

广东领益智造股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]007168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

(2019年1月1日至2019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[2020]007168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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 2019 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 2019 年 12 月 31 日，领益智造应收账款账面价值为人民币 679,145.35 万元，占资产总额的 24.86%，应收账款坏账准备为人民币 78,387.02 万元；其他应收款账面价值为人民币 37,725.97 万元，占资产总额的 1.38%，其他应收款坏账准备为人民币 94,035.36 万元。

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 2019 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 2019 年度财务报表附注四、(二十一)及附注六、注释 16 所述,截至 2019 年 12 月 31 日,领益智造合并财务报表中商誉账面价值为人民币 177,375.26 万元,商誉减值准备为人民币 94,826.51 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 2019 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 2019 年度财务报表附注四、(十四)及附注六、注释 8 所示，截至 2019 年 12 月 31 日，领益智造合并财务报表中存货账面价值为人民币 362,625.24 万元，占期末资产总额的 13.27%，存货跌价准

备为人民币 30,358.88 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 2019 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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)



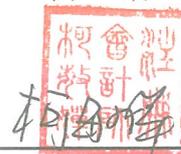
中国注册会计师：\_\_\_\_\_



(项目合伙人)

杨 劼

中国注册会计师：\_\_\_\_\_



柯敏婵

二〇二〇年四月二十九日

# 合并资产负债表

2019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	上期期末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	3,467,780,058.03	2,017,681,037.84	2,014,334,425.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---	---	288,068,105.00
交易性金融资产	注释2	1,033,215,575.70	288,068,105.00	---
衍生金融资产		---	---	---
应收票据	注释3	75,631,616.89	77,171,651.30	189,840,949.92
应收账款	注释4	6,791,453,540.06	6,658,660,545.20	6,658,660,545.20
应收款项融资	注释5	425,988,414.96	108,601,790.66	---
预付款项	注释6	74,055,939.31	39,186,334.50	39,186,334.50
其他应收款	注释7	377,259,664.36	364,403,386.25	367,749,998.75
存货	注释8	3,626,252,384.90	2,524,541,184.48	2,524,541,184.48
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	834,571,185.97	309,169,986.46	309,169,986.46
<b>流动资产合计</b>		<b>16,706,208,380.18</b>	<b>12,387,484,021.69</b>	<b>12,391,551,529.65</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		---	---	3,270,613.72
持有至到期投资		---	---	---
债权投资		---	---	---
其他债权投资		---	---	---
长期应收款		---	---	---
长期股权投资	注释10	148,651,262.33	153,389,832.28	153,389,832.28
其他权益工具投资	注释11	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	36,162,161.46	38,255,533.81	38,255,533.81
固定资产	注释13	6,344,820,928.67	5,846,778,256.27	5,846,778,256.27
在建工程	注释14	281,748,233.94	257,677,472.66	257,677,472.66
生产性生物资产		---	---	---
油气资产		---	---	---
无形资产	注释15	807,338,812.72	724,650,811.82	724,650,811.82
开发支出		---	---	---
商誉	注释16	1,773,752,550.11	1,718,502,539.69	1,718,502,539.69
长期待摊费用	注释17	272,534,076.66	220,408,967.70	220,408,967.70
递延所得税资产	注释18	530,716,597.12	376,996,659.61	376,996,659.61
其他非流动资产	注释19	412,574,384.48	390,686,964.04	390,686,964.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,611,569,621.21</b>	<b>9,730,617,651.60</b>	<b>9,730,617,651.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,317,778,001.39</b>	<b>22,118,101,673.29</b>	<b>22,122,169,181.25</b>

(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：

李静青



会计机构负责人：

李静



# 合并资产负债表（续）

2019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	上期期末余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款	注释20	4,723,783,387.53	3,466,096,236.34	3,458,816,791.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		---	---	---
交易性金融负债		---	---	---
衍生金融负债		---	---	---
应付票据	注释21	1,021,940,442.21	697,166,735.32	697,166,735.32
应付账款	注释22	6,025,806,566.96	5,422,816,842.54	5,422,816,842.54
预收款项	注释23	26,456,244.79	166,614,250.73	166,614,250.73
应付职工薪酬	注释24	520,618,821.54	412,964,611.80	412,964,611.80
应交税费	注释25	283,430,593.75	231,016,766.35	231,016,766.35
其他应付款	注释26	528,567,399.18	625,236,510.38	633,961,297.34
持有待售负债		---	---	---
一年内到期的非流动负债	注释27	200,873,326.85	407,812,255.99	407,794,839.32
其他流动负债		---	---	---
<b>流动负债合计</b>		<b>13,331,476,782.81</b>	<b>11,429,724,209.45</b>	<b>11,431,152,134.55</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	注释28	1,161,393,489.81	44,463,256.66	43,749,998.00
应付债券		---	---	---
长期应付款	注释29	581,771,181.70	408,787,329.88	408,072,663.44
长期应付职工薪酬		---	---	---
预计负债		---	---	---
递延收益	注释30	214,653,148.98	103,997,252.49	103,997,252.49
递延所得税负债	注释18	368,618,791.92	213,842,269.42	213,842,269.42
其他非流动负债		---	---	---
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,326,436,612.41</b>	<b>771,090,108.45</b>	<b>769,662,183.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,657,913,395.22</b>	<b>12,200,814,317.90</b>	<b>12,200,814,317.90</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	注释31	1,709,263,413.45	1,710,364,464.50	1,710,364,464.50
其他权益工具		---	---	---
资本公积	注释32	6,799,944,319.32	6,865,433,012.35	6,865,433,012.35
减：库存股	注释33	227,261,727.13	166,468,111.29	166,468,111.29
其他综合收益	注释34	31,410,903.64	23,863,837.78	23,863,837.78
专项储备		---	---	---
盈余公积	注释35	129,615,753.46	23,725,284.60	23,725,284.60
未分配利润	注释36	3,176,292,636.99	1,388,003,595.70	1,392,064,886.51
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>11,619,265,299.73</b>	<b>9,844,922,083.64</b>	<b>9,848,983,374.45</b>
少数股东权益		40,599,306.44	72,365,271.75	72,371,488.90
<b>股东权益合计</b>		<b>11,659,864,606.17</b>	<b>9,917,287,355.39</b>	<b>9,921,354,863.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>27,317,778,001.39</b>	<b>22,118,101,673.29</b>	<b>22,122,169,181.25</b>

（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：



李明芳

李翔

# 合并利润表

2019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
<b>一、营业总收入</b>	注释37	23,915,823,147.04	22,499,664,452.56
减：营业成本	注释37	18,473,545,014.24	17,959,387,055.50
税金及附加	注释38	177,271,385.19	167,161,412.06
销售费用	注释39	363,042,397.68	313,937,309.17
管理费用	注释40	959,070,613.03	838,489,062.78
研发费用	注释41	1,139,680,268.05	1,126,422,119.50
财务费用	注释42	280,298,887.48	246,058,681.61
其中：利息费用		295,365,984.95	281,848,111.47
利息收入		22,504,304.43	27,257,888.76
加：其他收益	注释43	120,938,092.05	118,526,124.72
投资收益	注释44	-18,344,199.43	116,899,699.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,062,786.98	-12,274,797.91
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		---	---
公允价值变动收益	注释45	954,547,470.70	-878,812,008.70
信用减值损失	注释46	-110,643,126.91	---
资产减值损失	注释47	-1,232,679,256.08	-1,806,135,081.95
资产处置收益	注释48	-16,511,855.20	-2,501,048.84
<b>二、营业利润</b>		2,220,221,706.50	-603,813,502.95
加：营业外收入	注释49	15,149,498.84	7,262,046.87
减：营业外支出	注释50	33,864,167.01	35,893,563.20
<b>三、利润总额</b>		2,201,507,038.33	-632,445,019.28
减：所得税费用	注释51	310,545,413.85	113,213,254.30
<b>四、净利润</b>		1,890,961,624.48	-745,658,273.58
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,890,961,624.48	-745,658,273.58
终止经营净利润		---	---
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,894,179,510.15	-679,896,383.51
少数股东损益		-3,217,885.67	-65,761,890.07
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		7,577,091.02	10,445,714.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,547,065.86	10,401,222.85
（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		7,547,065.86	10,401,222.85
1. 外币财务报表折算差额		7,547,065.86	10,401,222.85
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		30,025.16	44,491.26
<b>六、综合收益总额</b>		1,898,538,715.50	-735,212,559.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,901,726,576.01	-669,495,160.66
归属于少数股东的综合收益总额		-3,187,860.51	-65,717,398.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.28	-0.10
（二）稀释每股收益		0.27	-0.10

(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：

李崇青



会计机构负责人：

李静



# 合并现金流量表

2019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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,048,444,694.48	24,043,302,037.68
收到的税费返还		707,901,990.27	961,282,288.55
收到其他与经营活动有关的现金	注释52-1	195,126,860.16	430,521,642.95
经营活动现金流入小计		24,951,473,544.91	25,435,105,969.18
购买商品、接受劳务支付的现金		15,423,245,195.63	17,456,713,227.88
支付给职工以及为职工支付的现金		4,910,395,855.21	3,951,665,392.47
支付的各项税费		948,075,417.96	857,762,771.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释52-2	672,652,573.98	1,636,672,120.06
经营活动现金流出小计		21,954,369,042.78	23,902,813,511.69
经营活动产生的现金流量净额		2,997,104,502.13	1,532,292,457.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		---	---
取得投资收益收到的现金		18,380,524.27	13,671,015.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,588,087.80	5,131,226.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,797,609.60	---
收到其他与投资活动有关的现金	注释52-3	289,098,649.54	1,513,945,831.72
投资活动现金流入小计		395,864,871.21	1,532,748,072.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,546,777,836.25	1,460,510,696.16
投资支付的现金		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	91,354,847.12
支付其他与投资活动有关的现金	注释52-4	1,976,046,319.89	153,716,400.00
投资活动现金流出小计		4,132,908,222.80	1,705,581,943.28
投资活动产生的现金流量净额		-3,737,043,351.59	-172,833,870.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		76,016,928.00	166,468,114.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		---	50,000.00
取得借款收到的现金		7,070,081,237.52	4,268,809,758.03
收到其他与筹资活动有关的现金	注释52-5	277,997,772.54	478,183,723.20
筹资活动现金流入小计		7,424,095,938.06	4,913,461,595.64
偿还债务支付的现金		4,754,252,448.70	4,493,405,148.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,793,827.59	281,848,111.47
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52-6	365,014,631.37	588,292,476.05
筹资活动现金流出小计		5,339,060,907.66	5,363,545,736.17
筹资活动产生的现金流量净额		2,085,035,030.40	-450,084,140.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,210,091.03	6,097,329.02
五、现金及现金等价物净增加额		1,386,306,271.97	915,471,775.50
加：年初现金及现金等价物余额		1,538,090,130.41	622,618,354.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,924,396,402.38	1,538,090,130.41

(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：

李球青



会计机构负责人：

李静



# 合并股东权益变动表

2019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	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年年初余额	1,710,364,464.50	---	6,865,433,012.35	166,468,111.29	23,863,837.78	---	23,725,284.60	1,388,003,595.70	72,365,271.75	9,917,287,355.39
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	1,788,289,041.29	-31,765,965.31	1,742,577,250.78
(一) 综合收益总额	---	---	---	---	7,547,065.86	---	---	1,894,179,510.15	-3,187,860.51	1,898,538,715.50
(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	---	6,799,944,319.32	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

(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:

李静青

会计机构负责人:

李静

# 合并股东权益变动表

2019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	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	归属于母公司股东权益
一、上年年末余额	1,110,000,000.00		886,457,860.22		13,462,614.93		2,080,006,365.83
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	1,110,000,000.00		886,457,860.22		13,462,614.93		2,080,006,365.83
三、本年增减变动金额	600,364,464.50		5,978,975,152.13	166,468,111.29	10,401,222.85		-687,941,479.32
(一) 综合收益总额							-679,896,383.51
(二) 股东投入和减少资本	600,364,464.50		5,978,975,152.13	166,468,111.29			-65,717,398.81
1. 股东投入的普通股	575,234,464.37		5,817,623,090.96				127,689,987.25
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,130,000.13		161,352,061.17	166,468,111.29			127,689,987.25
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							-8,045,095.81
1. 提取盈余公积							-8,045,095.81
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							
四、本年年末余额	1,710,364,464.50		6,865,433,012.35	166,468,111.29	23,863,837.78		1,392,064,886.51
							72,371,488.90
							4,116,005,930.23
							5,805,348,933.12
							6,540,561,492.59
							6,520,547,542.58
							186,482,061.30
							-166,468,111.29

(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:

李静



会计机构负责人:

李静



# 母公司资产负债表

2019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	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金		95,928,330.55	104,569,413.94	104,569,413.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---	---	288,068,105.00
交易性金融资产		1,033,215,575.70	288,068,105.00	---
衍生金融资产		---	---	---
应收票据		9,210,701.99	1,853,450.69	12,679,448.57
应收账款	注释1	515,212,018.89	174,472,475.46	174,472,475.46
应收款项融资		9,470,249.21	10,728,447.84	---
预付款项		12,395,144.60	10,478,861.04	10,478,861.04
其他应收款	注释2	2,173,889,907.52	919,815,172.42	919,815,172.42
存货		22,627,731.10	157,538,614.68	157,538,614.68
持有待售资产		---	---	---
一年内到期的非流动资产		---	---	---
其他流动资产		817,084.20	2,643,167.81	2,643,167.81
<b>流动资产合计</b>		<b>3,872,766,743.76</b>	<b>1,670,167,708.88</b>	<b>1,670,265,258.92</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		---	---	3,200,000.00
持有至到期投资		---	---	---
债权投资		---	---	---
其他债权投资		---	---	---
长期应收款		---	---	---
长期股权投资	注释3	24,933,370,100.76	25,653,815,044.86	25,653,815,044.86
其他权益工具投资		3,200,000.00	3,200,000.00	---
其他非流动金融资产		---	---	---
投资性房地产		77,925,477.96	55,032,876.08	55,032,876.08
固定资产		74,676,555.20	143,143,018.15	143,143,018.15
在建工程		667,588.35	1,691,288.49	1,691,288.49
生产性生物资产		---	---	---
油气资产		---	---	---
无形资产		15,694,850.03	4,180,612.06	4,180,612.06
开发支出		---	---	---
商誉		---	---	---
长期待摊费用		1,947,756.45	2,515,049.82	2,515,049.82
递延所得税资产		---	---	---
其他非流动资产		35,852,703.64	35,863,752.08	35,863,752.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,143,335,032.39</b>	<b>25,899,441,641.54</b>	<b>25,899,441,641.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,016,101,776.15</b>	<b>27,569,609,350.42</b>	<b>27,569,706,900.46</b>

(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：

李静青  
李静青

会计机构负责人：

李静  
李静

# 母公司资产负债表（续）

2019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
<b>流动负债：</b>				
短期借款		436,233,791.67	486,735,318.89	486,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		---	---	---
交易性金融负债		---	---	---
衍生金融负债		---	---	---
应付票据		---	3,079,562.68	3,079,562.68
应付账款		572,534,742.38	94,953,472.48	94,953,472.48
预收款项		2,493,775.89	1,980,857.11	1,980,857.11
应付职工薪酬		12,299,994.47	38,893,728.22	38,893,728.22
应交税费		919,193.55	501,237.91	501,237.91
其他应付款		1,624,905,947.52	814,581,339.82	815,334,075.38
持有待售负债		---	---	---
一年内到期的非流动负债		27,222,086.28	74,224,331.57	74,206,914.90
其他流动负债		---	---	---
<b>流动负债合计</b>		<b>2,676,609,531.76</b>	<b>1,514,949,848.68</b>	<b>1,514,949,848.68</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		60,558,624.00	---	---
应付债券		---	---	---
长期应付款		---	14,066,851.58	14,066,851.58
长期应付职工薪酬		---	---	---
预计负债		---	---	---
递延收益		6,154,546.65	14,874,074.05	14,874,074.05
递延所得税负债		---	---	---
其他非流动负债		---	---	---
<b>非流动负债合计</b>		<b>66,713,170.65</b>	<b>28,940,925.63</b>	<b>28,940,925.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,743,322,702.41</b>	<b>1,543,890,774.31</b>	<b>1,543,890,774.31</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		6,820,865,200.00	6,825,258,976.00	6,825,258,976.00
其他权益工具		---	---	---
资本公积		18,708,727,423.64	18,769,795,515.35	18,769,795,515.35
减：库存股		227,261,727.13	166,468,111.29	166,468,111.29
其他综合收益		---	---	---
专项储备		---	---	---
盈余公积		237,742,759.62	200,411,161.50	200,411,161.50
未分配利润		732,705,417.61	396,721,034.55	396,818,584.59
<b>股东权益合计</b>		<b>26,272,779,073.74</b>	<b>26,025,718,576.11</b>	<b>26,025,816,126.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>29,016,101,776.15</b>	<b>27,569,609,350.42</b>	<b>27,569,706,900.46</b>

（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 青  
李晓青

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2019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
<b>一、营业收入</b>	注释4	1,491,886,994.03	732,078,344.14
减：营业成本	注释4	1,453,819,674.55	571,344,502.91
税金及附加		8,251,408.77	16,317,668.70
销售费用		16,500,446.32	34,954,579.22
管理费用		70,573,190.06	97,186,610.07
研发费用		107,717.89	29,417,162.18
财务费用		52,143,719.75	35,934,450.46
其中：利息费用		52,806,449.71	47,884,769.03
利息收入		680,595.96	10,561,303.92
加：其他收益		2,683,482.48	4,666,250.95
投资收益	注释5	485,141,060.30	133,829,770.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,896,367.95	-11,050,486.90
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		---	---
公允价值变动收益		954,547,470.70	-1,169,661,231.07
信用减值损失		-23,135,742.48	---
资产减值损失		-934,422,794.27	-10,189,553.55
资产处置收益		-211,189.87	863,409.81
<b>二、营业利润</b>		<b>375,093,123.55</b>	<b>-1,093,567,982.86</b>
加：营业外收入		248,444.02	382,304.79
减：营业外支出		2,025,586.39	479,407.56
<b>三、利润总额</b>		<b>373,315,981.18</b>	<b>-1,093,665,085.63</b>
减：所得税费用		---	---
<b>四、净利润</b>		<b>373,315,981.18</b>	<b>-1,093,665,085.63</b>
（一）持续经营净利润		373,315,981.18	-1,093,665,085.63
（二）终止经营净利润		---	---
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		---	---
（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		---	---
<b>六、综合收益总额</b>		<b>373,315,981.18</b>	<b>-1,093,665,085.63</b>

(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：

李婉青



会计机构负责人：

李静



# 母公司现金流量表

2019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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,180,471,673.16	679,866,496.48
收到的税费返还		1,525,363.58	5,001,907.67
收到其他与经营活动有关的现金		37,652,612.27	33,094,903.80
经营活动现金流入小计		1,219,649,649.01	717,963,307.95
购买商品、接受劳务支付的现金		848,672,946.17	541,263,867.56
支付给职工以及为职工支付的现金		127,901,229.31	136,787,371.77
支付的各项税费		49,381,473.16	27,699,874.88
支付其他与经营活动有关的现金		529,446,448.47	738,119,656.25
经营活动现金流出小计		1,555,402,097.11	1,443,870,770.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-335,752,448.10</b>	<b>-725,907,462.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		15,200,002.00	---
取得投资收益收到的现金		16,406,292.10	72,753,812.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,226,940.34	9,522,760.43
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		---	635,504,008.93
投资活动现金流入小计		140,833,234.44	717,780,581.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,907,757.77	9,177,589.09
投资支付的现金		342,882,867.65	259,970,000.00
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		9,791,342.00	383,036,971.78
投资活动现金流出小计		429,581,967.42	652,184,560.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-288,748,732.98</b>	<b>65,596,021.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		76,016,928.00	---
取得借款收到的现金		744,000,000.00	690,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		726,800,146.46	1,014,847,883.46
筹资活动现金流入小计		1,546,817,074.46	1,705,347,883.46
偿还债务支付的现金		754,128,976.00	1,228,597,483.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,872,060.06	47,884,769.03
支付其他与筹资活动有关的现金		136,163,199.06	108,589,874.04
筹资活动现金流出小计		910,164,235.12	1,385,072,126.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>636,652,839.34</b>	<b>320,275,756.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>730,538.65</b>	<b>-376,912.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,882,196.91</b>	<b>-340,412,597.42</b>
加：年初现金及现金等价物余额		82,817,532.30	423,230,129.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>95,699,729.21</b>	<b>82,817,532.30</b>

(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

2019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	6,825,258,976.00		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	-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									
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:

李智勇

主管会计工作负责人:

李智勇

会计机构负责人:

李智勇

# 母公司股东权益变动表

2019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	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	2,354,423,774.00		2,552,332,120.60				200,411,161.50	1,490,483,670.22	6,597,650,726.32
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,354,423,774.00		2,552,332,120.60				200,411,161.50	1,490,483,670.22	6,597,650,726.32
三、本年增减变动金额	4,470,835,202.00		16,217,463,394.75	166,468,111.29				-1,093,665,085.63	19,428,165,399.83
(一) 综合收益总额								-1,093,665,085.63	-1,093,665,085.63
(二) 股东投入和减少资本	4,470,835,202.00		16,217,463,394.75	166,468,111.29					20,521,830,485.46
1. 股东投入的普通股	4,370,553,208.00		16,131,237,247.33						20,501,790,455.33
2. 其他权益工具持有者投入资本			234,640.00						234,640.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	100,281,994.00		85,991,507.42	166,468,111.29					19,805,390.13
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
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									
四、本年期末余额	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

(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:

李静



会计机构负责人:

李静

## 广东领益智造股份有限公司

### 2019 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。

2019 年 4 月，根据公司第四届董事会第十二次会议决议及 2018 年度股东大会决议《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 2,545,936.00 股限制性股票，减少股本 2,545,936.00 股；

2019 年 7 月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的激励对象发行 24,364,400.00 股限制性股票，增加股本 24,364,400.00 股；

2019 年 12 月，根据公司 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（以下简称“东方亮彩”）2017 年度未完成业绩承诺应补偿股份及现金补偿的议案》，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东方亮彩原股东业绩补偿股份 20,000,000.00 股的回购注销手续，减少股本 20,000,000.00 股；

2019 年 12 月，根据公司第四届董事会第二十三次会议决议及 2020 年第一次临时股东大会会议决议《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 6,212,240.00 股限制性股票，减少股本 6,212,240.00 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 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,820,865,200.00 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。

##### (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 2020 年 4 月 29 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。

## 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	参照应收账款，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
综合贸易服务组合	贸易服务产生的应收款项由于由销售客户提供了相应的保障措施，确保应收款项能够收回。按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征。	按照单项认定

## (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)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。

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。

### **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)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	40-50	0	2.00-2.50
专利权	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
软件	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
客户关系、专有技术	为本期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。

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。

### **(二十一)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。

### **(二十二)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。

### (二十三)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。

### **(二十四)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。

### **(二十五)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。

## **(二十六)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。

## **(二十七)收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体原则如下：

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：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：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。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (二十八)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。

## **(二十九)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)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。

### (三十一)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。

### (三十二)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）。

### (三十三)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	77,171,651.30	77,171,651.30	
应收账款	---	6,658,660,545.20	6,658,660,545.20	
应收票据及应收账款	6,848,501,495.12	-6,848,501,495.12	---	
应收款项融资	---	108,601,790.66	108,601,790.66	
应付票据	---	697,166,735.32	697,166,735.32	
应付账款	---	5,422,816,842.54	5,422,816,842.54	
应付票据及应付账款	6,119,983,577.86	-6,119,983,577.86	---	

### (三十四)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 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	董事会审批	(1)

#### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
货币资金	2,014,334,425.34	3,346,612.50	---	3,346,612.50	2,017,681,037.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	288,068,105.00	-288,068,105.00	---	-288,068,105.00	---

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产	---	288,068,105.00	---	288,068,105.00	288,068,105.00
应收票据	---	81,239,159.26	-4,067,507.96	77,171,651.30	77,171,651.30
应收账款	---	6,658,660,545.20	---	6,658,660,545.20	6,658,660,545.20
应收票据及应收账款	6,848,501,495.12	-6,848,501,495.12	---	-6,848,501,495.12	---
应收款项融资	---	108,601,790.66	---	108,601,790.66	108,601,790.66
其他应收款	367,749,998.75	-3,346,612.50	---	-3,346,612.50	364,403,386.25
可供出售金融资产	3,270,613.72	-3,270,613.72	---	-3,270,613.72	---
其他权益工具投资	---	3,270,613.72	---	3,270,613.72	3,270,613.72
<b>资产合计</b>	<b>9,521,924,637.93</b>	<b>---</b>	<b>-4,067,507.96</b>	<b>-4,067,507.96</b>	<b>9,517,857,129.97</b>
短期借款	3,458,816,791.15	7,279,445.19	---	7,279,445.19	3,466,096,236.34
其他应付款	633,961,297.34	-8,724,786.96	---	-8,724,786.96	625,236,510.38
一年内到期的非流动负债	407,794,839.32	17,416.67	---	17,416.67	407,812,255.99
长期借款	43,749,998.00	713,258.66	---	713,258.66	44,463,256.66
长期应付款	408,072,663.44	714,666.44	---	714,666.44	408,787,329.88
未分配利润	1,392,064,886.51	---	-4,061,290.81	-4,061,290.81	1,388,003,595.70
少数股东权益	72,371,488.90	---	-6,217.15	-6,217.15	72,365,271.75
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>6,416,831,964.66</b>	<b>---</b>	<b>-4,067,507.96</b>	<b>-4,067,507.96</b>	<b>6,412,764,456.70</b>

## 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	16%、13%、10%、9%、6%	注 1
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%、11.90%、15%、16.5%、 20%、21%、25.17%、25%、 33.33%、34.94%	详见注 2
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：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财

政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

注 2: 主要纳税主体所得税税率说明如下:

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%	
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%	
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
领镒(江苏)精密电子制造有限公司	25%	
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%	
深圳市领懿供应链管理有限公司	20%	注 9
香港帝晶光电科技有限公司	16.50%	
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	25%	
鹤山市江磁线缆有限公司	25%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
东莞市金日模具有限公司	20%	注 9
鹤山市高磁电子有限公司	20%	注 9
江门京江钢球有限公司	20%	注 9
江门江菱电机电气有限公司	25%	
深圳市龙元汇信科技股份有限公司	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	20%	注 9
江门创富投资管理有限公司	20%	注 9
江门市汇鼎科技有限公司	20%	注 9
江粉磁材国际控股有限公司	16.50%	
STEELMAG INTERNATIONAL SAS	33.33%	
安磁电业有限公司	16.50%	
广东江粉金服控股有限公司	20%	注 9
江粉金服(广州)股权投资基金管理有限公司	20%	注 9
广东江粉磁材产业投资基金一期(有限合伙)	20%	注 9
帝晶光电(深圳)有限公司	15%	注 11
深圳市帝晶光电科技有限公司	15%	注 12
帝晶半导体(深圳)有限公司	20%	注 9
赣州帝晶光电科技有限公司	15%	注 13
重庆市帝晶光电技术有限公司	20%	注 9
广东江粉高科技产业园有限公司	25%	
东方亮彩	15%	注 14
领益智造科技(东莞)有限公司 (原名: 广东东方亮彩精密技术有限公司)	15%	注 15
东莞市欧比迪精密五金有限公司	15%	注 16
重庆市东方亮彩精密制造有限公司	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 17
Salcomp Manufacturing Oy	20%	注 17
Salcomp Industrial Eletronica de Amazonia Ltda(以下简称“赛尔康巴西”)	11.90%	注 18
赛尔康技术(深圳)有限公司	15%	注 19
赛尔康(贵港)有限公司	9%	注 20
Salcomp Manufacturing India Private Limited(以下简称“赛尔康印度”)	25.17%	注 21
Salcomp Hong Kong, Limited	16.50%	
Salcomp Taiwan Co., Ltd	20%	
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 22

纳税主体名称	所得税税率	备注
绵阳伟联科技有限公司	20%	注 9
成都伟联科技有限公司	25%	

## (二) 税收优惠政策及依据

注 1：2017 年 10 月 31 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方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 GR201744202303，有效期为三年，2019 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、广东省国家税务局、广东省地方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，有效期三年，2019 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、广东省国家税务局、广东省地方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，2019 年按 15% 的税率缴纳所得税。

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“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、新型电子元器件等电子产品用材料”之规定。2019 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、广东省国家税务局、广东省地方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，2019 年按 15% 的税率缴纳所得税。

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，2019 年按 15% 的税率缴纳所得税。

注 7：2017 年 8 月 29 日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方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 GR201741000572，有效期为三年，2019 年按 15% 的税率缴纳所得税。

注 8：2019 年 11 月 7 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方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，2019 年按 15%的税率缴纳所得税。

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；该等子公司 2019 年按 20%缴纳所得税。

注 10：2017 年 11 月 09 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方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 GR201744002533，有效期为三年，2019 年按 15%的税率缴纳所得税。

注 11：2019 年 12 月 9 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局认定帝晶光电(深圳)有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR201944205792，有效期为三年，2019 年按 15%的税率缴纳所得税。

注 12：2018 年 11 月 9 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局认定深圳市帝晶光电科技有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR201844204022，有效期为三年，2019 年按 15%的税率缴纳所得税。

注 13：2018 年 08 月 13 日，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定赣州帝晶光电科技有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR201836000013，有效期为三年，2019 年按 15%的税率缴纳所得税。

注 14：2017 年 10 月 31 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局认定东方亮彩为高新技术企业，证书编号为 GR201744202204，有效期为三年，2019 年按 15%的税率缴纳所得税。

注 15：2017 年 12 月 11 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定领益智造科技(东莞)有限公司(原名：广东东方亮彩精密技术有限公司)为高新技术企业，证书编号为 GR201744009457，有效期为三年，2019 年按 15%的税率缴纳所得税。

注 16: 2017 年 12 月 11 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定东莞市欧比迪精密五金有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR201744008870, 有效期为三年, 2019 年按 15% 的税率缴纳所得税。

注 17: 该等子公司位于芬兰, 本期有效税率为 20%。

注 18: 赛尔康巴西本期有效税率为 11.90%。

注 19: 2017 年 10 月 31 日, 深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方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 GR201744204878, 有效期为三年, 2019 年按 15% 的税率缴纳所得税。

注 20: 2017 年 12 月 1 日, 贵港市发展和改革委员会依据《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) 文件认定赛尔康(贵港)有限公司电力电子器件业务符合国家奖励类外商投资产业, 符合广西壮族自治区国家税务局广西壮族自治区地方税务局公安 2016 年第 8 号规定的减免地方分享部分企业所得税的规定; 根据《财政部、海关总署国家税务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; 赛尔康(贵港)有限公司 2019 年适用 9% 的税率缴纳所得税。

注 21: 赛尔康印度本期有效税率为 25.17%。

注 22: 2017 年 12 月 4 日, 四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方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 GR201751001376, 有效期为三年, 2019 年按 15% 的税率缴纳所得税。

## 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 2019 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	350,172.39	21,138.50
银行存款	2,924,034,169.80	1,537,947,077.46
其他货币资金	539,095,540.84	476,366,209.38
未到期应收利息	4,300,175.00	3,346,612.50
<b>合计</b>	<b>3,467,780,058.03</b>	<b>2,017,681,037.84</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,074,644,235.55	315,470,552.99

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	411,458,606.47	206,001,627.01
信用证保证金	56,571,716.03	74,447,160.88
贷款保证金	56,682,470.47	172,885,750.11
保函保证金	9,089,744.62	15,430,366.49
银行冻结	2,540,795.60	7,052,088.47
其他	2,740,147.46	427,301.97
<b>合计</b>	<b>539,083,480.65</b>	<b>476,244,294.93</b>

期末受限货币资金情况详见“附注六、注释 54”。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	288,068,105.00
其中：其他	1,033,215,575.70	288,068,105.00
<b>合计</b>	<b>1,033,215,575.70</b>	<b>288,068,105.00</b>

交易性金融资产说明：

根据公司与东方亮彩原股东签订的《利润承诺补偿协议书》的约定，东方亮彩 2015-2017 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数，根据协议，补偿责任人(东方亮彩原股东)应以其重大资产重组取得的届时尚未出售的公司股份 174,161,211.00 股进行补偿，该等应补偿的股份由本公司以总价 1 元的价格进行回购并予以注销。截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 95,227,242 股未完成回购注销手续，公司以 2019 年 12 月 31 日公司股票收盘价计入交易性金融资产。

### 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	79,612,228.32	81,239,159.26
小计	79,612,228.32	81,239,159.26
坏账准备	3,980,611.43	4,067,507.96
<b>合计</b>	<b>75,631,616.89</b>	<b>77,171,651.30</b>

#### 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	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
<b>合计</b>	<b>79,612,228.32</b>	<b>100.00</b>	<b>3,980,611.43</b>	<b>5.00</b>	<b>75,631,616.89</b>

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	81,239,159.26	100.00	4,067,507.96	5.00	77,171,651.30
其中：商业承兑汇票	81,239,159.26	100.00	4,067,507.96	5.00	77,171,651.30
<b>合计</b>	<b>81,239,159.26</b>	<b>100.00</b>	<b>4,067,507.96</b>	<b>5.00</b>	<b>77,171,651.30</b>

#### 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	79,612,228.32	3,980,611.43	5.00
<b>合计</b>	<b>79,612,228.32</b>	<b>3,980,611.43</b>	

#### 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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,067,507.96	--	148,279.67	--	61,383.14	3,980,611.43
其中：商业承兑汇票	4,067,507.96	--	148,279.67	--	61,383.14	3,980,611.43
<b>合计</b>	<b>4,067,507.96</b>	<b>--</b>	<b>148,279.67</b>	<b>--</b>	<b>61,383.14</b>	<b>3,980,611.43</b>

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	3,538,843.43	---
<b>合计</b>	<b>3,538,843.43</b>	<b>---</b>

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。

本期执行新金融工具准则，应收银行承兑汇票调整至应收款项融资核算，期末应收票据为商业承兑汇票。

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
1 年以内	7,070,097,496.79	6,932,581,686.43
1—2 年	106,044,073.89	418,847,008.76
2—3 年	374,471,598.43	13,108,551.34
3—4 年	12,527,988.98	4,011,798.71
4—5 年	2,856,893.18	3,108,268.37
5 年以上	9,325,677.20	8,021,137.83
小计	7,575,323,728.47	7,379,678,451.44
减：坏账准备	783,870,188.41	721,017,906.24
<b>合计</b>	<b>6,791,453,540.06</b>	<b>6,658,660,545.20</b>

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	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	7,095,126,928.02	93.66	362,388,566.53	---	6,732,738,361.49

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 (%)	
组合 1: 账龄分析组合	7,095,126,928.02	93.66	362,388,566.53	5.11	6,732,738,361.49
<b>合计</b>	<b>7,575,323,728.47</b>	<b>100.00</b>	<b>783,870,188.41</b>	<b>--</b>	<b>6,791,453,540.06</b>

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	453,590,444.37	6.15	394,842,687.35	87.05	58,747,757.02
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,926,088,007.07	93.85	326,175,218.89	--	6,599,912,788.18
组合 1: 账龄分析组合	6,316,230,672.64	85.59	325,956,067.20	5.16	5,990,274,605.44
组合 2: 综合贸易服务	609,857,334.43	8.26	219,151.69	0.04	609,638,182.74
<b>合计</b>	<b>7,379,678,451.44</b>	<b>100.00</b>	<b>721,017,906.24</b>	<b>--</b>	<b>6,658,660,545.20</b>

### 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	173,783,066.57	85.00	债务人财务危机, 预计无法全额收回
第二名	168,023,306.00	142,819,810.11	85.00	债务人财务危机, 预计无法全额收回
第三名	29,255,322.02	27,792,555.92	95.00	涉及诉讼, 预计无法全额收回
第四名	24,680,587.65	23,446,558.27	95.00	涉及诉讼, 预计无法全额收回
第五名	18,189,209.30	18,189,209.30	100.00	预计无法收回
第六名	13,614,357.65	13,614,357.65	100.00	预计无法收回
第七名	7,227,272.70	7,227,272.70	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>465,440,721.89</b>	<b>406,872,830.52</b>		

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,067,871,616.00	353,383,509.97	5.00
1—2 年	17,074,919.48	1,707,491.97	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	1,896,309.10	379,261.82	20.00
3—4 年	698,854.00	349,427.01	50.00
4—5 年	2,032,707.38	1,016,353.70	50.00
5 年以上	5,552,522.06	5,552,522.06	100.00
<b>合计</b>	<b>7,095,126,928.02</b>	<b>362,388,566.53</b>	

#### 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	394,842,687.35	56,091,002.70	---	---	-29,452,068.17	421,481,621.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	326,175,218.89	102,583,948.64	63,691,440.38	2,494,204.63	-184,955.99	362,388,566.53
其中 1: 账龄分析组合	325,956,067.20	102,583,948.64	63,472,288.69	2,494,204.63	-184,955.99	362,388,566.53
组合 2: 综合贸易服务	219,151.69	---	219,151.69	---	---	---
<b>合计</b>	<b>721,017,906.24</b>	<b>158,674,951.34</b>	<b>63,691,440.38</b>	<b>2,494,204.63</b>	<b>-29,637,024.16</b>	<b>783,870,188.41</b>

注：其他变动为企业合并增加 1,874,372.86 元，处置子公司减少 33,430,326.99 元，汇率变动影响 1,918,929.97 元。

#### 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	2,494,204.63

#### 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	756,150,205.31	9.98	37,807,510.27
第二名	745,238,929.08	9.84	37,261,946.46
第三名	570,463,018.49	7.53	28,538,078.76
第四名	418,844,017.80	5.53	20,942,200.89
第五名	384,124,502.82	5.07	19,206,225.14
<b>合计</b>	<b>2,874,820,673.50</b>	<b>37.95</b>	<b>143,755,961.52</b>

#### 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	142,827,376.75	-1,498,423.08
<b>合计</b>		<b>142,827,376.75</b>	<b>-1,498,423.08</b>

## 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
应收票据	425,988,414.96	108,601,790.66
<b>合计</b>	<b>425,988,414.96</b>	<b>108,601,790.66</b>

#### 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	125,046,052.41
<b>合计</b>	<b>125,046,052.41</b>

期末受限应收票据情况详见“附注六、注释 54”

#### 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	458,949,323.26	---
<b>合计</b>	<b>458,949,323.26</b>	<b>---</b>

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. 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	67,210,968.39	90.76	37,178,178.13	94.88
1 至 2 年	4,749,348.38	6.41	1,965,096.29	5.01
2 至 3 年	1,592,920.88	2.15	14,845.54	0.04
3 年以上	502,701.66	0.68	28,214.54	0.07
<b>合计</b>	<b>74,055,939.31</b>	<b>100.00</b>	<b>39,186,334.50</b>	<b>100.00</b>

## 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	---	6,666,000.00
其他应收款	377,259,664.36	357,737,386.25
<b>合计</b>	<b>377,259,664.36</b>	<b>364,403,386.25</b>

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
江门杰富意磁性材有限公司	---	---	6,666,000.00	---
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
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>11,666,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

#### 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	2—3 年	联营公司现金流不足，不能及时支付	是
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>			

### (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	173,058,920.62	1,209,868,345.33
1—2 年	1,098,234,972.70	98,365,378.15
2—3 年	27,463,530.55	10,861,876.72
3—4 年	5,589,919.23	2,668,550.63
4—5 年	5,336,428.19	2,648,763.24
5 年以上	7,929,521.99	3,542,758.37
小计	1,317,613,293.28	1,327,955,672.44
减：坏账准备	940,353,628.92	970,218,286.19
<b>合计</b>	<b>377,259,664.36</b>	<b>357,737,386.25</b>

## 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	1,119,278,408.94
押金及保证金	79,977,772.51	94,304,450.56
出口退税	76,861,544.25	90,319,174.26
政府应返还税金及保证金	33,614,403.22	---
非合并范围内关联方往来(详见附注十一、(五))	15,183,071.88	363,321.30
往来款	15,796,979.80	9,181,696.44
备用金	1,457,699.11	1,753,302.24
其他	27,574,136.47	12,755,318.70
<b>合计</b>	<b>1,317,613,293.28</b>	<b>1,327,955,672.44</b>

## 3. 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		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
<b>合计</b>	<b>1,317,613,293.28</b>	<b>100.00</b>	<b>940,353,628.92</b>		<b>377,259,664.36</b>

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	1,123,604,039.58	84.61	951,998,976.15	84.73	171,605,063.43
按组合计提预期信用损失的其他应收款	204,351,632.86	15.39	18,219,310.04		186,132,322.82
组合 1: 账龄分析组合	189,781,716.56	14.29	18,219,310.04	9.60	171,562,406.52
组合 2: 综合贸易服务	14,569,916.30	1.10	---	---	14,569,916.30
<b>合计</b>	<b>1,327,955,672.44</b>	<b>100.00</b>	<b>970,218,286.19</b>		<b>357,737,386.25</b>

#### 4. 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	707,906,258.80	85.00	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
<b>合计</b>	<b>1,076,939,028.04</b>	<b>910,012,935.73</b>		

#### 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	163,267,578.62	8,163,378.99	5.00
1—2 年	29,072,802.46	2,907,280.29	10.00
2—3 年	27,108,645.68	5,421,729.14	20.00
3—4 年	5,589,919.23	2,794,959.62	50.00
4—5 年	5,336,428.19	2,668,214.10	50.00
5 年以上	7,666,329.91	7,666,329.89	100.00
<b>合计</b>	<b>238,041,704.09</b>	<b>29,621,892.03</b>	

#### 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	18,219,310.04	---	951,998,976.15	970,218,286.19
本期计提	20,230,752.15	---	3,043,875.21	23,274,627.36
—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	7,466,731.74	---	---	7,466,731.74
本期核销	104,406.64	---	---	104,406.64
其他变动(注 1)	-1,257,031.78	---	-44,311,114.47	-45,568,146.25
<b>期末余额</b>	<b>29,621,892.03</b>	<b>---</b>	<b>910,731,736.89</b>	<b>940,353,628.92</b>

注 1: 其他变动为本期处置子公司减少 45,642,632.33 元, 汇率变动影响 74,486.08 元。

## 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	104,406.64

## 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	832,830,892.71	1-2 年	63.21	707,906,258.80
第二名	预付大宗贸易款项	234,316,793.33	1-2 年	17.78	199,169,274.33
第三名	出口退税	48,360,455.92	1 年以内	3.67	2,418,022.80
第四名	政府应返还税金及保证金	17,959,340.65	1 年以内	2.55	897,967.04
		3,273,516.34	1-2 年		327,351.63
		4,458,401.18	2-3 年		891,680.24
		123,830.13	3-4 年		61,915.06
		4,452,730.28	4-5 年		2,226,365.14
		3,346,584.64	5 年以上		3,346,584.64
第五名	出口退税	14,628,797.84	1 年以内	1.11	731,439.89
合计		1,163,751,343.02		88.32	917,976,859.57

9. 本报告期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项。

11. 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		
	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	631,819,479.80	81,785,347.53	550,034,132.27	574,604,839.08	62,168,671.45	512,436,167.63
在产品	372,737,942.47	13,714,998.49	359,022,943.98	299,437,850.45	58,079,811.44	241,358,039.01
产成品	2,645,811,458.37	178,804,214.81	2,467,007,243.56	1,744,324,162.17	184,183,091.33	1,560,141,070.84
委托加工物资	86,111,426.14	4,029,752.52	82,081,673.62	86,406,447.88	1,995,425.37	84,411,022.51
低值易耗品	15,286,066.72	201,141.56	15,084,925.16	13,447,831.04	674,003.61	12,773,827.43
自制半成品	126,166,305.25	25,053,301.46	101,113,003.79	120,268,574.82	10,408,515.11	109,860,059.71
在途物资	51,908,462.52	---	51,908,462.52	3,560,997.35	---	3,560,997.35
合计	3,929,841,141.27	303,588,756.37	3,626,252,384.90	2,842,050,702.79	317,509,518.31	2,524,541,184.48

## 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	合并增加	转回	转销	处置子公司	其他	
原材料	62,168,671.45	58,738,187.76	28,108,987.06	4,448,971.42	62,404,711.17	297,796.18	79,019.97	81,785,347.53
在产品	58,079,811.44	15,248,834.05	5,639.68	627.73	59,617,087.62	---	1,571.33	13,714,998.49
产成品	184,183,091.33	134,082,522.01	12,503,419.71	526,436.65	149,498,997.15	2,412,656.28	-473,271.84	178,804,214.81
委托加工物资	1,995,425.37	2,718,713.29	---	---	684,386.14	---	---	4,029,752.52
低值易耗品	674,003.61	33,828.64	---	---	506,690.69	---	---	201,141.56
自制半成品	10,408,515.11	23,901,237.72	---	---	9,256,451.37	---	---	25,053,301.46
<b>合计</b>	<b>317,509,518.31</b>	<b>234,723,323.47</b>	<b>40,618,046.45</b>	<b>4,976,035.80</b>	<b>281,968,324.14</b>	<b>2,710,452.46</b>	<b>-392,680.54</b>	<b>303,588,756.37</b>

其他变动为汇率变动影响。

## 注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	520,221,969.78	129,137,600.00
待抵扣的增值税	196,912,873.28	148,425,201.98
待摊销模具费	59,342,816.40	3,075,718.13
预缴的企业所得税	31,812,117.86	22,368,122.38
待摊利息支出	18,830,901.10	4,407,237.36
预交的关税	3,196,358.09	1,756,106.61
其他	4,254,149.46	---
<b>合计</b>	<b>834,571,185.97</b>	<b>309,169,986.46</b>

## 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
<b>一. 联营企业</b>						
江门市致通交运实业有限公司	40.00	11,373,581.07	---	---	-546,610.45	---
江门杰富意磁性材有限公司	33.33	35,573,384.90	---	---	3,629,161.24	---
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	25.00	36,377,987.44	---	---	-1,370,226.00	---
广东东睦新材料有限公司	40.00	62,617,074.17	---	---	3,637,432.71	---
昆山江粉轩磁性材料有限公司	40.00	269,803.89	---	---	-20,400.00	---
江门马丁电机科技有限公司	40.00	7,178,000.81	---	---	1,733,429.48	---
<b>合计</b>		<b>153,389,832.28</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>7,062,786.98</b>	<b>---</b>

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						
江门市致通交运实业有限公司	---	---	---	-10,826,970.62	---	---
江门杰富意磁性材有限公司	---	---	---	---	39,202,546.14	---
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	---	---	---	---	35,007,761.44	---
广东东睦新材料有限公司	105,613.69	---	---	---	66,360,120.57	---
昆山江粉轩磁性材料有限公司	---	---	---	---	249,403.89	---
江门马丁电机科技有限公司	---	-1,080,000.00	---	---	7,831,430.29	---
<b>合计</b>	<b>105,613.69</b>	<b>-1,080,000.00</b>	<b>---</b>	<b>-10,826,970.62</b>	<b>148,651,262.33</b>	<b>---</b>

长期股权投资说明：其他变动为本期处置减少。

## 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
广东江顺新材料科技股份有限公司	3,270,613.72	3,270,613.72
<b>合计</b>	<b>3,270,613.72</b>	<b>3,270,613.72</b>

### 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
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	53,500,682.59	4,518,694.56	58,019,377.15
2. 本期增加金额	6,275,047.94	2,274,592.26	8,549,640.20
固定资产\无形资产\在建工程转入	6,275,047.94	2,274,592.26	8,549,640.20
3. 本期减少金额	11,299,571.62	97,282.66	11,396,854.28
转回固定资产/无形资产	11,299,571.62	97,282.66	11,396,854.28
4. 期末余额	48,476,158.91	6,696,004.16	55,172,163.07

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	18,199,431.13	1,564,412.21	19,763,843.34
2. 本期增加金额	5,525,375.77	882,881.73	6,408,257.50
本期计提	1,863,066.35	138,661.88	2,001,728.23
固定资产\无形资产\在建工程转入	3,662,309.42	744,219.85	4,406,529.27
3. 本期减少金额	7,089,652.95	72,446.28	7,162,099.23
转回固定资产/无形资产	7,089,652.95	72,446.28	7,162,099.23
4. 期末余额	16,635,153.95	2,374,847.66	19,010,001.61
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	31,841,004.96	4,321,156.50	36,162,161.46
2. 期初账面价值	35,301,251.46	2,954,282.35	38,255,533.81

**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
固定资产	6,344,820,928.67	5,846,683,780.07
固定资产清理	---	94,476.20
<b>合计</b>	<b>6,344,820,928.67</b>	<b>5,846,778,256.27</b>

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	2,076,816,276.21	5,975,402,051.44	90,783,322.93	338,907,041.07	8,481,908,691.65
2. 本期增加金额	431,993,311.19	1,816,624,480.03	7,497,291.73	129,621,323.50	2,385,736,406.45
购置	74,924,470.21	594,340,000.66	2,871,318.16	23,184,211.63	695,320,000.66
在建工程转入	160,890,063.02	154,294,879.66	---	11,014,150.13	326,199,092.81
非同一控制下企业合并	185,744,666.48	1,010,155,132.19	4,319,414.22	95,773,368.93	1,295,992,581.82
投资性房地产转回	11,299,571.62	---	---	---	11,299,571.62

广东领益智造股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

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
存货转入固定资产	--	53,196,103.61	--	--	53,196,103.61
其他转入	--	3,284,245.12	211,458.45	--	3,495,703.57
汇率折算差额	-865,460.14	1,354,118.79	95,100.90	-350,407.19	233,352.36
3. 本期减少金额	55,413,191.34	221,329,058.16	8,633,990.31	17,021,471.34	302,397,711.15
处置或报废	867,123.73	151,335,548.71	6,769,962.39	10,593,393.62	169,566,028.45
转入投资性房地产 \在建工程	6,275,047.94	6,964,010.14	--	502,365.12	13,741,423.20
处置子公司	44,653,389.10	63,029,499.31	1,514,027.92	5,925,712.60	115,122,628.93
其他减少	3,617,630.57	--	350,000.00	--	3,967,630.57
4. 期末余额	2,453,396,396.06	7,570,697,473.31	89,646,624.35	451,506,893.23	10,565,247,386.95
二. 累计折旧					
1. 期初余额	295,939,567.80	2,057,232,918.22	53,204,601.76	166,897,118.89	2,573,274,206.67
2. 本期增加金额	173,836,271.48	1,088,029,731.60	13,344,651.52	132,147,132.90	1,407,357,787.50
本期计提	110,857,565.21	625,947,788.16	11,258,016.56	71,962,113.19	820,025,483.12
非同一控制下企业 合并	56,115,707.02	463,809,054.18	2,087,192.08	60,316,473.83	582,328,427.11
投资性房地产转回	7,089,652.95	--	--	--	7,089,652.95
其他增加	--	265,988.51	--	--	265,988.51
汇率折算差额	-226,653.70	-1,993,099.25	-557.12	-131,454.12	-2,351,764.19
3. 本期减少金额	21,354,175.19	141,698,919.13	6,350,070.14	14,336,520.57	183,739,685.03
处置或报废	1,838,076.16	103,659,846.52	5,011,141.36	8,782,507.16	119,291,571.20
处置子公司	15,422,209.06	36,884,113.36	1,200,387.24	5,330,331.67	58,837,041.33
转入投资性房地产 \在建工程	3,662,309.42	1,154,959.25	--	223,681.74	5,040,950.41
其他减少	431,580.55	--	138,541.54	--	570,122.09
4. 期末余额	448,421,664.09	3,003,563,730.69	60,199,183.14	284,707,731.22	3,796,892,309.14
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	58,283,060.25	20,036.25	3,647,608.41	61,950,704.91
2. 本期增加金额	49,374,561.45	307,965,514.01	740,755.36	11,557,828.33	369,638,659.15
本期计提	47,408,276.61	271,760,602.35	740,755.36	11,446,212.08	331,355,846.40
非同一控制下企业 合并	1,993,272.34	36,026,398.58	--	111,023.47	38,130,694.39
汇率折算差额	-26,987.50	178,513.08	--	592.78	152,118.36
3. 本期减少金额	--	8,002,376.71	20,036.26	32,801.95	8,055,214.92
处置或报废	--	8,002,376.71	20,036.26	32,801.95	8,055,214.92
4. 期末余额	49,374,561.45	358,246,197.55	740,755.35	15,172,634.79	423,534,149.14
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,955,600,170.52	4,208,887,545.07	28,706,685.86	151,626,527.22	6,344,820,928.67
2. 期初账面价值	1,780,876,708.41	3,859,886,072.97	37,558,684.92	168,362,313.77	5,846,683,780.07

## 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	备注
机器设备	586,294,569.38	324,222,721.09	228,429,140.17	33,642,708.12	
电子及其他设备	17,734,565.63	9,449,862.07	7,923,764.65	360,938.91	
<b>合计</b>	<b>604,029,135.01</b>	<b>333,672,583.16</b>	<b>236,352,904.82</b>	<b>34,003,647.03</b>	

## 3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	370,077,278.20	195,079,296.51	9,339,314.78	165,658,666.91
电子及其他设备	13,601,303.68	8,083,236.44	418,477.53	5,099,589.71
运输设备	128,888.86	59,487.70	---	69,401.16
<b>合计</b>	<b>383,807,470.74</b>	<b>203,222,020.65</b>	<b>9,757,792.31</b>	<b>170,827,657.78</b>

## 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	827,688,253.15	正在办理中
<b>合计</b>	<b>827,688,253.15</b>	

## (二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	---	94,476.20
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>94,476.20</b>

## 注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	281,748,233.94	257,677,472.66
<b>合计</b>	<b>281,748,233.94</b>	<b>257,677,472.66</b>

## (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	117,925,616.69	---	117,925,616.69	99,297,026.94	---	99,297,026.94
厂房工程	154,905,339.51	---	154,905,339.51	152,439,445.96	---	152,439,445.96
其他	9,683,223.63	765,945.89	8,917,277.74	6,175,264.36	234,264.60	5,940,999.76
<b>合计</b>	<b>282,514,179.83</b>	<b>765,945.89</b>	<b>281,748,233.94</b>	<b>257,911,737.26</b>	<b>234,264.60</b>	<b>257,677,472.66</b>

## 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	企业合并增加	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	3,532,428.79	97,212,750.75	--	--	--	100,745,179.54
欧比迪厂房工程	20,644,524.01	8,030,899.78	--	--	11,616,758.50	17,058,665.29
成都领泰厂房工程	--	15,538,631.73	--	--	4,762,278.96	10,776,352.77
郑州领业厂房工程	2,475,849.70	7,948,541.03	--	--	--	10,424,390.73
江粉高科厂房工程	61,026,426.85	4,029,545.48	--	64,532,435.97	523,536.36	--
东台领胜城厂房工程	18,789,785.93	18,425,862.56	--	34,341,859.30	2,344,584.20	529,204.99
苏州领裕厂房工程	29,174,315.43	23,922,797.04	--	53,097,112.47	--	--
<b>合计</b>	<b>135,643,330.71</b>	<b>175,109,028.37</b>	<b>--</b>	<b>151,971,407.74</b>	<b>19,247,158.02</b>	<b>139,533,793.32</b>

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	153,848,710.00	65.48	65.00	--	--	--	自有资金
欧比迪厂房工程	39,065,997.69	73.40	90.00	--	--	--	自有资金
成都领泰厂房工程	90,000,000.00	17.27	18.00	--	--	--	自有资金
郑州领业厂房工程	100,000,000.00	10.42	10.00	--	--	--	自有资金
江粉高科厂房工程	65,780,972.33	100.00	100.00	3,128,344.75	--	--	自有资金+借款
东台领胜城厂房工程	37,215,648.49	100.00	100.00	153,956.84	--	--	自有资金+借款
苏州领裕厂房工程	53,097,112.47	100.00	100.00	--	--	--	自有资金
<b>合计</b>	<b>539,008,440.98</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,282,301.59</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	

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	724,752,007.28	26,304,218.91	45,097,856.52	--	--	1,090,558.70	797,244,641.41
2. 本期增加金额	45,300,506.85	--	48,760,459.63	70,083,049.29	65,110,571.37	31,885,918.32	261,140,505.46
购置	32,905,511.47	--	6,826,678.33	--	--	42,203.70	39,774,393.50
非同一控制下企业合并	12,297,712.72	--	41,619,454.17	70,083,049.29	65,110,571.37	31,847,424.79	220,958,212.34
投资性房地产转回	97,282.66	--	--	--	--	--	97,282.66
汇率折算差额	--	--	-113,023.27	--	--	-3,710.17	-116,733.44
其他转入	--	--	427,350.40	--	--	--	427,350.40
3. 本期减少金额	102,792,223.61	427,350.40	1,427,177.30	--	--	24,350.00	104,671,101.31
处置子公司	12,112,731.35	--	767,181.54	--	--	24,350.00	12,904,262.89
转出投资性房地产	2,274,592.26	--	--	--	--	--	2,274,592.26
其他转出(注 1)	88,404,900.00	427,350.40	659,995.76	--	--	--	89,492,246.16
4. 期末余额	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
二. 累计摊销							
1. 期初余额	50,834,090.32	1,509,593.43	20,114,562.92	--	--	135,582.92	72,593,829.59
2. 本期增加金额	17,417,132.30	3,841,747.40	42,024,404.56	2,804,443.75	3,428,676.74	1,452,716.97	70,969,121.72
本期计提	15,991,937.48	3,841,747.40	7,772,273.03	2,804,443.75	3,428,676.74	1,453,285.78	35,292,364.18
非同一控制下企业合并	1,352,748.54	--	34,157,204.57	--	--	--	35,509,953.11
投资性房地产转回	72,446.28	--	--	--	--	--	72,446.28
汇率折算差额	--	--	-129,432.00	--	--	-568.81	-130,000.81
其他转入	--	--	224,358.96	--	--	--	224,358.96

广东领益智造股份有限公司  
2019 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	4,447,115.14	237,102.96	1,198,860.80	--	--	14,798.06	5,897,876.96
处置子公司	1,402,851.80	12,744.00	607,163.84	--	--	14,798.06	2,037,557.70
转出至投资性房地产/在建工程	744,219.85	--	--	--	--	--	744,219.85
处置	--	--	591,696.96	--	--	--	591,696.96
其他转出(注 1)	2,300,043.49	224,358.96	--	--	--	--	2,524,402.45
4. 期末余额	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
三. 减值准备							
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	6,134,240.37	2,164,932.18	420,138.94	--	--	478.18	8,719,789.67
3. 本期减少金额	--	--	9,631.18	--	--	--	9,631.18
4. 期末余额	6,134,240.37	2,164,932.18	410,507.76	--	--	478.18	8,710,158.49
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	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. 期初账面价值	673,917,916.96	24,794,625.48	24,983,293.60	--	--	954,975.78	724,650,811.82

注 1: 其他转出主要为本公司之子公司重庆市东方亮精密制造有限公司和重庆市帝晶光电技术有限公司将账面价值为人民币 86,104,856.51 元的土地使用权退回给重庆市渝北区人民政府。

**2. 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。**

## 注释16. 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
深圳市合力通电子有限公司	46,669,762.92	---	46,669,762.92	---
反向购买原广东江粉磁材股份有限公司	1,918,071,021.53	---	---	1,918,071,021.53
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
绵阳伟联科技有限公司	---	20,456,011.66	---	20,456,011.66
<b>合计</b>	<b>2,018,878,639.69</b>	<b>749,808,744.26</b>	<b>46,669,762.92</b>	<b>2,722,017,621.03</b>

### 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	
深圳市合力通电子有限公司	14,543,000.00	---	14,543,000.00	---
反向购买原广东江粉磁材股份有限公司	285,833,100.00	662,431,970.92	---	948,265,070.92
<b>合计</b>	<b>300,376,100.00</b>	<b>662,431,970.92</b>	<b>14,543,000.00</b>	<b>948,265,070.92</b>

### 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、显示及触控模组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、显示及触控模组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，反向收购广东领益智造股份有限公司精密结构件业务、显示及触控模组业务和磁性材料业务本期资产组（组合）与购买日所确认的资产组（组合）不一致的主要原因为公司于 2020 年 1 月签署股权转让协议，将处置其显示及触控模组业务。

(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【2020】146 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)可回收价值》、中林评字【2020】144 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2020年-2024年), 后续为稳定期	注1	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.55%
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2020年-2024年), 后续为稳定期	注2	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.15%
帝晶业务（显示及触控模组业务）	不适用	注3	--	根据股权转让协议处置价格	不适用
江粉业务（磁性材料业务）	5年(即2020年-2024年), 后续为稳定期	注4	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.15%
Salcomp Plc	5年(即2020年-2024年), 后续为稳定期	注5	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.88%
绵阳市维奇电子技术有限公司	5年(即2020年-2024年), 后续为稳定期	注6	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.15%
绵阳伟联科技有限公司	5年(即2020年-2024年), 后续为稳定期	注7	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.59%

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  
划和市场发展趋势，根据 2017 年至 2019 年实际数据及 2020 年预算进行具体盈利预测；其次，假定公  
司从 2024 年起，仍可持续经营，为连续预测。

2020 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%，2021 年到 2024 年，收入增长率约在 7%~17%之间；

注 2：首先，根据东方亮彩及其子公司精密结构件产品的经营情况、未来五年的发展规  
划和市场发展趋势，根据 2017 年至 2019 年实际数据及 2020 年预算进行具体盈利预测；其次，  
假定公司从 2024 年起，仍可持续经营，为连续预测。

2020 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%，2021 年到 2024 年，收入增长率约在 0%~31%之间；

注 3：如附注十四、(一)中所述，公司拟于资产负债表日后将显示及触控模组业务转让，  
因此管理层认为该资产组的评估价值根据处置价格确定；

注 4：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  
划和各主要产品市场的发展趋势，以及公司 2020 年预  
算进行盈利预测，公司预计 2020 年收入增长率约为 16%，2021 年到 2024 年，收入增长率约  
在 7%~14%之间；

注 5：根据 Salcomp Plc 的经营情况、未来五年的发展规  
划和市场发展趋势，根据 2017  
年至 2019 年实际数据及 2020 年预算进行具体盈利预测；其次，假定公司从 2024 年起，仍可  
持续经营，为连续预测。

2020 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%，2021 年到 2024 年，收入增长率约在 7%~13%之间；

注 6：绵阳市维奇信息技术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，部分产品已进入打样关键阶段并取得部分订单，公司预计 2020  
年收入增长率约为 97%，2021 到 2024 年收入增长率约在 0%~68%之间；

注 7：根据绵阳伟联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  
阳伟联未来年度的收入增长进行预测，其中，绵阳伟联科技有限公司预测环形器、隔离器产  
品收入将呈大幅上升趋势，部分产品已进入打样关键阶段并取得部分订单；2020 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 7%，  
2021 年到 2024 年，收入增长率约在 10%~43%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实体自由现金流折现模型，选取加权平均资本成本（WACC）作为

折现率，计算公式如下：

$$WACC = R_d \times (1 - T) \times \frac{D}{D + E} + R_e \times \frac{E}{D + E}$$

其中：Re—权益资本成本；

Rd—付息债务资本成本；

E—权益的市场价值；

D—付息债务的市场价值；

T—企业有效的所得税税率。

税前折现率=WACC/(1-所得税税率)。

本次评估采用资本资产定价模型（CAPM）确定公司的权益资本成本，计算公式如下：

$$R_e = R_f + \beta_L \times MRP + R_c$$

其中：Rf—无风险利率；

βL—权益的系统性风险系数；

MRP—市场风险溢价；

Rc—资产组特定风险调整系数。

#### （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17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	企业合并增加	本期摊销额	其他减少额 (注 1)	期末余额
装修及修缮工程	220,408,967.70	92,861,367.87	86,734,749.39	125,792,350.90	1,678,657.40	272,534,076.66
<b>合计</b>	<b>220,408,967.70</b>	<b>92,861,367.87</b>	<b>86,734,749.39</b>	<b>125,792,350.90</b>	<b>1,678,657.40</b>	<b>272,534,076.66</b>

注 1：其他减少为处置子公司减少 1,736,692.36 元，汇率折算差额影响 58,034.96 元。

#### 注释18. 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	1,445,244,849.38	226,904,922.58	661,011,973.60	101,879,929.77
信用减值准备	676,902,829.52	110,620,021.28	---	---
内部交易未实现利润	626,351,599.63	102,162,713.50	505,475,108.26	86,830,833.66

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	328,643,849.46	50,309,599.18	992,585,786.72	161,161,089.83
递延收益	108,767,784.08	18,880,818.26	85,623,320.11	15,267,642.01
股权激励	69,812,527.90	12,203,713.33	13,145,111.59	2,220,755.22
免租期租赁费	18,692,637.85	1,682,337.41	---	---
计提未付的工资	36,379,385.57	6,370,424.97	55,128,831.70	9,636,409.12
未实现汇兑损益	619,775.09	210,723.53	---	---
其他	9,754,300.98	1,371,323.08	---	---
<b>合计</b>	<b>3,321,169,539.46</b>	<b>530,716,597.12</b>	<b>2,312,970,131.98</b>	<b>376,996,659.61</b>

注 1: 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。

注 2: 其中包含本期非同一控制下取得的子公司在被收购前形成的递延所得税资产人民币 20,732,939.04 元, 详见附注七、(一)。

## 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	629,156,206.32	135,667,797.65	479,212,077.13	102,450,987.58
固定资产加速折旧	1,457,934,689.70	229,239,227.06	698,311,938.07	111,391,281.84
其他	10,807,261.15	3,711,767.21	---	---
<b>合计</b>	<b>2,097,898,157.17</b>	<b>368,618,791.92</b>	<b>1,177,524,015.20</b>	<b>213,842,269.42</b>

## 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	1,580,957,187.15	453,651,269.56
信用减值损失	872,044,256.41	---
资产减值准备	384,646,985.23	1,078,344,893.53
递延收益	105,885,364.90	18,373,932.38
股权激励	33,057,454.71	---
<b>合计</b>	<b>2,976,591,248.40</b>	<b>1,550,370,095.47</b>

#### 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
2019	—	45,009,991.26	
2020	40,205,182.75	44,916,207.64	
2021	119,326,159.09	117,140,194.96	
2022	52,305,466.60	51,030,627.22	
2023	78,157,205.03	195,554,248.48	
2024 及以后	1,290,963,173.68	---	
<b>合计</b>	<b>1,580,957,187.15</b>	<b>453,651,269.56</b>	

#### 注释19. 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	313,336,565.49	297,045,347.24
预付购房款(宿舍楼)	35,078,946.19	---
预付投资款	32,945,000.00	---
融资租赁及融资借款保证金	31,213,872.80	78,034,680.80
长期借款保证金	---	15,606,936.00
<b>合计</b>	<b>412,574,384.48</b>	<b>390,686,964.04</b>

#### 注释20. 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)	2,092,974,204.82	1,349,599,564.00
抵押和保证借款(注 2)	1,714,332,698.73	1,560,111,107.18
质押和保证借款(注 3)	797,442,133.33	218,062,308.23
信用借款(注 4)	91,700,000.00	71,420,000.00
抵押借款(注 5)	18,670,000.00	---
质押借款	---	59,623,811.74
抵押和质押加保证借款	---	200,000,000.00
未到期应付利息	8,664,350.65	7,279,445.19
<b>合计</b>	<b>4,723,783,387.53</b>	<b>3,466,096,236.34</b>

注 1：期末保证借款系本公司及子公司和曾芳勤提供保证担保。

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银行存款和其他流动资产作质押，并由本公司及子公司和曾芳勤提供保证担保。

注 4：期末信用借款系以本公司及子公司之信用取得的借款。

注 5：期末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。

## 2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

### 注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	976,844,405.22	559,563,854.28
商业承兑汇票	45,096,036.99	137,602,881.04
<b>合计</b>	<b>1,021,940,442.21</b>	<b>697,166,735.32</b>

本期末无已到期未支付的应付票据。

### 注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,873,628,388.65	4,620,349,946.77
应付设备、工程款	268,628,135.74	424,869,192.13
应付加工费	752,415,412.12	331,995,907.65
其他	131,134,630.45	45,601,795.99
<b>合计</b>	<b>6,025,806,566.96</b>	<b>5,422,816,842.54</b>

### 注释23. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,456,244.79	166,614,250.73
<b>合计</b>	<b>26,456,244.79</b>	<b>166,614,250.73</b>

### 注释24. 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	403,126,836.79	4,758,785,588.84	4,661,170,684.01	500,741,741.62
离职后福利-设定提存计划	2,321,485.84	255,195,724.42	241,876,887.64	15,640,322.62
辞退福利	7,516,289.17	53,615,674.43	56,895,206.30	4,236,757.30
一年内到期的其他福利	---	3,225,432.74	3,225,432.74	---
<b>合计</b>	<b>412,964,611.80</b>	<b>5,070,822,420.43</b>	<b>4,963,168,210.69</b>	<b>520,618,821.54</b>

## 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	377,445,172.98	4,413,053,627.93	4,314,970,508.29	475,528,292.62
职工福利费	6,327,598.68	174,332,193.45	172,639,764.58	8,020,027.55
社会保险费	629,492.32	93,598,467.88	93,083,342.68	1,144,617.52
其中：基本医疗保险费	589,025.04	76,760,692.07	76,289,946.60	1,059,770.51
补充医疗保险	---	89,367.55	89,021.32	346.23
工伤保险费	18,948.92	6,603,159.64	6,596,962.33	25,146.23
生育保险费	21,518.36	9,598,456.29	9,560,620.10	59,354.55
其他社会保险	---	546,792.33	546,792.33	---
住房公积金	74,502.29	64,311,260.21	62,341,378.58	2,044,383.92
工会经费和职工教育经费	18,639,034.51	11,174,088.35	15,813,382.55	13,999,740.31
短期累积带薪缺勤	---	102,556.97	102,556.97	---
其他短期薪酬	11,036.01	2,213,394.05	2,219,750.36	4,679.70
<b>合计</b>	<b>403,126,836.79</b>	<b>4,758,785,588.84</b>	<b>4,661,170,684.01</b>	<b>500,741,741.62</b>

## 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	524,091.36	237,171,370.06	232,428,881.36	5,266,580.06
失业保险费	13,962.15	9,384,512.30	8,397,917.31	1,000,557.14
其他	1,783,432.33	8,639,842.06	1,050,088.97	9,373,185.42
<b>合计</b>	<b>2,321,485.84</b>	<b>255,195,724.42</b>	<b>241,876,887.64</b>	<b>15,640,322.62</b>

## 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	56,895,206.30	4,236,757.30
<b>合计</b>	<b>56,895,206.30</b>	<b>4,236,757.30</b>

## 注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	161,934,617.29	112,092,074.10
增值税	82,947,352.66	80,256,322.27
城市维护建设税	7,683,949.38	16,260,487.31
教育附加（含地方）	6,099,437.81	12,954,564.69
代扣代缴个人所得税	5,182,848.90	3,372,472.67
房产税	1,972,367.12	1,964,142.56
土地使用税	1,330,174.18	1,998,332.01
P&D TAX	10,255,129.09	---
其他	6,024,717.32	2,118,370.74

税费项目	期末余额	期初余额
<b>合计</b>	<b>283,430,593.75</b>	<b>231,016,766.35</b>

#### 注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	---	3,338,952.36
其他应付款	528,567,399.18	621,897,558.02
<b>合计</b>	<b>528,567,399.18</b>	<b>625,236,510.38</b>

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	---	3,338,952.36	
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>3,338,952.36</b>	

##### (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
非合并范围内关联单位往来(附注十一、(五))	2,766,530.20	239,886,316.82
限制性股票	227,261,727.13	166,468,111.29
预提费用	158,876,179.57	102,326,036.92
往来款	110,187,364.39	70,208,096.93
押金保证金	13,537,303.49	7,318,031.38
其他	15,938,294.40	35,690,964.68
<b>合计</b>	<b>528,567,399.18</b>	<b>621,897,558.02</b>

#### 注释27. 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 28)	145,638,642.56	150,304,154.24
一年内到期的长期应付款(附注六、注释 29)	55,202,178.39	257,490,685.08
未到期应付利息	32,505.90	17,416.67
<b>合计</b>	<b>200,873,326.85</b>	<b>407,812,255.99</b>

## 注释28. 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)	1,157,396,173.83	36,000,000.00
抵押和保证借款(注 2)	129,764,460.47	---
保证借款	---	158,054,152.24
抵押借款(注 3)	15,358,173.43	---
信用借款(注 4)	3,126,200.00	---
未到期应付利息	1,419,630.54	730,675.33
减：一年内到期的长期借款	145,671,148.46	150,321,570.91
<b>合计</b>	<b>1,161,393,489.81</b>	<b>44,463,256.66</b>

注 1：期末保证和质押借款系以本公司之子公司的银行存款作质押，由本公司及子公司、曾芳勤和领胜投资(深圳)有限公司提供保证担保，并由领胜投资(深圳)有限公司持有本公司的 189,840,000 股作质押(质押开始日：2019 年 8 月 20 日，质押到期日：2024 年 8 月 20 日)。

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提供保证担保。

注 3：期末抵押借款系以本公司之子公司的固定资产作抵押取得的借款。

注 4：期末信用借款系以本公司之子公司的信用取得的借款。

## 注释29. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	58,827,178.37	237,756,502.00
长期非银行金融机构借款(注 1)	335,000,000.00	427,806,846.52
非合并范围内关联单位往来(附注十一、(五))	241,731,515.66	---
未到期应付利息	1,414,666.06	714,666.44
减：一年内到期的长期应付款	55,202,178.39	257,490,685.08
<b>合计</b>	<b>581,771,181.70</b>	<b>408,787,329.88</b>

注 1：期末长期非银行金融机构借款系向招商证券资产管理有限公司借入，该款项用于广东江粉高科技产业园及相关配套项目建设。

### 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
第一名	241,731,515.66	--
<b>合计</b>	<b>241,731,515.66</b>	

**注释30. 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	103,957,252.49	132,589,659.79	14,393,763.30	7,500,000.00	214,653,148.98	详见表 1
与收益相关政府补助	40,000.00	2,088,292.32	2,088,292.32	40,000.00	--	详见表 1
<b>合计</b>	<b>103,997,252.49</b>	<b>134,677,952.11</b>	<b>16,482,055.62</b>	<b>7,540,000.00</b>	<b>214,653,148.98</b>	

**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)		
工业园装修工程	--	--	64,166,666.67	1,166,666.67	--	63,000,000.00	与资产相关
东台市新特产业扶持专项资金	54,056,712.39	--	--	2,328,917.53	--	51,727,794.86	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	--	20,000,000.00	--	1,166,666.67	--	18,833,333.33	与资产相关
技术改造提升项目	--	--	12,127,348.88	267,591.94	--	11,859,756.94	与资产相关
2018 年度第一批宝安区技术改造补贴项目	8,982,516.67	--	--	905,800.00	--	8,076,716.67	与资产相关
新型工业化发展鼓励	3,606,400.00	4,198,200.00	--	811,600.00	--	6,993,000.00	与资产相关
科技与技扶持资金	--	--	4,806,000.00	36,000.00	--	4,770,000.00	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	5,176,761.24	--	--	619,825.92	--	4,556,935.32	与资产相关
江门市财政国库支付中心退防控制下易地建设费	--	4,361,322.80	--	218,066.14	--	4,143,256.66	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	3,459,858.33	1,024,000.00	--	445,716.67	--	4,038,141.66	与资产相关
企业技术改造奖补	--	3,450,000.00	--	114,618.56	--	3,335,381.44	与资产相关
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	3,335,332.54	--	--	348,034.72	--	2,987,297.82	与资产相关
装备提升和管理智能化提升项目	--	4,087,000.00	--	1,182,333.34	--	2,904,666.66	与资产相关

广东领益智造股份有限公司  
2019 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)		
自动化智能化改造资助	--	4,045,000.00	--	1,161,333.35	--	2,883,666.65	与资产相关
深圳市企业技术中心建设资助资金	3,000,000.00	--	--	300,000.00	--	2,700,000.00	与资产相关
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	2,900,000.00	--	--	300,000.00	--	2,600,000.00	与资产相关
2018 年产业链薄弱环节投资补贴款	2,750,000.00	--	--	300,000.00	--	2,450,000.00	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补贴	--	1,820,000.00	--	106,166.69	--	1,713,833.31	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	--	1,740,403.20	--	87,020.16	--	1,653,383.04	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	1,797,312.81	--	--	199,701.48	--	1,597,611.33	与资产相关
2018 年促进经济发展专项资金（进口贴息）	1,769,366.82	--	--	214,468.68	--	1,554,898.14	与资产相关
省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）	1,481,962.62	--	--	176,074.80	--	1,305,887.82	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资助	--	1,316,000.00	--	59,485.86	--	1,256,514.14	与资产相关
产业发展扶持资金	--	--	1,220,000.00	20,333.32	--	1,199,666.68	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	1,251,944.29	--	--	166,925.88	--	1,085,018.41	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	--	945,600.00	--	55,160.00	--	890,440.00	与资产相关
工业和信息化局自动化项目	--	898,000.00	--	31,080.51	--	866,919.49	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	852,833.33	--	--	86,000.04	--	766,833.29	与资产相关
企业技术改造、机器换人和数字车间项目	791,666.69	--	--	99,999.96	--	691,666.73	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	--	-	--	667,593.00	与资产相关
自动化改造政府补贴	--	658,000.00	--	31,634.60	--	626,365.40	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）	636,192.26	--	--	150,612.36	--	485,579.90	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	--	297,700.00	--	7,112.50	--	290,587.50	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	--	170,700.00	--	30,297.21	--	140,402.79	与资产相关

广东领益智造股份有限公司  
2019 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)		
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
钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造项目	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	--	与资产相关
广东省磁性材料（江粉）工程技术研究中心	200,000.00	--	--	200,000.00	--	--	与资产相关
江门市蓬江区人力资源和社会创新领军资助_0315	200,000.00	300,000.00	--	500,000.00	--	--	与资产相关
新能源汽车推广应用	168,000.00	--	--	168,000.00	--	--	与资产相关
2017 年工业审计奖励金	40,392.50	--	--	40,392.50	--	--	与资产相关
人力资源及社会保障局创业资助	40,000.00	--	--	-	40,000.00	--	与收益相关
新型工业化奖励	--	180,700.00	--	180,700.00	--	--	与资产相关
2018 年工业企业政府补助	--	1,104,500.00	--	1,104,500.00	--	--	与收益相关
财政扶持资金补贴	--	862,329.00	--	862,329.00	--	--	与收益相关
基于纳米晶植入调控的射频与微波复合磁-介材料研究(2018GZ0139 项目)	--	--	109,425.24	109,425.24	--	--	与资产相关
其他	--	121,463.32	--	121,463.32	--	--	与收益相关
<b>合计</b>	<b>103,997,252.49</b>	<b>52,248,511.32</b>	<b>82,429,440.79</b>	<b>16,482,055.62</b>	<b>7,540,000.00</b>	<b>214,653,148.98</b>	

注 1：15000 吨高性能电机用永磁氧化铁体磁瓦技术改造项目、钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造项目本期减少主要是因补助款对应项目未能完成而需退回。

### 注释31. 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	1,710,364,464.50	6,105,556.41	-7,206,607.46	---	---	-1,101,051.05	1,709,263,413.45

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	6,825,258,976.00	24,364,400.00	-28,758,176.00	---	---	-4,393,776.00	6,820,865,200.00

股份数量本期变动情况说明：

1、根据公司第四届董事会第十二次会议决议及 2018 年度股东大会决议《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 2,545,936.00 股限制性股票，减少股本 2,545,936.00 股；

2、根据公司第四届董事会第十五次会议决议《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的激励对象发行 24,364,400.00 股限制性股票，增加股本 24,364,400.00 股；

3、根据公司 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 12 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东方亮彩原股东业绩补偿股份 20,000,000.00 股的回购注销手续，减少股本 20,000,000.00 股。

4、根据公司第四届董事会第二十三次会议决议及 2020 年第一次临时股东大会会议决议《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 6,212,240.00 股限制性股票，减少股本 6,212,240.00 股。

### 注释32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加(注 1)	本期减少(注 2)	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,524,580,750.77	---	205,521,955.61	6,319,058,795.16
其他资本公积	340,852,261.58	153,061,834.14	13,028,571.56	480,885,524.16
<b>合计</b>	<b>6,865,433,012.35</b>	<b>153,061,834.14</b>	<b>218,550,527.17</b>	<b>6,799,944,319.32</b>

注 1：本期增加的资本公积的说明如下：

(1)如附注六、注释 31 所示，本期实施股权激励，增加资本公积 152,956,220.45 元；

(2)本期联营公司广东东睦新材料有限公司实施股权激励，增加资本公积 105,613.69 元。

注 2：本期减少的资本公积说明如下：

(1)如附注六、注释 31 所示，本期回购注销减少资本公积 204,388,133.14 元；

(2)本期公司收购非全资子公司江门安磁电子有限公司少数股东权益，减少资本公积 1,133,822.47 元。

(3)如附注六、注释 31 所示，本期回购注销减少资本公积 9,440,312.41 元；

(4)如附注六、注释 31 所示，本期回购注销减少资本公积 3,588,259.15 元；

### 注释33. 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	166,468,111.29	76,016,928.00	15,223,312.16	227,261,727.13
<b>合计</b>	<b>166,468,111.29</b>	<b>76,016,928.00</b>	<b>15,223,312.16</b>	<b>227,261,727.13</b>

**注释34. 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	23,863,837.78	7,577,091.02	--	--	7,547,065.86	30,025.16	--	31,410,903.64
1.外币报表折算差额	23,863,837.78	7,577,091.02	--	--	7,547,065.86	30,025.16	--	31,410,903.64
<b>合计</b>	<b>23,863,837.78</b>	<b>7,577,091.02</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>7,547,065.86</b>	<b>30,025.16</b>	<b>--</b>	<b>31,410,903.64</b>

### 注释35. 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	23,725,284.60	105,890,468.86	---	129,615,753.46
<b>合计</b>	<b>23,725,284.60</b>	<b>105,890,468.86</b>	<b>---</b>	<b>129,615,753.46</b>

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36. 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	1,392,064,886.51	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,061,290.81	—
调整后期初未分配利润	1,388,003,595.70	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,894,179,510.15	—
减：提取法定盈余公积(附注六、(注释 35))	105,890,468.86	
应付普通股股利	---	
期末未分配利润	3,176,292,636.99	

### 注释37. 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	23,641,465,200.82	18,398,696,414.56	22,293,403,507.15	17,916,948,740.06
其他业务	274,357,946.22	74,848,599.68	206,260,945.41	42,438,315.44
<b>合计</b>	<b>23,915,823,147.04</b>	<b>18,473,545,014.24</b>	<b>22,499,664,452.56</b>	<b>17,959,387,055.50</b>

#### 2. 营业收入前五名

项目	本期发生额	比例
第一名	3,860,686,199.98	16.14
第二名	1,678,390,531.65	7.02
第三名	1,482,806,197.03	6.20
第四名	1,330,281,914.18	5.56
第五名	953,021,621.38	3.98
<b>合计</b>	<b>9,305,186,464.22</b>	<b>38.90</b>

### 注释38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,308,782.34	66,750,066.59
教育费附加	34,553,345.46	32,245,805.76
地方教育附加	23,035,572.08	21,497,307.31
房产税	20,337,219.98	12,583,214.47
印花税	16,806,179.61	24,973,183.77
土地使用税	9,051,665.36	7,998,449.39
其他	2,178,620.36	1,113,384.77
<b>合计</b>	<b>177,271,385.19</b>	<b>167,161,412.06</b>

### 注释39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,817,609.87	107,295,631.97
运输费及物料消耗	132,812,077.34	95,166,534.25
业务费	33,604,064.65	26,722,266.72
仓储费	20,902,724.23	12,645,959.29
报关费	12,341,989.84	13,579,756.50
专业咨询服务费	12,242,025.82	25,068,819.60
差旅费	9,567,408.20	12,196,366.90
折旧摊销费用	3,977,019.29	2,574,539.39
办公费	3,266,489.26	8,381,190.88
其他	3,510,989.18	10,306,243.67
<b>合计</b>	<b>363,042,397.68</b>	<b>313,937,309.17</b>

### 注释40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	501,572,161.70	461,093,600.77
折旧摊销费用	150,695,818.86	123,585,641.74
服务费	86,789,769.58	48,374,246.53
办公费	95,486,906.94	89,390,143.62
物料消耗	21,035,492.59	19,920,269.92
差旅费	12,947,343.28	8,774,707.86
维修检测费	15,132,685.11	9,615,300.00
消防安全费	8,524,245.58	7,548,700.00
业务费	7,499,589.73	12,656,131.66
保险费	3,003,512.01	3,211,679.09
其他费用	56,383,087.65	54,318,641.59
<b>合计</b>	<b>959,070,613.03</b>	<b>838,489,062.78</b>

#### 注释41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	565,035,077.14	491,402,035.66
物料消耗	473,644,504.09	535,668,685.54
折旧摊销费	42,107,410.07	44,425,154.96
办公费	18,957,261.90	13,973,906.24
动力费	10,846,307.60	10,787,720.44
维修检测费	7,933,527.86	10,487,257.65
设计费	7,920,393.87	6,004,700.00
车辆费用	5,657,121.73	1,284,074.05
其他费用	7,578,663.79	12,388,584.96
<b>合计</b>	<b>1,139,680,268.05</b>	<b>1,126,422,119.50</b>

#### 注释42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	295,365,984.95	281,848,111.47
减：利息收入	22,504,304.43	27,257,888.76
汇兑损益	180,264.21	-20,500,668.63
现金折扣	-21,889,025.48	-6,056,539.73
银行手续费及其他	29,145,968.23	18,025,667.26
<b>合计</b>	<b>280,298,887.48</b>	<b>246,058,681.61</b>

#### 注释43. 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	14,393,763.30	5,784,556.69	14,393,763.30
2、与收益相关的政府补助摊销	2,088,292.32	---	2,088,292.32
3、与收益相关补偿已发生的成本费用或损失	104,456,036.43	112,741,568.03	91,569,506.43
<b>合计</b>	<b>120,938,092.05</b>	<b>118,526,124.72</b>	<b>108,051,562.05</b>

##### 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
企业扩产增效奖励	26,616,300.00	2,467,000.00	与收益相关
研究开发资助	16,866,500.00	6,152,600.00	与收益相关
递延收益摊销额	16,482,055.62	5,784,556.69	与资产相关/ 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
电费扶持资金	13,219,100.65	23,071,787.11	与收益相关
税收返还	11,358,955.91	25,319,397.26	与收益相关
扶持企业发展奖励金	10,913,159.12	907,500.00	与收益相关
稳岗补贴	4,014,735.72	3,219,701.16	与收益相关
研究开发财政补助	3,696,841.30	4,669,100.00	与收益相关
技术改造资金扶持款	2,839,900.00	17,205,400.00	与收益相关
创新平台发展资助专项资金	2,368,500.00	200,000.00	与收益相关
新型工业化奖励	2,222,500.00	---	与收益相关
政府融资租赁贴息	1,760,280.00	1,218,100.00	与收益相关
创新驱动发展专项资金	1,084,400.00	---	与收益相关
外贸发展补贴	1,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
两化融合	819,400.00	---	与收益相关
高企入库奖励	778,619.81	3,600,000.00	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	160,000.00	与收益相关
财政扶持资金补贴	375,160.00	---	与收益相关
转型升级创新发展专项经费	328,130.00	2,372,629.70	与收益相关
生育津贴	253,897.99	130,180.00	与收益相关
企业服务包奖励	14,000.00	686,300.00	与收益相关
物流补贴	6,870.00	1,964,536.00	与收益相关
节能减排专项政府补助	---	3,739,350.00	与收益相关
软件产品增值税退税	---	2,430,627.35	与收益相关
自动化智能化改造资助	---	4,750,500.00	与收益相关
创新驱动发展专项资金	---	491,000.00	与收益相关
技术研发专项 CTP	---	1,518,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	---	1,129,400.00	与收益相关
其他	2,873,485.08	3,838,459.45	与收益相关
<b>合计</b>	<b>120,938,092.05</b>	<b>118,526,124.72</b>	

#### 注释44. 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	7,062,786.98	-12,274,797.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,656,166.38	332,161.55
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	---	4,620,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	112,884,421.23
持有理财产品取得的投资收益	16,249,179.97	11,337,915.01
<b>合计</b>	<b>-18,344,199.43</b>	<b>116,899,699.88</b>

#### 注释45. 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	954,547,470.70	-878,812,008.70
<b>合计</b>	<b>954,547,470.70</b>	<b>-878,812,008.70</b>

根据公司与东方亮彩原股东签订的《利润承诺补偿协议书》的约定，东方亮彩 2015-2017 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数，根据协议，补偿责任人(东方亮彩原股东)应以其重大资产重组取得的届时尚未出售的公司股份 174,161,211.00 股进行补偿，该等应补偿的股份由本公司以总价 1 元的价格进行回购并予以注销，截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 95,227,242 股未完成回购注销手续，公司以 2019 年 12 月 31 日公司股票收盘价计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 注释46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-110,643,126.91	---
<b>合计</b>	<b>-110,643,126.91</b>	<b>---</b>

#### 注释47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-1,229,781,191.33
商誉减值损失	-662,431,970.92	-300,376,100.00
固定资产减值损失	-331,355,846.40	-53,817,457.02
存货跌价损失	-229,747,287.67	-216,926,069.00
无形资产减值损失	-8,612,469.80	---
在建工程减值损失	-531,681.29	-234,264.60
应收股利减值损失	—	-5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-1,232,679,256.08</b>	<b>-1,806,135,081.95</b>

#### 注释48. 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	-7,647,272.69	-2,501,048.84
无形资产处置利得或损失	-8,864,582.51	--
<b>合计</b>	<b>-16,511,855.20</b>	<b>-2,501,048.84</b>

#### 注释49. 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
非流动资产毁损报废利得	--	57,865.51	--
罚款收入	3,778,154.55	1,526,250.52	3,778,154.55
其他	11,371,344.29	5,677,930.84	11,371,344.29
<b>合计</b>	<b>15,149,498.84</b>	<b>7,262,046.87</b>	<b>15,149,498.84</b>

#### 注释50. 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	--	128,500.00	--
客户罚款	17,601,033.49	17,157,254.82	17,601,033.49
盘亏损失	60,283.62	7,856,313.59	60,283.62
非流动资产毁损报废损失	11,397,975.59	7,808,906.34	11,397,975.59
其他	4,804,874.31	2,942,588.45	4,804,874.31
<b>合计</b>	<b>33,864,167.01</b>	<b>35,893,563.20</b>	<b>33,864,167.01</b>

#### 注释51. 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	338,460,273.31	215,899,166.86
递延所得税费用	-27,914,859.46	-102,685,912.56
<b>合计</b>	<b>310,545,413.85</b>	<b>113,213,254.30</b>

##### 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	2,201,507,038.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	550,376,759.58
子公司适用不同税率的影响	-214,455,358.92
调整以前期间所得税的影响	-3,481,490.18
非应税收入的影响	-73,028,874.95

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	12,655,855.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,819,012.08
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	156,486,325.81
研发加计扣除及其他	-103,188,790.66
所得税费用	<b>310,545,413.85</b>

## 注释52. 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	22,504,304.43	27,257,888.76
政府补助	156,049,047.75	146,903,929.28
往来款	---	155,898,014.21
收回经营活动保证金	8,539,069.25	94,501,324.02
其他	8,034,438.73	5,960,486.68
合计	<b>195,126,860.16</b>	<b>430,521,642.95</b>

### 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	626,618,236.19	525,865,628.49
银行手续费支出	28,868,082.83	18,306,697.83
支付的经营活动保证金	13,931,024.27	72,660,836.06
往来款	---	503,539,688.52
归还关联方借款	---	501,143,832.87
其他	3,235,230.69	15,155,436.29
合计	<b>672,652,573.98</b>	<b>1,636,672,120.06</b>

### 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	289,098,649.54	125,100,000.00
收到的业绩补偿款	---	174,303,924.14
反向并购原上市公司现金流	---	1,214,541,907.58
合计	<b>289,098,649.54</b>	<b>1,513,945,831.72</b>

#### 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
赛尔康收购前往来款	1,360,564,807.09	---
支付的理财款	584,500,000.00	153,716,400.00
处置子公司支付的现金净额	30,981,512.80	---
<b>合计</b>	<b>1,976,046,319.89</b>	<b>153,716,400.00</b>

#### 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	272,788,867.54	---
产业基金外部筹资金	---	335,000,000.00
收回票据、贷款保证金	---	143,183,723.20
其他	5,208,905.00	---
<b>合计</b>	<b>277,997,772.54</b>	<b>478,183,723.20</b>

#### 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
归还的融资租赁款	235,484,354.77	276,319,110.22
支付的中介费	42,987,425.18	80,100,000.00
支付的筹资活动保证金	70,445,815.26	231,873,365.83
股权激励退股款	16,097,036.16	---
<b>合计</b>	<b>365,014,631.37</b>	<b>588,292,476.05</b>

#### 注释53. 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	1,890,961,624.48	-745,658,273.58
加：信用减值损失	110,643,126.91	—
资产减值准备	1,232,679,256.08	1,806,135,081.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	820,025,483.12	767,640,495.08
无形资产摊销	35,292,364.18	17,209,261.96
长期待摊费用摊销	125,792,350.90	84,944,572.38
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)	16,511,855.20	2,501,048.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,397,975.59	7,751,040.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-954,547,470.70	878,812,008.70
财务费用(收益以“-”号填列)	280,381,797.01	287,945,440.49

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	18,344,199.43	-116,899,699.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-133,062,293.51	-183,182,339.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	105,567,361.36	80,496,426.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-836,078,087.91	509,377,915.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-683,834,447.55	161,918,534.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	865,462,621.39	-2,068,344,934.79
股权激励费用	83,027,716.90	19,805,390.24
其他	8,539,069.25	21,840,487.96
经营活动产生的现金流量净额	<b>2,997,104,502.13</b>	<b>1,532,292,457.49</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	---	---
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,924,396,402.38	1,538,090,130.41
减：现金的期初余额	1,538,090,130.41	622,618,354.91
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	1,386,306,271.97	915,471,775.50

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	979,329,507.82
其中：Salcomp Plc	688,710,388.09
绵阳市维奇电子技术有限公司	54,440,000.00
绵阳伟联科技有限公司	25,200,000.00
LOM INDIA	210,979,119.73
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	418,753,569.57
其中：Salcomp Plc	277,064,761.62
绵阳市维奇电子技术有限公司	6,643,837.54
绵阳伟联科技有限公司	3,851,031.20
LOM INDIA	131,193,939.21
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	---
取得子公司支付的现金净额	<b>560,575,938.25</b>

### 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	15,200,002.00
其中：深圳市合力通电子有限公司	2.00
江门江粉电子有限公司	1,200,000.00
广东中岸控股有限公司	8,000,000.00
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	6,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	40,383,905.20
其中：深圳市合力通电子有限公司	5,066,211.77
江门江粉电子有限公司	3,329,028.39
广东中岸控股有限公司	31,786,274.64
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	202,390.40
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
处置子公司收到的现金净额	<b>-25,183,903.20</b>

### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,924,396,402.38	1,538,090,130.41
其中：库存现金	350,172.39	21,138.50
可随时用于支付的银行存款	2,924,034,169.80	1,537,947,077.46
可随时用于支付的其他货币资金	12,060.19	121,914.45
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	2,924,396,402.38	1,538,090,130.41

### 注释54. 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	539,083,480.65	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、贷款保证金、保函保证金、银行冻结等
交易性金融资产	1,033,215,575.70	相关股票已持有人被质押
应收款项融资	125,046,052.41	借款质押担保、票据质押票据池
其他流动资产	450,000,000.00	借款质押担保
固定资产	759,657,907.43	借款抵押担保
无形资产	185,509,674.37	借款抵押担保
<b>合计</b>	<b>3,092,512,690.56</b>	

## 注释55. 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			1,074,644,235.55
其中：美元	148,180,856.78	6.9762	1,033,739,293.07
港币	3,521,687.86	0.8958	3,154,727.98
欧元	4,472,961.74	7.8155	34,958,432.48
日元	3,084.00	0.0641	197.68
越南盾	6,832,544,957.00	0.0003	2,049,763.49
韩元	123,635,970.00	0.0060	741,815.82
加拿大元	1.03	4.8843	5.03
应收账款			315,737,762.72
其中：美元	43,942,041.34	6.9762	306,548,468.80
港币	9,860,395.68	0.8958	8,832,942.45
欧元	45,595.48	7.8155	356,351.47
其他应收款			4,541,199.22
其中：美元	627,493.92	6.9762	4,377,523.08
港币	20,000.00	0.8958	17,916.00
韩元	24,293,356.55	0.0060	145,760.14
应付账款			653,603,662.56
其中：美元	93,633,701.48	6.9762	653,207,428.26
港币	143,716.57	0.8958	128,741.30
欧元	29,161.59	7.8155	227,912.41
日元	303,900.00	0.0641	19,479.99
新加坡元	3,885.00	5.1739	20,100.60
其他应付款			1,246,153.42
其中：美元	80,510.53	6.9762	561,657.56
港币	764,116.83	0.8958	684,495.86
应付职工薪酬			544,373.05
其中：美元	3,097.05	6.9762	21,605.64
越南盾	1,742,558,033.33	0.0003	522,767.41
短期借款			241,177,723.55
其中：美元	34,571,503.62	6.9762	241,177,723.55
一年内到期的非流动负债			73,414,188.53
其中：美元	1,258,777.00	6.9762	8,781,480.11
欧元	8,269,811.07	7.8155	64,632,708.42
长期借款			1,099,526,365.20
其中：欧元	140,685,351.57	7.8155	1,099,526,365.20

## 注释56. 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	134,677,952.11	16,482,055.62	详见附注六、注释 30
计入其他收益的政府补助	104,456,036.43	104,456,036.43	详见附注六、注释 43
<b>合计</b>	<b>239,133,988.54</b>	<b>120,938,092.05</b>	

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Salcomp Plc 及其子公司	2019 年 8 月 31 日	688,710,388.09	100.00	支付现金购买	2019 年 8 月 31 日	控制权转移	1,560,725,375.81	-12,535,041.61
绵阳市维奇电子技术有限公司	2019 年 8 月 31 日	65,940,000.00	69.74	支付现金购买	2019 年 8 月 31 日	控制权转移	5,887,002.01	-3,519,394.81
绵阳伟联科技有限公司及其子公司	2019 年 8 月 31 日	25,200,000.00	70.00	支付现金购买	2019 年 8 月 31 日	控制权转移	3,802,863.67	42,890.09

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	Salcomp Plc 及其子公司	绵阳市维奇电子技术有限公司	绵阳伟联科技有限公司及其子公司
现金	688,710,388.09	65,940,000.00	25,200,000.00
合并成本合计	688,710,388.09	65,940,000.00	25,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-6,664,650.53	31,962,306.02	4,743,988.34
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	695,375,038.62	33,977,693.98	20,456,011.66

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Salcomp Plc 及其子公司		绵阳市维奇电子技术有限公司		绵阳伟联科技有限公司及其子公司	
	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
货币资金	277,997,201.33	277,997,201.33	6,643,837.54	6,643,837.54	3,851,031.20	3,851,031.20
应收款项	712,989,446.40	712,989,446.40	18,661,102.09	7,161,102.09	1,676,357.18	1,676,357.18
存货	486,859,405.03	486,859,405.03	5,742,534.64	5,742,534.64	1,151,246.77	1,151,246.77
其他流动资产	136,361,555.26	136,361,555.26	---	---	52,021.91	52,021.91
固定资产	581,858,022.63	501,701,208.44	17,470,268.89	17,470,268.89	753,579.43	753,579.43
在建工程	29,005,805.45	29,005,805.45	---	---	---	---
无形资产	166,497,848.73	7,346,803.28	15,532,666.64	10,952,666.64	3,310,000.00	---
长期待摊费用	86,734,749.39	86,734,749.39	---	---	---	---

项目	Salcomp Plc 及其子公司		绵阳市维奇电子有限公司		绵阳伟联科技有限公司及其子公司	
	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
递延所得税资产	20,732,939.04	20,732,939.04	---	---	---	---
其他非流动资产	10,702,124.34	10,702,124.34	159,348.00	159,348.00	---	---
减：借款	30,115,402.00	30,115,402.00	6,900,000.00	6,900,000.00	---	---
应付款项	1,004,466,897.67	1,004,466,897.67	3,027,066.70	3,027,066.70	3,026,475.38	3,026,475.38
应付职工薪酬	88,135,509.55	88,135,509.55	1,229,165.16	1,229,165.16	272,363.38	272,363.38
应交税费	23,471,497.05	23,471,497.05	400,435.36	400,435.36	-109,228.47	-109,228.47
长期应付款	1,241,767,165.32	1,241,767,165.32	---	---	---	---
递延收益	76,294,015.55	76,294,015.55	6,135,425.24	6,135,425.24	---	---
递延所得税负债	52,153,260.99	---	687,000.00	---	827,500.00	---
净资产	-6,664,650.53	-193,819,249.18	45,830,665.34	30,437,665.34	6,777,126.20	4,294,626.20
减：少数股东权益	---	---	13,868,359.32	---	2,033,137.86	1,288,387.86
取得的净资产	-6,664,650.53	-193,819,249.18	31,962,306.02	30,437,665.34	4,743,988.34	3,006,238.34

#### 4. 确定公允价值方法、公允价值计算过程

采用估值技术确定购买日各项资产、负债的公允价值。

#### (二) 非同一控制下企业合并不构成业务

##### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并不构成业务

被购买方名称	股权取得时点	重组交易不构成业务的依据	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
LOM INDIA	2019 年 12 月 31 日	注 1	100.00	购买	2019 年 12 月 24 日	控制权转移	---	---

注 1：购买日，LOM INDIA 财务报表主要由货币资金及厂房构成。

项目	购买日金额	备注
货币资金	131,193,939.21	
其他应收款	2,299,396.85	
固定资产	66,890,098.50	主要为厂房
总资产	201,351,459.63	
应付职工薪酬	27,202.71	
总负债	63,686.62	

注 1：由于购买日 LOM INDIA 仅有货币资金、厂房及少量设备，无生产经营所需的原材料、生产人员和业务订单，不具备投入、加工处理过程和产出能力，不构成一项独立的经营业务，公司虽取得 LOM INDIA 的控制权，但不按照企业合并处理。

### (三) 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
广东中岸控股有限公司	8,000,000.00	100.00	转让	2019 年 4 月 30 日	控制权转移	10,871,763.60
江门江粉电子有限公司	3,500,000.00	100.00	转让	2019 年 2 月 28 日	控制权转移	-2,296,061.44
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	6,000,000.00	100.00	转让	2019 年 12 月 31 日	控制权转移	-14,606,286.03
深圳市合力通电子有限公司	-5,499,998.00	100.00	转让	2019 年 11 月 30 日	控制权转移	-35,626,308.63

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
广东中岸控股有限公司	---	---	---	---	---	---
江门江粉电子有限公司	---	---	---	---	---	---
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	---	---	---	---	---	---
深圳市合力通电子有限公司	---	---	---	---	---	---

### (四) 其他原因的合并范围变动

其他原因新增的子公司共计 4 户，减少的子公司共计 4 户，具体包括：

子公司名称	变更原因	变更时间
苏州领镒精密技术有限公司	设立	2019 年 1 月
领先科技（东台）有限公司	设立	2019 年 4 月
LingYi iTech Investment(HK) Limited	设立	2019 年 11 月
Salcomp Technologies India Private Limited	设立	2019 年 12 月
深圳前海钱柜互联网金融服务有限公司	注销	2019 年 4 月
东台市富焱鑫五金产品有限公司	注销	2019 年 7 月
深圳领益纳米智造有限公司	注销	2019 年 7 月
领胜科技（苏州）有限公司	注销	2019 年 8 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	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	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	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	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	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	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	江苏东台	生产销售	100.00	--	设立
TLG INVESTMENT(HK)LIMITED	中国香港	中国香港	贸易	--	100.00	设立
领镒(江苏)精密电子制造有限公司	江苏东台	江苏东台	生产销售	100.00	--	合并
郑州领胜科技有限公司	河南郑州	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	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	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	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	四川成都	生产销售	100.00	--	设立
LY INVESTMENT(HK)LIMITED	中国香港	中国香港	贸易	100.00	--	设立
领益(越南)有限公司	越南	越南	生产销售	--	100.00	设立
TRIUMPH LEAD GROUP USA,INC.	美国	美国	服务	--	100.00	设立
领镒精密五金制造(无锡)有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产销售	--	100.00	合并
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于 BVI)	BVI	BVI	无经营	--	100.00	合并
HONG KONG CRYSTALYTE LIMITED	中国香港	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	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	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	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	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	中国香港	贸易	--	100.00	合并
STEELMAG INTERNATIONAL SAS	法国	法国	生产销售	--	100.00	合并
江门安磁电子有限公司	广东江门	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	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	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	广东江门	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	
广东江粉金服控股有限公司	广东江门	广东江门	咨询服务	--	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	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	广东江门	生产销售	--	100.00	合并
广东江粉高科技产业园有限公司	广东江门	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	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	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	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	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	广东江门	生产销售	--	55.00	合并
深圳市帝晶光电科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并
赣州帝晶光电科技有限公司	江西赣州	江西赣州	生产销售	--	100.00	合并
帝晶光电(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并
帝晶半导体(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并
香港帝晶光电科技有限公司	中国香港	中国香港	贸易	--	100.00	合并
重庆市帝晶光电技术有限公司	重庆	重庆	生产销售	--	100.00	合并
广东江粉磁材产业投资基金一期(有限合伙)(注1)	广东广州	广东广州	股权投资	--	21.86	合并
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	研发销售	--	100.00	合并
东莞市金日模具有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售	--	60.00	合并
东方亮彩	广东深圳	广东深圳	生产销售	--	100.00	合并
领益智造科技(东莞)有限公司(原名:广东东方亮彩精密技术有限公司)	广东东莞	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	广东东莞	生产销售	--	100.00	合并
重庆市东方亮彩精密制造有限公司	重庆	重庆	生产销售	--	100.00	合并
江门京江钢球有限公司	广东江门	广东江门	生产销售	--	51.00	合并
深圳市龙元汇信科技股份有限公司	广东深圳	广东深圳	软件设计及开发	--	51.00	合并
江门市汇鼎科技有限公司	广东江门	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	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	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	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	江苏苏州	生产销售	--	100.00	设立
Salcomp Plc	芬兰	芬兰	投资控股、贸易	--	100.00	合并
Salcomp Manufacturing Oy	芬兰	芬兰	投资控股	--	100.00	合并
赛尔康巴西	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	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	广西贵港	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	
赛尔康印度	印度	印度	生产销售	--	100.00	合并
Salcomp Hong Kong, Limited	中国香港	中国香港	研发中心	--	100.00	合并
Salcomp Taiwan Co., Ltd	台湾	台湾	研发中心	--	100.00	合并
Salcomp USA, LLC	美国	美国	研发中心	--	100.00	合并
LOM INDIA	印度	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	四川绵阳	生产销售	--	69.74	合并
绵阳伟联科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产销售	--	70.00	合并
成都伟联科技有限公司	四川成都	四川成都	生产销售	--	100.00	合并
LingYi iTech Investment(HK) Limited	中国香港	中国香港	无经营	--	100.00	设立
Salcomp Technologies India Private Limited	印度	印度	生产销售	--	99.99	设立
Pt Salcomp Indonesia Distribution	印度尼西亚	印度尼西亚	生产销售	--	100.00	合并

注 1：因本公司对广东江粉磁材产业投资基金一期（有限合伙）具有实质控制权，因此纳入合并范围。

## 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	79,348,523.86	
非流动资产	37,449,856.35	
<b>资产合计</b>	<b>116,798,380.21</b>	
流动负债	62,718,280.32	
非流动负债	---	
<b>负债合计</b>	<b>62,718,280.32</b>	
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	

续：

项目	期初余额
	江门安磁电子有限公司
流动资产	71,639,950.66
非流动资产	45,529,905.72
<b>资产合计</b>	<b>117,169,856.38</b>
流动负债	39,565,842.52
非流动负债	894,807.15
<b>负债合计</b>	<b>40,460,649.67</b>
营业收入	108,098,480.14
净利润	3,727,132.40
综合收益总额	3,859,942.13
经营活动现金流量	28,322,140.70

## (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

### 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
<b>资产合计</b>	<b>134,631,200.28</b>	<b>147,441,994.41</b>	<b>211,757,916.10</b>
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
<b>负债合计</b>	<b>17,011,799.94</b>	<b>7,410,948.64</b>	<b>45,857,614.66</b>
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

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
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	--	--	--

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	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
流动资产	108,544,042.79	199,803,924.67	42,675,760.68
非流动资产	33,568,513.18	2,661,221.54	175,982,424.39
<b>资产合计</b>	<b>142,112,555.97</b>	<b>202,465,146.21</b>	<b>218,658,185.07</b>
流动负债	35,381,728.20	56,953,196.43	61,262,202.56
非流动负债	--	--	853,297.08
<b>负债合计</b>	<b>35,381,728.20</b>	<b>56,953,196.43</b>	<b>62,115,499.64</b>
归属于母公司股东权益	106,730,827.77	145,511,949.78	156,542,685.43
按持股比例计算的净资产份额	35,573,384.90	36,377,987.44	62,617,074.17
对联营企业权益投资的账面价值	35,573,384.90	36,377,987.44	62,617,074.17
营业收入	134,513,016.57	7,717,085.51	157,839,790.38
净利润	11,642,077.70	-78,116,691.59	9,059,146.69
终止经营的净利润	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
综合收益总额	11,642,077.70	-78,116,691.59	9,059,146.69
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,333,100.00	--	--

### 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	8,080,834.18	18,821,385.77
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	1,713,029.48	-249,588.18
综合收益总额	1,713,029.48	-249,588.18

## 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。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 37.95%。

### （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 2019 年 12 月 31 日，除附注六、注释(55)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%，则本公司将减少或增加所有者权益约人民币 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 2019 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	--	--	425,988,414.96	425,988,414.96
交易性金融资产	1,033,215,575.70	--	--	1,033,215,575.70
权益工具投资	1,033,215,575.70	--	--	1,033,215,575.70
其他权益工具投资	--	--	3,270,613.72	3,270,613.72
<b>资产合计</b>	<b>1,033,215,575.70</b>	<b>--</b>	<b>429,259,028.68</b>	<b>1,462,474,604.38</b>

### （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

公司持有的权益工具按照相同股票在二级市场 2019 年 12 月 31 日收盘价确定。

### （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	60.69	60.69

#### 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。

### （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
江门市江海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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东东睦新材料有限公司	本公司的联营企业
江门市致通交运实业有限公司	曾为本公司的联营企业

#### (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
汪彦	持股约 5.00%股东的直系亲属
汪南东	持股约 5.00%股东
深圳市博弛电子有限公司	曾为实际控制人直系亲属控制的企业
苏州市博圳兴电子有限公司	曾为实际控制人直系亲属控制的企业
江门市中岸进出口有限公司	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
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	曾为公司的子公司
成都市博弛电子科技有限公司	曾为实际控制人直系亲属控制的企业
江门市江海区外经企业有限公司	曾为公司的子公司
苏州一道医疗科技有限公司	实际控制人控制的企业
广东江顺新材料科技股份有限公司	子公司参股的企业
深圳市合力通电子有限公司	曾为公司的子公司
江门市龙轩实业有限公司	持股约 5.00%股东控制的企业
江门市迪思高科技有限公司	持股约 5.00%股东控制的企业
江门电机有限公司	持股约 5.00%股东控制的企业
江门市中岸报关报检有限公司	曾为公司的子公司
刘健勇	曾为公司重要子公司持股 5%以上的股东
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地为香港)	实际控制人控制的企业
刘双渝	实际控制人直系亲属的配偶

#### (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	购买商品	79,025,526.49	41,404,275.66
苏州市博圳兴电子有限公司	购买商品	65,210,654.87	33,373,137.69
江门市中岸进出口有限公司	购买商品	5,332,002.70	--
江门江粉电子有限公司	购买商品	5,305,664.53	--
成都市博弛电子科技有限公司	购买商品	2,531,083.25	--
江门杰富意磁性材有限公司	购买商品	2,306,014.37	1,380,363.04

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门市江海区外经企业有限公司	购买商品	1,860,918.45	---
广东东睦新材料有限公司	购买商品	788,063.99	1,087,928.68
苏州一道医疗科技有限公司	购买商品	553,846.12	232,893.11
广东江顺新材料科技股份有限公司	购买商品	34,845.08	736,857.53
深圳市合力通电子有限公司	购买商品	---	13,488,857.91
江门市龙轩实业有限公司	接受劳务	---	945,160.59
江门市致通交运实业有限公司	购买商品	---	394,555.92
江门市迪思高科技有限公司	购买商品	---	52,843.80
江门电机有限公司	购买商品	---	32,566.24
江门马丁电机科技有限公司	购买商品	---	969.84
<b>合计</b>		<b>162,948,619.85</b>	<b>93,130,410.01</b>

### 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
江门市中岸进出口有限公司	销售商品	7,313,894.06	---
江门马丁电机科技有限公司	销售商品、提供劳务	3,488,473.77	4,786,312.81
江门江粉电子有限公司	销售商品、提供劳务	772,273.28	---
江门市江海区外经企业有限公司	其他	1,878,388.36	---
苏州市博圳兴电子有限公司	销售商品	1,418,909.59	1,763,753.04
江门杰富意磁性材有限公司	销售商品、提供劳务	1,048,100.77	3,824,421.18
广东东睦新材料有限公司	提供劳务	282,281.70	28,710.46
深圳市博弛电子有限公司	销售商品	112,745.93	39,169.29
广东江顺新材料科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	---	1,426,403.67
深圳市合力通电子有限公司	销售商品、提供劳务	---	2,059,097.16
<b>合计</b>		<b>16,315,067.46</b>	<b>13,927,867.61</b>

### 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	厂房租赁	2,673,105.83	---
江门杰富意磁性材有限公司	厂房租赁	2,053,670.88	1,598,851.10
江门马丁电机科技有限公司	厂房租赁	1,123,587.53	401,385.36
深圳市合力通电子有限公司	设备	---	3,396.72
<b>合计</b>		<b>5,850,364.24</b>	<b>2,003,633.18</b>

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
苏州一道医疗科技有限公司	设备	952,814.61	1,275,601.63
深圳市合力通电子有限公司	设备	---	65,227.95
江门市龙轩实业有限公司	厂房租赁	---	1,070,031.82
<b>合计</b>		<b>952,814.61</b>	<b>2,410,861.40</b>

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘健勇	转让广东中岸控股有限公司 100%股权	8,000,000.00	---
<b>合计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>---</b>

6. 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	250,000,000.00	2018/12/18	2023/12/18	否
曾芳勤	50,000,000.00	2019/2/14	2024/2/13	否
曾芳勤	560,000,000.00	2018/12/18	2023/12/16	否
曾芳勤	450,000,000.00	2019/12/9	2022/12/4	否
曾芳勤	350,000,000.00	2019/6/28	2022/5/13	否
曾芳勤	150,000,000.00	2018/3/1	2022/3/6	否
曾芳勤	69,762,000.00	2019/1/14	2020/10/15	否
曾芳勤(注 1)	69,762,000.00	2019/3/22	2020/3/21	是
曾芳勤	300,000,000.00	2019/12/20	2027/12/20	否
曾芳勤	200,000,000.00	2019/7/1	2023/6/27	否
曾芳勤	400,000,000.00	2019/10/31	2023/10/30	否
曾芳勤	600,000,000.00	2019/7/29	2024/7/29	否
曾芳勤	510,000,000.00	2018/12/18	2023/12/16	否
曾芳勤	300,000,000.00	2019/1/21	2022/1/20	否
曾芳勤	200,000,000.00	2019/12/9	2022/12/4	否
曾芳勤	130,000,000.00	2019/12/30	2022/12/29	否
曾芳勤	366,000,000.00	2019/9/19	2024/9/18	否
曾芳勤	30,000,000.00	2019/5/13	2022/12/30	否
曾芳勤	4,000,000.00	2019/5/16	2022/12/30	否
曾芳勤	8,160,000.00	2019/5/16	2022/12/30	否
曾芳勤	49,000,000.00	2019/5/16	2022/12/30	否
曾芳勤	250,000,000.00	2018/12/18	2021/12/18	否
曾芳勤	350,000,000.00	2019/11/19	2022/10/20	否
曾芳勤	220,000,000.00	2018/12/25	2021/12/24	否
曾芳勤	300,000,000.00	2019/4/17	2023/4/17	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	100,000,000.00	2018/11/2	2021/10/15	否
曾芳勤	100,000,000.00	2019/4/25	2022/4/23	否
曾芳勤	250,000,000.00	2019/7/3	2023/6/27	否
曾芳勤	100,000,000.00	2019/7/3	2023/6/26	否
曾芳勤	550,000,000.00	2019/8/16	2024/8/15	否
曾芳勤	220,000,000.00	2019/8/20	2026/8/31	否
曾芳勤	483,584,062.50	2019/8/20	2023/8/19	否
曾芳勤	100,000,000.00	2019/8/20	2023/8/19	否
曾芳勤	420,000,000.00	2019/9/27	2027/9/26	否
曾芳勤	200,000,000.00	2019/9/19	2023/6/23	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	150,000,000.00	2019/12/10	2023/12/10	否
曾芳勤	400,000,000.00	2019/12/12	2024/12/21	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
领胜投资（深圳）有限公司及曾芳勤	400,000,000.00	2019/10/31	2023/10/30	否
曾芳勤(注 1)	300,000,000.00	2019/3/15	2022/3/14	是
曾芳勤(注 1)	68,632,000.00	2017/11/6	2019/5/26	是
曾芳勤(注 1)	169,395,000.00	2018/1/30	2019/6/27	是
曾芳勤(注 1)	240,000,000.00	2018/1/30	2022/2/20	是
曾芳勤(注 1)	150,000,000.00	2018/3/1	2021/11/29	是
曾芳勤(注 1)	80,000,000.00	2016/12/21	2021/1/28	是
曾芳勤(注 1)	30,000,000.00	2018/8/30	2021/12/30	是
曾芳勤(注 1)	8,160,000.00	2018/8/30	2021/12/30	是
曾芳勤(注 1)	17,840,000.00	2018/8/30	2021/12/30	是
曾芳勤(注 1)	6,000,000.00	2018/8/30	2021/12/30	是
曾芳勤(注 1)	236,000,000.00	2018/8/30	2021/12/30	是
曾芳勤(注 1)	49,000,000.00	2018/8/30	2021/12/30	是
曾芳勤(注 1)	130,000,000.00	2018/12/18	2019/12/14	是
曾芳勤(注 1)	250,000,000.00	2017/11/28	2020/11/26	是
曾芳勤(注 1)	150,000,000.00	2018/2/12	2021/2/7	是
曾芳勤(注 1)	400,000,000.00	2018/9/25	2021/9/25	是
曾芳勤(注 1)	450,000,000.00	2018/12/6	2019/12/6	是
曾芳勤(注 1)	200,000,000.00	2018/4/14	2019/3/4	是
曾芳勤(注 1)	100,000,000.00	2018/2/9	2021/2/6	是
汪南东(注 1)	200,000,000.00	2015/8/11	2020/8/11	是
汪南东(注 1)	320,000,000.00	2018/2/2	2023/1/5	是
汪南东(注 1)	190,000,000.00	2016/2/5	2026/12/31	是
汪南东(注 1)	115,606,936.00	2016/11/17	2021/11/17	是
汪南东(注 1)	60,000,000.00	2018/2/11	2019/2/10	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
汪南东(注 1)	230,000,000.00	2017/9/18	2022/9/18	是
汪南东(注 1)	40,000,000.00	2016/8/19	2019/8/18	是
汪彦(注 1)	200,000,000.00	2017/4/1	2021/3/13	是
汪南东(注 1)	127,346,486.72	2016/6/27	2020/6/19	是
汪南东(注 1)	50,000,000.00	2016/8/1	2021/8/1	是
汪南东(注 1)	25,000,000.00	2017/9/6	2020/9/5	是
汪南东(注 1)	30,000,000.00	2017/3/10	2027/12/31	是
汪南东(注 1)	127,346,486.72	2016/6/27	2020/6/19	是
汪南东(注 1)	21,600,000.00	2015/6/23	2020/6/22	是
汪南东、汪彦(注 1)	10,000,000.00	2015/10/10	2025/10/10	是
汪南东(注 1)	77,000,000.00	2016/12/12	2024/9/20	是
汪南东(注 1)	23,000,000.00	2016/12/12	2024/9/20	是
汪南东(注 1)	161,000,000.00	2016/1/1	2021/12/31	是
汪南东(注 1)	200,000,000.00	2017/3/1	2022/3/1	是
汪南东(注 1)	160,000,000.00	2017/4/21	2024/4/20	是
汪南东(注 1)	11,000,000.00	2016/1/1	2021/12/31	是
领胜投资(深圳)有限公司及曾芳勤	400,000,000.00	2018/3/26	2021/3/24	是
曾芳勤	200,000,000.00	2019/12/9	2022/12/4	否
汪南东	1,119,278,408.94	2018/7/18	--	否
<b>合计</b>	<b>17,673,473,380.88</b>			

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年内。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。

## 7. 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	13,144,169.88	17,736,004.55

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。

## 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	期初余额
		账面余额	账面余额
应收账款		4,766,712.36	6,940,012.68
	江门马丁电机科技有限公司	1,441,437.47	725,430.99
	江门江粉电子有限公司	1,077,644.93	--
	江门市中岸进出口有限公司	996,870.87	--
	广东江顺新材料科技股份有限公司	804,809.81	4,181,504.45

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
	苏州市博圳兴电子有限公司	318,315.90	1,524,299.66
	江门杰富意磁性材有限公司	83,681.02	496,004.59
	深圳市博弛电子有限公司	43,952.36	5,227.19
	广东东睦新材料有限公司	---	7,545.80
预付款项		488,055.63	---
	江门市中岸进出口有限公司	33,752.25	---
	江门市中岸报关报检有限公司	426,107.38	---
	江门市江海区外经企业有限公司	28,196.00	---
其他应收款		15,183,071.88	363,321.30
	深圳市合力通电子有限公司	9,791,342.00	---
	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	4,014,342.31	---
	江门江粉电子有限公司	902,565.64	---
	江门马丁电机科技有限公司	425,324.21	317,964.71
	广东东睦新材料有限公司	49,497.72	15,667.96
	江门市致通交运实业有限公司	---	22,860.00
	江门杰富意磁性材有限公司	---	4,620.00
	广东江顺新材料科技股份有限公司	---	2,208.63

(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		67,102,382.52	44,113,652.73
	苏州市博圳兴电子有限公司	36,078,042.48	20,548,859.98
	深圳市博弛电子有限公司	24,597,226.29	21,167,737.62
	成都市博弛电子科技有限公司	2,713,852.95	---
	江门江粉电子有限公司	2,118,462.41	---
	江门杰富意磁性材有限公司	554,159.16	1,001,045.41
	江门市江海区外经企业有限公司	366,006.33	---
	江门电机有限公司	199,477.82	214,477.82
	苏州一道医疗科技有限公司	118,311.94	574,415.07
	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	96,660.62	399,657.34
	广东江顺新材料科技股份有限公司	65,384.30	73,202.09
	江门马丁电机科技有限公司	55,315.58	49,210.65
	江门市迪思高科技有限公司	52,843.80	---
	江门市致通交运实业有限公司	950.00	85,046.75

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款		425,652.06	1,483.20
	江门市江海区外经企业有限公司	425,652.06	--
	江门杰富意磁性材有限公司	--	1,483.20
其他应付款		2,766,530.20	239,886,316.82
	TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地位于香港)	--	234,140,353.66
	江门电机有限公司	1,936,506.14	1,936,506.14
	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	10,414.00
	深圳市博弛电子有限公司	8,275.80	20,437.44
	刘双渝	1,720.00	8,420.00
	江门市江海区外经企业有限公司	1,683.35	--
	江门市致通交运实业有限公司	--	3,450,000.00
	江门市龙轩实业有限公司	--	238,127.68
	江门市迪思高科技有限公司	--	52,843.80
	曾芳勤	--	29,214.10
长期应付款		241,731,515.66	--
	TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED (注册地位于香港)	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	33,368,900.00
其中：第一期限限制性股票（首次授予部分）	--
第一期限限制性股票（预留部分）	24,364,400.00
第一期股票期权（首次授予部分）	--
第一期股票期权（预留部分）	9,004,500.00
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	10,102,460.00
其中：第一期限限制性股票（首次授予部分）	5,743,240.00
第一期限限制性股票（预留部分）	469,000.00
第一期股票期权（首次授予部分）	3,519,920.00
第一期股票期权（预留部分）	370,300.00
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（首次）	2018年9月25日首次授予的股票期权行权价格为3.31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%；
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（预留）	2019年7月22日预留授予的股票期权行权价格为6.23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%；

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（预留）	2019年7月22日预留授予的股票期权行权价格为6.23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（首次）	2018年9月25日授予的限制性股票行权价格为1.66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%；
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（预留）	2019年7月22日预留授予的股票期权行权价格为3.12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。

## （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	102,850,239.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	83,027,716.90

## 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	182,524,794.83	89,559,528.20
1-2 年	115,279,378.25	71,553,858.55
2-3 年	62,735,147.14	55,296,157.40
3 年以上	203,176,220.41	119,628,789.40
合计	563,715,540.63	336,038,333.55

(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	保证合同纠纷案	东莞市中级人民法院	111,950.03	待一审开庭
东方亮彩	东莞市金铭电子有限公司, 深圳市金立通信设备有限公司	买卖合同纠纷	东莞市中级人民法院	13,277.31	一审判决已生效, 已申报债权
领益智造科技(东莞)有限公司(原名: 广东东方亮彩精密技术有限公司)	东莞金卓通信科技有限公司, 深圳市金立通信设备有限公司	买卖合同纠纷	东莞市中级人民法院	11,498.00	一审判决已生效, 已申报债权
领益智造科技(东莞)有限公司(原名: 广东东方亮彩精密技术有限公司)	东莞市金铭电子有限公司, 深圳市金立通信设备有限公司	买卖合同纠纷	东莞市第二中级人民法院	6,722.69	一审判决已生效, 已申报债权
深圳市帝晶光电科技有限公司	上海浦歌电子有限公司	买卖合同纠纷	深圳市龙岗区人民法院	2,725.18	达成和解协议, 待执行
深圳市帝晶光电科技有限公司	上海优思、顾新惠	担保合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	3,007.87	担保诉讼已开庭审理, 尚未判决
江门市中岸进出口有限公司(注 1)	广州市卓益贸易有限公司、江门市三七实业有限公司、徐文辉	进出口代理合同纠纷	江门市蓬江区人民法院	2,393.63	已申请强制执行
东方亮彩	东莞金卓通信科技有限公司, 深圳市金立通信设备有限公司	买卖合同纠纷	东莞市第二中级人民法院	3,000.00	一审判决已生效, 已申报债权
东方亮彩	东莞金卓通信科技有限公司, 深圳市金立通信设备有限公司	买卖合同纠纷	东莞市第二中级人民法院	2,094.28	一审判决已生效, 已申报债权
江门市江海区外经企业有限公司(注 1)	江门市高骏资源发展有限公司、李向东、刘红	进出口代理合同纠纷	江门市中级人民法院	1,936.92	待申请强制执行
深圳市帝晶光电科技有限公司	上海与德科技有限公司、深圳市振华通信设备有限公司、追加上海与德通讯技术有限公司	买卖合同纠纷	深圳国际仲裁院	2,925.20	仲裁已裁决, 待执行

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
深圳市帝晶光电科技有限公司	上海与德通讯技术有限公司	担保合同纠纷	深圳国际仲裁院	2,340.32	仲裁已裁决,待执行
东莞盛翔精密金属有限公司	东莞呈达五金制品有限公司	承揽加工合同纠纷	东莞市第二人民法院	1,213.77	待二审开庭
领益智造科技(东莞)有限公司(原名:广东东方亮彩精密技术有限公司)	东莞市金铭电子有限公司, 深圳市金立通信设备有限公司	买卖合同纠纷	东莞市第二人民法院	411.25	待一审开庭
领益智造科技(东莞)有限公司(原名:广东东方亮彩精密技术有限公司)	东莞金卓通信科技有限公司, 深圳市金立通信设备有限公司	买卖合同纠纷	东莞市第二人民法院	210.05	待申请执行
深圳市帝晶光电科技有限公司	中华映管股份有限公司	买卖合同纠纷	台湾桃园地方法院	929.94	已调解结案,申请强制执行
赣州市帝晶光电科技有限公司	中华映管股份有限公司	买卖合同纠纷	台湾桃园地方法院	97.67	已调解结案,申请强制执行

注 1: 该等公司已于本年度对外转让, 因转让后仍保留债权, 由原告代为申报债权。

## 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)6 关联担保情况”

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司无为非关联方单位提供保证情况。

3. 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司对外开具的保函及信用证金额为 2,360,799,600.00 元。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 企业处置重要子公司

2020 年 1 月 15 日, 公司与安徽帝晶光电科技有限公司签署股权转让协议, 拟将持有的全资子公司深圳市帝晶光电科技有限公司 100% 股权 (Salcomp Plc 股权除外) 以及公司直接持有的广东江粉高科技产业园有限公司 (以下简称“江粉高科”) 26.28% 股权和公司子公司广东江粉磁材产业投资基金一期 (有限合伙) 持有的江粉高科 73.72% 股权转让给安徽帝晶光电科技有限公司, 转让总价款为人民币 80,000.00 万元, 截至 2020 年 4 月 29 日, 该事项尚未处置完毕。

## (二) 期后收购公司

2020 年 2 月 28 日，本公司与深圳领略投资发展有限公司签署《股权转让协议》，以人民币 500.00 万元的价格收购深圳领略投资发展有限公司持有的苏州一道医疗科技有限公司 100% 股权，交易对价全部以现金形式支付。深圳领略投资发展有限公司为公司实际控制人曾芳勤女士控制的企业。

## (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	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)有限公司及曾芳勤	200,000,000.00	2020/2/21	2024/2/21	否
合计	1,720,000,000.00			

## (四) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎(以下简称“新冠肺炎”)疫情将对全球整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司生产、销售等经营情况，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间及各种调控政策的实施。我们将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表报出日止，本公司尚未发现重大不利影响。

## 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

金额单位：元

项目	本期发生额				合计
	制造业	贸易及物流业	其他	抵销	
一、营业收入					
其中：对外交易收入	23,683,757,143.85	231,617,092.62	448,910.57	---	23,915,823,147.04
分部间交易收入	---	---	---	---	---
二、营业成本					
其中：对外交易成本	18,254,503,902.65	218,549,719.05	491,392.54		18,473,545,014.24
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	535,594,036.21	177,372,978.66
1—2 年	37,614,865.06	3,608,052.40
2—3 年	105,092.19	552,692.16
3—4 年	481,332.21	761,689.35
4—5 年	761,689.35	1,318,167.78
5 年以上	2,350,846.81	1,037,267.02
小计	576,907,861.83	184,650,847.37
减：坏账准备	61,695,842.94	10,178,371.91
合计	515,212,018.89	174,472,475.46

#### 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	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		515,212,018.89
组合 1: 账龄分析组合	540,351,301.52	93.67	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		515,212,018.89

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	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	184,650,847.37	100.00	10,178,371.91		174,472,475.46
组合 1: 账龄分析组合	163,276,103.75	88.42	10,178,371.91	6.23	153,097,731.84
组合 2: 上市公司合并范围内关联方	21,374,743.62	11.58	---	---	21,374,743.62
<b>合计</b>	<b>184,650,847.37</b>	<b>100.00</b>	<b>10,178,371.91</b>		<b>174,472,475.46</b>

### 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
<b>合计</b>	<b>31,803,566.95</b>	<b>31,803,566.95</b>		

### 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	535,326,683.00	26,766,334.15	5.00
1—2 年	1,325,657.96	132,565.80	10.00
2—3 年	105,092.19	21,018.44	20.00
3—4 年	481,332.21	240,666.11	50.00
4—5 年	761,689.35	380,844.68	50.00
5 年以上	2,350,846.81	2,350,846.81	100.00
<b>合计</b>	<b>540,351,301.52</b>	<b>29,892,275.99</b>	

#### 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	10,178,371.91	19,713,904.08	---	---	---	29,892,275.99
其中 1: 账龄分析组合	10,178,371.91	19,713,904.08	---	---	---	29,892,275.99
<b>合计</b>	<b>10,178,371.91</b>	<b>51,517,471.03</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>61,695,842.94</b>

#### 6. 本报告期无实际核销的应收账款

#### 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	513,302,124.56	88.97	25,665,106.23
第二名	18,189,209.30	3.15	18,189,209.30
第三名	13,614,357.65	2.36	13,614,357.65
第四名	6,357,505.81	1.10	317,875.29
第五名	4,487,426.73	0.78	---
<b>合计</b>	<b>555,950,624.05</b>	<b>96.36</b>	<b>57,786,548.47</b>

#### 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	697,038,390.99	12,666,000.00
其他应收款	1,476,851,516.53	907,149,172.42
<b>合计</b>	<b>2,173,889,907.52</b>	<b>919,815,172.42</b>

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	697,038,390.99	---	---	---
江门杰富意磁性材有限公司	---	---	6,666,000.00	---
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
广东中岸控股有限公司	---	---	6,000,000.00	---
合计	702,038,390.99	5,000,000.00	17,666,000.00	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	2-3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	1,199,211,305.26	772,262,035.96
1-2年	359,057,423.69	95,548,955.41
2-3年	54,154,425.63	32,823,079.05
3-4年	4,689,756.76	6,900,066.80
4-5年	3,400,066.80	100,810.00
5年以上	317,033.00	216,223.00
小计	1,620,830,011.14	907,851,170.22
减: 坏账准备	143,978,494.61	701,997.80
合计	1,476,851,516.53	907,149,172.42

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	1,437,934,777.67	899,563,927.59
押金保证金	1,390,291.56	1,218,023.00
外部单位往来	10,418,074.20	---
预付大宗贸易款项	164,990,155.48	---
其他	6,096,712.23	7,069,219.63
合计	1,620,830,011.14	907,851,170.22

### 3. 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	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		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
<b>合计</b>	<b>1,620,830,011.14</b>	<b>100.00</b>	<b>143,978,494.61</b>		<b>1,476,851,516.53</b>

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	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	907,851,170.22	100.00	701,997.80		907,149,172.42
组合 1: 账龄分析组合	8,627,703.93	0.95	701,997.80	8.14	7,925,706.13
组合 2: 合并范围内关联方	899,223,466.29	99.05	---	---	899,223,466.29
<b>合计</b>	<b>907,851,170.22</b>	<b>100.00</b>	<b>701,997.80</b>		<b>907,149,172.42</b>

### 4. 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	6,704,869.14	335,243.46	5.00
1—2 年	891,833.85	89,183.39	10.00
2—3 年	140,000.00	28,000.00	20.00
3—4 年	60,000.00	30,000.00	50.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	317,033.00	317,033.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,113,735.99</b>	<b>799,459.85</b>	

### 5. 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	701,997.80	---	---	701,997.80
本期计提	97,462.05	---	---	97,462.05
—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	---	---	---	---
其他变动(注 1)	---	---	143,179,034.76	143,179,034.76
期末余额	799,459.85	---	143,179,034.76	143,978,494.61

注 1：其他变动为处置子公司时所保留债权对应的坏账准备的金额。

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

### 6. 本报告期无实际核销的其他应收款

### 7. 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	798,357,113.32	1 年以内	57.26	---
		129,791,098.49	1 至 2 年		
第二名	预付大宗贸易款项	164,990,155.48	1 至 2 年	10.18	140,241,632.16
第三名	关联方往来款	150,000,000.00	1 至 2 年	9.25	---
第四名	关联方往来款	118,917,764.89	1 年以内	7.34	---
第五名	关联方往来款	94,713,418.16	1 至 2 年	5.84	---
合计		1,456,769,550.34		89.87	140,241,632.16

### 8. 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款

### 9. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 10. 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	减值准备
对子公司投资	25,753,395,634.61	960,595,962.00	24,792,799,672.61	25,545,570,898.35
对联营、合营企业投资	140,570,428.15	---	140,570,428.15	134,568,446.51
合计	25,893,966,062.76	960,595,962.00	24,933,370,100.76	25,680,139,344.86

#### 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	---	---	10,000,000.00	---	---
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	17,279,500.71	17,279,500.71	13,882,867.65	---	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)	90,000,000.00	90,000,000.00	4,000,000.00	---	94,000,000.00	---	---
佛山市顺德区江粉莉菱磁材有限公司	21,600,000.00	21,600,000.00	---	21,600,000.00	---	---	---
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	---	---
江门江粉电子有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	---	7,000,000.00	---	---	---
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

广东领益智造股份有限公司  
2019 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
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	890,000,000.00	890,000,000.00
东莞市金日模具有限公司	6,824,300.00	6,824,300.00	---	---	6,824,300.00	---	6,824,300.00
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
江门市京江钢球有限公司	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	44,271,662.00	44,271,662.00
广东中岸控股有限公司	122,300,000.00	122,300,000.00	---	122,300,000.00	---	---	---
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	---	---	20,730,000,000.00	---	---
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	---	---
东方亮彩	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00	300,000,000.00	---	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	---	---
深圳市合力通电子有限公司	39,520,000.00	39,520,000.00	10,000,000.00	49,520,000.00	-	---	---
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	---	19,000,000.00	---	---
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	---	---
股权激励确认长投	13,344,539.70	13,344,539.70	58,666,289.15	---	72,010,828.85	---	---
合计	25,567,266,477.81	25,545,570,898.35	408,244,736.26	200,420,000.00	25,753,395,634.61	934,271,662.00	960,595,962.00

## 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	35,573,384.90	---	---	3,629,161.24	---
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	36,377,987.44	---	---	-1,370,226.00	---
广东东睦新材料有限公司	62,617,074.17	---	---	3,637,432.71	---
合计	134,568,446.51	---	---	5,896,367.95	---

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	---	---	---	---	39,202,546.14	---
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	---	---	---	---	35,007,761.44	---
广东东睦新材料有限公司	105,613.69	---	---	---	66,360,120.57	---
合计	105,613.69	---	---	---	140,570,428.15	---

## 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	1,351,949,223.89	1,322,574,647.66	697,415,602.28	549,476,296.73
其他业务	139,937,770.14	131,245,026.89	34,662,741.86	21,868,206.18
合计	1,491,886,994.03	1,453,819,674.55	732,078,344.14	571,344,502.91

## 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	706,772,655.69	---
权益法核算的长期股权投资收益	5,896,367.95	-11,050,486.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-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	---	143,209,544.67
结构性存款持有期间的投资收益	6,027.40	1,670,712.63
保本理财产品持有期间的投资收益	---	---
合计	485,141,060.30	133,829,770.40

## 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	-69,565,997.17	
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）	108,223,198.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,878,388.36	
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	970,796,650.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
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	-7,488,328.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	16,233,460.40	
少数股东权益影响额（税后）	203,813.60	
合计	987,406,637.33	

(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	17.49	0.28	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37	0.13	0.13

