,414.83
其中：利息费用		356,984,687.94	253,004,473.77
利息收入		28,871,094.68	18,560,387.26
加：其他收益	注释50	152,129,589.63	272,628,761.19
投资收益（损失以“-”号填列）	注释51	189,832,740.74	35,091,633.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		136,809,447.89	14,386,686.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---	-3,667,881.10
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）	注释52	-144,202,651.29	130,424,206.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释53	17,418,461.44	-86,644,026.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释54	-1,054,996,387.34	-487,677,112.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释55	-41,457,356.13	-19,399,990.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,053,680,734.77	1,083,696,870.99
加：营业外收入	注释56	9,576,960.87	15,926,091.67
减：营业外支出	注释57	64,705,843.52	13,917,136.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,998,551,852.12	1,085,705,826.42
减：所得税费用	注释58	408,477,300.02	-97,997,773.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,590,074,552.10	1,183,703,600.33
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		---	---
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,590,074,552.10	1,183,703,600.33
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		---	---
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,596,075,000.09	1,180,093,116.13
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,000,447.99	3,610,484.20
五、其他综合收益的税后净额		104,452,088.85	40,100,272.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		104,452,088.85	40,104,449.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		67,587,680.93	1,074,981.35
1. 其他权益工具投资公允价值变动		67,587,680.93	1,074,981.35
（二）将重分类进损益的其他综合收益		36,864,407.92	39,029,468.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,821,687.92	-984,755.77
2. 外币财务报表折算差额		33,042,720.00	40,014,223.95
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		---	-4,176.58
六、综合收益总额		1,694,526,640.95	1,223,803,873.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,700,527,088.94	1,220,197,565.66
归属于少数股东的综合收益总额		-6,000,447.99	3,606,307.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.17
（二）稀释每股收益		0.22	0.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

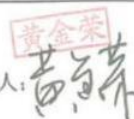
企业法定代表人：


印芳

主管会计工作负责人：


王清

会计机构负责人：


黄金荣



合并现金流量表

2022年度

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		36,026,324,101.04	30,221,161,544.43
收到的税费返还		1,495,678,574.12	1,387,752,935.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释59-1	675,162,823.91	405,965,657.96
经营活动现金流入小计		<u>38,197,165,499.07</u>	<u>32,014,880,137.47</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,728,835,826.92	22,824,203,998.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,274,874,043.98	6,582,390,782.80
支付的各项税费		1,463,870,037.51	1,075,576,708.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释59-2	604,856,003.89	473,631,768.19
经营活动现金流出小计		<u>34,072,435,912.30</u>	<u>30,955,803,257.28</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>4,124,729,586.77</u>	<u>1,059,076,880.19</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		---	---
取得投资收益收到的现金		35,031,100.32	141,099,181.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,721,631.92	32,013,286.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		133,967,622.11	130,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释59-3	981,148,972.84	2,128,214,826.98
投资活动现金流入小计		<u>1,157,869,327.19</u>	<u>2,431,327,294.75</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,217,803,426.83	5,471,412,283.68
投资支付的现金		131,000,000.00	205,869,633.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,800,000.00	122,413,658.59
支付其他与投资活动有关的现金	注释59-4	2,073,407,681.73	574,840,000.00
投资活动现金流出小计		<u>4,426,011,108.56</u>	<u>6,374,535,575.88</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-3,268,141,781.37</u>	<u>-3,943,208,281.13</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,973,700.00	141,266,272.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		58,973,700.00	---
取得借款收到的现金		6,978,792,988.79	9,781,148,602.03
收到其他与筹资活动有关的现金	注释59-5	201,030,678.11	671,124,723.41
筹资活动现金流入小计		<u>7,238,797,366.90</u>	<u>10,593,539,598.17</u>
偿还债务支付的现金		7,405,899,419.00	6,638,564,856.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,806,658.53	271,899,012.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,026,000.00	---
支付其他与筹资活动有关的现金	注释59-6	697,643,945.84	940,204,329.69
筹资活动现金流出小计		<u>8,397,350,023.37</u>	<u>7,850,668,199.21</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-1,158,552,656.47</u>	<u>2,742,871,398.96</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,015,117.41	-65,587,741.35
五、现金及现金等价物净增加额		<u>-246,949,733.66</u>	<u>-206,847,743.33</u>
加：期初现金及现金等价物余额		2,764,781,768.34	2,971,629,511.67
六、期末现金及现金等价物余额		<u>2,517,832,034.68</u>	<u>2,764,781,768.34</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：


勤芳印

主管会计工作负责人：


王清

会计机构负责人：


黄会荣



合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							期末余额
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1,771,950,549.66	-	8,948,934,934.88	178,140,834.53	-73,973,733.24	-	508,772,278.72	15,842,276,351.14
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,771,950,549.66	-	8,948,934,934.88	178,140,834.53	-73,973,733.24	-	508,772,278.72	15,842,276,351.14
三、本年增减变动金额	-8,129,004.47	-	-117,524,678.53	213,897,752.10	104,452,088.85	-	203,321,115.01	1,414,643,810.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	104,452,088.85	-	-	1,595,075,000.09
(二) 股东投入和减少资本	-8,129,004.47	-	-117,524,678.53	213,897,752.10	-	-	-	-6,000,447.99
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	62,894,604.93
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	58,973,700.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-8,129,004.47	-	-118,614,140.18	-86,293,935.83	-	-	-	-52,874.92
4. 其他	-	-	1,089,461.35	300,191,691.93	-	-	-	3,773,779.85
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	203,321,115.01	-3,026,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	203,321,115.01	-203,321,115.01
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-3,026,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,763,821,545.19	-	8,831,410,256.35	392,038,586.63	30,478,355.61	-	712,093,393.73	17,256,920,161.92

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



黄金荣

合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	1,765,080,474.52	---	8,776,334,668.15	129,466,108.61	-114,076,182.77	---	218,643,136.35	3,938,611,148.61	14,496,252,074.10
加: 会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---	---
同一控制下企业合并	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年期初余额	1,765,080,474.52	---	8,776,334,668.15	129,466,108.61	-114,076,182.77	---	218,643,136.35	3,938,611,148.61	14,496,252,074.10
三、本年增减变动金额	6,870,075.14	---	170,600,266.73	48,674,725.92	40,104,448.53	---	290,129,142.37	889,502,682.91	1,346,024,277.04
(一) 综合收益总额	---	---	---	---	40,104,448.53	---	---	1,180,093,116.13	1,223,803,873.28
(二) 股东投入和减少资本	6,870,075.14	---	170,591,237.82	48,674,725.92	---	---	---	-778,260.85	138,064,464.85
1. 股东投入的普通股	3,572,293.06	---	87,519,332.52	---	---	---	---	---	91,091,625.58
2. 其他权益工具持有者投入资本	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,297,782.08	---	75,607,489.92	48,674,725.92	---	---	---	-778,260.85	375,021.30
4. 其他	---	---	7,464,475.38	---	---	---	---	---	9,681,057.36
(三) 利润分配	---	---	---	---	---	---	---	---	16,367,271.89
1. 提取盈余公积	---	---	---	---	---	---	---	---	-16,170,000.00
2. 对股东的分配	---	---	---	---	---	---	---	---	-15,853,030.00
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转	---	---	---	---	---	---	---	---	-16,170,000.00
1. 资本公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	316,970.00
2. 盈余公积转增股本	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 其他综合收益结转留存收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---
6. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他	---	---	6,868.91	---	---	---	---	---	8,968.91
四、本年年末余额	1,771,950,549.66	---	8,948,934,934.88	178,140,834.53	-73,973,733.24	---	508,772,278.72	4,828,113,831.52	15,842,276,351.14

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



黄金荣

王洪

李勤芳

母公司资产负债表

2022年12月31日

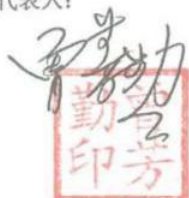
编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		41,967,966.84	162,805,112.71
交易性金融资产		---	---
衍生金融资产		---	---
应收票据		100,000.00	24,212,180.35
应收账款	注释1	501,768,621.11	449,658,620.63
应收款项融资		417,173.40	---
预付款项		238,126.06	805.98
其他应收款	注释2	6,881,160,648.64	5,144,587,779.93
存货		29,653,477.58	22,366,546.11
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		1,065,946.16	12,021,012.30
流动资产合计		7,456,371,959.79	5,815,652,058.01
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	注释3	26,262,320,192.66	25,886,100,262.68
其他权益工具投资		1,849,386.28	2,329,386.28
其他非流动金融资产		---	---
投资性房地产		101,609,059.60	106,472,643.15
固定资产		30,049,235.23	43,069,224.65
在建工程		---	---
生产性生物资产		---	---
油气资产		---	---
使用权资产		---	---
无形资产		38,338,970.64	41,772,565.88
开发支出		---	---
商誉		---	---
长期待摊费用		---	707,884.78
递延所得税资产		31,359,681.18	50,485,029.95
其他非流动资产		1,652,009.05	1,652,009.05
非流动资产合计		26,467,178,534.64	26,132,589,006.42
资产总计		33,923,550,494.43	31,948,241,064.43

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

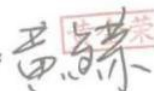
企业法定代表人：


勤芳印

主管会计工作负责人：


王清

会计机构负责人：


黄臻

已审财务报表 第7页



母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：广东领益智造股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		---	100,050,000.00
交易性金融负债		---	---
衍生金融负债		---	---
应付票据		106,640,606.13	88,166,946.89
应付账款		207,693,918.37	323,696,561.31
预收款项		---	---
合同负债		269,159.66	243,067.51
应付职工薪酬		3,997,983.96	6,549,084.53
应交税费		6,341,208.54	4,245,311.27
其他应付款		685,967,856.10	526,419,696.10
持有待售负债		---	---
一年内到期的非流动负债		81,317,782.54	87,690,834.92
其他流动负债		33,359.92	9,491,787.43
流动负债合计		1,092,261,875.22	1,146,553,289.96
非流动负债：			
长期借款		191,310,000.00	227,670,000.00
应付债券		---	---
租赁负债		---	---
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		191,310,000.00	227,670,000.00
负债合计		1,283,571,875.22	1,374,223,289.96
股东权益：			
股本		7,038,674,975.00	7,071,114,003.00
其他权益工具		---	---
资本公积		21,116,644,630.58	21,210,945,966.07
减：库存股		392,038,586.63	178,140,834.53
其他综合收益		-1,350,613.72	-870,613.72
专项储备		---	---
盈余公积		769,311,146.67	528,603,250.64
未分配利润		4,108,737,067.31	1,942,366,003.01
股东权益合计		32,639,978,619.21	30,574,017,774.47
负债和股东权益总计		33,923,550,494.43	31,948,241,064.43

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



黄瑞

已审财务报表 第8页



母公司利润表

2022年度

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,660,006,202.81	1,481,737,431.33
减：营业成本	注释4	1,603,025,239.38	1,459,587,874.90
税金及附加		5,507,825.25	5,385,367.04
销售费用		2,166,080.66	469,903.02
管理费用		31,262,393.93	46,973,838.12
研发费用		---	---
财务费用		17,948,354.97	18,705,465.51
其中：利息费用		20,745,937.06	15,089,675.11
利息收入		3,248,703.46	921,937.24
加：其他收益		921,729.63	3,289,218.65
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	2,418,627,311.49	2,116,527,335.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,477,982.27	10,665,592.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---	---
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）		---	---
信用减值损失（损失以“-”号填列）		15,771,572.41	-16,303,397.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,754,432.62	-4,980,809.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		---	---
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,428,662,489.53	2,049,147,329.73
加：营业外收入		347,398.00	978,852.01
减：营业外支出		2,805,578.43	245,475.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,426,204,309.10	2,049,880,706.05
减：所得税费用		19,125,348.77	-50,485,029.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,407,078,960.33	2,100,365,736.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,407,078,960.33	2,100,365,736.00
（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		-480,000.00	-870,613.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-480,000.00	-870,613.72
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-480,000.00	-870,613.72
（二）将重分类进损益的其他综合收益		---	---
六、综合收益总额		2,406,598,960.33	2,099,495,122.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










已审财务报表 第9页



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：广东领益智造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		1,890,142,262.71	1,354,732,794.29
收到的税费返还		--	471,157.83
收到其他与经营活动有关的现金		174,034,524.34	269,358,687.35
经营活动现金流入小计		2,064,176,787.05	1,624,562,639.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,814,396,007.03	1,267,426,474.47
支付给职工以及为职工支付的现金		80,349,254.58	94,221,473.02
支付的各项税费		14,368,900.13	12,044,465.13
支付其他与经营活动有关的现金		28,197,794.76	294,261,881.04
经营活动现金流出小计		1,937,311,956.50	1,667,954,293.66
经营活动产生的现金流量净额		126,864,830.55	-43,391,654.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		257,000,000.00	346,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,415,510,096.44	2,205,856,865.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,081.35	858,412.97
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		475,556,395.92	6,097,872.29
投资活动现金流入小计		3,148,079,573.71	2,558,813,150.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,904.54	11,411,008.65
投资支付的现金		528,000,000.00	228,179,890.03
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		2,645,081,665.89	2,374,888,231.39
投资活动现金流出小计		3,173,280,570.43	2,614,479,130.07
投资活动产生的现金流量净额		-25,200,996.72	-55,665,979.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		--	141,266,272.73
取得借款收到的现金		196,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		401,935,840.38	613,125,819.76
筹资活动现金流入小计		597,935,840.38	1,204,392,092.49
偿还债务支付的现金		338,680,000.00	210,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,821,856.10	70,311,341.22
支付其他与筹资活动有关的现金		463,687,641.98	797,565,118.42
筹资活动现金流出小计		823,189,498.08	1,078,386,459.64
筹资活动产生的现金流量净额		-225,253,657.70	126,005,632.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-299,061.62	-19,716.18
五、现金及现金等价物净增加额		-123,888,885.49	26,928,282.89
加：年初现金及现金等价物余额		144,297,869.07	117,369,586.18
六、期末现金及现金等价物余额		20,408,983.58	144,297,869.07

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：


印芳

主管会计工作负责人：


王清

会计机构负责人：


黄金荣

已审财务报表 第10页

6-1-374



母公司股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广东领益智造股份有限公司



项目	本期金额						股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	7,071,114,003.00	--	21,210,945,966.07	178,140,834.53	-870,613.72	--	30,574,017,774.47
加: 会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	7,071,114,003.00	--	21,210,945,966.07	178,140,834.53	-870,613.72	--	30,574,017,774.47
三、本年增减变动金额	-32,439,028.00	--	-94,301,335.49	213,897,752.10	-480,000.00	--	2,065,960,844.74
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	-480,000.00	--	2,406,998,960.33
(二) 股东投入和减少资本	-32,439,028.00	--	-94,301,335.49	213,897,752.10	--	--	-340,638,115.59
1. 股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	-32,439,028.00	--	-94,301,335.49	86,293,939.83	--	--	-40,446,423.66
4. 其他	--	--	--	300,191,691.93	--	--	-300,191,691.93
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	240,707,896.03	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	240,707,896.03	-240,707,896.03
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	7,038,674,975.00	--	21,116,644,630.58	392,038,586.63	-1,350,613.72	--	32,639,978,619.21

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






母公司股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	7,043,698,769.00	--	21,067,994,222.42	129,466,108.61	--	--	318,566,677.04	51,719,870.61	28,352,513,430.46
加: 会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	7,043,698,769.00	--	21,067,994,222.42	129,466,108.61	--	--	318,566,677.04	51,719,870.61	28,352,513,430.46
三、本年增减变动金额	27,415,234.00	--	142,951,743.65	48,674,725.92	-870,613.72	--	210,036,573.60	1,890,646,132.40	2,221,504,344.01
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	-870,613.72	--	--	2,100,365,736.00	2,099,495,122.28
(二) 股东投入和减少资本	27,415,234.00	--	142,942,774.74	48,674,725.92	--	--	--	--	121,683,282.82
1. 股东投入的普通股	14,255,339.00	--	76,836,286.58	--	--	--	--	--	91,091,625.58
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	13,159,895.00	--	66,120,398.30	48,674,725.92	--	--	--	--	30,605,567.38
4. 其他	--	--	-13,910.14	--	--	--	--	--	-13,910.14
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	210,036,573.60	-209,719,603.60	316,970.00
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	210,036,573.60	-210,036,573.60	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	316,970.00	316,970.00
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	8,968.91	--	--	--	--	--	8,968.91
四、本年年末余额	7,071,114,003.00	--	21,210,945,966.07	178,140,834.53	-870,613.72	--	528,603,250.64	1,942,366,003.01	30,574,017,774.47

编制单位: 广东领益智造股份有限公司



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广东领益智造股份有限公司
2022 年度财务报表附注



一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东领益智造股份有限公司（原广东江粉磁材股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）前身为江门市粉末冶金厂（以下简称“江粉厂”），成立于 1975 年，为全民所有制企业。1994 年，依据江门市政府《关于加快发展混合经济创新企业制度的意见》【江发（1993）55 号】以及江门市体制改革办公室《关于江门市粉末冶金厂“转机建制”试点办法的批复》【江改（1994）12 号】等文件精神，江粉厂通过职工依据资产评估值集体出资赎买江粉厂产权的方式，改制为江门市粉末冶金厂有限公司。公司于 2011 年 7 月 15 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440700193957385W 的营业执照。2018 年 1 月，本公司通过发行股份购买领益科技（深圳）有限公司 100% 股份。该交易完成后，本公司实际控制人变为曾芳勤女士。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 7,038,674,975.00 股，注册资本为 7,038,674,975.00 元。

注册地址：江门市龙湾路 8 号，总部地址：江门市龙湾路 8 号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：消费电子、汽车行业、其他行业等。

经营范围：制造、销售：磁性材料元件及其制品、合金粉末制品、微电机、机械设备和零部件及相关技术出口；生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的出口；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务（按粤经贸进字[94]196 号文经营）；动产及不动产租赁；塑胶、电子精密组件制造技术研发；生产、加工、销售：五金制品、塑胶制品、塑胶电子制品、模具；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品：精密功能件、结构件及模组、充电器及精品组装、材料、汽车产品、其他等。

(三) 合并财务报表范围

本公司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，是指本公司控制的企业或主体。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算



为人民币。

(五) 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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。



⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额，经复核后，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。

(六) 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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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



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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司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。

(九) 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。

(十) 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商业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商业模式时，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商业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

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

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

对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。

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

(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、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。

(十一) 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（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
无风险银行承兑票据组合	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参照应收款项，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 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（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 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（十）6. 金融工具减值。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资、在途物资及库存商品等。

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或个别认定法计价。

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

存货盘存制度为永续盘存制。



5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十五) 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（五）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。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	20 - 50	5 - 10	1.80 - 4.75
土地使用权	30 - 50	0	2.00 - 3.33

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 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。

3. 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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	年限平均法	3-15	0-10	6.00-33.33
电子设备及其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67

(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。

(十八) 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。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

(十九) 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。

(二十)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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



(二十一)无形资产与开发支出

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、专利权、软件、客户关系、专有技术及其他。

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：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	年限平均法	30-50	0	2.00-3.33
专利权	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
软件	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
客户关系、专有技术	为公司非同一控制下企业合并中确认的无形资产，按评估确定的公允价值入账，按其预计受益期间分期平均摊销。			
其他	年限平均法	2.9-10	0	10.00-34.48



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，本期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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 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。

4. 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。

(二十二) 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。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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。

(二十四) 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。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

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

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及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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

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。

(二十六) 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。

（二十七）租赁负债

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

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. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（二十八）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性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。

(二十九) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：精密功能件、结构件及模组、材料业务、充电器及精品组装业务、汽车产品等。

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，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本公司商品销售属于某一时点履行的履约义务，当商品运送到客户的场地且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司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；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。



2、收入确认的具体方法

除上述满足销售收入确认条件外，针对不同客户货物交付与验收的不同方式，本公司商品销售收入满足以下列条件时，予以确认：

(1) 境内销售属于在某一时点履行的履约义务，根据与客户签订的合同，于产品交付客户验收或与对方确认后确认收入实现。

(2) 出口销售属于在某一时点履行的履约义务，于开具出口专用发票、货物已办理离境手续并取得出口报关单时或与对方确认后确认收入实现。

(三十)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。



(三十一)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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （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。

(三十三) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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



2. 租赁合同的合并

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

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十)使用权资产和(二十七)租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(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。

(三十四) 终止经营

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

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



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

(三十五) 回购本公司股份

公司因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十六) 分部报告

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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方



分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本报告期内财务报表项目无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售 额计算销项税	24、20、13、9、6	
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	0、10、12.5、15、15.25、16.5、 17、17.16、20、21、22、25、 25.17、34.94	详见下表
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	
房产税	1、按从价计征；2、按从租计征	1.2、12	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
领益科技（深圳）有限公司	25	
领胜电子科技（深圳）有限公司	25	
深圳市领略数控设备有限公司	15	注 1
东莞盛翔精密金属有限公司	15	注 2
东莞领益精密制造科技有限公司	25	
东莞领杰金属精密制造科技有限公司	15	注 3
成都领益科技有限公司	15	注 4
LY INVESTMENT (HK) LIMITED	16.50	
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	20	注 9
TLG INVESTMENT(HK)LIMITED	16.50	
TRIUMPH LEAD GROUP USA,INC.	21	
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于 BVI)	0	
HONG KONG CRYSTALYTE LIMITED	16.50	
东莞领汇精密制造科技有限公司	25	
领胜城科技（江苏）有限公司	15	注 6



纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
郑州领胜科技有限公司	15	注 7
苏州领裕电子科技有限公司	15	注 8
郑州领业科技有限公司	25	
领镒精密五金制造(无锡)有限公司	15	注 23
成都领泰科技有限公司	25	
深圳市领懿科技发展有限公司	25	
领益(越南)有限公司	20	
广东领益智造股份有限公司	25	
江门安磁电子有限公司	15	注 10
江门江益磁材有限公司	25	
江门恩富信电子材料有限公司	20	注 9
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	20	注 9
江门金磁磁材有限公司	20	注 9
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	20	注 9
鹤山市江磁线缆有限公司	25	
鹤山市高磁电子有限公司	20	注 9
江门江菱电机电气有限公司	20	注 9
江门市正熙机械设备有限公司	20	注 9
深圳前海方圆商业保理有限公司	15	注 18
江门创富投资管理有限公司	20	注 9
江粉磁材国际控股有限公司	16.50	
STEELMAG INTERNATIONAL SAS	15	注 20
领潮(广州)私募股权投资基金管理有限公司 (原名:江粉金服(广州)股权投资基金管理有限公司)	20	注 9
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	25	
领益智造科技(东莞)有限公司	25	
东莞市欧比迪精密五金有限公司	25	
领先科技(东台)有限公司	15	注 22
苏州领镒精密技术有限公司	25	
Salcomp Plc	20	注 13
Salcomp Manufacturing Oy	20	注 13
Salcomp Industrial Eletronica de Amazonia Ltda(以下简称“赛尔康巴西”)	15.25	注 14
赛尔康技术(深圳)有限公司	15	注 15
赛尔康(贵港)有限公司	15	注 16
Salcomp Manufacturing India Private Limited(以下简称“赛尔康印度”)	25.17	注 17



纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
Salcomp Taiwan Co., Ltd	20	
LITE-ON-MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED (LOM-INDIA) (以下简称“LOM INDIA”)	34.94	
SALCOMP HOLDINGS PTE. LTD	17	
Salcomp Turkey Co. ,Ltd	22	
Salcomp USA	21	
PT SALCOMP INDONESIA DISTRIBUTION	12.5	
桂林赛尔康电子技术有限公司	15	注 11
绵阳市维奇电子技术有限公司	15	注 19
绵阳领益通信技术有限公司	20	注 9
苏州益道医疗科技有限公司	25	
深圳市领滔科技有限公司	15	注 12
深圳市领鹏智能科技有限公司	20	注 9
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd	10	注 21
LingYi iTech Investment(HK) Limited	16.5	
东莞领博实业有限公司	25	
苏州领鼎新能源科技有限公司	25	
桂林领益制造有限公司	15	注 5
成都领益通信技术有限公司	20	注 9
深圳智成通信有限公司	20	注 9
黄山领益通信技术有限公司	25	
领懿实业(珠海)有限公司	25	
苏州领略智能科技有限公司	25	
浙江锦泰电子有限公司	25	
领益企业管理(海南)有限公司	25	
东莞盛涛科技有限公司	25	
苏州领汇新能源科技有限公司	25	
荆门领福新能源科技有限责任公司	25	
福建领福新能源科技有限公司	25	
领卓科技(海南)有限公司	25	
镒韬科技(东莞)有限公司	20	注 9
东台领裕智能科技有限公司	25	
扬州领煌科技有限公司	25	
Salcomp Technologies India Private Limited	17.16	
苏州领晟新能源有限公司	25	
常州领晟新能源科技有限公司	25	
成都领韬新能源科技有限公司	20	



纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
成都领福新能源科技有限公司	20	
东莞领睿科技有限公司	25	
苏州领韬智能科技有限公司	25	
Salcomp Energy USA Inc.	21	
Salcomp Manufacturing USA Corp.	21	
Valor Log Armazem Geral Ltda	15	
LINGYI VIETNAM COMPANY LIMITED	20	
珠海领益通信技术有限公司	20	注 9

(二) 税收优惠政策及依据

注 1: 2020 年 12 月 11 日, 深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定深圳市领略数控设备有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044203124, 有效期为三年, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 2: 2022 年 12 月 19 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定东莞盛翔精密金属有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202244003914, 有效期为三年, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 3: 2021 年 12 月 20 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定东莞领杰金属精密制造科技有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202144001717, 有效期为三年, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 4: 2021 年 12 月 15 日, 四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定成都领益科技有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202151003012, 有效期为三年, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 5: 2021 年 6 月 11 日, 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 的文件精神, 桂林领益制造有限公司适用 15% 的所得税, 2022 年度适用 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 6: 2021 年 11 月 30 日, 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定领胜城科技(江苏)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202132005364, 有效期为三年, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。



注 7：2020 年 9 月 9 日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定郑州领胜科技有限公司为高新技术企业，证书编号 GR202041000273，有效期为三年，2022 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 8：2022 年 12 月 14 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定苏州领裕电子科技有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202232003730，有效期为三年，2022 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 9：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，以下简称《通知》）、《财政部 税务总局关于实施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 2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告规定》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）等规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税， 2022 年度按 20%缴纳企业所得税。

注 10：2020 年 12 月 1 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定江门安磁电子有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202044003415，有效期为三年，2022 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 11：2021 年 6 月 11 日，根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的文件精神，桂林赛尔康电子技术有限公司适用 15%的所得税，2022 年度适用 15%的税率缴纳企业所得税。

注 12：2022 年 12 月 14 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定深圳市领滔科技有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202244201974，有效期为三年，2022 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 13：该等子公司位于芬兰，本期有效税率为 20%。

注 14：赛尔康巴西本期有效税率为 15.25%。



注 15: 2020 年 12 月 11 日, 深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定赛尔康技术(深圳)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044206429, 有效期为三年, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 16: 2017 年 12 月 1 日, 贵港市发展和改革委员会认定赛尔康(贵港)有限公司电力电子器件业务符合国家鼓励类外商投资产业, 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 的文件精神, 赛尔康(贵港)有限公司适用 15% 的税率, 2022 年度适用 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 17: 赛尔康印度本期有效税率为 25.17%。

注 18: 根据《财政部 税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕30 号) 以及《深圳市前海管理局关于印发<前海企业所得税优惠产业界定服务指引>的通知》(深前海规〔2022〕4 号) 等文件, 自 2021 年 1 月 1 日起执行至 2025 年 12 月 31 日, 对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15% 的税率征收企业所得税, 2022 年度适用 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 19: 2020 年 12 月 3 日, 四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定绵阳市维奇电子技术有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202051002042, 有效期为三年, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 20: 2022 年 1 月 1 日起, 当期营业额低于 1,000 万欧元的中小企业, 首 38,120 欧元的利润适用企业所得税税率 15%, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 21: 已申请取得新加坡政府推行的“全球总部计划”税收优惠政策, 自 2021 年 2 月 15 日至 2026 年 2 月 14 日, 可以享受 10% 的企业所得税优惠税率;

注 22: 2021 年 11 月 30 日, 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定领先科技(东台)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202132004333, 有效期为三年, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税;

注 23: 2021 年 11 月 30 日, 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定领镒精密五金制造(无锡)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202132008020, 有效期为三年, 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税;



五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,795.14	11,555.98
银行存款	2,517,696,882.07	2,764,769,381.38
其他货币资金	209,998,724.63	100,898,258.15
未到期应收利息	2,984,944.44	--
合计	2,730,704,346.28	2,865,679,195.51
其中：存放在境外的款项总额	568,440,482.84	267,511,466.57

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	102,678,973.75	73,299,481.41
信用证保证金	--	1,202,862.35
保函保证金	13,490,441.74	23,542,762.05
银行冻结	30,127,564.25	110,689.90
在途资金（注 1）	54,927,401.87	--
远期外汇合约保证金	5,920,592.46	--
其他	2,742,393.09	2,741,631.46
合计	209,887,367.16	100,897,427.17

期末受限货币资金情况详见“附注五、注释 61”。

注 1：期末在途资金为境外子公司向境内子公司转账时间差，于期后已收到。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	1,196,523,810.09	207,653,507.05
其中：银行理财产品	1,019,598,217.13	176,111,362.98
远期外汇金融资产	161,805,592.96	31,542,144.07
权益工具投资	15,120,000.00	--
合计	1,196,523,810.09	207,653,507.05



注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,514,316.90	197,948,733.29
商业承兑汇票	31,992,718.79	33,188,854.86
小计	97,507,035.69	231,137,588.15
坏账准备	1,599,635.94	1,659,442.75
合计	95,907,399.75	229,478,145.40

上述应收票据均为一年内到期。

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	31,992,718.79	100.00	1,599,635.94	5.00	30,393,082.85
其中：商业承兑汇票	31,992,718.79	100.00	1,599,635.94	5.00	30,393,082.85
合计	31,992,718.79	100.00	1,599,635.94	5.00	30,393,082.85

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	33,188,854.86	100.00	1,659,442.75	5.00	31,529,412.11
其中：商业承兑汇票	33,188,854.86	100.00	1,659,442.75	5.00	31,529,412.11
合计	33,188,854.86	100.00	1,659,442.75	5.00	31,529,412.11

由于公司应收的银行承兑汇票历史无逾期情况，且大部分汇票交易的承兑银行信用级别较高，承兑风险较小，因此本公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	31,992,718.79	1,599,635.94	5.00
合计	31,992,718.79	1,599,635.94	5.00



4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	1,659,442.75	1,599,635.94	1,659,442.75	--	--	1,599,635.94
其中：商业承兑汇票	1,659,442.75	1,599,635.94	1,659,442.75	--	--	1,599,635.94
合计	1,659,442.75	1,599,635.94	1,659,442.75	--	--	1,599,635.94

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	441,040.00
合计	441,040.00

期末受限应收票据情况详见“附注五、注释 61”。

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	--	44,166,943.60
商业承兑汇票	--	11,000,103.10
合计	--	55,167,046.70

7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,587,858,138.88	9,328,009,094.42
1—2 年	2,734,551.70	2,149,172.07
2—3 年	445,297.74	2,448,498.11
3—4 年	1,089,579.67	37,425,132.47
4—5 年	35,581,718.75	1,299,540.89
5 年以上	1,191,027.41	10,141,837.88
小计	9,628,900,314.15	9,381,473,275.84
减：坏账准备	515,180,659.39	510,723,321.30
合计	9,113,719,654.76	8,870,749,954.54



2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,402,892.16	0.34	32,402,892.16	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	9,596,497,421.99	99.66	482,777,767.23	5.03	9,113,719,654.76
其中：账龄分析组合	9,596,497,421.99	99.66	482,777,767.23	5.03	9,113,719,654.76
合计	9,628,900,314.15	100.00	515,180,659.39	5.35	9,113,719,654.76

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	42,073,879.29	0.45	42,073,879.29	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	9,339,399,396.55	99.55	468,649,442.01	5.02	8,870,749,954.54
其中：账龄分析组合	9,339,399,396.55	99.55	468,649,442.01	5.02	8,870,749,954.54
合计	9,381,473,275.84	100.00	510,723,321.30	5.44	8,870,749,954.54

3. 单项计提预期信用损失的重要应收账款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	18,189,209.30	18,189,209.30	100.00	预计无法收回
第二名	13,614,357.65	13,614,357.65	100.00	预计无法收回
合计	31,803,566.95	31,803,566.95	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。



(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,587,858,138.88	479,386,048.27	5.00
1—2 年	2,734,551.70	273,455.17	10.00
2—3 年	445,297.74	89,059.55	20.00
3—4 年	1,082,307.07	541,153.54	50.00
4—5 年	3,778,151.80	1,889,075.90	50.00
5 年以上	598,974.80	598,974.80	100.00
合计	9,596,497,421.99	482,777,767.23	5.03

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	42,073,879.29	—	—	9,761,951.69	90,964.56	32,402,892.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	468,649,442.01	33,501,182.88	41,583,835.58	1,508,626.66	23,719,604.58	482,777,767.23
其中：账龄分析组合	468,649,442.01	33,501,182.88	41,583,835.58	1,508,626.66	23,719,604.58	482,777,767.23
合计	510,723,321.30	33,501,182.88	41,583,835.58	11,270,578.35	23,810,569.14	515,180,659.39

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,270,578.35

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
客户 A	货款	7,227,272.70	无法收回	审批	否

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	1,508,826,034.34	15.67	75,408,732.76
客户二	1,206,753,801.80	12.53	60,337,333.42
客户三	563,850,230.06	5.86	28,272,339.40
客户四	488,252,754.40	5.07	24,412,637.72
客户五	322,108,701.71	3.35	16,106,222.82
合计	4,089,791,522.31	42.48	204,537,266.12



8. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本报告期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,328,875.06	325,312,011.50
减：坏账准备	--	--
合计	230,328,875.06	325,312,011.50

关于本公司对银行承兑汇票不计提坏账准备的原因，详见附注五、注释 3。

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	117,875,321.03
合计	117,875,321.03

期末受限应收款项融资情况详见“附注五、注释 61”。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	282,641,196.44	--
合计	282,641,196.44	--

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	108,678,306.39	94.75	70,192,362.23	94.35
1—2 年	4,340,080.56	3.78	3,106,951.49	4.18
2—3 年	1,330,053.63	1.16	801,225.49	1.08
3 年以上	349,735.81	0.31	294,575.44	0.39
合计	114,698,176.39	100.00	74,395,114.65	100.00



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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	14,080,430.61	12.28	1 年以内	货物未到
第二名	8,515,956.69	7.42	1 年以内	货物未到
第三名	3,876,966.14	3.38	1 年以内	货物未到
第四名	3,749,119.40	3.27	1 年以内	货物未到
第五名	3,294,392.81	2.87	1 年以内	货物未到
合计	33,516,865.65	29.22		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	--	--
其他应收款	195,226,081.26	541,558,067.85
合计	195,226,081.26	541,558,067.85

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	5,000,000.00	5,000,000.00
坏账准备	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	--	--

上述应收股利均为超过一年账龄未收回。

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	135,633,983.59	236,299,795.43
1—2 年	47,900,003.88	165,938,383.64
2—3 年	24,474,540.69	29,298,010.07
3—4 年	18,106,430.02	1,052,989,777.81
4—5 年	905,885,005.80	15,298,977.59
5 年以上	14,261,056.19	2,989,836.31
小计	1,146,261,020.17	1,502,814,780.85
减：坏账准备	951,034,938.91	961,256,713.00
合计	195,226,081.26	541,558,067.85



2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付大宗贸易款项	896,643,841.82	1,042,759,412.25
出口退税	87,013,787.18	137,247,417.88
应收股权款	—	130,000,000.00
押金及保证金	122,233,464.41	107,257,851.59
应收政府补助	14,519,237.12	46,834,570.27
往来款	18,829,895.91	17,380,777.42
政府应返还税金及保证金	2,377,498.95	13,480,983.62
备用金	1,576,484.85	2,650,874.68
非合并范围内关联方往来（附注十、5）	1,100,000.00	1,436.74
其他	1,966,809.93	5,201,456.40
小计	1,146,261,020.17	1,502,814,780.85
减：坏账准备	951,034,938.91	961,256,713.00
合计	195,226,081.26	541,558,067.85

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	232,431,592.98	38,783,397.42	193,648,195.56	446,730,012.24	47,709,762.90	399,020,249.34
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	913,829,427.19	912,251,541.49	1,577,885.70	1,056,084,768.61	913,546,950.10	142,537,818.51
合计	1,146,261,020.17	951,034,938.91	195,226,081.26	1,502,814,780.85	961,256,713.00	541,558,067.85

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	913,829,427.19	79.72	912,251,541.49	99.83	1,577,885.70
按组合计提坏账准备的其他应收款	232,431,592.98	20.28	38,783,397.42	16.69	193,648,195.56
其中：账龄分析组合	232,431,592.98	20.28	38,783,397.42	16.69	193,648,195.56
合计	1,146,261,020.17	100.00	951,034,938.91	82.97	195,226,081.26



续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,056,084,768.61	70.27	913,546,950.10	86.50	142,537,818.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	446,730,012.24	29.73	47,709,762.90	10.68	399,020,249.34
其中：账龄分析组合	446,730,012.24	29.73	47,709,762.90	10.68	399,020,249.34
合计	1,502,814,780.85	100.00	961,256,713.00	63.96	541,558,067.85

5. 单项计提预期信用损失的重要其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	697,474,567.49	697,474,567.49	100.00	预计无法收回
第二名	199,169,274.33	199,169,274.33	100.00	预计无法收回
第三名	9,791,342.00	8,213,456.30	83.88	预计无法全额收回
合计	906,435,183.82	904,857,298.12	99.83	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	47,709,762.90	—	913,546,950.10	961,256,713.00
本期计提	14,522,199.77	—	9,525,184.30	24,047,384.07
本期转回	22,891,694.68	—	10,431,691.32	33,323,386.00
本期核销	1,183,060.83	—	418,859.40	1,601,920.23
其他变动	626,190.26	—	29,957.81	656,148.07
期末余额	38,783,397.42	—	912,251,541.49	951,034,938.91

(1) 其他变动为汇率变动影响。

(2) 本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
预付大宗贸易款	10,431,691.32	法院执行	
合计	10,431,691.32		



7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,601,920.23

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	预付大宗贸易款项	697,474,567.49	4-5 年	60.85	697,474,567.49
第二名	预付大宗贸易款项	199,169,274.33	4-5 年	17.38	199,169,274.33
第三名	出口退税	42,408,073.23	1 年以内	3.70	2,120,403.66
第四名	出口退税	16,928,134.07	1 年以内	1.48	846,406.70
第五名	出口退税	16,765,605.24	1 年以内	1.46	838,280.26
合计		972,745,654.36		84.87	900,448,932.44

9. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
第一名	水、电、燃气等生产要素补贴	14,519,237.12	1-2 年	预计 2023 年收回
合计		14,519,237.12		

10. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

11. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,218,534,203.59	137,061,092.84	1,081,473,110.75	1,286,986,951.39	91,975,923.24	1,195,011,028.15
在产品	411,124,940.82	571,809.82	410,553,131.00	557,079,434.07	34,673,096.41	522,406,337.66
产成品	3,414,681,289.47	203,370,381.12	3,211,310,908.35	3,032,281,690.65	244,113,288.26	2,788,168,402.39
委托加工物资	62,982,541.86	7,175,229.52	55,807,312.34	93,524,034.35	1,548,974.23	91,975,060.12
低值易耗品	10,486,410.64	829,327.89	9,657,082.75	9,954,952.06	233,286.37	9,721,665.69
自制半成品	319,879,391.29	26,621,999.14	293,257,392.15	333,719,877.57	30,905,150.12	302,814,727.45
在途物资	39,301,019.79	--	39,301,019.79	122,095,976.07	--	122,095,976.07
合计	5,476,989,797.46	375,629,840.33	5,101,359,957.13	5,435,642,916.16	403,449,718.63	5,032,193,197.53



2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	91,975,923.24	110,366,290.13	895,317.75	--	64,998,242.65	1,178,195.63	137,061,092.84
在产品	34,673,096.41	182,053.71	20,869.42	--	34,304,209.72	--	571,809.82
产成品	244,113,288.26	190,249,851.62	3,846,784.73	--	232,868,596.21	1,970,947.28	203,370,381.12
委托加工物资	1,548,974.23	7,203,444.19	--	--	1,546,502.21	30,686.69	7,175,229.52
低值易耗品	233,286.37	645,055.93	--	--	49,014.41	--	829,327.89
自制半成品	30,905,150.12	22,716,765.12	10,239.36	--	22,382,000.93	4,628,154.53	26,621,999.14
合计	403,449,718.63	331,363,460.70	4,773,211.26	--	356,148,566.13	7,807,984.13	375,629,840.33

本年其他增加为汇率变动的的影响。

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	264,089,353.18	282,121,935.85
待摊销模具费	156,642,737.37	241,818,987.67
受托加工的存货	153,436,161.56	52,507,421.13
预缴的企业所得税	32,994,572.37	61,263,697.72
应收退货成本	10,678,062.59	19,725,392.77
预交关税	5,882,155.93	5,691,612.41
预缴的海外税及其他	5,295,804.57	4,391,899.30
合计	629,018,847.57	667,520,946.85

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
比尔安达（上海）润滑材料有限公司	62,167,149.38	--	--	7,752,363.40	--
领潮企业管理咨询（海南）有限公司	--	4,000,000.00	--	54,646.11	--
小计	62,167,149.38	4,000,000.00	--	7,807,009.51	--
二、联营企业					
江门杰富意磁性材料有限公司	47,704,022.03	--	--	7,280,636.47	--
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	26,140,092.03	--	--	--	--
广东东睦新材料有限公司	76,449,823.04	--	--	4,913,618.85	--
昆山江粉轩磁性材料有限公司	109,770.36	--	--	-33,000.00	--



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
江门马丁电机科技有限公司	8,649,956.47	--	--	1,182,808.82	--
南京酷科电子科技有限公司	15,954,456.29	--	--	-488,163.85	--
光弘科技（投资）有限公司	73,404,685.37	--	--	-4,709,394.03	3,821,687.92
智联精密科技东台有限公司	3,312,328.66	--	--	739,751.59	--
宁波和希实业投资合伙企业（有限合伙）	29,700,000.00	--	--	64,524,850.05	--
比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	64,213,816.18	--	--	5,850,934.67	--
宁波锦希创业投资合伙企业（有限合伙） （曾用名：宁波鹏欣实业投资合伙企业（有限合伙））	45,000,000.00	--	--	-541,796.66	--
嘉兴朝拾股权投资合伙企业（有限合伙）	--	40,000,000.00	--	29,316,071.71	--
嘉兴朝盈股权投资合伙企业（有限合伙）	--	15,000,000.00	--	19,819,905.44	--
嘉兴朝希亨裕股权投资合伙企业（有限合伙）	--	5,000,000.00	--	-2,484,056.71	--
嘉兴朝希洪泰股权投资合伙企业（有限合伙）	--	20,000,000.00	--	2,717,244.69	--
嘉兴朝希和厚股权投资合伙企业（有限合伙）	--	31,000,000.00	--	913,027.34	--
小计	390,638,950.43	111,000,000.00	--	129,002,438.38	3,821,687.92
合计	452,806,099.81	115,000,000.00	--	136,809,447.89	3,821,687.92

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
比尔安达（上海）润滑材料有限公司	--	2,846,064.83	--	--	67,073,447.95	--
领潮企业管理咨询（海南）有限公司	--	--	--	--	4,054,646.11	--
小计	--	2,846,064.83	--	--	71,128,094.06	--
二、联营企业						
江门杰富意磁性材料有限公司	--	8,332,500.00	--	--	46,652,158.50	--
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	--	--	--	--	26,140,092.03	26,140,092.03
广东东睦新材料有限公司	--	3,000,000.00	--	--	78,363,441.89	--
昆山江粉轩磁性材料有限公司	--	--	--	--	76,770.36	--
江门马丁电机科技有限公司	--	1,040,000.00	--	--	8,792,765.29	--
南京酷科电子科技有限公司	--	--	--	--	15,466,292.44	--



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
光弘科技（投资）有限公司	--	--	--	6,705,408.82	79,222,388.08	--
智联精密科技东台有限公司	--	--	--	--	4,052,080.25	--
宁波和希实业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	94,224,850.05	--
比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	--	1,216,780.94	--	--	68,847,969.91	--
宁波锦希创业投资合伙企业（有限合伙） （曾用名：宁波鹏欣实业投资合伙企业（有限合伙））	--	--	--	--	44,458,203.34	--
嘉兴朝拾股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	69,316,071.71	--
嘉兴朝盈股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	34,819,905.44	--
嘉兴朝希亨裕股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	2,515,943.29	--
嘉兴朝希洪泰股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	22,717,244.69	--
嘉兴朝希和厚股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	31,913,027.34	--
小计	--	13,589,280.94	--	6,705,408.82	627,579,204.61	26,140,092.03
合计	--	16,435,345.77	--	6,705,408.82	698,707,298.67	26,140,092.03

注释11. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
合肥中科迪宏自动化有限公司	110,813,160.00	30,733,535.38
广东江顺新材料科技股份有限公司	1,920,000.00	2,400,000.00
合计	112,733,160.00	33,133,535.38

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
合肥中科迪宏自动化有限公司	出于战略目的而长期持有	--	82,368,560.00	--	--	--
广东江顺新材料科技股份有限公司	出于战略目的而长期持有	--	--	1,350,613.72	--	--
合计		--	82,368,560.00	1,350,613.72	--	--



注释12. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	35,420,587.51	5,765,108.20	41,185,695.71
2.本期增加金额	56,561,398.01	5,296,930.78	61,858,328.79
存货\固定资产\在建工程转入	56,561,398.01	5,296,930.78	61,858,328.79
3.本期减少金额	4,715,239.04	---	4,715,239.04
转入存货\固定资产\无形资产\在建工程	4,715,239.04	---	4,715,239.04
4.期末余额	87,266,746.48	11,062,038.98	98,328,785.46
二、累计折旧（摊销）			
1.期初余额	16,676,917.47	1,977,625.56	18,654,543.03
2.本期增加金额	33,544,718.45	1,713,645.56	35,258,364.01
本期计提	2,460,996.65	164,816.96	2,625,813.61
存货\固定资产\在建工程转入	31,083,721.80	1,548,828.60	32,632,550.40
3.本期减少金额	2,107,865.38	---	2,107,865.38
转入存货\固定资产\无形资产\在建工程	2,107,865.38	---	2,107,865.38
4.期末余额	48,113,770.54	3,691,271.12	51,805,041.66
三、减值准备			
1.期初余额	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---
4.期末余额	---	---	---
四、账面价值			
1.期末账面价值	39,152,975.94	7,370,767.86	46,523,743.80
2.期初账面价值	18,743,670.04	3,787,482.64	22,531,152.68

2. 本报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况



注释13. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,145,448,832.08	10,892,804,164.78	89,085,537.16	502,418,286.31	14,629,756,820.33
2.本期增加金额	489,230,777.70	1,689,794,107.29	14,109,583.26	95,564,719.69	2,288,699,187.94
购置	1,029,193.34	1,204,970,742.71	13,881,740.22	38,818,929.16	1,258,700,605.43
在建工程转入	486,828,593.65	454,760,297.13	—	56,737,944.84	998,326,835.62
投资性房地产转回	4,715,239.04	—	—	—	4,715,239.04
汇率折算差额	-3,342,248.33	30,063,067.45	227,843.04	7,845.69	26,956,507.85
3.本期减少金额	56,561,398.01	369,649,749.39	9,198,558.58	30,026,354.22	465,436,060.20
处置或报废	—	283,061,131.39	9,198,558.58	29,822,404.09	322,082,094.06
转入投资性房地产	56,561,398.01	—	—	—	56,561,398.01
转入在建工程	—	86,588,618.00	—	203,950.13	86,792,568.13
4.期末余额	3,578,118,211.77	12,212,948,522.68	93,996,561.84	567,956,651.78	16,453,019,948.07
二、累计折旧					
1.期初余额	707,034,581.58	3,943,105,229.08	62,006,595.82	321,597,443.07	5,033,743,849.55
2.本期增加金额	148,894,157.79	1,241,629,905.89	8,914,565.12	49,832,838.79	1,449,271,467.59
本期计提	147,062,234.32	1,225,999,868.95	8,798,826.65	49,048,186.84	1,430,909,116.76
投资性房地产转回	2,107,865.38	—	—	—	2,107,865.38
外币报表折算差额	-275,941.91	15,630,036.94	115,738.47	784,651.95	16,254,485.45
3.本期减少金额	31,083,721.80	169,196,744.54	7,770,920.58	23,083,100.89	231,134,487.81
处置或报废	—	157,183,891.07	7,770,920.58	22,937,786.43	187,892,598.08
转入投资性房地产	31,083,721.80	—	—	—	31,083,721.80
转入在建工程	—	12,012,853.47	—	145,314.46	12,158,167.93
4.期末余额	824,845,017.57	5,015,538,390.43	63,150,240.36	348,347,180.97	6,251,880,829.33
三、减值准备					
1.期初余额	1,715,131.16	109,100,428.94	57,799.76	4,592,912.91	115,466,272.77
2.本期增加金额	-25,332.50	301,400,963.66	3,596,253.97	4,786,327.58	309,758,212.71
本期计提	—	300,566,253.76	3,596,253.97	4,785,752.16	308,948,259.89
外币报表折算差额	-25,332.50	834,709.90	—	575.42	809,952.82
3.本期减少金额	—	38,777,345.17	51,980.50	3,268,338.54	42,097,664.21
处置或报废	—	38,777,345.17	51,980.50	3,268,338.54	42,097,664.21
转入在建工程	—	—	—	—	—
4.期末余额	1,689,798.66	371,724,047.43	3,602,073.23	6,110,901.95	383,126,821.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,751,583,395.54	6,825,686,084.82	27,244,248.25	213,498,568.86	9,818,012,297.47
2.期初账面价值	2,436,699,119.34	6,840,598,506.76	27,021,141.58	176,227,930.33	9,480,546,698.01



注 1：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为人民币 960,245,505.17 元的房屋及建筑物和机器设备作为抵押物向银行进行借款。

注 2：经过本公司相关部门定期评定，将没有使用价值的机器设备按照可回收金额计提相应的减值损失。

1. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	903,962,140.01	461,984,530.27	371,724,047.43	70,253,562.31
运输设备	10,219,656.61	6,013,182.20	3,602,073.23	604,401.18
电子设备及其他设备	13,189,800.10	6,416,301.33	6,110,901.95	662,596.82
合计	927,371,596.72	474,414,013.80	381,437,022.61	71,520,560.31

2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

3. 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	972,642,577.17	尚待办理
合计	972,642,577.17	

注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	980,493,944.14	1,191,839,983.23
合计	980,493,944.14	1,191,839,983.23

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
生产线设备	677,515,673.22	3,514,845.36	674,000,827.86	541,665,120.08	—	541,665,120.08
厂房工程	277,457,505.46	—	277,457,505.46	618,798,497.65	—	618,798,497.65
其他	29,035,610.82	—	29,035,610.82	31,376,365.50	—	31,376,365.50
合计	984,008,789.50	3,514,845.36	980,493,944.14	1,191,839,983.23	—	1,191,839,983.23



2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少 (注 1)	期末余额
东莞领益厂房工程	196,349,154.88	25,768,669.06	222,117,823.94	--	--
成都领泰厂房工程	122,025,790.65	32,082,878.99	154,108,669.64	--	--
郑州领业厂房工程	62,202,152.23	18,246,908.10	80,449,060.33	--	--
成都领益厂房工程	10,997,257.90	6,031,266.04	16,049,665.23	978,858.71	--
苏州领镒厂房工程	47,140,076.12	23,840,089.62	--	--	70,980,165.74
东莞欧比迪环保工程	8,050,458.86	1,376,146.80	--	2,087,156.06	7,339,449.60
印度赛尔康厂房及产 线工程	167,430,275.72	29,627,422.96	--	2,962,461.46	194,095,237.22
合计	614,195,166.36	136,973,381.57	472,725,219.14	6,028,476.23	272,414,852.56

续：

工程项目名称	预算数(万 元)	工程投入 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
东莞领益厂房工程	51,914.71	100.00	100.00	--	--	--	自有资金/ 募集资金
成都领泰厂房工程	28,083.06	100.00	100.00	--	--	--	自有资金
郑州领业厂房工程	8,706.06	100.00	100.00	--	--	--	自有资金
成都领益厂房工程	2,147.52	100.00	100.00	--	--	--	自有资金
苏州领镒厂房工程	10,000.00	70.98	70.98	--	--	--	自有资金
东莞欧比迪环保工程	1,350.00	69.83	69.83	--	--	--	自有资金
印度赛尔康厂房及产 线工程	20,145.01	97.82	97.82	--	--	--	自有资金
合计	122,346.36						

注 1：本期其他减少金额为 6,028,476.23 元，其中 3,066,014.77 元转入长期待摊费用，2,962,461.46 元为汇率变动的影响。



注释15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	969,194,147.37	1,492,222.43	970,686,369.80
2.本期增加金额	205,947,618.57	--	205,947,618.57
租赁	203,241,415.21	--	203,241,415.21
外币报表折算差额	2,706,203.36	--	2,706,203.36
3.本期减少金额	96,298,034.40	1,492,222.43	97,790,256.83
租赁变更	79,163,009.12	--	79,163,009.12
租赁到期	17,135,025.28	1,492,222.43	18,627,247.71
4.期末余额	1,078,843,731.54	--	1,078,843,731.54
二、累计折旧			
1.期初余额	195,192,574.32	942,456.27	196,135,030.59
2.本期增加金额	259,423,902.83	549,766.16	259,973,668.99
本期计提	257,800,116.46	549,766.16	258,349,882.62
外币报表折算差额	1,623,786.37	--	1,623,786.37
3.本期减少金额	37,357,277.28	1,492,222.43	38,849,499.71
租赁变更	20,222,252.00	--	20,222,252.00
租赁到期	17,135,025.28	1,492,222.43	18,627,247.71
4.期末余额	417,259,199.87	--	417,259,199.87
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	661,584,531.67	--	661,584,531.67
2.期初账面价值	774,001,573.05	549,766.16	774,551,339.21



注释16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	专有技术	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	835,290,786.07	149,973,031.74	138,081,652.76	70,083,049.29	65,110,571.37	51,485,786.33	1,310,024,877.56
2.本期增加金额	178,550,500.00	171,295,241.14	12,272,197.08	--	--	56,285.57	362,174,223.79
购置	178,550,500.00	--	11,772,101.35	--	--	31,480.52	190,354,081.87
内部研发	--	171,295,241.14	--	--	--	--	171,295,241.14
汇率折算差额	--	--	500,095.73	--	--	24,805.05	524,900.78
3.本期减少金额	5,296,930.78	20,178,329.94	816,059.86	--	--	--	26,291,320.58
处置	--	20,178,329.94	816,059.86	--	--	--	20,994,389.80
转出至投资性房地产、在建工程	5,296,930.78	--	--	--	--	--	5,296,930.78
4.期末余额	1,008,544,355.29	301,089,942.94	149,537,789.98	70,083,049.29	65,110,571.37	51,542,071.90	1,645,907,780.77
二、累计摊销							
1.期初余额	94,921,820.13	38,642,703.53	74,402,201.73	18,929,995.37	23,143,568.11	15,631,318.81	265,671,607.68
2.本期增加金额	21,019,547.93	99,124,806.86	14,321,140.55	9,114,442.22	11,143,199.47	8,026,062.43	162,749,199.46
计提	21,019,547.93	99,124,806.86	13,768,417.48	9,114,442.22	11,143,199.47	8,011,675.88	162,182,089.84
汇率折算差额	--	--	552,723.07	--	--	14,386.55	567,109.62
3.本期减少金额	1,548,828.60	10,408,015.13	301,631.23	--	--	--	12,258,474.96
处置	--	10,408,015.13	301,631.23	--	--	--	10,709,646.36
转出至投资性房地产、在建工程	1,548,828.60	--	--	--	--	--	1,548,828.60
4.期末余额	114,392,539.46	127,359,495.26	88,421,711.05	28,044,437.59	34,286,767.58	23,657,381.24	416,162,332.18



项目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	专有技术	其他	合计
三、减值准备							
1.期初余额	---	---	86,256.94	---	---	---	86,256.94
2.本期增加金额	15,971,143.90	---	1,278,148.22	---	---	---	17,249,292.12
计提	15,971,143.90	---	1,278,148.22	---	---	---	17,249,292.12
3.本期减少金额	---	---	-2,192.74	---	---	---	-2,192.74
汇率变动	---	---	-2,192.74	---	---	---	-2,192.74
4.期末余额	15,971,143.90	---	1,366,597.90	---	---	---	17,337,741.80
四、账面价值							
1.期末账面价值	878,180,671.93	173,730,447.68	59,749,481.03	42,038,611.70	30,823,803.79	27,884,690.66	1,212,407,706.79
2.期初账面价值	740,388,965.94	111,330,328.21	63,593,194.09	51,153,053.92	41,967,003.26	35,854,467.52	1,044,267,012.94

2. 无形资产说明

本报告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 18.93%；

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为人民币 161,782,790.73 元的土地使用权作为抵押物向银行进行借款。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	58,000,000.00	尚待办理
合计	58,000,000.00	



注释17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
精密功能件、结构件及模组研发项目	162,405,011.43	46,802,441.33	—	30,105,059.16	158,349,630.04	20,752,763.56
充电器及精品组装研发项目	—	3,516,252.50	—	—	3,516,252.50	—
其他研发项目	5,307,975.46	12,019,123.88	—	—	9,429,358.60	7,897,740.74
合计	167,712,986.89	62,337,817.71	—	30,105,059.16	171,295,241.14	28,650,504.30

注释18. 商誉

1. 商誉账面原值

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	处置	
结构件业务	1,104,293,724.99	—	—	1,104,293,724.99
Salcomp Plc 充电器业务	695,375,038.62	—	—	695,375,038.62
磁性材料业务	370,993,560.30	—	—	370,993,560.30
深圳智成通信有限公司 5G 业务	65,621,200.00	—	—	65,621,200.00
保护膜业务	54,073,610.95	—	—	54,073,610.95
绵阳市维奇电子技术有限公司业务	33,977,693.98	—	—	33,977,693.98
绵阳领益通信技术有限公司 5G 业务	20,456,011.66	—	—	20,456,011.66
思哲科精密机械制造常州有限公司业务	3,615,954.31	—	3,615,954.31	—
其他	64,244.29	—	—	64,244.29
合计	2,348,471,039.10	—	3,615,954.31	2,344,855,084.79

2. 商誉减值准备

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
		计提	处置	
结构件业务	216,649,929.44	369,848,563.30	—	586,498,492.74
磁性材料业务	370,993,560.30	—	—	370,993,560.30
绵阳领益通信技术有限公司 5G 业务	—	20,456,011.66	—	20,456,011.66
思哲科精密机械制造常州有限公司业务	—	3,615,954.31	3,615,954.31	—
合计	587,643,489.74	393,920,529.27	3,615,954.31	977,948,064.70



3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司在执行商誉减值测试时以结构件业务、Salcomp Plc 充电器业务、深圳智成通信有限公司 5G 业务、保护膜业务、绵阳市维奇信息技术有限公司业务、绵阳领益通信技术有限公司 5G 业务形成的商誉相关的资产组 (组合) 进行减值测试, 主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入。本年资产组的认定与 2021 年度所认定的资产组 (组合) 一致。

资产组 (组合) 预计可回收金额参考利用上海东洲资产评估有限公司出具的东洲报字【2023】第 0664 号资产评估报告《广东领益智造股份有限公司拟对合并 Salcomp Plc 等形成的商誉进行减值测试所涉及的 6 个资产组可回收价值》

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 资产组 (组合) 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

(2) 重要假设及依据

①企业持续经营假设: 企业持续经营假设是假设被评估对象企业在现有的资产资源条件下, 在可预见的未来经营期限内, 其生产经营业务可以合法地按其现状持续经营下去, 其经营状况不会发生重大不利变化;

②本次评估假设评估基准日后评估对象企业所在国家现行有关法律、宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化, 亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大影响;

③假设评估对象所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化, 信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定;

④评估对象企业目前及未来的管理层合法合规、勤勉尽职地履行其经营管理职能, 不会出现严重影响企业发展或损害股东利益情形, 并继续保持现有的经营管理模式和管理水平;

⑤假设评估基准日后评估对象资产组的现金流入为平均流入, 现金流出为平均流出;

⑥假设未来现行高新技术企业认定的相关法律法规无重大变化, 评估师对截至本次评估基准日已取得《高新技术企业证书》的企业目前的主营业务类型、研发人员构成、未来的研发投入占收入比等指标进行分析后, 基于未来合理的经营假设, 认为该公司基本具备持续获得高新技术企业认定的条件, 能够持续享受所得税优惠政策。



(3) 关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
结构件业务	5年(即2023年-2027年), 后续为稳定期	注1	--	根据预测的收入、 成本、费用等计算	14.94%
Salcomp Plc 充电器业务	5年(即2023年-2027年), 后续为稳定期	注2	--	根据预测的收入、 成本、费用等计算	14.71%
深圳智成通信有限公司 5G 业务	5年(即2023年-2027年), 后续为稳定期	注3	--	根据预测的收入、 成本、费用等计算	14.55%
保护膜业务	5年(即2023年-2027年), 后续为稳定期	注4	--	根据预测的收入、 成本、费用等计算	15.90%
绵阳市维奇电子技术有 限公司业务	5年(即2023年-2027年), 后续为稳定期	注5	--	根据预测的收入、 成本、费用等计算	15.00%
绵阳领益通信技术有限 公司 5G 业务	5年(即2023年-2027年), 后续为稳定期	注6	--	根据预测的收入、 成本、费用等计算	14.66%

销售增长率的预估根据各个资产组的经营情况、未来五年的发展规划和市场发展趋势,以及 2020 年至 2022 年实际数据及 2023 年预算进行具体盈利预测。而后,假定公司从 2027 年起,仍可持续经营,为连续预测。具体数据如下:

注 1: 2023 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测,预计销售增长率约为-20%,2024 年到 2027 年,收入增长率约在 5%~26%之间。

注 2: 2023 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测,预计销售增长率约为 12%,2024 年到 2027 年,收入增长率约在 7%~14%之间。

注 3: 深圳智成通信有限公司预测滤波器产品收入将呈大幅上升趋势,公司预计 2023 销售增长率约为 61%,2024 年到 2027 年,收入增长率约在 3%~30%之间。

注 4: 2023 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测,预计销售增长率约为-9%,2024 年到 2027 年,收入增长率约在 3%~8%之间。

注 5: 2023 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测,预计销售增长率约为 9%,2024 年到 2027 年,收入增长率约在 3%~8%之间。

注 6: 绵阳领益通信技术有限公司预测双工器收入将呈大幅上升趋势,公司 2023 年产品收入依据市场销售情况及公司的生产销售计划分产品品种进行预测,预计销售增长率约为 808%,2024 年到 2027 年,收入增长率约在 5%~48%之间。

(5) 商誉减值损失的确认方法

本公司根据各资产组(组合)的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与资产组(组合)可收回金额之间的差额确认减值损失。



注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期处置子公司	本期其他减少额（注1）	期末余额
装修及修缮工程	558,941,657.58	477,352,115.69	333,169,918.38	-192,731.37	-2,023,782.89	705,340,369.15
其他	3,066,037.74	—	2,830,188.68	—	—	235,849.06
合计	562,007,695.32	477,352,115.69	336,000,107.06	-192,731.37	-2,023,782.89	705,576,218.21

注 1：其他减少为汇率折算差额影响。

注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	430,524,928.23	69,223,732.50	431,182,847.60	73,041,732.98
内部交易未实现利润	1,017,790,451.00	160,940,279.80	534,815,602.24	81,514,429.57
可抵扣亏损	3,299,493,875.16	676,681,807.38	4,517,223,469.22	781,961,226.06
信用减值准备	373,269,992.72	60,370,436.68	439,749,150.15	72,967,519.68
递延收益	333,708,719.99	50,752,488.57	181,837,418.88	28,711,156.09
租赁负债	73,510,031.14	11,493,182.51	67,958,094.49	10,816,349.71
其他	33,353,076.34	5,553,765.08	8,718,686.90	1,328,696.12
合计	5,561,651,074.58	1,035,015,692.52	6,181,485,269.48	1,050,341,110.21

注：根据测算结果，本公司认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	395,723,057.56	87,273,803.39	480,278,769.07	99,879,436.91
其他权益工具投资公允价值变动	82,368,560.00	12,355,284.00	2,288,935.38	343,340.31
固定资产折旧	3,326,979,046.93	529,427,035.73	3,002,650,949.51	466,767,985.03
交易性金融工具公允价值变动	150,618,621.90	21,421,684.76	31,437,289.69	5,213,456.29
租赁负债	42,972.21	4,297.88	5,399,789.79	1,349,947.45
联合营公司的投资收益	64,524,850.05	16,131,212.52	—	—
合计	4,020,257,108.65	666,613,318.28	3,522,055,733.44	573,554,165.99



3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 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	259,873,716.58	775,141,975.94	290,600,544.32	759,740,565.89
递延所得税负债	259,873,716.58	406,739,601.70	290,600,544.32	282,953,621.67

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	1,094,704,687.99	875,053,465.88
可抵扣亏损	4,298,853,102.15	2,688,672,316.99
递延收益	285,590,740.11	18,491,926.73
资产减值准备	344,523,190.07	103,140,995.11
租赁负债	5,176,930.44	2,701,014.76
股权激励	616,258.28	11,137,129.65
其他	2,409,736.41	—
合计	6,031,874,645.45	3,699,196,849.12

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

年份	期末余额	期初余额
2022	—	17,140,346.17
2023	41,919,849.39	42,498,979.19
2024	305,095,973.42	185,745,938.28
2025	1,390,035,934.82	1,347,071,120.98
2026	954,886,567.35	1,096,215,932.37
2027 及以后	1,606,914,777.17	—
合计	4,298,853,102.15	2,688,672,316.99

注释21. 其他非流动资产

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	389,921,436.61	—	389,921,436.61	493,035,520.35	1,233,996.02	491,801,524.33
预付购房款（宿舍楼）	14,002,948.00	—	14,002,948.00	16,485,188.00	—	16,485,188.00
合计	403,924,384.61	—	403,924,384.61	509,520,708.35	1,233,996.02	508,286,712.33



注释22. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款(注 1)	1,892,604,478.06	2,793,031,386.30
信用借款	---	3,000,000.00
抵押加保证借款(注 2)	130,000,000.00	545,149,500.00
未到期的利息	3,965,255.67	2,576,075.47
合计	2,026,569,733.73	3,343,756,961.77

注 1：期末保证借款系本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

注 2：期末抵押加保证借款系以本公司及子公司之固定资产和无形资产作抵押，并由本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

上述抵押的固定资产和无形资产情况参见附注五、注释(13)和注释(16)所示。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

注释23. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	16,799,100.00	---	1,769,300.00	15,029,800.00
其中：购买股权选择权	16,799,100.00	---	1,769,300.00	15,029,800.00
合计	16,799,100.00	---	1,769,300.00	15,029,800.00

交易性金融负债的说明：

2021 年 4 月 29 日，本公司分别收购了比尔安达（上海）润滑材料有限公司（以下简称“比尔安达上海”）和比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司（以下简称“比尔安达安徽”）51%的股权（“目标股份”），并分别分类为合营企业及联营企业按权益法核算。比尔安达上海和比尔安达安徽的剩余股权由几家独立的第三方持有。作为对目标股份投资的一部分，本公司：

(a) 获得出售方的看跌期权，当达到股权转让协议约定的条件时，出售方有权按照协议中约定的价格转让其持有的比尔安达上海和比尔安达安徽的股权给本公司；

(b) 授予看涨期权给出售方，当达到股权转让协议约定的条件时，出售方有权要求按照协议约定的价格，自行或指定相关方回购部分或全部目标股份。



注释24. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	595,440,929.73	542,575,642.12
商业承兑汇票	--	21,620,624.42
合计	595,440,929.73	564,196,266.54

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释25. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,159,769,251.71	6,144,071,886.10
应付加工费	558,136,460.88	732,587,213.03
应付设备、工程款	444,089,165.31	484,371,804.85
其他	202,134,108.68	193,383,583.96
合计	6,364,128,986.58	7,554,414,487.94

注释26. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,131,922.53	288,389.07
合计	1,131,922.53	288,389.07

注释27. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,016,774.34	15,331,694.76
合计	16,016,774.34	15,331,694.76

注释28. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	424,327,707.66	6,615,675,986.20	6,684,591,304.35	355,412,389.51
离职后福利-设定提存计划	20,171,253.88	485,673,439.23	485,617,827.19	20,226,865.92
辞退福利	4,452,080.01	85,096,148.07	83,653,637.01	5,894,591.07
合计	448,951,041.55	7,186,445,573.50	7,253,862,768.55	381,533,846.50



2. 短期薪酬列示

项目	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	407,475,507.18	6,097,800,134.05	6,167,667,408.17	337,608,233.06
职工福利费	6,463,420.21	249,979,328.14	250,374,465.60	6,068,282.75
社会保险费	469,759.86	148,932,608.93	147,867,616.70	1,534,752.09
其中：基本医疗保险费	444,314.32	122,726,366.08	121,906,442.13	1,264,238.27
工伤保险费	182.31	11,819,152.26	11,814,443.38	4,891.19
生育保险费	25,263.23	14,387,090.59	14,146,731.19	265,622.63
住房公积金	11,718.10	104,673,285.40	104,622,008.07	62,995.43
工会经费和职工教育经费	9,907,302.31	14,290,629.68	14,059,805.81	10,138,126.18
合计	424,327,707.66	6,615,675,986.20	6,684,591,304.35	355,412,389.51

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	17,666,899.24	462,124,832.28	462,021,083.65	17,770,647.87
失业保险费	863,555.08	23,502,426.30	23,596,743.54	769,237.84
其他	1,640,799.56	46,180.65	—	1,686,980.21
合计	20,171,253.88	485,673,439.23	485,617,827.19	20,226,865.92

4. 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	83,653,637.01	5,894,591.07
合计	83,653,637.01	5,894,591.07

注释29. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	97,744,747.14	92,305,580.99
企业所得税	138,733,142.19	29,794,696.16
个人所得税	15,032,002.55	11,353,011.43
城市维护建设税	15,965,056.59	7,685,910.82
海外间接税	43,607,099.22	71,632,565.35
教育费附加(含地方)	14,612,170.97	7,770,251.83
房产税	1,905,555.04	2,001,834.99
土地使用税	1,215,190.47	1,215,133.16
其他	9,210,349.11	10,147,701.53
合计	338,025,313.28	233,906,686.26



注释30. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	--	--
其他应付款	549,333,765.89	545,374,616.62
合计	549,333,765.89	545,374,616.62

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	332,856,996.15	293,808,816.79
限制性股票	185,176,521.57	160,267,064.07
往来款	6,247,359.06	67,943,151.02
押金保证金	21,695,207.33	17,357,042.82
非合并范围内关联单位往来(附注十、(五))	1,737,506.78	3,800,000.00
其他	1,620,175.00	2,198,541.92
合计	549,333,765.89	545,374,616.62

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
咨询服务费	41,723,315.46	协商中，待支付
合计	41,723,315.46	

注释31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注五、注释 33)	2,257,799,081.21	1,026,069,219.53
一年内到期的租赁负债(附注五、注释 35)	205,653,913.46	199,523,979.24
一年内到期的应付债券(附注五、注释 34)	314,400,000.00	--
一年内到期的长期应付款(附注五、注释 36)	--	600,000.00
合计	2,777,852,994.67	1,226,193,198.77



注释32. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	14,809,324.16	22,395,652.25
预计负债	740,049.31	3,038,230.25
待转销项税额	646,721.31	1,658,454.14
预收受托加工物资款项	157,185,275.44	—
合计	173,381,370.22	27,092,336.64

注释33. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款(注 1)	3,587,011,251.11	3,104,975,470.34
保证加质押借款(注 2)	645,792,300.00	910,765,155.00
保证加抵押借款(注 3)	1,835,525,000.00	928,760,000.00
未到期应付利息	14,699,986.82	6,419,976.16
减：一年内到期的长期借款	2,257,799,081.21	1,026,069,219.53
合计	3,825,229,456.72	3,924,851,381.97

长期借款说明：

注 1：期末保证借款系由本公司及子公司和曾芳勤女士提供担保取得的借款。

注 2：期末保证加质押借款系以本公司之子公司持有的股份权益作抵押，并由本公司及子公司、曾芳勤女士提供保证担保。

注 3：期末保证加抵押借款系以本公司及子公司之固定资产和无形资产作抵押，并由本公司及子公司和曾芳勤女士提供保证担保。

上述抵押的固定资产和无形资产情况参见附注五、注释(13)和注释(16)所示。

注释34. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
应付债券	314,400,000.00	313,607,610.06
减：一年内到期的应付债券	314,400,000.00	—
合计	—	313,607,610.06

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
领益科技(深圳)有限公司 2020 年公开发行债券(面向 合格投资者)(第一期)	300,000,000.00	2020 年 1 月	3 年	300,000,000.00	313,607,610.06
合计				300,000,000.00	313,607,610.06



续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
领益科技（深圳）有限公司 2020 年公开发行债券（面向合格投资者）（第一期）	--	14,400,000.00	792,389.94	14,400,000.00	314,400,000.00
合计	--	14,400,000.00	792,389.94	14,400,000.00	314,400,000.00

本公司于 2020 年 1 月按面值发行公司债券人民币 300,000,000.00 元，每张债券面值为人民币 100 元，债券期限为 3 年，票面年利率为 4.8%。广东粤财融资担保集团有限公司（曾用名：广东省融资再担保有限公司）为本债券的兑付本息义务提供连带责任保证担保。

注释35. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	737,564,272.78	839,771,726.19
减：一年内到期的租赁负债	205,653,913.46	199,523,979.24
合计	531,910,359.32	640,247,746.95

注释36. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	261,069,057.38	221,739,251.79
长期非金融机构借款	--	600,000.00
减：一年内到期的长期应付款	--	600,000.00
合计	261,069,057.38	221,739,251.79

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 账龄超过一年的重要长期应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地位于中国香港)	261,069,057.38	未到偿付期
合计	261,069,057.38	

注释37. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	256,029,345.61	310,224,058.68	54,068,516.85	512,184,887.44	详见下表
与收益相关政府补助	88,641,290.79	980,000.00	-69,889,589.21	159,510,880.00	详见下表
合计	344,670,636.40	311,204,058.68	-15,821,072.36	671,695,767.44	



1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
整机组装项目扶持资金	88,341,290.79	—	—	-70,189,589.21	—	158,530,880.00	与收益相关
2021 年工业升级奖励	—	125,528,685.00	—	11,217,623.19	—	114,311,061.81	与资产相关
东台市新特产业扶持专项资金	107,239,839.44	—	—	5,868,322.20	—	101,371,517.24	与资产相关
企业技术改造专项补助资金	12,051,677.60	56,182,800.00	—	6,637,691.24	—	61,596,786.36	与资产相关
企业技术改造奖补助	3,447,237.03	58,377,766.00	—	11,111,925.54	—	50,713,077.49	与资产相关
工业园装修工程	56,000,000.00	—	—	3,500,000.00	—	52,500,000.00	与资产相关
SPECS(电子元器件及半导体制造的推动计划)	—	27,663,429.62	—	—	—	27,663,429.62	与资产相关
自动化智能化改造资助	21,974,645.74	14,776,400.00	—	6,718,353.36	—	30,032,692.38	与资产相关
战新省拨资金支出	—	18,000,000.00	—	—	—	18,000,000.00	与资产相关
技术改造提升项目	9,190,356.94	—	—	1,334,700.00	—	7,855,656.94	与资产相关
新型工业化发展鼓励	8,810,936.87	—	—	1,924,449.96	—	6,886,486.91	与资产相关
研究开发资助	6,451,897.68	—	—	843,333.72	—	5,608,563.96	与资产相关
科技与技改扶持资金	4,554,000.00	—	—	108,000.00	—	4,446,000.00	与资产相关
自动化项目补助	4,279,357.23	—	—	518,213.04	—	3,761,144.19	与资产相关
2020 年度自动化改造项目资助	3,333,982.30	—	—	439,646.04	—	2,894,336.26	与资产相关
湿压异方性磁材成型生产自动化(第一期)技术改造项目	3,317,283.48	—	—	619,825.92	—	2,697,457.56	与资产相关
异方性磁材生产设备改造项目	—	3,000,000.00	—	327,124.82	—	2,672,875.18	与资产相关
异方性磁材(第二期)生产设备更新技术改造补助	2,954,715.74	—	—	324,582.37	—	2,630,133.37	与资产相关
企业技术改造	—	2,585,631.00	—	136,085.84	—	2,449,545.16	与资产相关
技术改造资金扶持款	—	2,500,000.00	—	375,647.97	—	2,124,352.03	与资产相关
深圳市企业技术中心建设资助资金	2,100,000.00	—	—	300,000.00	—	1,800,000.00	与资产相关
提升装备水平补助	1,232,877.46	—	—	151,200.00	—	1,081,677.46	与资产相关
产业发展扶持资金	1,077,666.76	—	—	60,999.96	—	1,016,666.80	与资产相关
湿压异方性磁材成型生产自动化(第二期)技术改造项目	1,198,208.37	—	—	199,701.48	—	998,506.89	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年度自动化改造项目资助	1,153,421.71	--	--	173,013.24	--	980,408.47	与资产相关
2018 年促进经济发展专项资金（进口贴息）	1,125,960.78	--	--	214,468.68	--	911,492.10	与资产相关
先进技术和产品类进口贴息专项资金	--	904,947.06	--	79,381.30	--	825,565.76	与资产相关
自动化改造政府补贴	957,288.99	--	--	138,215.88	--	819,073.11	与资产相关
专项扶持资金	--	800,000.00	--	--	--	800,000.00	与收益相关
2018 年度自动化改造项目资助	939,078.98	--	--	158,717.52	--	780,361.46	与资产相关
省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）	953,738.22	--	--	176,074.80	--	777,663.42	与资产相关
2022 年节能降耗项目	--	704,400.00	--	18,594.33	--	685,805.67	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年度外经贸发展专项资金（进口贴息）补贴	751,166.65	--	--	166,925.88	--	584,240.77	与资产相关
固定资产补贴	642,614.56	--	--	103,692.72	--	538,921.84	与资产相关
2021 年产学研联合攻关专项市级奖金	--	180,000.00	--	--	--	180,000.00	与收益相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金（设备更新淘汰老旧设备专题）	175,352.82	--	--	74,018.34	--	101,334.48	与资产相关
支持智能化改造项目补助	116,040.26	--	--	47,987.51	--	68,052.75	与资产相关
企业运营类专利导航项目	30,000.00	--	--	30,000.00	--	--	与收益相关
企业高质量专利培育项目	270,000.00	--	--	270,000.00	--	--	与收益相关
合计	344,670,636.40	311,204,058.68	--	-15,821,072.36	--	671,695,767.44	

注释38. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	1,771,950,549.66	--	--	--	-8,129,004.47	-8,129,004.47	1,763,821,545.19
合计	1,771,950,549.66	--	--	--	-8,129,004.47	-8,129,004.47	1,763,821,545.19

注：上述股本变动为反向并购还原为领益科技（深圳）有限公司的股本变动，上市公司实际发行股份的变动情况详见下表：



项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	回购注销	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,071,114,003.00	--	-32,439,028.00	--	--	-32,439,028.00	7,038,674,975.00

注：

1、公司于 2021 年 12 月 27 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议、于 2022 年 1 月 12 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，注销股票期权 2,274,105 份，同时回购注销首次授予部分限制性股票 1,426,211 股，回购价格为 1.46 元/股；回购注销预留授予部分限制性股票 868,050 股，回购价格为 2.92 元/股。

2、公司于 2022 年年 4 月 7 日召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事第十三次会议、于 2022 年 4 月 28 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期行权条件及解除限售期解除限售条件未成就暨注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会同意注销首次授予部分股票期权 14,442,175 份与预留授予部分股票期权 1,525,425 份，同时回购注销首次授予部分限制性股票 18,890,377 股，回购价格为 1.46 元/股；回购注销预留授予部分限制性股票 5,135,025 股，回购价格为 2.92 元/股。

3、公司于 2021 年 12 月 27 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议、于 2022 年 1 月 12 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司同意因激励对象已从公司离职注销首次授予部分股票期权 4,305,000 份，同时回购注销首次授予部分限制性股票 1,691,000 股，回购价格为 6.39 元/股。

4、公司于 2022 年 4 月 7 日召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十三次会议、于 2022 年 4 月 28 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件及解除限售期解除限售条件未成就暨注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。因公司 2021 年度业绩考核未达到《广东领益智造股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称“《2020 年激励计划(草案修订稿)》”)中的首次授予权益第一个行权期行权条件及解除限售期解除限售条件、部分激励对象因个人原因离职，公司同意注销首次授予部分股票期权 10,819,080 份，同时回购注销首次授予部分限制性股票 4,428,365 股，回购价格为 6.39 元/股。



注释39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,523,352,766.06	1,089,461.65	78,164,935.36	8,446,277,292.35
其他资本公积	425,582,168.82	--	40,449,204.82	385,132,964.00
合计	8,948,934,934.88	1,089,461.65	118,614,140.18	8,831,410,256.35

资本公积的说明：

本期资本公积变动说明如下：

1、如附注五、注释（38）所示，本年回购注销限制性股票减少资本溢价（股本溢价）人民币 78,164,935.36 元（其中包括：母公司财务报表确认的资本公积—股本溢价 53,854,911.83 元及本公司合并财务报表反向并购股本还原调整 24,310,023.53 元）。

2、本期冲回未满足解锁条件的股权激励等待期费用，减少资本公积 40,449,204.82 元。

注释40. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	178,140,834.53	300,191,691.93	86,293,939.83	392,038,586.63
合计	178,140,834.53	300,191,691.93	86,293,939.83	392,038,586.63

库存股情况说明：

公司计划以自有资金回购公司部分社会公众股，回购资金总额不低于人民币 30,000 万元，不超过人民币 60,000 万元，本次回购股份的价格不超过 8 元/股。2022 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式累计回购了 63,619,072 股，约占公司总股本的 0.90%，成交总金额 300,191,691.93 元。

库存股本期减少主要系报告期内回购注销前期授予部分限制性股票。





注释41. 其他综合收益

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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,074,981.35	79,599,624.62	---	---	---	12,011,943.69	67,587,680.93	---	---	---	68,662,662.28
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,074,981.35	79,599,624.62	---	---	---	12,011,943.69	67,587,680.93	---	---	---	68,662,662.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	-75,048,714.59	36,864,407.92	---	---	---	---	36,864,407.92	---	---	---	-38,184,306.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-984,755.77	3,821,687.92	---	---	---	---	3,821,687.92	---	---	---	2,836,932.15
外币报表折算差额	-74,063,958.82	33,042,720.00	---	---	---	---	33,042,720.00	---	---	---	-41,021,238.82
其他综合收益合计	-73,973,733.24	116,464,032.54	---	---	---	12,011,943.69	104,452,088.85	---	---	---	30,478,355.61

注释42. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	508,772,278.72	203,321,115.01	--	712,093,393.73
合计	508,772,278.72	203,321,115.01	--	712,093,393.73

本公司的合并财务报表的法定盈余公积按照领益科技(深圳)有限公司的净利润的 10% 提取。

注释43. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	4,828,113,831.52	3,938,611,148.61
追溯调整金额	--	--
本期期初未分配利润	4,828,113,831.52	3,938,611,148.61
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,596,075,000.09	1,180,093,116.13
减: 提取法定盈余公积	203,321,115.01	290,129,142.37
其他	--	461,290.85
期末未分配利润	6,220,867,716.60	4,828,113,831.52

注释44. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,832,039,315.01	26,979,463,321.35	29,987,198,080.94	25,332,544,195.72
其他业务	652,639,190.89	355,196,773.95	397,296,072.36	89,104,753.93
合计	34,484,678,505.90	27,334,660,095.30	30,384,494,153.30	25,421,648,949.65
其中: 合同产生的收入	34,464,539,961.25		30,371,086,976.65	
其他收入	20,138,544.65		13,407,176.65	

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
精密功能件、结构件及模组	24,113,265,985.68	22,168,360,232.48
充电器及精品组装	6,543,953,853.14	5,605,287,385.45
材料	1,039,356,593.66	1,253,535,059.55
汽车产品	1,181,580,713.88	443,670,261.42
其他	1,586,382,814.89	900,234,037.75
小计	34,464,539,961.25	30,371,086,976.65



合同分类	本期发生额	上期发生额
二、按经营地区分类		
境内销售	11,097,035,043.99	11,714,596,689.08
境外销售	23,367,504,917.26	18,656,490,287.57
小计	34,464,539,961.25	30,371,086,976.65
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	34,464,539,961.25	30,371,086,976.65
在某一段时间内	—	—
小计	34,464,539,961.25	30,371,086,976.65

3. 合同产生的前五大客户

科目名称	本年销售额	占本年总销售额比例 (%)
客户 1	8,425,028,225.33	24.45
客户 2	3,217,637,192.84	9.34
客户 3	3,087,577,193.89	8.96
客户 4	1,207,001,894.83	3.50
客户 5	1,009,944,506.15	2.93
合计	16,947,189,013.04	49.18

注释45. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,888,645.90	47,818,796.65
教育费附加	40,721,309.24	23,103,131.02
地方教育附加	27,147,539.59	15,402,087.34
房产税	25,170,905.09	22,928,311.48
土地使用税	8,526,453.16	8,167,940.85
印花税	24,638,170.30	20,154,580.88
其他	3,148,473.32	2,885,502.37
合计	210,241,496.60	140,460,350.59



注释46. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,038,842.71	180,158,098.71
物料消耗	18,181,623.90	48,620,984.98
业务费	42,022,073.62	50,057,367.76
专业咨询服务费	9,788,900.14	11,740,218.54
差旅费	17,476,843.91	16,559,544.91
折旧摊销费用	2,197,228.26	2,719,271.47
办公费	3,242,991.94	3,336,770.88
其他	7,131,812.60	2,034,391.28
合计	302,080,317.08	315,226,648.53

注释47. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	754,546,857.48	630,559,364.44
折旧摊销费用	371,860,949.69	240,344,769.39
服务费	141,586,377.91	122,248,944.36
办公费	97,832,111.86	97,145,288.24
物料消耗	20,299,686.14	24,691,723.59
差旅费	13,070,940.72	23,047,685.99
维修检测费	9,528,878.69	16,876,622.62
业务费	9,225,817.62	9,101,708.59
其他费用	42,398,378.12	37,795,999.02
合计	1,460,349,998.23	1,201,812,106.24

注释48. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,073,774,533.20	794,903,706.81
物料消耗	817,258,456.65	738,011,866.66
折旧摊销费	103,338,656.55	83,556,888.00
动力费	34,097,740.01	19,855,088.52
办公费	19,772,218.12	25,281,168.60
维修检测费	20,828,712.60	11,482,695.34
车辆费用	6,914,577.61	7,486,290.63
其他费用	18,376,855.62	20,204,580.56
合计	2,094,361,750.36	1,700,782,285.12



注释49. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	356,984,687.94	253,004,473.77
减：利息收入	28,871,094.68	18,560,387.26
汇兑损益	-188,851,880.41	115,345,905.53
手续费及其他	8,766,797.76	15,500,422.79
合计	148,028,510.61	365,290,414.83

注释50. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、与资产相关的政府补助摊销	54,068,516.85	28,100,175.52
2、与收益相关的政府补助摊销	-69,889,589.21	71,658,709.21
3、与收益相关补偿已发生的成本费用或损失及其他	167,950,661.99	172,869,876.46
合计	152,129,589.63	272,628,761.19

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销金额	54,068,516.85	28,100,175.52	与资产相关
递延收益摊销金额	300,000.00	--	与收益相关
整机组装项目扶持资金	-70,189,589.21	71,658,709.21	与收益相关
企业扩产增效奖励	35,563,441.00	6,888,000.00	与收益相关
专项扶持资金	32,957,714.96	--	与收益相关
就业补贴	11,878,770.50	3,052,809.98	与收益相关
税收减免	7,356,287.30	1,991,310.39	与收益相关
以工代训补贴	15,204,810.00	5,456,931.18	与收益相关
稳岗补贴	8,700,282.28	12,193,035.47	与收益相关
研究开发资助	7,998,500.00	10,468,000.00	与收益相关
外贸专项资金	7,762,100.00	--	与收益相关
贫困人口税收优惠	10,226,450.00	3,474,250.00	与收益相关
适岗培训补贴	666,660.00	7,742,858.00	与收益相关
总部企业贡献奖	--	15,642,100.00	与收益相关
电费扶持资金	--	50,492,591.59	与收益相关
重点工业企业市场开拓扶持项目	--	5,198,600.00	与收益相关
中坚企业奖金	--	12,119,750.00	与收益相关
技术改造资金扶持款	--	2,347,100.00	与收益相关
其他	26,377,182.53	33,140,066.24	与收益相关
合计	148,871,126.21	269,966,287.58	



注释51. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	136,809,447.89	14,386,686.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,031,178.13	—
处置远期外汇金融资产取得的投资收益	36,862,461.22	3,072,049.63
处置银行理财产品取得的投资收益	20,192,009.76	21,300,778.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	—	-3,667,881.10
合计	189,832,740.74	35,091,633.94

注释52. 公允价值变动收益

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	-145,971,951.29	127,394,806.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-148,959,321.93	120,385,181.12
交易性金融负债	1,769,300.00	3,029,400.00
合计	-144,202,651.29	130,424,206.71

注释53. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,082,652.70	-75,321,367.22
其他应收款坏账损失	9,276,001.93	-9,893,458.67
应收票据坏账损失	59,806.81	-1,429,200.98
合计	17,418,461.44	-86,644,026.87

注释54. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-331,363,460.70	-366,315,366.22
商誉减值损失	-393,920,529.27	-82,162,155.06
固定资产减值损失	-308,948,259.89	-37,965,594.92
在建工程减值损失	-3,514,845.36	—
无形资产减值损失	-17,249,292.12	—
其他	—	-1,233,996.02
合计	-1,054,996,387.34	-487,677,112.22



注释55. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-28,178,647.97	-19,139,913.98
无形资产处置利得或损失	-15,348,919.76	—
租赁终止损失	2,070,211.60	-260,076.12
合计	-41,457,356.13	-19,399,990.10

注释56. 营业外收入

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
罚款收入	3,018,882.06	5,375,221.23	3,018,882.06
赔款和违约金等	1,045,626.54	5,229,950.10	1,045,626.54
无需支付的款项	1,319,833.30	3,386,875.17	1,319,833.30
其他	4,192,618.97	1,934,045.17	4,192,618.97
合计	9,576,960.87	15,926,091.67	9,576,960.87

注释57. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,233,059.42	108,839.29	1,233,059.42
盘亏损失	62,113.32	852.79	62,113.32
非流动资产毁损报废损失	54,297,910.66	6,791,453.76	54,297,910.66
罚款及违约金等	6,943,287.50	5,136,634.20	6,943,287.50
其他	2,169,472.62	1,879,356.20	2,169,472.62
合计	64,705,843.52	13,917,136.24	64,705,843.52

注释58. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	309,422,608.78	141,658,648.74
递延所得税费用	99,054,691.24	-239,656,422.65
合计	408,477,300.02	-97,997,773.91



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,998,551,852.12
按法定税率计算的所得税费用	499,637,963.03
子公司适用不同税率的影响	-138,011,148.28
调整以前期间所得税的影响	7,581,260.83
非应税收入的影响	-6,210,994.01
不可抵扣的成本、费用和损失影响	20,083,089.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,207,538.55
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	249,673,179.39
研发加计扣除及其他	-215,068,512.35
所得税费用	408,477,300.02

注释59. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	487,760,109.76	319,807,806.19
往来款	146,674,062.63	43,732,902.15
利息收入	28,871,094.68	18,560,387.26
收回经营活动保证金	10,052,320.31	11,228,064.56
罚款及理赔款	782,428.15	9,097,090.53
其他	1,022,808.38	3,539,407.27
合计	675,162,823.91	405,965,657.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营费用	546,150,560.48	450,600,231.89
银行手续费支出及其他	10,926,261.85	15,500,422.79
支付经营活动保证金	40,655,084.29	3,645,892.89
其他	7,124,097.27	3,885,220.62
合计	604,856,003.89	473,631,768.19



3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财款	981,148,972.84	1,392,193,132.38
收回投资保函保证金及意向金	---	419,736,416.84
收到关联方还款	---	313,585,277.76
银行理财保证金收回	---	2,700,000.00
合计	981,148,972.84	2,128,214,826.98

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财款	1,825,126,779.67	566,840,000.00
支付投资保证金	5,920,592.46	---
衍生金融工具净额	242,360,309.60	---
其他	---	8,000,000.00
合计	2,073,407,681.73	574,840,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的现金	---	614,574,750.00
收回的筹资保证金	88,129,678.11	56,549,973.41
员工持股计划收到的认购款	108,501,000.00	---
其他	4,400,000.00	---
合计	201,030,678.11	671,124,723.41

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	300,220,244.51	---
票据贴现本期到期支付	---	617,780,000.00
偿还租赁负债	295,125,137.61	230,990,716.67
归还浙江锦泰收购前借款	---	52,500,000.00
支付的上市中介费	18,707,021.22	18,691,929.21
股权激励退股款	83,591,542.50	18,038,821.46
支付信用证保证金	---	1,202,862.35
收购少数股东权益	---	1,000,000.00
合计	697,643,945.84	940,204,329.69



注释60. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,590,074,552.10	1,183,703,600.33
加: 信用减值损失	-17,418,461.44	86,644,026.87
资产减值准备	1,054,996,387.34	487,677,112.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,433,534,930.37	1,190,660,504.23
使用权资产折旧	258,349,882.62	202,850,007.86
无形资产摊销	162,182,089.84	92,096,722.64
长期待摊费用摊销	336,000,107.06	213,933,819.48
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)	41,457,356.13	19,399,990.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	54,297,910.66	6,791,453.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	144,202,651.29	-130,424,206.71
财务费用(收益以“-”号填列)	383,708,159.29	230,162,824.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-189,832,740.74	-35,091,633.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,401,410.05	-141,459,240.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	123,785,980.03	-105,349,532.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	-405,303,431.56	-1,174,324,120.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,356,589.14	-1,732,719,229.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-814,811,760.49	632,406,118.01
股权激励费用	-40,449,204.82	32,353,128.15
其他	--	-234,464.55
经营活动产生的现金流量净额	4,124,729,586.77	1,059,076,880.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,517,832,034.68	2,764,781,768.34
减: 现金的期初余额	2,764,781,768.34	2,971,629,511.67
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	-246,949,733.66	-206,847,743.33



2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,800,000.00
其中：浙江锦泰电子有限公司	3,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	3,800,000.00

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,142,753.24
其中：思哲科精密机械制造常州有限公司	4,142,753.24
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	175,131.13
其中：思哲科精密机械制造常州有限公司	175,131.13
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	130,000,000.00
其中：深圳市帝晶光电科技有限公司及广东江粉高科技产业园有限公司	130,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	133,967,622.11

4. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,517,832,034.68	2,764,781,768.34
其中：库存现金	23,795.14	11,555.98
可随时用于支付的银行存款	2,517,696,882.07	2,764,769,381.38
可随时用于支付的其他货币资金	111,357.47	830.98
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,517,832,034.68	2,764,781,768.34

注释61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	209,887,367.16	保证金、在途资金和诉讼冻结
固定资产	960,245,505.17	借款抵押担保
无形资产	161,782,790.73	借款抵押担保
质押的票据	118,316,361.03	银行承兑汇票质押
已背书的票据	55,167,046.70	应收票据已背书未到期且未终止确认
合计	1,505,399,070.79	



注释62. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			394,172,091.49
其中：美元	55,279,076.13	6.9646	384,996,653.61
欧元	208,590.85	7.4229	1,548,349.02
港币	3,781,992.59	0.89327	3,378,340.52
日元	5,625.00	0.052358	294.51
韩元	59,439,097.00	0.0055	326,915.03
越南盾	5,897,915,985.24	0.00029482	1,738,823.59
新加坡币	257,999.57	5.1831	1,337,237.57
土耳其里拉	2,270,957.95	0.3723	845,477.64
应收账款			9,527,592,260.54
其中：美元	1,366,456,794.77	6.9646	9,516,824,992.86
欧元	789,793.54	7.4229	5,862,558.47
港币	2,788,538.61	0.89327	2,490,917.88
越南盾	8,187,339,157.00	0.00029482	2,413,791.33
其他应收款			25,605,860.87
其中：美元	1,853,000.00	6.9646	12,905,403.80
欧元	1,544,172.09	7.4229	11,462,235.01
港币	630,000.00	0.89327	562,760.10
越南盾	326,475,500.00	0.00029482	96,251.51
新加坡币	20,000.00	5.1831	103,662.00
土耳其里拉	1,277,325.95	0.3723	475,548.45
短期借款			475,182,730.00
其中：美元	20,800,000.00	6.9646	144,863,680.00
欧元	44,500,000.00	7.4229	330,319,050.00
应付账款			3,452,706,136.56
其中：美元	494,790,126.47	6.9646	3,446,015,314.81
欧元	280,118.55	7.4229	2,079,291.98
港币	64,399.67	0.89327	57,526.29
日元	31,781,800.00	0.052358	1,664,031.48
越南盾	3,350,423,977.00	0.00029482	987,772.00
土耳其里拉	5,109,320.43	0.3723	1,902,200.00
其他应付款			100,044,552.08
其中：美元	4,169,455.41	6.9646	29,038,589.15
欧元	9,199,795.71	7.4229	68,289,163.58



项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
港币	525,973.49	0.89327	469,836.34
韩元	72,949,666.00	0.0055	401,223.16
越南盾	4,752,078,744.00	0.00029482	1,401,007.86
新加坡币	85,085.95	5.1831	441,008.99
土耳其里拉	10,000.00	0.3723	3,723.00

本公司境外主要经营地包含巴西、土耳其、芬兰和印度等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。上述期末外币余额为领益智造合并抵消前金额。

注释63. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	311,204,058.68	-15,821,072.36	详见附注五、37
计入其他收益的政府补助	167,950,661.99	167,950,661.99	详见附注五、50
合计	479,154,720.67	152,129,589.63	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

其他原因新增及减少的子公司如下：

子公司名称	变更原因
江门市汇鼎科技有限公司	注销
ACE INVESTMENT HK LIMITED	注销
Salcomp Hong Kong Limited	注销
安磁电业有限公司	注销
思哲科精密机械制造常州有限公司	处置
苏州领韬智能科技有限公司	新设
成都领韬新能源科技有限公司	新设
成都领福新能源科技有限公司	新设
苏州领晟新能源有限公司	新设
常州领晟新能源科技有限公司	新设
东莞领睿科技有限公司	新设
桂林赛尔康电子技术有限公司	新设
广州领宇股权投资合伙企业（有限合伙）	新设
珠海领益通信技术有限公司	新设
Salcomp Energy USA Inc.	新设



子公司名称	变更原因
Salcomp Manufacturing USA Corp.	新设
LINGYI VIETNAM COMPANY LIMITED	新设
Valor Log Armazem Geral Ltda	新设

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
思哲科精密机械制造常州有限公司	4,142,753.24	80.51	处置	2022 年 12 月 31 日	控制权转移	-2,941,617.72

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
思哲科精密机械制造常州有限公司	--	--	--	--	--	--

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地(注册地)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
领胜电子科技(深圳)有限公司	广东深圳	生产销售	100.00	--	合并
深圳市领略数控设备有限公司	广东深圳	生产销售	100.00	--	合并
东莞盛翔精密金属有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	--	设立
东莞领益精密制造科技有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	--	合并
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	广东东莞	生产销售	--	51.00	合并
领胜城科技(江苏)有限公司	江苏东台	生产销售	100.00	--	设立
TLG INVESTMENT(HK)LIMITED	中国香港	贸易	--	100.00	设立
郑州领胜科技有限公司	河南郑州	生产销售	100.00	--	设立
郑州领业科技有限公司	河南郑州	生产销售	--	100.00	设立
东莞领杰金属精密制造科技有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	--	设立
苏州领裕电子科技有限公司	江苏苏州	生产销售	100.00	--	合并
成都领益科技有限公司	四川成都	生产销售	100.00	--	设立
LY INVESTMENT (HK) LIMITED	中国香港	贸易	100.00	--	设立
领益(越南)有限公司	越南	生产销售	--	100.00	设立
TRIUMPH LEAD GROUP USA, INC	美国	服务	--	100.00	设立



子公司名称	主要经营地 (注册地)	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
领镓精密五金制造(无锡)有限公司	江苏无锡	生产销售	--	100.00	合并
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地为BVI)	英属维京群岛	无经营	--	100.00	合并
HONG KONG CRYSTALYTE LIMITED	中国香港	无经营	--	100.00	合并
东莞领汇精密制造科技有限公司	广东东莞	生产销售	--	100.00	合并
广东领益智造股份有限公司	广东江门	生产销售	100.00	--	合并
江门江益磁材有限公司	广东江门	电子元件生产、销售	--	100.00	合并
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
江粉磁材国际控股有限公司	中国香港	贸易	--	100.00	合并
STEELMAG INTERNATIONAL SAS	法国	生产销售	--	100.00	合并
江门安磁电子有限公司	广东江门	电子元件生产、销售	--	91.50	合并
江门恩富信电子材料有限公司	广东江门	研发、生产销售	--	100.00	合并
江门创富投资管理有限公司	广东江门	投资管理	--	100.00	合并
领潮(广州)私募股权投资基金管理有限公司(曾用名:江粉金服(广州)股权投资基金管理有限公司)	广东广州	投资管理	--	100.00	合并
江门江菱电机电气有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
江门市正熙机械设备有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
鹤山市高磁电子有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
深圳前海方圆商业保理有限公司	广东深圳	供应链管理	--	100.00	合并
鹤山市江磁线缆有限公司	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
江门金磁磁材有限公司	广东江门	生产销售	--	55.00	合并
广东江粉磁材产业投资基金一期(有限合伙)	广东广州	股权投资	--	100.00	合并
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	湖北武汉	研发销售	--	100.00	合并
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并
领益智造科技(东莞)有限公司	广东东莞	生产销售	--	100.00	合并
东莞市欧比迪精密五金有限公司	广东东莞	生产销售	--	100.00	合并
深圳市领懿科技发展有限公司	广东深圳	物流服务	--	100.00	设立
成都领泰科技有限公司	四川成都	生产销售	--	100.00	设立
苏州领镓精密技术有限公司	江苏苏州	生产销售	--	100.00	设立
领先科技(东台)有限公司	江苏东台	生产销售	--	100.00	设立
LingYi iTech Investment(HK) Limited	中国香港	无经营	--	100.00	设立
Salcomp Plc	芬兰	投资控股、贸易	--	100.00	合并
Salcomp Manufacturing Oy	芬兰	投资控股	--	100.00	合并
赛尔康技术(深圳)有限公司	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并



子公司名称	主要经营地 (注册地)	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
Salcomp Industrial Eletronica da Amazonia Ltda	巴西	生产销售	--	100.00	合并
Salcomp Manufacturing India Private Ltd	印度	生产销售	--	100.00	合并
Salcomp Taiwan Co., Ltd.	中国台湾	研发中心	--	100.00	合并
Salcomp USA, LLC	美国	研发中心	--	100.00	合并
赛尔康（贵港）有限公司	广西贵港	生产销售	--	100.00	合并
Isallom India Private Limited	印度	生产销售	--	100.00	合并
Pt Salcomp Indonesia Distribution	印度尼西亚	生产销售	--	100.00	合并
Salcomp Technologies India Private Limited	印度	生产销售	--	100.00	设立
绵阳市维奇信息技术有限公司	四川绵阳	生产销售	--	69.74	合并
绵阳领益通信技术有限公司	四川绵阳	生产销售	--	100.00	合并
苏州益道医疗科技有限公司	江苏苏州	生产销售	--	100.00	合并
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	贸易	--	100.00	设立
深圳市领滔科技有限公司	广东深圳	生产销售	100.00	--	设立
领懿实业（珠海）有限公司	广东珠海	生产销售	--	100.00	股权形式的 资产收购
桂林领益制造有限公司	广西桂林	生产销售	--	100.00	设立
深圳智成通信有限公司	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并
黄山领益通信技术有限公司	安徽黄山	生产销售	--	100.00	设立
苏州领鼎新能源科技有限公司	江苏苏州	生产销售	100.00	--	设立
成都领益通信技术有限公司	四川成都	生产销售	--	100.00	设立
东莞领博实业有限公司	广东东莞	生产销售	100.00	--	设立
苏州领略智能科技有限公司	江苏苏州	生产销售	--	100.00	设立
浙江锦泰电子有限公司	浙江湖州	生产销售	95.00	--	合并
领益企业管理（海南）有限公司	海南三亚	管理咨询	--	100.00	设立
深圳市领鹏智能科技有限公司	广东深圳	研发销售	--	100.00	设立
苏州领汇新能源科技有限公司	江苏苏州	生产销售	--	95.00	设立
东莞盛涛科技有限公司	广东东莞	生产销售	--	100.00	设立
荆门领福新能源科技有限责任公司	湖北荆门	生产销售	--	95.00	设立
福建领福新能源科技有限公司	福建宁德	生产销售	--	57.00	设立
镡韶科技（东莞）有限公司	广东东莞	生产销售	--	100.00	设立
东台领裕智能科技有限公司	江苏东台	生产销售	--	100.00	设立
扬州领煌科技有限公司	江苏扬州	生产销售	100.00	--	设立
领卓科技（海南）有限公司	海南三亚	投资控股	--	80.00	设立
Salcomp Holdings PTE.LTD.	新加坡	贸易	--	100.00	设立
SALCOMP TURKEY TEKNOLOJI SANAYI VE TICARET ANONIM SIRKETI	土耳其	生产销售	--	100.00	设立
苏州领韶智能科技有限公司	江苏苏州	生产销售	--	100.00	设立



子公司名称	主要经营地 (注册地)	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
成都领韬新能源科技有限公司	四川成都	生产销售	--	95.00	设立
成都领福新能源科技有限公司	四川成都	生产销售	--	57.00	设立
苏州领晟新能源有限公司	江苏苏州	生产销售	--	57.00	设立
常州领晟新能源科技有限公司	江苏常州	生产销售	--	57.00	设立
东莞领睿科技有限公司	广东东莞	暂无经营	--	100.00	设立
桂林赛尔康电子技术有限公司	广西桂林	生产销售	--	100.00	设立
广州领宇股权投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	投资管理	--	50.03	设立
珠海领益通信技术有限公司	广东珠海	生产销售	--	100.00	设立
Salcomp Energy USA Inc.	美国	生产销售	--	100.00	设立
Salcomp Manufacturing USA Corp.	美国	生产销售	--	100.00	设立
LINGYI VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	生产销售	--	100.00	设立
Valor Log Armazem Geral Ltda	巴西	物流服务	--	100.00	设立

2. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

3. 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。

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币元)	持股比例(%)		会计处理方法
					直接	间接	
比尔安达(上海)润滑材料有限公司(注)	上海宝山	上海市宝山区长 建路 198 号 2 幢 底层东侧	生产 经营	701,327.00	51.00	--	权益法
广东东睦新材料有限公司	广东江 门	江门市蓬江区杜 阮镇井绵三路 8 号	生产 经营	150,000,000.00	40.00	--	权益法
光弘科技(投资)有限公司	中国香 港	UNIT D 6/F UNISON IND CTR 27-31 AU PUI WAN ST FOTAN NT HONGKONG	对外 投资	323,993,860.00	24.50	--	权益法
比尔安达(安徽)纳米涂层技术有限公司(注)	安徽广 德	安徽省广德经济 开发区建设路中 腾铝业 21 号厂 房	生产 经营	6,000,000.00	51.00	--	权益法

注：本公司之子公司苏州益道医疗科技有限公司（以下简称“苏州益道”）与出售方约定，苏州益道收购比尔安达上海与比尔安达安徽各 51% 的股权。根据比尔安达上海及比尔安达安徽的公司章程，股东会对股东会重大事项作出决议的，必须经超过三分之二（2/3）以上表决权的股东通过，方可作出决议，股东按照其认缴出资比例行使表决权，苏州益道持有



比尔安达上海和比尔安达安徽各 51%的股权，表决权超过半数但低于三分之二（2/3），故苏州益道对比尔安达上海及比尔安达安徽具有重大影响，而不具有控制权。

同时由于比尔安达上海仅有两名股东，故苏州益道（51%）与另一名股东对比尔安达上海形成共同控制，构成合营企业。比尔安达安徽的股份为苏州益道与数个股东共同持有，无法形成共同控制，故比尔安达安徽视为本公司联营公司。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	比尔安达（上海）润滑材料有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	18,860,066.33	11,773,668.79
其中：现金和现金等价物	798,355.20	84,244.47
非流动资产	1,199,089.24	4,561,021.97
资产合计	20,059,155.57	16,334,690.76
流动负债	2,037,232.24	2,221,979.15
非流动负债	---	539,462.39
负债合计	2,037,232.24	2,761,441.54
归属于母公司股东权益	18,021,923.33	13,573,249.22
按持股比例计算的净资产份额	9,191,180.90	6,922,357.10
取得投资时形成的商誉	---	55,244,792.28
对合营企业权益投资的账面价值	67,073,447.95	62,167,149.38
营业收入	35,089,218.74	19,944,576.41
财务费用	1,233.42	12,186.69
所得税费用	1,764,644.62	1,274,398.30
净利润	15,200,712.55	7,009,856.62
综合收益总额	15,200,712.55	7,009,856.62
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,846,064.83	---

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	广东东睦新材料有 限公司	光弘科技（投资）有 限公司	比尔安达（安徽）纳 米涂层技术有限公 司
流动资产	75,376,553.53	58,985,237.03	21,803,020.56
非流动资产	134,945,783.33	249,838,232.77	2,707,069.97
资产合计	210,322,336.86	308,823,469.80	24,510,090.53
流动负债	12,811,781.85	8,543,117.37	4,408,092.22
非流动负债	1,601,950.26	-100,244.13	---
负债合计	14,413,732.11	8,442,873.24	4,408,092.22



项目	期末余额/本期发生额		
	广东东睦新材料有限公司	光弘科技(投资)有限公司	比尔安达(安徽)纳米涂层技术有限公司
归属于母公司股东权益	195,908,604.75	300,380,596.56	20,101,998.31
按持股比例计算的净资产份额	78,363,441.90	73,593,246.16	10,252,019.14
取得投资时形成的商誉	---	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	78,363,441.89	79,222,388.11	68,847,969.91
营业收入	153,199,090.49	18,071,944.02	32,179,126.45
净利润	12,284,047.13	-19,222,016.45	11,472,420.92
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	---	15,598,726.20	---
综合收益总额	12,284,047.13	-3,623,290.25	11,472,420.92
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00	---	1,216,780.94

续:

项目	期初余额/上期发生额		
	广东东睦新材料有限公司	光弘科技(投资)有限公司	比尔安达(安徽)纳米涂层技术有限公司
流动资产	58,849,855.02	178,819,924.23	15,997,627.25
非流动资产	142,644,398.34	141,457,724.10	5,186,363.63
资产合计	201,494,253.36	320,277,648.33	21,183,990.88
流动负债	8,794,487.27	11,435,960.70	2,842,051.91
非流动负债	1,575,208.47	4,161,593.67	463,737.54
负债合计	10,369,695.74	15,597,554.37	3,305,789.45
归属于母公司股东权益	191,124,557.62	304,680,093.96	17,878,201.43
按持股比例计算的净资产份额	76,449,823.04	74,646,623.02	9,117,882.63
取得投资时形成的商誉	---	---	55,095,933.55
对联营企业权益投资的账面价值	76,449,823.04	73,404,685.37	64,213,816.18
营业收入	152,055,611.47	4,596,634.63	19,400,136.33
净利润	14,313,508.90	-15,294,354.69	3,916,546.43
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
综合收益总额	14,313,508.90	-15,294,354.69	3,916,546.43
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---	---



4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
企业投资账面价值合计	4,054,646.11	—
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	54,646.11	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	54,646.11	—
联营企业：		
企业投资账面价值合计	375,005,312.70	150,430,533.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	122,947,278.89	6,835,934.73
其他综合收益	—	—
综合收益总额	122,947,278.89	6,835,934.73

5. 被投资企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的有关情况

江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司向本公司转移资金的能力存在重大限制，被投资企业年年亏损，本公司认为长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，对长期股权投资已全额计提减值。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(三)重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

(四)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、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、一年内到期的非流负债、长期借款和长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本



公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（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。对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、应收账款余额及其他应收款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、交易性金融资产、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。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 42.48%。

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的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 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	97,507,035.69	1,599,635.94
应收账款	9,628,900,314.15	515,180,659.39
其他应收款	1,146,261,020.17	951,034,938.91
合计	10,872,668,370.01	1,467,815,234.24



（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。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2022 年未折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	2,044,246,913.37	--	--	--	2,044,246,913.37	2,026,569,733.73
应付票据	595,440,929.73	--	--	--	595,440,929.73	595,440,929.73
应付账款	6,364,128,986.58	--	--	--	6,364,128,986.58	6,364,128,986.58
其他应付款	549,333,765.89	--	--	--	549,333,765.89	549,333,765.89
一年内到期的非流动负债	2,987,430,865.71	--	--	--	2,987,430,865.71	2,777,852,994.67
长期借款	--	2,871,914,368.34	1,063,356,360.00	--	3,935,270,728.34	3,825,229,456.72
租赁负债	--	201,405,012.02	268,265,759.29	147,130,700.80	616,801,472.11	531,910,359.32
长期应付款	--	--	--	319,788,058.60	319,788,058.60	261,069,057.38
合计	12,540,581,461.28	3,073,319,380.36	1,331,622,119.29	466,918,759.40	17,412,441,720.33	16,931,535,284.02

（三）市场风险

1. 汇率风险

（1）外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。



(2) 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末数			
	美元	欧元	港币	越南盾
资产类	9,914,727,050.27	18,873,142.50	6,432,018.50	4,248,866.43
负债类	3,619,917,583.96	400,687,505.56	527,362.63	2,388,779.86
小计	6,294,809,466.31	-381,814,363.06	5,904,655.87	1,860,086.57
远期外汇合同	-5,654,914,930.54	--	--	--
合计	639,894, 535.77	-381,814,363.06	5,904,655.87	1,860,086.57

(3) 敏感性分析:

截止 2022 年 12 月 31 日, 在其他变量不变的情况下, 本公司于 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港币、越南盾的汇率变动对人民币升值或贬值 5%, 对本公司股东权益影响金额约为人民币 6,292,692.61 元(上年度: -56,221,681.10 元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、理财产品等。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, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司持有的计息金融工具如下

固定利率金融工具:

固定利率金融工具:	2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
货币资金	0.05% - 0.30%	2,730,680,551.14
金融负债		
短期借款	1.55%-3.8%	-764,322,473.73
长期借款	1.76%-3.85%	-2,358,493,537.93
租赁负债	3.65%-4.54%	-737,564,272.77
应付债券(注 1)	4.80%	-314,400,000.00
合计		-1,444,099,733.29

注 1: 应付债券于 2023 年 1 月到期, 报表重分类至一年内到期的非流动负债。



浮动利率金融工具：

浮动利率金融工具：	2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
银行理财产品	1.50%-3.50%	1,019,598,217.13
金融负债		
短期借款	1.55%-5.34%	-1,262,247,260.00
长期借款	2.9%-3.9%	-3,724,535,000.00
长期应付款	3.91%-6.46%	-261,069,057.38
合计		-4,228,253,100.25

(2) 敏感性分析：

截止 2022 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下降 1%将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 34,254,805.47 元 (2021 年：人民币 33,858,740.55 元)。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

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 2022 年 12 月 31 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 1 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；

第 2 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。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。



(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	--	1,196,523,810.09	--	1,196,523,810.09
银行理财产品	--	1,019,598,217.13	--	1,019,598,217.13
权益工具投资	--	15,120,000.00	--	15,120,000.00
远期外汇金融资产	--	161,805,592.96	--	161,805,592.96
应收款项融资	--	--	230,328,875.06	230,328,875.06
其他权益工具投资	--	112,733,160.00	--	112,733,160.00
资产合计	--	1,309,256,970.09	230,328,875.06	1,539,585,845.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计	--	--	15,029,800.00	15,029,800.00
衍生金融负债	--	--	15,029,800.00	15,029,800.00
负债合计	--	--	15,029,800.00	15,029,800.00

(三) 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

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品的公允价值是由约定的预期收益率计算的未来现金流量折现法确定。

权益工具投资和其他权益工具投资的公允价值系根据流动性较弱公司股份于全国中小企业股份转让系统中公开市场收盘价的基础上增加可观察输入值或系根据本期新引入的外部投资者价格确定。

衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	变动 1%对公允价值的影响
比尔安达购买选择权	15,029,800.00	二项期权定价模型	波动率	379,600.00
合计	15,029,800.00			379,600.00



(六) 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的敏感性分析

1. 期初与期末账面价值间的调节信息

项目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买		
应收款项融资	325,312,011.50	--	--	--	--	-94,983,136.44	230,328,875.06	--
其他权益工具投资	33,133,535.38	--	33,133,535.38	--	--	--	--	--
资产合计	358,445,546.88	--	33,133,535.38	--	--	-94,983,136.44	230,328,875.06	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计	16,799,100.00	--	--	1,769,300.00	--	--	15,029,800.00	1,769,300.00
衍生金融负债	16,799,100.00	--	--	1,769,300.00	--	--	15,029,800.00	1,769,300.00
负债合计	16,799,100.00	--	--	1,769,300.00	--	--	15,029,800.00	1,769,300.00

2. 不可观察参数的敏感性分析

本公司采用二项式点阵模型来确定购买股权选择权公允价值，公允价值计量所使用的重大不可观察输入值为波动率。公允价值计量与波动率呈负相关关系。于2022年12月31日，假设其他变量保持不变，波动率每增加或减少1%，本公司的净利润分别减少或增加人民币379,600.00元。

(七) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度转入第二层次以公允价值计量的其他权益工具投资的公允价值系根据流动性较弱公司股份于全国中小企业股份转让系统中公开市场收盘价的基础上增加可观察输入值或系根据本期新引入的外部投资者价格确定。

(八) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(九) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据及应收账款、短期借款、应付票据及应付账款、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债因剩余期限不长，其账面价值与公允价值相差很小。



十、关联方及关联交易

(一)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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
领胜投资（深圳）有限公司	广东深圳	投资	5,000.00	58.54	58.54

1. 本公司的母公司情况的说明

2018 年 1 月 17 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东江粉磁材股份有限公司向领胜投资（深圳）有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]139 号）文件，核准公司向领胜投资（深圳）有限公司、深圳市领尚投资合伙企业（有限合伙）、深圳市领杰投资合伙企业（有限合伙）合计发行 4,429,487,177.00 股股份，以购买其所持有的领益科技(深圳)有限公司 100%股权。2018 年 1 月 19 日，领益科技(深圳)有限公司就本次交易资产过户事宜完成了工商变更登记手续。2018 年 2 月 13 日，公司完成新增股份发行登记，控股股东变更为领胜投资（深圳）有限公司。

2. 本公司实际控制人为曾芳勤女士。

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
智联精密科技东台有限公司	本公司的联营企业
南京酷科电子科技有限公司	本公司的联营企业
比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	本公司的联营企业
江门杰富意磁性材有限公司	本公司的联营企业
广东东睦新材料有限公司	本公司的联营企业
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	本公司的联营企业
江门马丁电机科技有限公司	本公司的联营企业



(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于中国香港)	实际控制人控制的企业
深圳市博弛电子有限公司及其下属公司(注1)	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
领胜投资(深圳)有限公司及其下属子公司(注2)	本公司实际控制人间接控制的企业
东莞市双兴人力资源有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
苏州挪恩复合材料有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员存在重大影响的企业
天津瑞科美和激光工业有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
深圳艾利佳材料科技有限公司	本公司董事关系密切的家庭成员控制的企业
东莞中科迪宏人工智能科技有限公司	本公司前关键管理人员关系密切的家庭成员存在重大影响的企业
思哲科精密机械制造常州有限公司	2022年12月31日之前曾为本公司的子公司
公司董事及其他高级管理人员	关键管理人员

注 1: 深圳市博弛电子有限公司及其下属公司包括: 成都市博弛电子科技有限公司、苏州迈歌胶带科技有限公司、苏州市博圳兴电子有限公司、宁波启合新材料科技有限公司、深圳市博弛电子有限公司。

注 2: 领胜投资(深圳)有限公司及其下属子公司包括: 苏州领页智能科技有限公司、东台领汇科技有限公司、领胜投资(深圳)有限公司、博材智能科技(东台)有限公司、苏州领道电子科技有限公司、博弛智能科技(东台)有限公司、上海领诣智能科技有限公司、深圳领略投资发展有限公司。

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市博弛电子有限公司及其下属公司	采购商品、接受劳务	356,763,771.84	303,167,649.75
领胜投资(深圳)有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	34,447,358.21	1,701,924.85
智联精密科技东台有限公司	采购商品	8,468,469.31	6,300,838.02
南京酷科电子科技有限公司	采购商品	1,236,134.24	383,422.38
东莞中科迪宏人工智能科技有限公司	采购商品	991,150.44	---
广东东睦新材料有限公司	采购商品	735,956.52	545,348.30



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门杰富意磁性材料有限公司	采购商品	531,993.43	3,010,233.64
深圳艾利佳材料科技有限公司	采购商品	7,842.11	385,440.54
比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	接受劳务	198,773.25	25,845.72
东莞市双兴人力资源有限公司	接受劳务	—	59,997,619.88
苏州挪恩复合材料有限公司	购买商品	—	39,823.01
合计		403,381,449.35	375,558,146.09

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京酷科电子科技有限公司	销售商品	59,412,532.17	62,206,597.90
江门马丁电机科技有限公司	销售商品	11,365,169.14	6,913,607.46
深圳市博弛电子有限公司及其下属公司	销售商品、提供劳务	3,320,670.15	5,038,343.24
领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	销售商品、提供劳务	1,317,386.88	4,536,442.25
天津瑞科美和激光工业有限公司	销售商品	2,071,130.56	323,758.15
智联精密科技东台有限公司	销售商品、提供劳务	217,089.15	139,219.48
广东东睦新材料有限公司	销售商品	27,802.32	35,198.36
比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	销售商品	19,350.00	—
深圳艾利佳材料科技有限公司	销售商品	9,018.15	—
合计		77,760,148.52	79,193,166.84

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

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
领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	设备租赁	100,299.12	1,224,968.33
领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	厂房租赁	—	785,669.72
江门杰富意磁性材料有限公司	厂房租赁	2,166,622.73	2,053,670.88
东莞市双兴人力资源有限公司	设备租赁	—	49,557.52
合计		2,266,921.85	4,113,866.45

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	厂房租赁	2,363,811.82	—



5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾芳勤	250,000,000.00	2018/12/18	2023/12/18	是
曾芳勤	366,000,000.00	2019/9/19	2024/9/18	否
曾芳勤	420,000,000.00	2019/9/27	2027/9/26	是
曾芳勤	300,000,000.00	2019/11/7	2023/12/25	否
曾芳勤	300,000,000.00	2019/12/10	2023/12/10	是
曾芳勤	100,000,000.00	2019/12/10	2023/12/10	是
曾芳勤	250,000,000.00	2020/3/5	2023/3/5	是
曾芳勤	510,000,000.00	2020/3/2	2025/3/2	是
曾芳勤	610,000,000.00	2020/3/5	2025/3/5	是
曾芳勤	150,000,000.00	2020/3/13	2024/3/25	是
领胜投资(深圳)有限公司	200,000,000.00	2020/2/21	2024/2/21	是
曾芳勤	200,000,000.00	2020/2/21	2024/2/21	是
曾芳勤	350,000,000.00	2020/7/28	2025/6/16	是
曾芳勤	400,000,000.00	2020/9/18	2023/9/18	否
曾芳勤	1,400,000,000.00	2020/10/19	2023/12/31	是
曾芳勤	160,000,000.00	2020/10/21	2025/10/20	是
曾芳勤	250,000,000.00	2020/10/27	2024/10/18	是
曾芳勤	300,000,000.00	2020/10/19	2025/12/31	是
曾芳勤	400,000,000.00	2020/12/10	2023/12/9	是
曾芳勤	250,000,000.00	2020/10/27	2024/10/21	是
曾芳勤	324,270,000.00	2020/4/24	2023/4/24	是
曾芳勤	600,000,000.00	2020/7/23	2024/5/21	是
曾芳勤	300,000,000.00	2020/7/23	2024/5/21	是
曾芳勤	200,000,000.00	2020/7/23	2024/5/21	是
曾芳勤	100,000,000.00	2020/7/23	2024/5/21	是
曾芳勤	74,000,000.00	2020/2/24	2025/8/20	否
曾芳勤	91,348,600.00	2020/10/20	2023/4/20	是
曾芳勤	420,000,000.00	2020/10/19	2023/12/31	是
曾芳勤	100,000,000.00	2020/10/27	2024/10/21	是
曾芳勤	300,000,000.00	2019/12/20	2027/12/20	是
曾芳勤	100,000,000.00	2021/2/9	2025/2/8	是
曾芳勤	300,000,000.00	2021/3/25	2025/3/3	是



被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾芳勤	100,000,000.00	2021/3/25	2025/3/3	是
曾芳勤	610,000,000.00	2021/4/19	2025/2/24	是
曾芳勤	350,000,000.00	2021/1/4	2025/1/3	是
曾芳勤	160,000,000.00	2021/1/27	2028/1/27	是
曾芳勤	310,000,000.00	2021/3/25	2025/2/23	是
曾芳勤	200,000,000.00	2021/3/18	2023/3/17	否
曾芳勤	100,000,000.00	2021/5/18	2027/5/18	否
曾芳勤	500,000,000.00	2021/2/23	2025/2/21	是
曾芳勤	100,000,000.00	2021/7/20	2026/6/7	是
曾芳勤	399,200,000.00	2021/6/2	2024/3/8	是
曾芳勤	560,000,000.00	2018/12/18	2023/12/16	是
曾芳勤	510,000,000.00	2018/12/18	2023/12/16	是
曾芳勤	50,000,000.00	2019/2/14	2024/2/13	是
曾芳勤	300,000,000.00	2019/4/17	2023/4/17	是
曾芳勤	200,000,000.00	2019/7/1	2023/6/27	是
曾芳勤	250,000,000.00	2019/7/3	2023/6/27	是
曾芳勤	100,000,000.00	2019/7/3	2023/6/26	是
曾芳勤	600,000,000.00	2019/7/29	2024/7/29	是
曾芳勤	550,000,000.00	2019/8/16	2024/8/15	是
曾芳勤	220,000,000.00	2019/8/20	2026/8/31	是
曾芳勤	483,584,062.50	2019/8/20	2023/8/19	是
曾芳勤	100,000,000.00	2019/8/20	2023/8/19	是
曾芳勤	200,000,000.00	2019/9/19	2023/6/23	是
曾芳勤	400,000,000.00	2019/10/31	2023/10/30	是
领胜投资(深圳)有限公司及曾芳勤	400,000,000.00	2019/10/31	2023/10/30	是
曾芳勤	150,000,000.00	2019/12/10	2023/12/10	是
曾芳勤	400,000,000.00	2019/12/12	2024/12/21	是
曾芳勤	150,000,000.00	2020/4/28	2024/4/27	是
汪南东	1,119,278,408.94	2018/7/18	—	否
合计	19,647,681,071.44			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	16,360,989.47	14,962,758.43



7. 其他关联交易

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	共同投资	28,010,000.00	--
合计		28,010,000.00	--

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额			
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		23,957,274.34	1,210,810.58	33,882,969.52	1,694,148.49
	南京酷科电子科技有限公司	14,712,112.72	735,605.64	24,161,386.90	1,208,069.35
	江门马丁电机科技有限公司	6,493,976.56	324,698.83	3,705,384.10	185,269.21
	领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	1,428,853.57	80,744.54	5,695,086.18	284,754.31
	天津瑞科美和激光工业有限公司	1,001,224.47	50,061.22	248,212.32	12,410.62
	智联精密科技东台有限公司	317,362.04	19,513.10	72,900.02	3,645.00
	广东东睦新材料有限公司	3,126.13	156.31	--	--
	深圳市博弛电子有限公司及其下属公司	618.85	30.94	--	--
预付款项		1,885,632.05	--	--	--
	领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	555,204.47	--	--	--
	深圳市博弛电子有限公司及其下属公司	1,330,427.58	--	--	--
其他应收款		1,100,000.00	55,000.00	1,436.74	101.01
	思哲科精密机械制造常州有限公司	1,100,000.00	55,000.00	--	--
	广东东睦新材料有限公司	--	--	1,436.74	101.01
应收股利		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
	江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款		70,919,512.85	49,356,237.50
	深圳市博弛电子有限公司及其下属公司	51,404,206.70	44,702,731.89
	领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	13,793,450.24	467,121.13
	智联精密科技东台有限公司	4,149,425.47	3,103,102.25
	南京酷科电子科技有限公司	297,293.38	277,921.80



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	广东东睦新材料有限公司	283,986.62	50,095.58
	江门杰富意磁性材有限公司	--	689,453.85
	深圳艾利佳材料科技有限公司	--	65,811.00
	东莞中科迪宏人工智能科技有限公司	991,150.44	--
其他应付款		1,737,506.78	3,800,000.00
	领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	1,737,506.78	3,800,000.00
合同负债		60,457.17	75,708.33
	领胜投资（深圳）有限公司及其下属子公司	60,000.00	75,708.33
	智联精密科技东台有限公司	457.17	--
长期应付款		261,069,057.38	221,739,251.79
	TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于中国香港)	261,069,057.38	221,739,251.79

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	45,975,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	65,804,813.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>(1) 2018 年 9 月 25 日首次授予的股票期权行权价格为 3.11 元，自授予日起 18 个月、30 个月、42 个月、54 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%；</p> <p>(2) 2019 年 7 月 22 日预留授予的股票期权行权价格为 6.03 元，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%；</p> <p>(3) 2021 年 1 月 18 日 (2020 年股票期权与限制性股票激励计划) 首次授予的股票期权行权价格为 12.78 元，自授予日 16 个月、28 个月、40 个月后的 12 个月内可分别行权 30%、30%、40%。</p>
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>(1) 2018 年 9 月 25 日授予的限制性股票行权价格为 1.46 元，自授予日起 18 个月、30 个月、42 个月、54 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%；</p> <p>(2) 2019 年 7 月 22 日预留授予的股票期权行权价格为 2.92 元，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%；</p> <p>(3) 2021 年 1 月 18 日 (2020 年股票期权与限制性股票激励计划) 首次授予的限制性股票授予价格为 6.39 元/股，自授予日 16 个月、28 个月、40 个月后的 12 个月内可分别解锁 30%、30%、40%。</p> <p>(4) 2022 年 12 月 7 日 (2022 年员工持股计划) 首次授予的限制性股票授予价格为 2.36 元/股，解锁时点分别为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月、24 个月、36 个月后，每期解锁的标的股票比例分别为 30%、30%、40%。</p>



注 1：公司股权激励授予情况如下：2018 年 9 月 4 日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议决议，审议通过了《广东领益智造股份有限公司股权期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司<2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。确定 2018 年 9 月 25 日为股权期权及限制性股票的授予日，本次激励计划拟向 943 名激励对象授予 70,000,000 份股票期权，授予的股票期权的行权价格为 3.31 元/股，分为首次股票期权和预留股票期权；本次激励计划拟向 945 名激励对象为授予 180,000,000 份限制性股票，授予限制性股票的行权价格为 1.66 元/股，分为首次限制性股票和预留限制性股票。

注 2：2018 年 12 月 18 日，公司监事会审核通过《广东领益智造股份关于 2018 年股票期权及限制性股票激励对象名单的核查意见》，经调整后本次股票期权激励计划授予激励对象人数由 943 名调整为 823 名，授予股票期权总量由 70,000,000 股调整为 69,743,500 股；限制性股票激励计划授予激励对象人数由 945 名调整为 630 名，授予股票期权总量由 180,000,000 股调整为 100,281,994 股。

注 3：2018 年 12 月 18 日，领益智造首次授予的 69,743,500 份股票期权及 100,281,994 份限制性股票已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕授予手续登记。

注 4：2019 年 4 月 19 日，广东领益智造股份有限公司第四届董事会第十二次会议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 39 名获授股票期权的激励对象和 26 名获授限制性股票的激励对象离职（注：部分激励对象同时选择了股票期权和限制性股票），根据公司《广东领益智造股份有限公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）的有关规定，由公司注销 39 名获授股票期权的激励对象持有的 1,912,800 份股票期权，由公司回购注销 26 名获授限制性股票激励对象持有的 2,545,936 股限制性股票。

注 5：2019 年 7 月 22 日，第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，董事会认为《广东领益智造股份有限公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）规定的预留股票期权和限制性股票的授予条件已经成就，同意以 2019 年 7 月 22 日为预留股票期权与限制性股票的授权日与授予日，向 461 名激励对象分别授予 1,500 万份股票期权和 3,000 万股限制性股票，本次向激励对象授予的股票期权行权价格为 6.23 元/股，限制性股票的授予价格为 3.12 元/股。



注 6: 2019 年 9 月 10 日, 公司发布了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》, 本次预留授予的激励对象总人数为 388 人, 其中股票期权的授予人数为 388 人, 共计授予 9,004,500 份股票期权; 限制性股票的授予人数为 282 人, 共计授予 24,364,400 股限制性股票。

注 7: 2019 年 12 月 30 日, 公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十六次会议, 审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司董事会同意注销股票期权 3,890,220 份, 同时回购注销首次授予部分 5,743,240 股限制性股票, 回购价格为 1.66 元/股; 回购注销预留授予部分限制性股票 469,000 股, 回购价格为 3.12 元/股。

注 8: 2020 年 7 月 13 日, 公司召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十次会议, 审议通过《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》; 于 2020 年 7 月 29 日召开 2020 年第五次临时股东大会, 审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司同意注销首次授予的 8,809,010 份股票期权, 以 1.66 元/股的回购价格回购注销首次授予的 17,736,800 股限制性股票; 注销预留授予的 1,628,500 份股票期权, 以 3.12 元/股的回购价格回购注销预留授予的 1,961,300 股限制性股票。同时, 因公司 2018 年激励计划首次授予的股票期权与限制性股票行权/解除限售条件已成就, 同意对 581 名激励对象持有的首次授予 13,858,230 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权, 对 456 名激励对象持有的首次授予 18,564,002 股限制性股票解除限售。

注 9: 2020 年 9 月 28 日, 公司第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》。董事会认为公司 2018 年激励计划预留授予的股票期权与限制性股票行权/解除限售条件已成就, 同意对 286 名激励对象持有的预留授予 1,707,250 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权, 对 231 名激励对象持有的预留授予 5,442,400 股限制性股票解除限售。同时, 因公司 2020 年半年度利润分配方案实施完毕, 同意对公司 2018 年激励计划的股票期权行权价格及限制性股票回购价格进行如下调整: 首次授予的股票期权行权价格由 3.31 元/股调整为 3.11 元/股, 预留授予的股票期权行权价格由 6.23 元/股调整为 6.03 元/股; 首次授予的限制性股票回购价格由 1.66 元/股调整为 1.46 元/股, 预留授予的限制性股票回购价格由 3.12 元/股调整为 2.92



元/股。

注 10：2020 年 12 月 21 日，本公司第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》；于 2021 年 1 月 15 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。本公司同意对 37 名激励对象合计已获授但尚未行权的股票期权 1,181,625 份进行注销，对 23 名激励对象合计已获授但尚未解锁的限制性股票 1,584,850 股进行回购注销。

注 11：2021 年 1 月 18 日，本公司第四届董事会第四十次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过《关于向广东领益智造股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的激励对象 (调整后) 授予股票期权与限制性股票的议案》，确定以 2021 年 1 月 18 日为股票期权首次授权日 / 限制性股票首次授予日，向符合授予条件的 451 名激励对象授予 35,454,600 份股票期权，向符合授予条件的 450 名激励对象授予 15,223,400 股限制性股票。由于本公司原激励对象中有 45 名激励对象因离职或个人原因全部或部分放弃本公司拟向其授予的共计 378,000 份股票期权及 968,061 股限制性股票，本次激励计划首次授予的激励对象人数由 451 名变更为 440 名，其中：首次授予的股票期权激励对象人数由 451 名变更为 440 名，首次授予的股票期权数量由 35,454,600 份变更为 35,076,600 份；首次授予的限制性股票激励对象人数由 450 名变更为 420 名，首次授予的限制性股票数量由 15,223,400 股变更为 14,255,339 股。本次向激励对象授予的股票期权行权价格为 12.78 元/股，限制性股票的授予价格为 6.39 元/股。

注 12：2021 年 6 月 21 日，本公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为本公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件已成就，同意对 555 名激励对象持有的首次授予的 13,265,810 份股票期权在第二个行权期内以自主行权方式行权，对 442 名激励对象持有的首次授予的 16,790,571 股限制性股票解除限售。

注 13：2021 年 9 月 13 日，本公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为本公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件已成就，同意对预留授予的 254 名激励对象持有的 1,489,160 份股票期权在第二个行权期内以自主行权方式行权、209 名激励对象持有的 5,127,450 股限制性股票解除限售。



注 14: 2021 年 12 月 27 日, 本公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》和《关于注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。本公司董事会同意注销 2018 年首次授予部分股票期权 1,637,740 份, 同时回购注销 2018 首次授予部分 1,426,211 股限制性股票; 同意注销 2018 年预留授予部分股票期权 636,365 份, 同时回购注销 2018 首次预留部分 868,050 股限制性股票; 同意注销 2020 年首次授予部分股票期权 4,305,000 份, 同时回购注销 2018 首次授予部分 1,691,000 股限制性股票。

注 15: 2022 年 8 月 25 日, 本公司召开的第五届董事会第二十二次会议和 2022 年 9 月 15 日召开的 2022 年第五次临时股东大会审议通过的《关于<广东领益智造股份有限公司 2022 年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》, 同意公司实施员工持股计划, 员工持股计划的总份数不超过 108,560,000 份。员工持股计划实际认购资金总额为 10,850.10 万元。2022 年 12 月 8 日, 公司收到中国结算下发的《证券过户登记确认书》, “广东领益智造股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 45,975,000 股公司股票已于 2022 年 12 月 7 日非交易过户至“广东领益智造股份有限公司-2022 年员工持股计划”证券专用账户, 过户股份数量占公司总股本的 0.65%, 过户价格为 2.36 元/股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型/授予日股票交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据行业和公司离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	155,068,926.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-40,449,204.82

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 资本承担

项目	期末余额	期初余额
已订约	1,598,953,531.09	1,421,472,016.20
已授权未订约	106,702,062.09	261,991,896.39
合计	1,705,655,593.18	1,683,463,912.59



(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
				(万元)	
广东领益智造股份有限公司	汪南东	担保合同纠纷案	东莞市中级人民法院	111,950.03	执行中
广东索科精密五金有限公司	领益智造科技(东莞)有限公司	撤销权纠纷	东莞市中级人民法院	678.16	待二审开庭
东莞市中嘉集成新材料科技有限公司	东莞领杰金属精密制造科技有限公司、东莞领汇精密制造科技有限公司、	买卖合同纠纷	东莞市第三人民法院	866.60	待开庭
深圳市新上星科技有限公司	东莞领杰金属精密制造科技有限公司	买卖合同纠纷	东莞市第三人民法院	628.88	已驳回

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十、(五)5 关联担保情况”。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、领益科技(深圳)有限公司 2020 年公开发行公司债券本息兑付摘牌

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2019】1917 号文批准，广东领益智造股份有限公司的全资子公司领益科技(深圳)有限公司于 2020 年 1 月 21 日完成发行 2020 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)(以下简称“本期债券”、“20 领益 01”)，本期债券的发行规模为人民币 3.00 亿元，发行价格为人民币 100 元/张，债券期限为 3 年期，票面利率为 4.80%。“20 领益 01”于 2020 年 2 月 21 日在深圳证券交易所上市。“20 领益 01”债券本息已于 2023 年 1 月 30 日全部完成兑付，并于当日完成债券摘牌。

2、汪南东担保案件执行进展情况

2019 年 4 月 9 日，广东领益智造股份有限公司(以下简称“领益智造”或“公司”)就保证合同纠纷一案向广东省高级人民法院提起了民事诉讼，公司请求法院判决被告汪南东在其保证范围内承担连带保证责任，立即偿还预付款本金及承担利息等相关费用。同时，公司向法院申请依法采取诉讼保全措施，对被告汪南东持有的领益智造股票予以冻结或轮候冻结。经管辖权调整后该案件由广东省东莞市中级人民法院管辖。2020 年 9 月 4 日，本公司收到广东省



东莞市中级人民法院出具的《民事判决书》，判决汪南东在判决发生法律效力之日起十日内向公司偿还预付款及利息并支付律师费及财产保全保险费。后因不服判决，汪南东向广东省高级人民法院提出上诉。2021年4月29日，广东省高级人民法院出具了《民事裁定书》，因汪南东未在规定的期限内预交二审案件受理费，裁定保证合同纠纷案按汪南东自动撤回上诉处理，该裁定为终审裁定。

2023年2月10日，本公司收到东莞市中级人民法院转账的第四笔执行款项 4,276,938.80 元；2023年2月14日，收到东莞市中级人民法院分配的第五笔执行款项 65,591,440.17 元；2023年3月3日，收到东莞市中级人民法院分配的第六笔执行款项 118,317,971.32 元。公司已累计收回执行款项 372,682,118.07 元。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	809,447,622.13
-----------	----------------

公司拟以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 7,038,674,975 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.15 元（含税），拟分配现金红利合计 809,447,622.13 元（含税）；本次不转增股本、不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

该利润分配方案尚待股东会审批。

十四、其他重要事项

1、分部报告

本公司拥有精密功能件、结构件及模组、充电器及精品组装、材料、汽车产品和其他共 5 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。报告分部的财务信息：

分布名称	营业收入	毛利	长期资产减值准备
精密功能件、结构件及模组	24,113,265,985.68	6,263,399,282.96	558,886,357.17
充电器及精品组装	6,543,953,853.14	514,695,343.43	56,981,540.38
材料	1,039,356,593.66	59,550,277.71	70,243,579.07
汽车产品	1,181,580,713.88	41,492,448.65	5,013,149.41
其他	1,606,521,359.54	270,881,057.85	32,508,300.61
合计	34,484,678,505.90	7,150,018,410.60	723,632,926.64



十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	527,118,614.98	472,509,190.72
1—2 年	—	64,518.64
2—3 年	70,477.99	146,989.39
3—4 年	95,294.39	32,656,521.75
4—5 年	32,540,248.35	45,709.80
5 年以上	12,249.80	451,192.21
小计	559,836,885.51	505,874,122.51
减：坏账准备	58,068,264.40	56,215,501.88
合计	501,768,621.11	449,658,620.63

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,803,566.95	5.68	31,803,566.95	100.00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	528,033,318.56	94.32	26,264,697.45	4.97	501,768,621.11
组合 1：账龄分析组合	517,361,986.82	92.41	26,264,697.45	5.08	491,097,289.37
组合 2：上市公司合并范围内关联方	10,671,331.74	1.91	—	—	10,671,331.74
合计	559,836,885.51	100.00	58,068,264.40	10.37	501,768,621.11

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,803,566.95	6.29	31,803,566.95	100.00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	474,070,555.56	93.71	24,411,934.93	5.15	449,658,620.63
组合 1：账龄分析组合	471,072,578.33	93.12	24,411,934.93	5.18	446,660,643.40
组合 2：上市公司合并范围内关联方	2,997,977.23	0.59	—	—	2,997,977.23
合计	505,874,122.51	100.00	56,215,501.88	11.11	449,658,620.63



3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	18,189,209.30	18,189,209.30	100.00	预计无法收回
第二名	13,614,357.65	13,614,357.65	100.00	预计无法收回
合计	31,803,566.95	31,803,566.95		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	516,447,283.24	25,822,364.16	5.00
1—2 年	—	—	10.00
2—3 年	70,477.99	14,095.60	20.00
3—4 年	95,294.39	47,647.20	50.00
4—5 年	736,681.40	368,340.70	50.00
5 年以上	12,249.80	12,249.79	100.00
合计	517,361,986.82	26,264,697.45	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,803,566.95	—	—	—	—	31,803,566.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,411,934.93	2,438,383.13	—	585,620.61	—	26,264,697.45
其中 1: 账龄分析组合	24,411,934.93	2,438,383.13	—	585,620.61	—	26,264,697.45
合计	56,215,501.88	2,438,383.13	—	585,620.61	—	58,068,264.40

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	585,620.61



7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	274,567,725.84	49.04	13,728,386.29
第二名	192,663,563.71	34.41	9,633,178.19
第三名	18,189,209.30	3.25	18,189,209.30
第四名	13,614,357.65	2.43	13,614,357.65
第五名	9,735,498.78	1.74	486,774.94
合计	508,770,355.28	90.87	55,651,906.37

8. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本报告期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	--	--
其他应收款	6,881,160,648.64	5,144,587,779.93
合计	6,881,160,648.64	5,144,587,779.93

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额		期初余额	
	应收股利	坏账准备	应收股利	坏账准备
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	4-5 年	联营公司现金流不足，不能及时支付	是



(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,879,074,478.82	5,025,133,125.07
1—2 年	33,583.46	124,036,792.81
2—3 年	21,042.82	9,935,934.80
3—4 年	9,865,410.56	141,451,881.69
4—5 年	130,659,940.84	140,000.00
5 年以上	278,000.00	203,023.00
小计	7,019,932,456.50	5,300,900,757.37
减：坏账准备	138,771,807.86	156,312,977.44
合计	6,881,160,648.64	5,144,587,779.93

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	6,879,058,288.22	5,025,066,688.37
应收股权款	—	124,010,250.00
预付大宗贸易款项	129,809,940.84	140,601,881.69
外部单位往来	9,837,008.28	10,022,868.75
押金保证金	1,223,026.66	1,199,068.56
员工备用金	4,192.50	—
小计	7,019,932,456.50	5,300,900,757.37
减：坏账准备	138,771,807.86	156,312,977.44
合计	6,881,160,648.64	5,144,587,779.93

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	6,880,331,173.66	748,410.72	6,879,582,762.94	5,150,507,533.68	13,133,942.68	5,137,373,591.00
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	139,601,282.84	138,023,397.14	1,577,885.70	150,393,223.69	143,179,034.76	7,214,188.93
合计	7,019,932,456.50	138,771,807.86	6,881,160,648.64	5,300,900,757.37	156,312,977.44	5,144,587,779.93



4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	139,601,282.84	1.99	138,023,397.14	98.87	1,577,885.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,880,331,173.66	98.01	748,410.72	0.01	6,879,582,762.94
组合 1: 账龄分析组合	1,272,885.44	0.02	748,410.72	58.80	524,474.72
组合 2: 上市公司合并范围内关联方往来	6,879,058,288.22	97.99	—	—	6,879,058,288.22
合计	7,019,932,456.50	100.00	138,771,807.86	1.98	6,881,160,648.64

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	150,393,223.69	2.84	143,179,034.76	95.20	7,214,188.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,150,507,533.68	97.16	13,133,942.68	0.26	5,137,373,591.00
组合 1: 账龄分析组合	125,440,845.31	2.37	13,133,942.68	10.47	112,306,902.63
组合 2: 上市公司合并范围内关联方往来	5,025,066,688.37	94.79	—	—	5,025,066,688.37
合计	5,300,900,757.37	100.00	156,312,977.44	2.95	5,144,587,779.93

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	129,809,940.84	129,809,940.84	100.00	预计无法收回
第二名	9,791,342.00	8,213,456.30	83.88	预计无法全部收回
合计	139,601,282.84	138,023,397.14		



6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,190.60	809.53	5.00
1—2 年	33,583.46	3,358.35	10.00
2—3 年	21,042.82	4,208.56	20.00
3—4 年	74,068.56	37,034.28	50.00
4—5 年	850,000.00	425,000.00	50.00
5 年以上	278,000.00	278,000.00	100.00
合计	1,272,885.44	748,410.72	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	13,133,942.68	---	143,179,034.76	156,312,977.44
本期计提	---	---	---	---
本期转回	12,265,007.72	---	5,155,637.62	17,420,645.34
本期核销	120,524.24	---	---	120,524.24
其他变动	---	---	---	---
期末余额	748,410.72	-	138,023,397.14	138,771,807.86

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	1,153,198,475.86	1 年以内	16.43	---
第二名	关联方往来款	1,028,162,743.90	1 年以内	14.65	---
第三名	关联方往来款	847,200,000.00	1 年以内	12.07	---
第四名	关联方往来款	821,037,770.03	1 年以内	11.70	---
第五名	关联方往来款	597,629,777.78	1 年以内	8.51	---
合计		4,447,228,767.57		63.36	

10. 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款

11. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。



注释3. 长期股权投资

款项性质	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	26,114,566,409.03	19,500,000.00	26,095,066,409.03	25,766,941,961.32	20,950,000.00	25,745,991,961.32
对联营、合营企业投资	193,393,875.66	26,140,092.03	167,253,783.63	166,248,393.39	26,140,092.03	140,108,301.36
合计	26,307,960,284.69	45,640,092.03	26,262,320,192.66	25,933,190,354.71	47,090,092.03	25,886,100,262.68

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳前海方园商业保理有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
江门安磁电子有限公司	31,162,368.36	--	--	31,162,368.36	--	--
江门江益磁材有限公司	403,635,600.00	--	--	403,635,600.00	--	--
广东江粉磁材产业投资基金一期（有限合伙）	213,000,000.00	--	125,000,000.00	88,000,000.00	--	--
江门恩富信电子材料有限公司	3,067,021.92	--	--	3,067,021.92	--	--
江门创富投资管理有限公司	36,135,744.51	--	--	36,135,744.51	--	--
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	75,000,000.00	--	--	75,000,000.00	--	--
江门金磁磁材有限公司	5,500,000.00	--	--	5,500,000.00	--	5,500,000.00
鹤山市江磁线缆有限公司	55,369,412.48	--	--	55,369,412.48	--	--
江粉磁材国际控股有限公司	37,897,217.03	--	--	37,897,217.03	--	--
鹤山市高磁电子有限公司	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00
江门江菱电机电气有限公司	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00	--	8,000,000.00



广东领益智造股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
领益科技（深圳）有限公司	21,250,000,000.00	344,000,000.00	--	21,594,000,000.00	--	--
江门市正熙机械设备有限公司	40,565,900.00	--	--	40,565,900.00	--	--
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	2,250,000,000.00	--	--	2,250,000,000.00	--	--
江门市汇鼎科技有限公司	1,450,000.00	--	1,450,000.00	--	--	--
郑州领业科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
成都领泰科技有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
领先科技(东台)有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
领潮（广州）私募股权投资基金管理有限公司	2,695,579.46	--	--	2,695,579.46	--	--
苏州益道医疗科技有限公司	7,140,315.14	--	--	7,140,315.14	--	--
领益智造科技（东莞）有限公司	240,000,000.00	--	--	240,000,000.00	--	--
东莞市欧比迪精密五金有限公司	505,000,000.00	--	--	505,000,000.00	--	--
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	7,095,600.00	--	--	7,095,600.00	--	--
深圳市领懿科技发展有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	4,179,890.03	--	--	4,179,890.03	--	--
领益企业管理（海南）有限公司	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00	--	--
广州领宇股权投资合伙企业（有限合伙）	--	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--	--
东莞领睿科技有限公司	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--
深圳市领鹏智能科技有限公司	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--
以本公司权益工具对子公司员工实施股权激励而确认长期股权投资	154,047,312.39	-29,925,552.29	--	124,121,760.10	--	--
合计	25,766,941,961.32	474,074,447.71	126,450,000.00	26,114,566,409.03	--	19,500,000.00



1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
领潮企业管理咨询（海南）有限公司	--	4,000,000.00	--	54,646.11	--
小计	--	4,000,000.00	--	54,646.11	--
二. 联营企业					
江门杰富意磁性材料有限公司	47,704,022.03	--	--	7,280,636.47	--
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	26,140,092.03	--	--	--	--
广东东睦新材料有限公司	76,449,823.04	--	--	4,913,618.85	--
南京酷科电子科技有限公司	15,954,456.29	--	--	-488,163.85	--
嘉兴朝希洪泰股权投资合伙企业（有限合伙）	--	20,000,000.00	--	2,717,244.69	--
小计	166,248,393.39	20,000,000.00	--	14,423,336.16	--
合计	166,248,393.39	24,000,000.00	--	14,477,982.27	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业	--	--	--	--	--	--
领潮企业管理咨询（海南）有限公司	--	--	--	--	4,054,646.11	--
小计	--	--	--	--	4,054,646.11	--
二. 联营企业	--	--	--	--	--	--
江门杰富意磁性材料有限公司	--	8,332,500.00	--	--	46,652,158.50	--
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	--	--	--	--	26,140,092.03	26,140,092.03
广东东睦新材料有限公司	--	3,000,000.00	--	--	78,363,441.89	--
南京酷科电子科技有限公司	--	--	--	--	15,466,292.44	--
嘉兴朝希洪泰股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	22,717,244.69	--
小计	--	11,332,500.00	--	--	189,339,229.55	26,140,092.03
合计	--	11,332,500.00	--	--	193,393,875.66	26,140,092.03



注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,558,067,240.58	1,519,773,590.11	1,365,345,864.30	1,357,968,603.63
其他业务	101,938,962.23	83,251,649.27	116,391,567.03	101,619,271.27
合计	1,660,006,202.81	1,603,025,239.38	1,481,737,431.33	1,459,587,874.90
其中：合同产生的收入	1,636,013,760.23		1,455,313,176.03	
其他收入	23,992,442.58		26,424,255.30	

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
精密功能件、结构件及模组	1,480,468,424.65	1,305,582,084.46
材料	77,598,815.93	55,585,296.58
其他	77,946,519.65	94,145,794.99
小计	1,636,013,760.23	1,455,313,176.03
二、按经营地区分类		
境内销售	1,632,724,760.64	1,453,093,103.84
境外销售	3,288,999.59	2,220,072.19
小计	1,636,013,760.23	1,455,313,176.03
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,636,013,760.23	1,455,313,176.03
在某一段时间内	--	--
小计	1,636,013,760.23	1,455,313,176.03

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,477,982.27	10,665,592.76
成本法核算的长期股权投资收益	2,400,000,000.00	2,100,000,000.00
银行理财产品产生的投资收益	4,149,329.22	5,861,743.09
合计	2,418,627,311.49	2,116,527,335.85



十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-99,786,444.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	152,129,589.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	24,399,820.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,431,691.32	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-830,971.99	
减：所得税影响额	-15,511,754.69	
少数股东权益影响额（税后）	98,113.73	
合计	101,757,325.86	



(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.23	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.06	0.21	0.21

广东领益智造股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月二十七日



姓名 魏其勇
Full name 魏其勇
性别 男
Sex 男
出生日期 1972-01-05
Date of birth 北京中证天通会计师事务所
工作单位 北京中证天通会计师事务所
Working unit 北京中证天通会计师事务所
身份证号 352625197201053218
Identity card No. 352625197201053218



年度检验登记
Annual Renewal Registration



有效期一年
nother year after

职业年检二维码



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
CPAs
深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年12月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs
深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年12月9日

证书编号: 110002674781
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 12 月 31 日
Date of Issuance 年 / 月 / 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



可扫码进行年检

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 310000124810
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 04月 24日
Date of Issuance
y /m /d



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 审计服务; 验资服务; 清算服务; 资产评估; 税务咨询; 企业管理咨询; 法律事务; 会计咨询; 其他经营活动; 法律法规和政策允许的其他经营活动。

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2023年01月09日

登记机关

审计报告; 验资报告; 清算报告; 资产评估; 税务咨询; 企业管理咨询; 法律事务; 会计咨询; 其他经营活动; 法律法规和政策允许的其他经营活动。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

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



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼17层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

合并资产负债表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2023年09月30日

单位：元

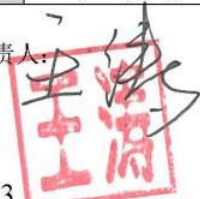
项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,521,771,048.92	2,730,704,346.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	556,316,004.90	1,196,523,810.09
衍生金融资产		
应收票据	172,646,350.39	95,907,399.75
应收账款	8,826,259,423.06	9,113,719,654.76
应收款项融资	297,016,458.12	230,328,875.06
预付款项	130,083,220.72	114,698,176.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	226,674,411.99	195,226,081.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,462,678,896.92	5,101,359,957.13
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	931,647,550.04	629,018,847.57
流动资产合计	21,125,093,365.06	19,407,487,148.29
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	518,951,676.56	672,567,206.64
其他权益工具投资	111,933,160.00	112,733,160.00
其他非流动金融资产	245,780,972.73	
投资性房地产	49,355,796.00	46,523,743.80
固定资产	9,695,825,323.42	9,818,012,297.47
在建工程	1,351,805,258.15	980,493,944.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	620,823,253.11	661,584,531.67
无形资产	1,109,400,444.93	1,212,407,706.79
开发支出	28,972,437.60	28,650,504.30
商誉	1,366,907,020.09	1,366,907,020.09
长期待摊费用	708,157,653.18	705,576,218.21
递延所得税资产	673,177,062.60	775,141,975.94
其他非流动资产	476,348,936.36	403,924,384.61
非流动资产合计	16,957,438,994.73	16,784,522,693.66
资产总计	38,082,532,359.79	36,192,009,841.95
流动负债：		
短期借款	2,748,903,341.46	2,026,569,733.73
向中央银行借款		

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
拆入资金		
交易性金融负债	33,946,326.65	15,029,800.00
衍生金融负债		
应付票据	517,131,005.27	595,440,929.73
应付账款	7,074,122,196.55	6,364,128,986.58
预收款项	231,194.44	1,131,922.53
合同负债	25,957,556.11	16,016,774.34
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	285,732,951.58	381,533,846.50
应交税费	375,320,236.17	338,025,313.28
其他应付款	678,845,420.87	549,333,765.89
其中：应付利息		
应付股利	214,272,044.64	
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	1,813,242,210.77	2,777,852,994.67
其他流动负债	292,804,114.28	173,381,370.22
流动负债合计	13,846,236,554.15	13,238,445,437.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,444,179,796.16	3,825,229,456.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	497,396,432.44	531,910,359.32
长期应付款		261,069,057.38
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	757,244,749.28	671,695,767.44
递延所得税负债	387,337,785.42	406,739,601.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,086,158,763.30	5,696,644,242.56
负债合计	19,932,395,317.45	18,935,089,680.03
所有者权益：		
股本	1,756,179,160.92	1,763,821,545.19
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,792,102,322.74	8,831,410,256.35
减：库存股	293,502,261.89	392,038,586.63
其他综合收益	34,197,779.45	30,478,355.61
专项储备		
盈余公积	712,093,393.73	712,093,393.73
一般风险准备		
未分配利润	7,083,103,626.31	6,220,867,716.60
归属于母公司所有者权益合计	18,084,174,021.26	17,166,632,680.85
少数股东权益	65,963,021.08	90,287,481.07
所有者权益合计	18,150,137,042.34	17,256,920,161.92
负债和所有者权益总计	38,082,532,359.79	36,192,009,841.95

法定代表人：


王勤芳印

主管会计工作负责人：


王清印

会计机构负责人：


黄金荣



合并利润表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2023年1-9月

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业总收入	24,646,126,045.64	24,668,826,279.35
其中：营业收入	24,646,126,045.64	24,668,826,279.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	22,292,932,760.99	22,539,573,082.22
其中：营业成本	19,510,056,790.03	19,799,072,973.50
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	123,950,722.98	119,755,953.91
销售费用	231,419,450.63	208,629,708.49
管理费用	998,705,823.06	927,460,065.20
研发费用	1,373,425,401.85	1,526,191,276.15
财务费用	55,374,572.44	-41,536,895.03
其中：利息费用	277,748,991.18	264,434,942.63
利息收入	51,180,053.33	19,551,613.61
加：其他收益	155,758,445.08	77,344,678.79
投资收益（损失以“-”号填列）	34,662,960.93	50,953,833.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	86,930,620.57	15,630,974.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-259,674,838.55	-276,486,919.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	235,785,042.77	20,914,425.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-292,064,835.42	-567,342,195.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,649,218.55	-25,322,077.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,242,309,278.01	1,409,314,941.84
加：营业外收入	8,728,897.84	6,997,386.75
减：营业外支出	21,214,041.47	28,871,619.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,229,824,134.38	1,387,440,709.30
减：所得税费用	361,163,161.99	164,833,529.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,868,660,972.39	1,222,607,179.60
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,868,660,972.39	1,222,607,179.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,869,633,727.67	1,226,059,414.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-972,755.28	-3,452,235.18
六、其他综合收益的税后净额	3,719,423.84	109,981,996.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,719,423.84	109,976,471.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-800,000.00	160,000.00
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	-800,000.00	160,000.00
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	4,519,423.84	109,816,471.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,195,913.03	3,776,787.24
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	3,323,510.81	106,039,684.24
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,525.39
七、综合收益总额	1,872,380,396.23	1,332,589,176.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	1,873,353,151.51	1,336,035,886.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-972,755.28	-3,446,709.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.17
（二）稀释每股收益	0.27	0.17

法定代表人：


勤芳印

主管会计工作负责人：


王清

会计机构负责人：


黄金荣



合并现金流量表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2023年1-9月

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	26,474,138,905.75	25,774,591,692.13
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	872,000,107.13	1,128,295,619.40
收到其他与经营活动有关的现金	554,162,711.29	629,988,756.13
经营活动现金流入小计	27,900,301,724.17	27,532,876,067.66
购买商品、接受劳务支付的现金	17,588,323,377.51	18,387,255,337.61
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		
支付给职工及为职工支付的现金	4,898,855,518.67	5,424,153,808.29
支付的各项税费	1,072,541,394.30	1,013,169,465.38
支付其他与经营活动有关的现金	329,590,784.83	358,099,888.11
经营活动现金流出小计	23,889,311,075.31	25,182,678,499.39
经营活动产生的现金流量净额	4,010,990,648.86	2,350,197,568.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	183,568,912.85	
取得投资收益收到的现金	55,874,296.56	1,685,735.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,050,302.98	5,106,375.57
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	1,631,412,556.80	606,117,484.00
投资活动现金流入小计	1,946,906,069.19	612,909,595.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,506,621,696.56	1,723,252,479.94
投资支付的现金	232,394,184.80	115,000,000.00
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		3,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,349,587,378.69	1,026,179,187.30
投资活动现金流出小计	3,088,603,260.05	2,868,231,667.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,141,697,190.86	-2,255,322,072.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	50,973,700.00

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	50,973,700.00
取得借款收到的现金	6,786,018,108.33	6,154,417,340.51
收到其他与筹资活动有关的现金		5,602,862.35
筹资活动现金流入小计	6,806,018,108.33	6,210,993,902.86
偿还债务支付的现金	6,110,708,129.31	5,140,509,487.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,089,435,291.43	218,129,608.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,431,254.14	3,026,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	836,647,772.76	636,937,649.48
筹资活动现金流出小计	8,036,791,193.50	5,995,576,744.59
筹资活动产生的现金流量净额	-1,230,773,085.17	215,417,158.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	126,121,150.50	96,420,850.62
五、现金及现金等价物净增加额	1,764,641,523.33	406,713,505.12
加：期初现金及现金等价物余额	2,517,832,034.68	2,764,781,768.34
六、期末现金及现金等价物余额	4,282,473,558.01	3,171,495,273.46

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司资产负债表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2023年09月30日

单位：元

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	38,663,340.66	41,967,966.84
交易性金融资产	151,535,284.61	
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	451,120,690.32	501,768,621.11
应收款项融资	27,490,091.61	417,173.40
预付款项	48,276.74	238,126.06
其他应收款	6,742,924,500.88	6,881,160,648.64
其中：应收利息		
应收股利	2,530,489.01	
存货	62,380,786.57	29,653,477.58
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	2,627,812.48	1,065,946.16
流动资产合计	7,476,790,783.87	7,456,371,959.79
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	26,235,499,133.49	26,262,320,192.66
其他权益工具投资	1,049,386.28	1,849,386.28
其他非流动金融资产	245,780,972.73	
投资性房地产	104,957,726.22	101,609,059.60
固定资产	22,968,025.27	30,049,235.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,124,967.87	38,338,970.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,359,681.18	31,359,681.18
其他非流动资产	298,191.91	1,652,009.05
非流动资产合计	26,676,038,084.95	26,467,178,534.64
资产总计	34,152,828,868.82	33,923,550,494.43
流动负债：		
短期借款	258,704,652.21	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	106,640,606.13
应付账款	481,729,553.29	207,693,918.37
预收款项		
合同负债	455,335.13	269,159.66
应付职工薪酬	1,586,177.75	3,997,983.96
应交税费	1,764,268.77	6,341,208.54



项目	2023年9月30日	2022年12月31日
其他应付款	1,256,812,973.79	685,967,856.10
其中：应付利息		
应付股利	214,272,044.64	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,844,999.99	81,317,782.54
其他流动负债	57,512.35	33,359.92
流动负债合计	2,131,955,473.28	1,092,261,875.22
非流动负债：		
长期借款	267,900,000.00	191,310,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	267,900,000.00	191,310,000.00
负债合计	2,399,855,473.28	1,283,571,875.22
所有者权益：		
股本	7,008,177,819.00	7,038,674,975.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,103,125,926.37	21,116,644,630.58
减：库存股	293,502,261.89	392,038,586.63
其他综合收益	-2,150,613.72	-1,350,613.72
专项储备		
盈余公积	769,311,146.67	769,311,146.67
未分配利润	3,168,011,379.11	4,108,737,067.31
所有者权益合计	31,752,973,395.54	32,639,978,619.21
负债和所有者权益总计	34,152,828,868.82	33,923,550,494.43



法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2023年1-9月

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业总收入	1,161,614,576.14	1,226,140,498.78
减：营业成本	1,113,328,051.25	1,195,139,443.26
税金及附加	5,067,285.21	3,736,326.98
销售费用	201,487.53	1,611,081.65
管理费用	12,662,723.62	5,153,525.87
研发费用		
财务费用	8,913,136.42	13,731,079.61
其中：利息费用	11,178,571.08	16,060,191.30
利息收入	1,616,046.03	2,666,211.50
加：其他收益	150,950.19	886,479.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-37,517,891.18	2,412,063,881.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,979,485.79	8,012,681.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	48,044,879.48	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	28,869,127.36	13,171,992.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-479,639.24	-858,036.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,192,318.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,701,637.00	2,432,033,357.89
加：营业外收入	105,504.52	161,848.00
减：营业外支出	3,135,011.76	1,394,692.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,672,129.76	2,430,800,513.84
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,672,129.76	2,430,800,513.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,672,129.76	2,430,800,513.84
（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	-800,000.00	160,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-800,000.00	160,000.00
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	-800,000.00	160,000.00
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	65,872,129.76	2,430,960,513.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2023年1-9月

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,723,673,258.13	1,177,715,839.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	240,842,244.57	172,603,730.77
经营活动现金流入小计	1,964,515,502.70	1,350,319,569.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,255,366,965.02	1,151,438,279.12
支付给职工及为职工支付的现金	50,037,196.52	61,124,109.54
支付的各项税费	19,657,607.12	11,656,244.11
支付其他与经营活动有关的现金	45,750,900.52	12,043,898.29
经营活动现金流出小计	1,370,812,669.18	1,236,262,531.06
经营活动产生的现金流量净额	593,702,833.52	114,057,038.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	49,830,900.00	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,029,230.96	2,415,411,966.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,664,615.09	2,825.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	591,727,990.26	501,298,515.96
投资活动现金流入小计	654,252,736.31	3,043,713,307.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	304,132.75	198,904.54
投资支付的现金	199,999,999.80	521,000,000.00
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	682,929,031.54	2,319,692,217.71
投资活动现金流出小计	883,233,164.09	2,840,891,122.25
投资活动产生的现金流量净额	-228,980,427.78	202,822,185.39
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	564,480,000.00	196,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	281,820,000.00	255,760,951.49
筹资活动现金流入小计	846,300,000.00	451,760,951.49
偿还债务支付的现金	279,790,000.00	79,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	814,239,090.95	15,900,264.42
支付其他与筹资活动有关的现金	120,968,554.11	675,599,908.98
筹资活动现金流出小计	1,214,997,645.06	770,740,173.40
筹资活动产生的现金流量净额	-368,697,645.06	-318,979,221.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,838.11	258,956.56
五、现金及现金等价物净增加额	-3,977,077.43	-1,841,041.10
加：期初现金及现金等价物余额	20,408,983.58	144,297,869.07
六、期末现金及现金等价物余额	16,431,906.15	142,456,827.97

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：