



广东领益智造股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,390,808,887.32	2,865,679,195.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	414,287,691.36	207,653,507.05
衍生金融资产		
应收票据	189,432,427.52	229,478,145.40
应收账款	7,406,432,318.24	8,870,749,954.54
应收款项融资	308,026,024.61	325,312,011.50
预付款项	109,754,778.72	74,395,114.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	341,265,295.68	541,558,067.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,642,135,597.15	5,032,193,197.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	772,806,560.38	667,520,946.85
流动资产合计	18,574,949,580.98	18,814,540,140.88

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	519,543,814.40	426,666,007.78
其他权益工具投资	32,269,535.38	33,133,535.38
其他非流动金融资产		
投资性房地产	53,246,664.68	22,531,152.68
固定资产	9,428,527,769.49	9,480,546,698.01
在建工程	1,224,402,346.98	1,191,839,983.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	802,108,073.47	774,551,339.21
无形资产	1,093,799,666.76	1,044,267,012.94
开发支出	96,822,390.96	167,712,986.89
商誉	1,757,211,595.04	1,760,827,549.36
长期待摊费用	630,618,494.08	562,007,695.32
递延所得税资产	822,602,110.63	759,740,565.89
其他非流动资产	703,232,425.63	508,286,712.33
非流动资产合计	17,164,384,887.50	16,732,111,239.02
资产总计	35,739,334,468.48	35,546,651,379.90
流动负债：		
短期借款	3,004,217,704.10	3,343,756,961.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	49,857,028.15	16,799,100.00
衍生金融负债		
应付票据	449,813,680.11	564,196,266.54
应付账款	6,673,065,256.27	7,554,414,487.94
预收款项	803,380.87	288,389.07
合同负债	20,689,417.60	15,331,694.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	238,856,569.27	448,951,041.55
应交税费	210,879,367.93	233,906,686.26
其他应付款	445,212,709.69	545,374,616.62
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,935,254,664.78	1,226,193,198.77
其他流动负债	181,239,724.82	27,092,336.64
流动负债合计	13,209,889,503.59	13,976,304,779.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,500,433,076.86	3,924,851,381.97
应付债券		313,607,610.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	643,229,727.71	640,247,746.95
长期应付款	256,287,720.97	221,739,251.79
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	505,094,574.60	344,670,636.40
递延所得税负债	290,510,266.47	282,953,621.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,195,555,366.61	5,728,070,248.84
负债合计	19,405,444,870.20	19,704,375,028.76
所有者权益：		
股本	1,771,950,549.66	1,771,950,549.66
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,963,979,898.12	8,948,934,934.88
减：库存股	292,102,599.89	178,140,834.53
其他综合收益	6,857,588.57	-73,973,733.24
专项储备		
盈余公积	508,772,278.72	508,772,278.72
一般风险准备		
未分配利润	5,309,466,087.77	4,828,113,831.52
归属于母公司所有者权益合计	16,268,923,802.95	15,805,657,027.01
少数股东权益	64,965,795.33	36,619,324.13
所有者权益合计	16,333,889,598.28	15,842,276,351.14
负债和所有者权益总计	35,739,334,468.48	35,546,651,379.90

法定代表人：曾芳勤

主管会计工作负责人：许诺

会计机构负责人：黄金荣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	341,037,753.32	162,805,112.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,189,627.69	24,212,180.35
应收账款	455,325,739.56	449,658,620.63
应收款项融资	597,858.02	
预付款项	79,165.88	805.98
其他应收款	5,204,526,374.80	5,144,587,779.93
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
存货	20,668,878.67	22,366,546.11
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	8,477,161.12	12,021,012.30
流动资产合计	6,033,902,559.06	5,815,652,058.01
非流动资产：		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	26,118,489,970.41	25,886,100,262.68
其他权益工具投资	1,465,386.28	2,329,386.28
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	101,489,607.77	106,472,643.15
固定资产	41,607,684.28	43,069,224.65
在建工程	0.00	
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	0.00	
无形资产	39,918,189.64	41,772,565.88
开发支出	0.00	
商誉	0.00	
长期待摊费用	560,398.31	707,884.78
递延所得税资产	50,485,029.95	50,485,029.95
其他非流动资产	1,652,009.05	1,652,009.05

非流动资产合计	26,355,668,275.69	26,132,589,006.42
资产总计	32,389,570,834.75	31,948,241,064.43
流动负债：		
短期借款	250,254,166.66	100,050,000.00
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	42,851,703.66	88,166,946.89
应付账款	332,318,297.09	323,696,561.31
预收款项	0.00	
合同负债	229,866.93	243,067.51
应付职工薪酬	1,983,763.56	6,549,084.53
应交税费	2,365,618.99	4,245,311.27
其他应付款	218,256,314.00	526,419,696.10
其中：应付利息	0.00	
应付股利	0.00	
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	129,793,878.45	87,690,834.92
其他流动负债	9,495,281.71	9,491,787.43
流动负债合计	987,548,891.05	1,146,553,289.96
非流动负债：		
长期借款	202,800,000.00	227,670,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	202,800,000.00	227,670,000.00
负债合计	1,190,348,891.05	1,374,223,289.96
所有者权益：		
股本	7,071,114,003.00	7,071,114,003.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,225,167,987.37	21,210,945,966.07
减：库存股	292,102,599.89	178,140,834.53

其他综合收益	-1,734,613.72	-870,613.72
专项储备		
盈余公积	528,603,250.64	528,603,250.64
未分配利润	2,668,173,916.30	1,942,366,003.01
所有者权益合计	31,199,221,943.70	30,574,017,774.47
负债和所有者权益总计	32,389,570,834.75	31,948,241,064.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	14,804,606,269.15	12,741,557,899.08
其中：营业收入	14,804,606,269.15	12,741,557,899.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,022,435,959.25	12,570,034,054.52
其中：营业成本	12,121,809,281.11	10,815,378,897.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	66,767,047.56	52,159,252.02
销售费用	132,257,465.61	148,564,026.83
管理费用	584,142,271.18	557,746,171.63
研发费用	1,012,571,601.14	844,626,738.73
财务费用	104,888,292.65	151,558,967.50
其中：利息费用	177,154,229.17	108,855,358.36
利息收入	11,754,414.49	9,835,044.22
加：其他收益	81,808,245.09	100,874,265.67
投资收益（损失以“-”号填列）	34,739,541.66	51,259,142.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,160,707.41	4,182,547.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-65,126,185.38	52,708,675.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	103,535,240.82	60,316,823.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-379,944,351.92	-174,327,360.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-23,729,678.82	-4,299,760.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	533,453,121.35	258,055,630.89
加：营业外收入	4,634,279.16	6,143,395.97
减：营业外支出	23,389,575.17	7,424,595.94
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	514,697,825.34	256,774,430.92
减：所得税费用	34,672,468.51	-141,546,229.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	480,025,356.83	398,320,660.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	480,025,356.83	398,320,660.52
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	481,352,256.25	396,451,660.32
2.少数股东损益	-1,326,899.42	1,869,000.20
六、其他综合收益的税后净额	80,838,808.87	40,775,910.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	80,831,321.81	40,777,379.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-864,000.00	2,157,052.68
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-864,000.00	2,157,052.68
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	81,695,321.81	38,620,326.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益	2,278,716.88	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	79,416,604.93	38,620,326.93
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,487.06	-1,469.49
七、综合收益总额	560,864,165.70	439,096,570.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	562,183,578.06	437,229,039.93
归属于少数股东的综合收益总额	-1,319,412.36	1,867,530.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.06
（二）稀释每股收益	0.07	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曾芳勤

主管会计工作负责人：许诺

会计机构负责人：黄金荣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	752,689,563.45	540,710,624.18
减：营业成本	735,904,759.65	531,508,235.17
税金及附加	2,550,120.77	2,243,551.59
销售费用	1,067,564.76	4,025,510.97
管理费用	1,244,020.73	25,214,010.97
研发费用		
财务费用	9,422,090.28	8,578,971.85
其中：利息费用	10,852,326.99	9,391,913.82
利息收入	1,765,185.83	1,221,566.52
加：其他收益	496,144.63	3,933,270.65
投资收益（损失以“-”号填列）	708,585,399.40	504,153,374.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,516,499.31	3,999,714.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15,938,090.16	-6,398,975.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-526,546.21	-822,633.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	726,994,095.24	470,005,380.27
加：营业外收入	132,150.00	185,528.20

减：营业外支出	1,318,331.95	60,158.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	725,807,913.29	470,130,750.04
减：所得税费用		-50,000,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	725,807,913.29	520,130,750.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	725,807,913.29	520,130,750.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-864,000.00	249,386.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-864,000.00	249,386.28
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-864,000.00	249,386.28
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	724,943,913.29	520,380,136.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,195,648,682.29	14,420,399,898.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	720,481,430.72	586,798,880.83
收到其他与经营活动有关的现金	480,935,946.07	245,261,793.05
经营活动现金流入小计	18,397,066,059.08	15,252,460,571.91
购买商品、接受劳务支付的现金	12,131,667,537.68	10,678,062,184.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,548,536,890.23	3,141,602,900.09
支付的各项税费	652,955,827.18	383,285,269.69
支付其他与经营活动有关的现金	200,567,257.82	245,727,148.09
经营活动现金流出小计	16,533,727,512.91	14,448,677,502.78
经营活动产生的现金流量净额	1,863,338,546.17	803,783,069.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	36,874,215.01	76,088,073.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,989,314.46	26,299,523.28
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	600,000,000.00	1,596,135,845.43
投资活动现金流入小计	638,863,529.47	1,698,523,442.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,111,933,275.98	3,378,546,026.43
投资支付的现金	95,000,000.00	130,680,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,800,000.00	114,813,658.63
支付其他与投资活动有关的现金	836,575,761.88	235,734,207.90
投资活动现金流出小计	2,047,309,037.86	3,859,773,892.96
投资活动产生的现金流量净额	-1,408,445,508.39	-2,161,250,450.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,973,700.00	91,091,625.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,973,700.00	

取得借款收到的现金	3,550,112,420.00	4,097,547,281.78
收到其他与筹资活动有关的现金	19,367,664.19	396,847,466.18
筹资活动现金流入小计	3,594,453,784.19	4,585,486,373.54
偿还债务支付的现金	3,078,460,126.90	2,950,574,188.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,686,503.97	111,996,500.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,026,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	348,835,773.71	438,398,328.58
筹资活动现金流出小计	3,557,982,404.58	3,500,969,017.88
筹资活动产生的现金流量净额	36,471,379.61	1,084,517,355.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,524,312.21	10,570,232.67
五、现金及现金等价物净增加额	530,888,729.60	-262,379,793.11
加：期初现金及现金等价物余额	2,764,781,768.34	2,971,629,511.67
六、期末现金及现金等价物余额	3,295,670,497.94	2,709,249,718.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	854,121,373.85	479,098,735.77
收到的税费返还		456,592.46
收到其他与经营活动有关的现金	168,138,177.56	126,252,821.77
经营活动现金流入小计	1,022,259,551.41	605,808,150.00
购买商品、接受劳务支付的现金	784,240,897.23	561,289,441.69
支付给职工以及为职工支付的现金	44,217,415.39	48,033,817.12
支付的各项税费	9,991,110.69	1,961,011.79
支付其他与经营活动有关的现金	9,370,915.55	203,049,166.51
经营活动现金流出小计	847,820,338.86	814,333,437.11
经营活动产生的现金流量净额	174,439,212.55	-208,525,287.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	715,411,966.68	600,153,660.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,825.00	858,412.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,082,289,911.71	
投资活动现金流入小计	1,924,704,703.39	601,012,073.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	198,904.54	1,248,184.78
投资支付的现金	349,100,000.00	225,179,890.03

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,238,153,950.35	
投资活动现金流出小计	1,587,452,854.89	226,428,074.81
投资活动产生的现金流量净额	337,251,848.50	374,583,998.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		91,091,625.58
取得借款收到的现金	196,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38,754,840.38	1,675,819.76
筹资活动现金流入小计	234,754,840.38	442,767,445.34
偿还债务支付的现金	28,750,000.00	34,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,665,116.80	9,200,012.52
支付其他与筹资活动有关的现金	519,294,383.42	648,895,603.25
筹资活动现金流出小计	558,709,500.22	692,295,615.77
筹资活动产生的现金流量净额	-323,954,659.84	-249,528,170.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	202,673.27	23,804.81
五、现金及现金等价物净增加额	187,939,074.48	-83,445,654.15
加：期初现金及现金等价物余额	144,297,869.07	117,369,586.18
六、期末现金及现金等价物余额	332,236,943.55	33,923,932.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,771,950,549.66				8,948,934.93	178,140,834.53	-73,973,733.24		508,772,278.72		4,828,113,831.52		15,805,657,027.01	36,619,324.13	15,842,276,351.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他															
二、本年期初余额	1,771,950,549.66				8,948,934,934.88	178,140,834.53	-73,973,733.24		508,772,278.72		4,828,113,831.52		15,805,657,027.01	36,619,324.13	15,842,276.351.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,044,963.24	113,961,765.36	80,831,321.81				481,352,256.25		463,266,759.94	28,346,471.20	491,613,247.14
（一）综合收益总额							80,831,321.81				481,352,256.25		562,183,578.06	-1,319,412.36	560,864,165.70
（二）所有者投入和减少资本					15,044,963.24	113,961,765.36							-98,916,802.12	32,691,883.56	-66,224,918.56
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,955,501.58								13,955,501.58	104,830.7	14,060,331.95
4. 其他					1,089,461.66	113,961,765.36							-112,872,303.70	32,587,053.19	-80,285,250.51
（三）利润分配														-3,026,000.00	-3,026,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配														-3,026,000.00	-3,026,000.00

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,771,950,549.66				8,963,979,898.12	292,102,599.89	6,857,588.57		508,772,278.72		5,309,466,087.7		16,268,923,802.95	64,965,795.33	16,333,889,598.28

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,765,080,474.52				8,778,334,668.15	129,466,081.61	-114,078,182.77		218,643,363.35		3,938,611,148.61		14,457,125,362.25	39,126,937.85	14,496,252,074.10
加：会计政策变更															

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,765,080,474.52				8,778,334,668.15	129,466,108.61	-114,078,182.77		218,643,136.35		3,938,611,148.61	14,457,125.12	39,126,937.85	14,496,252.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,175,140.20				152,195,724.41	88,161,113.58	40,777,379.61				396,768,630.32	504,755.80	-5,168,527.20	499,587.28
（一）综合收益总额							38,620,326.93				396,451,660.32	435,071.98	1,867,530.71	436,939.57
（二）所有者投入和减少资本	3,175,140.20				152,195,724.41	87,844,143.58						67,526,769.03	320,607.23	67,847,376.26
1. 所有者投入的普通股	3,572,293.06				87,519,332.52							91,091,625.58		91,091,625.58
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-397,152.86				64,667,470.96	87,844,143.58						-23,573,825.48	320,607.23	-23,253,218.25
4. 其他					8,968.93							8,968.93		8,968.93
（三）利润分配													-16,170,000.00	-16,170,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有 者（或股 东）的分配															- 16, 170, 00 0.0 0	- 16, 170, 00 0.0 0
4. 其他																
（四）所有 者权益内部 结转						316 ,97 0.0 0					316 ,97 0.0 0					
1. 资本公 积转增资本 （或股本）																
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他						316 ,97 0.0 0					316 ,97 0.0 0					
（五）专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
（六）其他							2,1 57, 052 .68					2,1 57, 052 .68	8,8 13, 334 .86			10, 970 ,38 7.5 4
四、本期期 末余额	1,7 68, 255 ,61 4.7 2				8,9 30, 530 ,44 0.5 6	217 ,62 7.2 22. 19	- 73, 300 ,80 3.1 6		218 ,64 3,1 36. 35		4,3 35, 379 ,77 8.9 3	14, 961 ,88 0,9 45. 21	33, 958 ,41 0.6 5			14, 995 ,83 9,3 55. 86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,071,114,003.00				21,210,945,966.07	178,140,834.53	-870,613.72		528,603,250.64	1,942,366,003.01		30,574,017,774.47
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	7,071,114,003.00				21,210,945,966.07	178,140,834.53	-870,613.72		528,603,250.64	1,942,366,003.01		30,574,017,774.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,222,021.30	113,961,765.36	-864,000.00			725,807,913.29		625,204,169.23
（一）综合收益总额							-864,000.00			725,807,913.29		724,943,913.29
（二）所有者投入和减少资本					14,222,021.30	113,961,765.36						-99,739,744.06
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,222,021.30							14,222,021.30
4. 其他						113,961,765.36						-113,961,765.36
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	7,071,114,003.00				21,225,167,987.37	292,102,599.89	-1,734,613.72		528,603,250.64	2,668,173,916.30		31,199,221,943.70

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,043,698,769.00				21,067,994,222.42	129,466,108.61			318,566,677.04	51,719,870.61		28,352,513,430.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,043,698,769.00				21,067,994,222.42	129,466,108.61			318,566,677.04	51,719,870.61		28,352,513,430.46

	0				42						46
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	12,670,489.00				143,021,030.90	88,161,113.58	249,386.28			520,447,720.04	588,227,512.64
(一) 综合收益总额										520,130,750.04	520,130,750.04
(二) 所有者投入和减少资本	12,670,489.00				143,021,030.90	87,844,143.58					67,847,376.32
1. 所有者投入的普通股	14,255,339.00				76,836,286.58						91,091,625.58
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,584,850.00				66,175,775.39	87,844,143.58					-23,253,218.19
4. 其他					8,968.93						8,968.93
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转						316,970.00				316,970.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他						316,970.00				316,970.00	

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他							249,386.28					249,386.28
四、本期期末余额	7,056,369,258.00				21,211,015,253.32	217,627,222.19	249,386.28		318,566,677.04	572,167,590.65		28,940,740,943.10

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

本公司注册地址及总部地址为江门市龙湾路 8 号。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业:消费电子、汽车行业、其他行业等。

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

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

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

4、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(1) 同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

1)企业合并合同或协议已获本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)本集团已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5)本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,购买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。购买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,以该股权投资在购买日的公允价值加上新增投资成本之和,作为购买日的初始投资成本。原持有被购买方股权为以公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资的累计公允价值变动应全部转入留存收益。

(3) 为合并发生的相关费用

合并发生的相关费用为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司控制的子公司。

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

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

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

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本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。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（3）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本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，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(5) 购买子公司少数股权

本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。

(6) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”及其他综合收益中的外币财务报表折算差异项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本集团对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本集团可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

a.能够消除或显著减少会计错配。

b.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本集团与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，应当计入当期损益。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

a. 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b. 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

c. 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(a)、(b)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出

售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的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，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(5) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（4）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、应收账款

本集团对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（4）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
纳入合并范围的关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（4）金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（4）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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
--------	--	-----------------------

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（4）金融工具减值。

17、合同成本

（1）合同履约成本

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

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1)企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1)成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本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

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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。

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3)权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4)成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5)成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2)在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2)在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3)与被投资单位之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5-10	1.80-4.75

土地使用权	30-50	0	2.00-3.33
-------	-------	---	-----------

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成

本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，承租人将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件、客户关系及其他等。

（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。

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

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

1)使用寿命有限的无形资产

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	年限平均法	30-50	0	2.00-3.33
专利权	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
软件	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
客户关系、专有技术	为公司非同一控制下企业合并中确认的无形资产，按评估确定的公允价值入账，按其预计受益期间分期平均摊销。			
其他	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2)使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后，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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本集团的离职后福利计划为设定提存计划。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团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。本集团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，本集团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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1)期权的行权价格；2)期权的有效期；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，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本集团按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

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

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

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

本集团已将该商品的实物转移给客户；

本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

客户已接受该商品或服务。

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

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

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

40、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七、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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

（1）确认递延所得税资产的依据

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

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

(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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1)合同是否涉及已识别资产的使用。

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

2)承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

3)承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按注五、39 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

（1）本集团作为承租人

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

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、31 所述的会计政策计提减值准备。

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

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

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

1)根据担保余值预计的应付金额发生变动；

2)用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

3)本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

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

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

（2）本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、10 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

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

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

(2) 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)。

(3) 股利分配

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

(4) 关联方

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

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

(5) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及

提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额计算销项税	24%、20%、13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、10%、12.5%、15%、15.25%、16.5%、17%、17.16%、20%、21%、22%、25%、25.17%、26.5%、34.94%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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（注 1）	15%
东莞盛翔精密金属有限公司（注 2）	15%
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（注 3）	15%
成都领益科技有限公司（注 4）	15%
LY INVESTMENT (HK) LIMITED	16.50%
东莞市鑫焱精密刀具有限公司（注 5）	15%

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(注 6)	15%
郑州领胜科技有限公司(注 7)	15%
苏州领裕电子科技有限公司(注 8)	15%
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(注 23)	15%
成都领泰科技有限公司	25%
深圳市领懿科技发展有限公司	25%
领益(越南)有限公司	20%
广东领益智造股份有限公司	25%
江门安磁电子有限公司(注 10)	15%
江门江益磁材有限公司	25%
江门恩富信电子材料有限公司(注 9)	20%
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司(注 9)	20%
江门金磁磁材有限公司(注 9)	20%
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	25%
鹤山市江磁线缆有限公司	25%
鹤山市高磁电子有限公司(注 9)	20%
江门江菱电机电气有限公司(注 9)	20%
江门市正熙机械设备有限公司(注 9)	20%
深圳前海方圆商业保理有限公司(注 25)	15%
江门创富投资管理有限公司(注 9)	20%
江粉磁材国际控股有限公司	16.50%
STEELMAG INTERNATIONAL SAS(注 20)	26.5%
安磁电业有限公司	16.50%
领潮(广州)私募股权投资基金管理有限公司 (原名:江粉金服(广州)股权投资基金管理有限公司)(注 9)	20%
深圳市东方亮彩精密技术有限公司(注 11)	15%
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)(注 12)	15%
东莞市欧比迪精密五金有限公司	25%
领先科技(东台)有限公司(注 22)	15%
苏州领镒精密技术有限公司	25%
Salcomp Plc(注 13)	20%
Salcomp Manufacturing Oy(注 13)	20%
Salcomp Industrial Eletronica de Amazonia Ltda(以下简称 “赛尔康巴西”)(注 14)	15.25%

赛尔康技术(深圳)有限公司 (注 15)	15%
赛尔康(贵港)有限公司 (注 16)	15%
Salcomp Manufacturing India Private Limited(以下简称“赛尔康印度”) (注 17)	25.17%
Salcomp Hong Kong, Limited (注 18)	16.5%
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 (注 19)	15%
绵阳领益通信技术有限公司 (注 9)	20%
苏州益道医疗科技有限公司	25%
深圳市领滔科技有限公司	25%
深圳市领鹏智能科技有限公司 (注 9)	20%
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd (注 21)	10%
SALCOMP HOLDINGS PTE. LTD	17%
Salcomp Turkey Co. ,Ltd	22%
LingYi iTech Investment(HK) Limited	16.5%
Salcomp USA	21%
PT SALCOMP INDONESIA DISTRIBUTION	12.5%
东莞领博实业有限公司	25%
苏州领鼎新能源科技有限公司	25%
桂林领益制造有限公司 (注 24)	15%
成都领益通信技术有限公司	25%
深圳智成通信有限公司	25%
黄山领益通信技术有限公司	25%
思哲科精密机械制造常州有限公司	25%
领懿实业(珠海)有限公司	25%
苏州领略智能科技有限公司	25%
浙江锦泰电子有限公司	25%
ACE INVESTMENT HK LIMITED	16.5%
领益企业管理(海南)有限公司	25%
东莞盛涛科技有限公司	25%
苏州领汇新能源科技有限公司	25%
荆门领福新能源科技有限责任公司	25%
福建领福新能源科技有限公司	25%
领卓科技(海南)有限公司	25%
镒韬科技(东莞)有限公司	25%
东台领裕智能科技有限公司	25%
扬州领煌科技有限公司	25%
Salcomp Technologies India Private Limited	17.16%

苏州领晟新能源有限公司	25%
常州领晟新能源科技有限公司	25%
成都领韬新能源科技有限公司	25%
成都领福新能源科技有限公司	25%
苏州领韬智能科技有限公司	25%

2、税收优惠

注 1：2020 年 12 月 11 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定深圳市领略数控设备有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202044203124，有效期为三年，2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 2：2019 年 12 月 2 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定东莞盛翔精密金属有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR201944006619，有效期为三年，2022 年已经申请高新复审，复审处于审批中，2022 年 1-6 月暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 3：2021 年 12 月 20 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定东莞领杰金属精密制造科技有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202144001717，有效期为三年，2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 4：2021 年 12 月 15 日，四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定成都领益科技有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202151003012，有效期为三年，2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 5：2021 年 12 月 20 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定东莞市鑫焱精密刀具有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202144001451，有效期为三年，2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 6：2021 年 11 月 30 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定领胜城科技（江苏）有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202132005364，有效期为三年，2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 7：2020 年 9 月 9 日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定郑州领胜科技有限公司为高新技术企业，证书编号 GR202041000273，有效期为三年，2022 年已经申请高新复审，复审处于审批中，2022 年 1-6 月暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 8：2019 年 11 月 7 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定苏州领裕电子科技有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR201932001437，有效期为三年，2022 年已经申请高新复审，复审处于审批中，2022 年 1-6 月暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 9: 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号, 以下简称《通知》)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告规定》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)等规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 本公司 2022 年 1-6 月按 20% 缴纳企业所得税。

注 10: 2020 年 12 月 1 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定江门安磁电子有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044003415, 有效期为三年, 2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 11: 2020 年 12 月 11 日, 深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定深圳市东方亮彩精密技术有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044201175, 有效期为三年, 2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 12: 2020 年 12 月 1 日, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定领益智造科技(东莞)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044000934, 有效期为三年, 2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 13: 该等子公司位于芬兰, 本期有效税率为 20%。

注 14: 赛尔康巴西本期有效税率为 15.25%。

注 15: 2020 年 12 月 11 日, 深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定赛尔康技术(深圳)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202044206429, 有效期为三年, 2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 16: 2017 年 12 月 1 日, 贵港市发展和改革委员会认定赛尔康(贵港)有限公司电力电子器件业务符合国家鼓励类外商投资产业, 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的文件精神, 赛尔康(贵港)有限公司适用 15% 的税率, 2022 年 1-6 月适用 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 17: 赛尔康印度本期有效税率为 25.17%。

注 18: Salcomp Hong Kong, Limited 该公司位于香港, 该公司本期有效税率为 16.5%

注 19: 2020 年 12 月 3 日, 四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定绵阳市维奇电子技术有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202051002042, 有效期为三年, 2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 20: 2021 年 1 月 1 日起, 法国当地企业, 当期营业额低于 2.5 亿欧元时, 适用企业所得税税率 26.5%。

注 21: 已申请取得新加坡政府推行的“全球总部计划”税收优惠政策, 自 2021 年 2 月 15 日至 2026 年 2 月 14 日, 可以享受 10% 的企业所得税优惠税率;

注 22: 2021 年 11 月 30 日, 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定领先科技(东台)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202132004333, 有效期为三年, 2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税;

注 23: 2021 年 11 月 30 日, 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定领镒精密五金制造(无锡)有限公司为高新技术企业, 证书编号为 GR202132008020, 有效期为三年, 2022 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税;

注 24: 2021 年 6 月 11 日, 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 的文件精神, 桂林领益制造有限公司适用 15% 的所得税, 2022 年 1-6 月适用 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 25: 根据《财政部 税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕30 号) 以及《深圳市前海管理局关于印发〈前海企业所得税优惠产业界定服务指引〉的通知》(深前海规〔2022〕4 号) 等文件, 自 2021 年 1 月 1 日起执行至 2025 年 12 月 31 日, 对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15% 的税率征收企业所得税, 2022 年 1-6 月适用 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,027.73	11,555.98
银行存款	3,288,478,867.85	2,764,769,381.38
其他货币资金	102,288,991.74	100,898,258.15
合计	3,390,808,887.32	2,865,679,195.51
其中: 存放在境外的款项总额	218,139,868.75	267,511,466.57
因抵押、质押或冻结等对	95,138,389.38	100,897,427.17

使用有限制的款项总额		
------------	--	--

其他说明

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	73,493,966.50	73,299,481.41
信用证保证金	-	1,202,862.35
保函保证金	17,486,733.42	23,542,762.05
银行冻结	110,689.90	110,689.90
其他	4,046,999.56	2,741,631.46
合计	95,138,389.38	100,897,427.17

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	414,287,691.36	207,653,507.05
其中：		
其中：银行理财产品	414,287,691.36	176,111,362.98
衍生金融资产		31,542,144.07
其中：		
合计	414,287,691.36	207,653,507.05

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	150,590,443.17	197,948,733.29
商业承兑票据	40,886,299.32	33,188,854.86
减：坏账准备	-2,044,314.97	-1,659,442.75
合计	189,432,427.52	229,478,145.40

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	40,886,299.32	100.00%	2,044,314.97	5.00%	38,841,984.35	33,188,854.86	100.00%	1,659,442.75	5.00%	31,529,412.11
其中：										
商业承兑汇票	40,886,299.32	100.00%	2,044,314.97	5.00%	38,841,984.35	33,188,854.86	100.00%	1,659,442.75	5.00%	31,529,412.11
合计	40,886,299.32	100.00%	2,044,314.97	5.00%	38,841,984.35	33,188,854.86	100.00%	1,659,442.75	5.00%	31,529,412.11

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	40,886,299.32	2,044,314.97	5.00%
其中：商业承兑汇票	40,886,299.32	2,044,314.97	5.00%
合计	40,886,299.32	2,044,314.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	1,659,442.75	2,044,314.97	1,659,442.75			2,044,314.97
合计	1,659,442.75	2,044,314.97	1,659,442.75			2,044,314.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	50,137,101.45
合计	50,137,101.45

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		67,107,739.80
商业承兑票据		23,630,198.20
合计		90,737,938.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,931,550.84	0.53%	41,931,550.84	100.00%	0.00	42,073,879.29	0.45%	42,073,879.29	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,799,473,768.65	99.47%	393,041,450.41	5.04%	7,406,432,318.24	9,339,399,396.55	99.55%	468,649,442.01	5.02%	8,870,749,954.54
其中：										
账龄分析组合	7,799,473,768.65	99.47%	393,041,450.41	5.04%	7,406,432,318.24	9,339,399,396.55	99.55%	468,649,442.01	5.02%	8,870,749,954.54
合计	7,841,405,319.49	100.00%	434,973,001.25	5.55%	7,406,432,318.24	9,381,473,275.84	100.00%	510,723,321.30	5.44%	8,870,749,954.54

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	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
第三名	7,227,272.70	7,227,272.70	100.00%	预计无法收回
合计	39,030,839.65	39,030,839.65		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,789,264,916.88	389,364,974.03	5.00%
1 至 2 年	905,821.16	90,582.12	10.00%
2 至 3 年	3,627,603.50	725,520.70	20.00%
3 至 4 年	1,981,914.81	990,957.41	50.00%
4 至 5 年	3,648,192.30	1,824,096.15	50.00%
5 年以上	45,320.00	45,320.00	100.00%
合计	7,799,473,768.65	393,041,450.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,789,264,916.88
1 年以内小计	7,789,264,916.88
1 至 2 年	905,821.16
2 至 3 年	3,634,876.10
3 年以上	47,599,705.35
3 至 4 年	33,785,481.76
4 至 5 年	4,218,141.37
5 年以上	9,596,082.22
合计	7,841,405,319.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	42,073,879.29			218,457.00	76,128.55	41,931,550.84
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析组合	468,649,442.01	57,364,277.82	141,804,439.35	1,553,203.73	10,385,373.66	393,041,450.41
合计	510,723,321.3	57,364,277.82	141,804,439.3	1,771,660.73	10,461,502.21	434,973,001.2

	0		5		5
--	---	--	---	--	---

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,771,660.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 客户	1,443,361,031.91	18.41%	72,165,259.62
B 客户	676,322,836.67	8.63%	33,816,141.87
C 客户	320,914,102.73	4.09%	16,044,507.68
D 客户	309,523,386.96	3.95%	15,476,417.33
E 客户	286,108,593.25	3.65%	14,305,429.66
合计	3,036,229,951.52	38.73%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	308,026,024.61	325,312,011.50
合计	308,026,024.61	325,312,011.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据		单位：元
项目	期末已质押金额	
银行承兑票据	245,219,519.32	

商业承兑票据		
合计	245,219,519.32	
(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 单位：元		
项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	347,494,332.40	
商业承兑票据		
合计	347,494,332.40	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	100,019,230.33	91.13%	70,192,362.23	94.34%
1 至 2 年	6,694,028.18	6.10%	3,106,951.49	4.18%
2 至 3 年	2,672,241.28	2.43%	801,225.49	1.08%
3 年以上	369,278.93	0.34%	294,575.44	0.40%
合计	109,754,778.72		74,395,114.65	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	2022 年 6 月底金额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	10,349,123.57	9.43%	1 年以内	货物未到
第二名	5,138,940.68	4.68%	1 年以内	货物未到
第三名	3,954,994.46	3.60%	1 年以内	货物未到
第四名	3,065,874.03	2.79%	1 年以内	货物未到
第五名	2,734,550.40	2.49%	1 年以内	货物未到
合计	25,243,483.14	22.99%		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	341,265,295.68	541,558,067.85
合计	341,265,295.68	541,558,067.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			5,000,000.00	5,000,000.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额			5,000,000.00	5,000,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付大宗贸易款项	891,342,164.39	1,042,759,412.25
非合并范围内关联方往来(详见附注十二、6)		1,436.74
应收股权款	130,000,000.00	130,000,000.00
出口退税	112,783,508.47	137,247,417.88
押金及保证金	91,650,296.10	107,257,851.59
往来款	20,478,976.13	17,380,777.42
政府应返还税金及保证金	14,082,132.87	13,480,983.62
应收政府补助	14,525,237.12	46,834,570.27
备用金	4,275,256.94	2,650,874.68
其他	4,084,150.70	5,201,456.40
合计	1,283,221,722.72	1,502,814,780.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	47,709,762.90		913,546,950.10	961,256,713.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,455,509.04			7,455,509.04
本期转回	11,202,091.80		15,733,368.75	26,935,460.55
本期核销	162,943.11		418,859.40	581,802.51
其他变动	744,390.73		17,077.33	761,468.06
2022 年 6 月 30 日余额	44,544,627.76		897,411,799.28	941,956,427.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	171,800,512.95
1 年以内小计	171,800,512.95
1 至 2 年	162,225,197.60
2 至 3 年	29,868,286.02

3 年以上	919,327,726.15
3 至 4 年	900,782,023.03
4 至 5 年	14,795,104.46
5 年以上	3,750,598.66
合计	1,283,221,722.72

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	913,546,950.10		15,733,368.75	418,859.40	17,077.33	897,411,799.28
按组合计提坏账准备	47,709,762.90	7,455,509.04	11,202,091.80	162,943.11	744,390.73	44,544,627.76
合计	961,256,713.00	7,455,509.04	26,935,460.55	581,802.51	761,468.06	941,956,427.04

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	581,802.51

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	预付大宗贸易款项	692,172,890.06	3-4 年	53.94%	692,172,890.06
第二名	预付大宗贸易款项	199,169,274.33	3-4 年	15.52%	199,169,274.33
第三名	应收股权款	130,000,000.00	1-2 年	10.13%	13,000,000.00
第四名	出口退税	70,384,419.17	1 年以内	5.48%	3,519,220.96
第五名	出口退税	16,088,233.48	1 年以内	1.25%	804,411.67
合计		1,107,814,817.04		86.33%	908,665,797.02

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
第一名	水、电、燃气等生产要素补贴	14,519,237.12	1 年以内	预计 2022 年收

第二名	守合同重信用企业奖励	6,000.00	1 年以内	根据市场监督管理局公示，预计第三季度发放
-----	------------	----------	-------	----------------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,610,922,304.34	114,856,448.94	1,496,065,855.40	1,286,986,951.39	91,975,923.24	1,195,011,028.15
在产品	531,420,116.47	12,643,317.02	518,776,799.45	557,079,434.07	34,673,096.41	522,406,337.66
库存商品	3,307,955,702.14	354,304,807.40	2,953,650,894.74	3,032,281,690.65	244,113,288.26	2,788,168,402.39
委托加工物资	98,701,023.85	1,143,202.54	97,557,821.31	93,524,034.35	1,548,974.23	91,975,060.12
低值易耗品	18,569,400.19	324,665.96	18,244,734.23	9,954,952.06	233,286.37	9,721,665.69
自制半成品	531,305,757.28	45,107,057.54	486,198,699.74	333,719,877.57	30,905,150.12	302,814,727.45
在途物资	71,640,792.28	0.00	71,640,792.28	122,095,976.07	0.00	122,095,976.07
合计	6,170,515,096.55	528,379,499.40	5,642,135,597.15	5,435,642,916.16	403,449,718.63	5,032,193,197.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	91,975,923.24	61,016,399.36	367,190.08	38,503,063.74	0.00	114,856,448.94
在产品	34,673,096.41	11,412,962.49	9,357.74	33,452,099.62	0.00	12,643,317.02
库存商品	244,113,288.26	274,290,812.11	2,127,156.01	166,226,448.98	0.00	354,304,807.40
委托加工物资	1,548,974.23	999,881.91	0.00	1,405,653.60	0.00	1,143,202.54
低值易耗品	233,286.37	126,141.71	0.00	34,762.12	0.00	324,665.96
自制半成品	30,905,150.12	26,410,654.40	11,369.30	12,220,116.28	0.00	45,107,057.54

合计	403,449,718.6 3	374,256,851.9 8	2,515,073.13	251,842,144.3 4	0.00	528,379,499.4 0
----	--------------------	--------------------	--------------	--------------------	------	--------------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	20,138,372.12	19,725,392.77
待抵扣的增值税	262,102,107.37	282,121,935.85
待摊销模具费	273,813,190.99	241,818,987.67
预缴的企业所得税	62,622,222.34	61,263,697.72
受托加工的存货	139,194,770.29	52,507,421.13
待摊利息支出	351,598.36	1,263,985.71
预交关税	5,041,187.82	5,691,612.41
预缴的海外税及其他	9,543,111.09	3,127,913.59
合计	772,806,560.38	667,520,946.85

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额****17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
比尔安达（上海）润滑材料有限公司	62,167,149.38			1,943,216.18			2,846,064.83			61,264,300.73	
领潮企业管理咨询（海南）有限公司		4,000,000.00		1,520.00						4,001,520.00	
小计	62,167,149.38	4,000,000.00		1,944,736.18			2,846,064.83			65,265,820.73	
二、联营企业											
江门杰富意磁性材料有限公司	47,704,022.03			2,210,277.03			8,332,500.00			41,581,799.06	
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司											26,140,092.03
广东东睦新材料有限公司	76,449,823.04			2,369,507.46			3,000,000.00			75,819,330.50	
昆山江	109,77			-						91,770	

粉轩磁性材料有限公司	0.36			18,000.00						.36	
江门马丁电机科技有限公司	8,649,956.47			741038.67			1,040,000.00			8,350,995.14	
南京酷科电子科技有限公司	15,954,456.29			-64,805.18						15,889,651.11	
光弘科技（投资）有限公司	73,404,685.37			-2,386,025.19	2,278,716.88				3,873,728.10	77,171,105.16	
智联精密科技东台有限公司	3,312,328.66			324,630.75						3,636,959.41	
宁波和希实业投资合伙企业（有限合伙）	29,700,000.00									29,700,000.00	
比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	64,213,816.18			3,039,347.69			1,216,780.94			66,036,382.93	
宁波鹏欣实业投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00									45,000,000.00	
嘉兴朝拾股权投资合伙企业（有限合伙）		40,000,000.00								40,000,000.00	
嘉兴朝盈股权投资合伙企业（有限合伙）		15,000,000.00								15,000,000.00	
嘉兴朝希亨裕股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00								5,000,000.00	

嘉兴朝希和厚股权投资合伙企业（有限合伙）		31,000,000.00								31,000,000.00	
小计	364,498,858.40	91,000,000.00		6,215,971.23	2,278,716.88		13,589,280.94		3,873,728.10	454,277,993.67	26,140,092.03
合计	426,666,007.78	95,000,000.00		8,160,707.41	2,278,716.88		16,435,345.77		3,873,728.10	519,543,814.40	26,140,092.03

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合肥中科迪宏自动化有限公司	30,733,535.38	30,733,535.38
广东江顺新材料科技股份有限公司	1,536,000.00	2,400,000.00
合计	32,269,535.38	33,133,535.38

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合肥中科迪宏自动化有限公司		2,288,935.38			出于战略目的而长期持有	
广东江顺新材料科技股份有限公司			1,734,613.72		出于战略目的而长期持有	

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,420,587.51	5,765,108.20		41,185,695.71
2. 本期增加金额	58,915,521.10	5,710,363.82		64,625,884.92
（1）外购				0.00
（2）固定	58,915,521.10	5,710,363.82		64,625,884.92

资产\无形资产转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	4,715,239.04			4,715,239.04
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产\无形资产	4,715,239.04			4,715,239.04
4.期末余额	89,620,869.57	11,475,472.02		101,096,341.59
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,676,917.47	1,977,625.56		18,654,543.03
2.本期增加金额	29,679,448.87	1,623,550.39		31,302,999.26
(1) 计提或摊销	916,321.89	65,204.77		981,526.66
(2) 固定资产\无形资产\转入	28,763,126.98	1,558,345.62		30,321,472.60
3.本期减少金额	2,107,865.38			2,107,865.38
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入-固定资产/无形资产	2,107,865.38			2,107,865.38
4.期末余额	44,248,500.96	3,601,175.95		47,849,676.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	45,372,368.61	7,874,296.07		53,246,664.68
2.期初账面价值	18,743,670.04	3,787,482.64		22,531,152.68

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,428,527,769.49	9,480,546,698.01
合计	9,428,527,769.49	9,480,546,698.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,145,448,832.08	10,892,804,164.78	89,085,537.16	502,418,286.31	14,629,756,820.33
2.本期增加金额	172,104,003.31	558,537,593.93	5,264,749.35	28,944,330.10	764,850,676.70
(1) 购置	2,095,688.73	380,201,816.52	5,124,320.21	12,956,708.73	400,378,534.19
(2) 在建工程转入	164,787,433.26	154,543,462.39		14,325,480.53	333,656,376.18
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转回	4,715,239.04				4,715,239.04
(5) 资产收购产生					
(6) 汇率折算差额	505,642.28	23,792,315.02	140,429.14	1,662,140.84	26,100,527.28
3.本期减少金额	58,915,521.10	127,325,016.90	2,284,548.61	24,353,481.12	212,878,567.72
(1) 处置或报废		97,618,678.35	2,284,548.61	24,119,228.57	124,022,455.52
(2) 转入投资性房地产	58,915,521.10				58,915,521.10
(3) 转入在建工程		29,706,338.55		234,252.55	29,940,591.10
4.期末余额	3,258,637,314.29	11,324,016,741.81	92,065,737.90	507,009,135.29	15,181,728,929.29
二、累计折旧					
1.期初余额	707,034,581.58	3,943,105,229.08	62,006,595.82	321,597,443.07	5,033,743,849.55
2.本期增加金额	71,492,831.54	624,782,847.08	3,989,042.04	22,228,860.09	722,493,580.75
(1) 计提	69,295,347.76	613,005,719.72	3,907,915.99	21,091,858.53	707,300,842.00
(2) 投资性房地产转回	2,107,865.38				2,107,865.38
(3) 汇率折算差额	89,618.40	11,777,127.36	81,126.05	1,137,001.56	13,084,873.37

3.本期减少金额	28,763,126.98	55,703,398.58	1,972,509.50	18,018,415.99	104,457,451.05
(1) 处置或报废		47,056,509.96	1,972,509.50	17,859,657.41	66,888,676.87
(2) 转入投资性房地产	28,763,126.98				28,763,126.98
(3) 转入在建工程		8,646,888.62		158,758.58	8,805,647.20
4.期末余额	749,764,286.14	4,512,184,677.57	64,023,128.36	325,807,887.17	5,651,779,979.24
三、减值准备					
1.期初余额	1,715,131.16	109,100,428.94	57,799.76	4,592,912.91	115,466,272.77
2.本期增加金额	-2,090.94	2,437,461.96		-14,040.34	2,421,330.68
(1) 计提		2,071,545.62			2,071,545.62
(2) 汇率折算差额	-2,090.94	365,916.34		-14,040.34	349,785.06
3.本期减少金额		13,183,621.86	33,371.58	3,249,429.45	16,466,422.89
(1) 处置或报废		13,183,621.86	33,371.58	3,249,429.45	16,466,422.89
4.期末余额	1,713,040.22	98,354,269.04	24,428.18	1,329,443.12	101,421,180.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,507,159,987.94	6,713,477,795.20	28,018,181.36	179,871,805.00	9,428,527,769.49
2.期初账面价值	2,436,699,119.34	6,840,598,506.76	27,021,141.58	176,227,930.33	9,480,546,698.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备及其他	2,470,614.87	1,154,371.03	1,213,520.85	102,722.99	
机器设备	329,702,456.57	215,096,793.37	95,766,755.17	18,838,908.03	
运输设备	131,194.90	92,645.99	24,428.18	14,120.73	
合计	332,304,266.34	216,343,810.39	97,004,704.20	18,955,751.75	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产**(4) 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
房屋建筑物	645,657,190.54	办理中

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,224,402,346.98	1,191,839,983.23
合计	1,224,402,346.98	1,191,839,983.23

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线设备	587,283,057.34		587,283,057.34	541,665,120.08		541,665,120.08
厂房工程	592,702,093.05		592,702,093.05	618,798,497.65		618,798,497.65
其他	44,417,196.59		44,417,196.59	31,376,365.50		31,376,365.50
合计	1,224,402,346.98		1,224,402,346.98	1,191,839,983.23		1,191,839,983.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东莞领益厂房工程	519,147,117.32	196,349,154.88	39,390,487.44			235,739,642.32	89.68%	89.68%				募股资金/其他
成都领泰厂房工程	280,830,578.64	122,025,790.65	380,437.57	119,809,441.59	2,596,786.63	0.00	100.00%	100%				其他
郑州领业厂房工程	87,060,607.64	62,202,152.23	13,302,504.33			75,504,656.56	86.73%	86.73%				其他
成都领益厂房工程	21,475,194.41	10,997,257.90				10,997,257.90	54%	54%				其他
苏州领镒	100,000,000.00	47,140,076.00	23,007,680.00			70,147,756.00	70.15%	70.15%				其他

厂房工程	0.00	12	18			30						
东莞欧比迪环保工程	13,500,000.00	8,050,458.86	1,376,146.80			9,426,605.66	69.83%	69.83%				其他
合计	1,022,013,498.01	446,764,890.64	77,457,256.32	119,809,441.59	2,596,786.63	401,815,918.74						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	969,194,147.37	1,492,222.43	970,686,369.80
2.本期增加金额	183,657,762.79		183,657,762.79
(1) 新增	181,797,966.13		181,797,966.13
(2) 汇率折算差	1,859,796.66		1,859,796.66
3.本期减少金额	43,598,476.87		43,598,476.87
(1) 租赁变更	35,310,030.25		35,310,030.25
(2) 租赁到期	8,288,446.62		8,288,446.62
4.期末余额	1,109,253,433.29	1,492,222.43	1,110,745,655.72
二、累计折旧			
1.期初余额	195,192,574.32	942,456.27	196,135,030.59
2.本期增加金额	129,927,790.48	471,228.14	130,399,018.62
(1) 计提	128,897,429.66	471,228.14	129,368,657.80
(2) 汇率折算差	1,030,360.82		1,030,360.82

3.本期减少金额	17,896,466.96		17,896,466.96
(1) 处置			
(2) 租赁变更	9,608,020.34		9,608,020.34
(3) 租赁到期	8,288,446.62		8,288,446.62
4.期末余额	307,223,897.84	1,413,684.41	308,637,582.25
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	802,029,535.45	78,538.02	802,108,073.47
2.期初账面价值	774,001,573.05	549,766.16	774,551,339.21

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	专有技术	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	835,290,786.07	149,973,031.74		138,081,652.76	70,083,049.29	65,110,571.37	51,485,786.33	1,310,024,877.56
2.本期增加金额		121,429,642.82		4,036,896.70			-25,793.81	125,440,745.71
(1) 购置				4,663,355.50				4,663,355.50
(2) 内部研发		121,429,642.82						121,429,642.82
(3) 企业合并增加								
(4) 投资性房地产转回								
(5) 汇率折算差额				-626,458.80			-25,793.81	-652,252.61

(6) 其他增加								
3.本期减少金额	5,710,363.82			119,950.00				5,830,313.82
(1) 处置				119,950.00				119,950.00
(2) 转出至投资性房地产-在建工程	5,710,363.82							5,710,363.82
4.期末余额	829,580,422.25	271,402,674.56		141,998,599.46	70,083,049.29	65,110,571.37	51,459,992.52	1,429,635,309.45
二、累计摊销								
1.期初余额	94,921,820.13	38,642,703.53		74,402,201.73	18,929,995.37	23,143,568.11	15,631,318.81	265,671,607.68
2.本期增加金额	9,559,314.29	41,315,683.51		6,778,056.02	4,206,665.64	5,143,015.14	4,743,624.25	71,746,358.85
(1) 计提	9,559,314.29	41,315,683.51		7,337,701.79	4,206,665.64	5,143,015.14	4,758,584.29	72,320,964.66
(2) 汇率折算差额				-559,645.77			-14,960.04	-574,605.81
3.本期减少金额	1,558,345.62			107,955.00				1,666,300.62
(1) 处置				107,955.00				107,955.00
(2) 转出至投资性房地产-在建工程	1,558,345.62							1,558,345.62
4.期末余额	102,922,788.80	79,958,387.04		81,072,302.75	23,136,661.01	28,286,583.25	20,374,943.06	335,751,665.91
三、减值准备								
1.期初余额				86,256.94				86,256.94
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额				2,280.16				2,280.16
(1) 处置								
(2) 汇率				2,280.16				2,280.16

变动								
4.期末余额				83,976.78				83,976.78
四、账面价值								
1.期末账面价值	726,657,633.45	191,444,287.52		60,842,319.93	46,946,388.28	36,823,988.12	31,085,049.46	1,093,799,666.76
2.期初账面价值	740,368,965.94	111,330,328.21		63,593,194.09	51,153,053.92	41,967,003.26	35,854,467.52	1,044,267,012.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.30%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	58,000,000.00	正在办理中
合计	58,000,000.00	

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
项目	期初余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	期末余额
精密功能件、结构件及模组研发项目	162,405,011.43	40,032,481.37		113,276,984.43		89,160,508.37
充电器及精品组装研发项目		4,439,548.58		3,516,252.59		923,295.99
其他研发项目	5,307,975.46	6,067,016.94		4,636,405.80		6,738,586.60
合计	167,712,986.89	50,539,046.89		121,429,642.82		96,822,390.96

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额

结构件业务	1,104,293,724.99					1,104,293,724.99
Salcomp Plc 充电器业务	695,375,038.62					695,375,038.62
磁性材料业务	370,993,560.30					370,993,560.30
深圳智成通信有限公司 5G 业务	65,621,200.00					65,621,200.00
保护膜业务	54,073,610.95					54,073,610.95
绵阳市维奇电子技术有限公司业务	33,977,693.98					33,977,693.98
绵阳领益通信技术有限公司 5G 业务	20,456,011.66					20,456,011.66
思哲科精密机械制造常州有限公司业务	3,615,954.32					3,615,954.32
其他	64,244.28					64,244.28
合计	2,348,471,039.10					2,348,471,039.10

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
结构件业务	216,649,929.44					216,649,929.44
磁性材料业务	370,993,560.30					370,993,560.30
思哲科精密机械制造常州有限公司业务	0.00	3,615,954.32				3,615,954.32
合计	587,643,489.74	3,615,954.32				591,259,444.06

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修及修缮工程	558,941,657.58	200,753,235.13	134,084,097.65	-3,356,755.62	628,967,550.68
发债相关费用摊销	3,066,037.74		1,415,094.34		1,650,943.40
合计	562,007,695.32	200,753,235.13	135,499,191.99	-3,356,755.62	630,618,494.08

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	521,624,887.11	86,438,466.22	431,182,847.60	73,041,732.98
内部交易未实现利润	532,485,376.11	84,072,278.36	534,815,602.24	81,514,429.57
可抵扣亏损	4,740,134,221.96	837,218,865.80	4,517,223,469.22	781,961,226.06
信用减值准备	345,090,176.51	59,443,138.50	439,749,150.15	72,967,519.68
递延收益	312,962,439.05	48,445,511.65	181,837,418.88	28,711,156.09
租赁负债	71,215,520.63	11,014,234.15	67,958,094.49	10,816,349.71
股权激励	8,183,887.37	1,227,583.11	8,048,483.12	1,207,272.48
预计负债			670,203.78	121,423.64
交易性金融工具公允价值变动	31,760,629.54	5,131,733.52		
合计	6,563,457,138.28	1,132,991,811.31	6,181,485,269.48	1,050,341,110.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	446,761,190.17	92,687,626.63	480,278,769.07	99,879,436.91
其他权益工具投资公允价值变动	2,288,935.38	343,340.32	2,288,935.38	343,340.31
固定资产折旧	3,250,806,809.57	507,869,000.20	3,002,650,949.51	466,767,985.03
交易性金融工具公允价值变动			31,437,289.69	5,213,456.29
租赁负债			5,399,789.79	1,349,947.45
合计	3,699,856,935.12	600,899,967.15	3,522,055,733.44	573,554,165.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	310,389,700.68	822,602,110.63	290,600,544.32	759,740,565.89

递延所得税负债	310,389,700.68	290,510,266.47	290,600,544.32	282,953,621.67
---------	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,033,006,500.52	1,010,524,532.13
可抵扣亏损	2,982,654,123.27	2,688,672,316.99
合计	4,015,660,623.79	3,699,196,849.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	16,892,641.63	17,140,346.17	
2023	42,498,979.19	42,498,979.19	
2024	185,745,938.28	185,745,938.28	
2025	1,346,830,018.24	1,347,071,120.98	
2026 及以后	1,390,686,545.93	1,096,215,932.37	
合计	2,982,654,123.27	2,688,672,316.99	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	687,981,233.65	1,233,996.02	686,747,237.63	493,035,520.35	1,233,996.02	491,801,524.33
预付购房款(宿舍楼)	16,485,188.00		16,485,188.00	16,485,188.00		16,485,188.00
合计	704,466,421.65	1,233,996.02	703,232,425.63	509,520,708.35	1,233,996.02	508,286,712.33

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,738,220,040.00	2,793,031,386.30
信用借款		3,000,000.00
抵押加保证借款	261,000,000.00	545,149,500.00
未到期的利息	4,997,664.10	2,576,075.47
合计	3,004,217,704.10	3,343,756,961.77

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	49,857,028.15	16,799,100.00
其中：		
购买股权选择权	16,799,100.00	16,799,100.00
衍生金融负债	33,057,928.15	
其中：		
合计	49,857,028.15	16,799,100.00

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		21,620,624.42
银行承兑汇票	449,813,680.11	542,575,642.12
合计	449,813,680.11	564,196,266.54

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,572,339,325.89	6,144,071,886.10
应付设备、工程款	334,120,231.38	484,371,804.85
应付加工费	578,677,771.80	732,587,213.03
其他	187,927,927.20	193,383,583.96
合计	6,673,065,256.27	7,554,414,487.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	803,380.87	288,389.07
合计	803,380.87	288,389.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,689,417.60	15,331,694.76
合计	20,689,417.60	15,331,694.76

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	424,327,707.66	3,107,946,573.21	3,314,041,308.20	218,232,972.67
二、离职后福利-设定提存计划	20,171,253.88	237,997,347.17	239,518,756.94	18,649,844.11
三、辞退福利	4,452,080.01	21,935,924.27	24,414,251.79	1,973,752.49
合计	448,951,041.55	3,367,879,844.65	3,577,974,316.93	238,856,569.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	407,475,507.18	2,874,490,090.64	3,081,012,034.60	200,953,563.22
2、职工福利费	6,463,420.21	110,923,916.94	110,836,565.15	6,550,772.00
3、社会保险费	469,759.86	66,126,923.12	66,458,426.12	138,256.86
其中：医疗保险费	444,314.32	54,763,760.58	55,098,940.23	109,134.67
工伤保险费	182.31	4,766,921.94	4,764,952.75	2,151.50
生育保险费	25,263.23	6,596,240.60	6,594,533.14	26,970.69
4、住房公积金	11,718.10	49,836,428.26	49,510,840.62	337,305.74
5、工会经费和职工教育经费	9,907,302.31	6,569,214.25	6,223,441.71	10,253,074.85
6、短期带薪缺勤				
合计	424,327,707.66	3,107,946,573.21	3,314,041,308.20	218,232,972.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,666,899.24	227,393,724.45	228,681,958.89	16,378,664.80

2、失业保险费	863,555.08	10,603,622.72	10,788,776.53	678,401.27
其他	1,640,799.56		48,021.52	1,592,778.04
合计	20,171,253.88	237,997,347.17	239,518,756.94	18,649,844.11

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	80,711,625.42	92,305,580.99
企业所得税	39,209,646.87	29,794,696.16
个人所得税	9,440,621.46	11,353,011.43
城市维护建设税	6,797,459.04	7,685,910.82
海外间接税	53,822,903.93	71,632,565.35
教育费附加(含地方)	5,931,169.15	7,770,251.83
房产税	7,940,743.96	2,001,834.99
土地使用税	2,617,937.03	1,215,133.16
其他	4,407,261.07	10,147,701.53
合计	210,879,367.93	233,906,686.26

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	445,212,709.69	545,374,616.62
合计	445,212,709.69	545,374,616.62

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	60,424,771.57	67,943,151.02
非合并范围内关联单位往来	1,190,895.65	3,800,000.00
预提费用	278,654,767.44	293,808,816.79
押金保证金	20,583,446.93	17,357,042.82
限制性股票回购义务	82,806,778.10	160,267,064.07
其他	1,552,050.00	2,198,541.92
合计	445,212,709.69	545,374,616.62

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

咨询服务费	41,723,315.46	协商中，待支付
合计	41,723,315.46	

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,397,373,574.40	1,026,069,219.53
一年内到期的应付债券	306,803,805.06	
一年内到期的长期应付款		600,000.00
一年内到期的租赁负债	231,077,285.32	199,523,979.24
合计	1,935,254,664.78	1,226,193,198.77

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	21,948,605.05	22,395,652.25
预计负债	2,412,420.51	3,038,230.25
待转销项税额	1,106,711.70	1,658,454.14
预收受托加工物资款项	155,771,987.56	
合计	181,239,724.82	27,092,336.64

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,710,644,051.11	3,104,975,470.34
保证加质押借款	752,001,320.00	910,765,155.00
抵押加保证借款	1,425,767,500.00	928,760,000.00
未到期应付利息	9,393,780.15	6,419,976.16
减：一年内到期的长期借款	-1,397,373,574.40	-1,026,069,219.53
合计	4,500,433,076.86	3,924,851,381.97

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	299,603,805.06	299,207,610.06
应付未到期债券利息	7,200,000.00	14,400,000.00
减：一年内到期的应付债券	-306,803,805.06	

合计		313,607,610.06
----	--	----------------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
领益科技（深圳）有限公司 2020 年公开发行债券（面向合格投资者）（第一期）	300,000,000.00	2020 年 1 月	3 年	300,000,000.00	313,607,610.06		7,200,000.00	396,195.00	14,400,000.00	306,803,805.06
合计	—			300,000,000.00	313,607,610.06		7,200,000.00	396,195.00	14,400,000.00	306,803,805.06

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	874,307,013.03	839,771,726.19
减：一年内到期的租赁负债	-231,077,285.32	-199,523,979.24
合计	643,229,727.71	640,247,746.95

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	256,287,720.97	221,739,251.79
合计	256,287,720.97	221,739,251.79

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非合并范围内关联单位往来（附注十二、6）	256,287,720.97	221,739,251.79

长期非金融机构借款		600,000.00
减：一年内到期的长期应付款		-600,000.00
合计	256,287,720.97	221,739,251.79

其他说明：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于香港)	256,287,720.97	未到偿付期

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	256,029,345.61	180,565,147.06	20,321,208.86	416,273,283.81	详见下表
与收益相关政府补助	88,641,290.79	180,000.00		88,821,290.79	详见下表
合计	344,670,636.40	180,745,147.06	20,321,208.86	505,094,574.60	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东台市新特产业扶持专项资金	107,239,839.44			2,934,161.10			104,305,678.34	与资产相关
整机组装项目扶持资金	88,341,290.79						88,341,290.79	与收益相关
工业园装修工程	56,000,000.00			1,750,000.00			54,250,000.00	与资产相关
自动化智能化改造资助	21,974,645.74			2,684,732.41			19,289,913.33	与资产相关
企业技术改造专项补助资金	12,051,677.60	25,712,800.00		2,332,132.62			35,432,344.98	与资产相关
技术改造提升项目	9,190,356.94			667,350.00			8,523,006.94	与资产相关
新型工业化发展鼓	8,810,936.87			976,336.68			7,834,600.19	与资产相关

励								
研究开发资助	6,451,897.68			421,666.86			6,030,230.82	与资产相关
科技与技改扶持资金	4,554,000.00			54,000.00			4,500,000.00	与资产相关
自动化项目补助	4,279,357.23			259,106.52			4,020,250.71	与资产相关
企业技术改造奖补	3,447,237.03	59,433,800.00		3,038,967.95			59,842,069.08	与资产相关
2020 年度自动化改造项目资助	3,333,982.30			219,823.04			3,114,159.26	与资产相关
湿压异方性磁材成型生产自动化（第一期）技术改造项目	3,317,283.48			309,912.96			3,007,370.52	与资产相关
异方性磁材（第二期）生产设备更新技术改造补助	2,954,715.74			159,254.51			2,795,461.23	与资产相关
深圳市企业技术中心建设资助资金	2,100,000.00			150,000.00			1,950,000.00	与资产相关
提升装备水平补助	1,232,877.46			75,600.00			1,157,277.46	与资产相关
湿压异方性磁材成型生产自动化（第二期）技术改造项目	1,198,208.37			99,850.74			1,098,357.63	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资助	1,153,421.71			86,506.60			1,066,915.11	与资产相关
2018 年促进经济发展专项资金（进口贴息）	1,125,960.78			107,234.36			1,018,726.42	与资产相关
产业发展扶持资金	1,077,666.76			30,499.98			1,047,166.78	与资产相关
自动化改造政府补贴	957,288.99			69,107.99			888,181.00	与资产相关
省级工业和信息化专项（支	953,738.22			88,037.39			865,700.83	与资产相关

持企业技术改造)								
2018 年度自动化改造项目资助	939,078.98			79,358.69			859,720.29	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年度外经贸发展专项资金 (进口贴息) 补贴	751,166.65			83,462.94			667,703.71	与资产相关
固定资产补贴	642,614.56			51,846.36			590,768.20	与资产相关
企业高质量专利培育项目	270,000.00						270,000.00	与收益相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金 (设备更新淘汰老旧设备专题)	175,352.82			45,644.86			129,707.96	与资产相关
支持智能化改造项目补助	116,040.26			24,000.00			92,040.26	与资产相关
企业运营类专利导航项目	30,000.00						30,000.00	与收益相关
2021 年工业升级奖励		94,513.600.00		3,490,861.79			91,022,738.21	与资产相关
先进技术和产品类进口贴息专项资金		904,947.06		31,752.52			873,194.54	与资产相关
2021 年产学研联合攻关专项市级奖金		180,000.00					180,000.00	与收益相关
合计	344,670,636.40	180,745,147.06		20,321,208.86			505,094,574.60	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,771,950,549.66						1,771,950,549.66
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

其他说明：

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

项目	年初余额	2022 年变动增 (+) 减 (-)			年末余额
		发行新股	回购注销	小计	
股份总数	7,071,114,003.00				7,071,114,003.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,523,352,766.06	1,089,461.66		8,524,442,227.72
其他资本公积	425,582,168.82	13,955,501.58		439,537,670.40
合计	8,948,934,934.88	15,044,963.24		8,963,979,898.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期新增：1) 本期股权激励等待期确认费用，增加资本公积 13,955,501.59 元；

本期注销子公司增加资本公积 1,089,461.66 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	178,140,834.53	113,961,765.36		292,102,599.89
合计	178,140,834.53	113,961,765.36		292,102,599.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司计划以自有资金回购公司部分社会公众股，回购资金总额不低于人民币 30,000 万元，不超过人民币 60,000 万元，本次回购股份的价格不超过 8 元/股。截止 2022 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式累计回购了 25,718,523 股，约占公司总股本的 0.36%，成交总金额 113,961,765.36 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,074,981.35	- 864,000.00				- 864,000.00		210,981.35
其他权益工具投资公允价值变动	1,074,981.35	- 864,000.00				- 864,000.00		210,981.35
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 75,048,714.59	81,702,808.87				81,695,321.81	7,487.06	6,646,607.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 984,755.77	2,278,716.88				2,278,716.88		1,293,961.11
外币财务报表折算差额	- 74,063,958.82	79,424,091.99				79,416,604.93	7,487.06	5,352,646.11
其他综合收益合计	- 73,973,733.24	80,838,808.87	0.00	0.00		80,831,321.81	7,487.06	6,857,588.57

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	508,772,278.72			508,772,278.72
合计	508,772,278.72			508,772,278.72

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,828,113,831.52	3,938,611,148.61
调整后期初未分配利润	4,828,113,831.52	3,938,611,148.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	481,352,256.25	1,180,093,116.13
减：提取法定盈余公积		290,129,142.37
减：其他		461,290.85
期末未分配利润	5,309,466,087.77	4,828,113,831.52

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,506,738,756.31	12,067,624,136.25	12,597,932,432.11	10,781,529,606.66
其他业务	297,867,512.84	54,185,144.86	143,625,466.97	33,849,291.15
合计	14,804,606,269.15	12,121,809,281.11	12,741,557,899.08	10,815,378,897.81

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	精密功能件、结构件及模组	充电器及精品组装	材料	汽车产品	其他	合计
商品类型								
其中:								
按经营地区分类			10,078,591,145.68	3,071,835,775.51	601,728,369.09	413,162,266.69	639,288,712.18	14,804,606,269.14
其中:								
境内销售			3,822,209,277.46	578,035,153.52	424,065,812.52	407,604,852.78	195,780,133.84	5,427,695,230.12
境外销售			6,256,381,868.22	2,493,800,621.99	177,662,556.56	5,557,413.91	443,508,578.34	9,376,911,039.02
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类			10,078,591,145.68	3,071,835,775.51	601,728,369.09	413,162,266.69	639,288,712.18	14,804,606,269.14
其中:								
在某一时点转让			10,078,591,145.68	3,071,835,775.51	601,728,369.09	413,162,266.69	628,781,551.14	14,794,099,108.10
在某一段时间内							10,507,161.04	10,507,161.04
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道								

道分类								
其中：								

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,686,448.77	14,939,223.20
教育费附加	18,565,345.57	12,106,343.69
房产税	11,900,698.04	11,223,389.72
土地使用税	4,187,408.34	3,969,444.42
车船使用税	23,261.04	20,971.79
印花税	9,203,883.95	7,714,843.66
其他	1,200,001.85	2,185,035.54
合计	66,767,047.56	52,159,252.02

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,227,274.26	83,079,336.80
物料消耗	11,875,371.78	27,873,584.46
业务费	21,473,957.84	24,545,308.36
差旅费	5,523,683.68	6,407,452.72
折旧摊销费用	1,918,107.15	1,263,435.77
办公费	1,617,606.78	1,580,358.17
其他	2,621,464.12	3,814,550.55
合计	132,257,465.61	148,564,026.83

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	330,472,178.11	303,225,207.11
折旧摊销费	136,509,928.99	109,941,694.83
服务费	49,046,728.43	52,987,824.54

办公费	41,658,419.59	44,718,780.08
物料消耗	8,777,364.64	12,876,746.89
差旅费	5,303,320.51	7,589,085.32
维修检测费	4,539,348.90	6,468,411.65
业务费	3,300,108.45	3,671,428.82
其他	4,534,873.56	16,266,992.39
合计	584,142,271.18	557,746,171.63

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	506,888,844.93	400,142,975.03
物料消耗	419,472,799.82	357,423,282.25
折旧摊销费用	43,765,887.43	45,185,103.60
动力费	16,407,129.95	7,438,606.53
办公费	10,420,168.71	8,380,563.04
维修检测费	4,560,046.17	4,950,534.66
车辆费用	1,963,007.26	3,193,604.57
其他	9,093,716.87	17,912,069.05
合计	1,012,571,601.14	844,626,738.73

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	177,154,229.17	108,855,358.36
减：利息收入	11,754,414.49	9,835,044.22
汇兑损益	-62,641,917.77	49,369,033.81
手续费及其他	2,130,395.74	3,169,619.55
合计	104,888,292.65	151,558,967.50

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、与资产相关的政府补助摊销	20,321,208.86	14,666,497.75
2、与收益相关的政府补助摊销		7,559,584.64
3、与收益相关补偿已发生的成本费用或损失	61,487,036.23	78,648,183.28
合计	81,808,245.09	100,874,265.67

68、投资收益

单位：元

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	8,160,707.41	4,182,547.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,089,461.66	37,986,448.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,668,295.91	9,090,146.39
合计	34,739,541.66	51,259,142.61

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-65,126,185.38	52,708,675.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-67,711,323.31	42,476,639.08
交易性金融负债		0.00
合计	-65,126,185.38	52,708,675.91

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	19,479,951.51	-4,031,350.70
应收账款坏账损失	84,440,161.53	64,539,142.37
应收票据坏账损失	-384,872.22	-190,967.80
合计	103,535,240.82	60,316,823.87

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-374,256,851.98	-174,327,360.75
五、固定资产减值损失	-2,071,545.62	
十一、商誉减值损失	-3,615,954.32	
合计	-379,944,351.92	-174,327,360.75

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-24,059,316.62	-4,300,246.54
租赁变更	329,637.80	485.56
合计	-23,729,678.82	-4,299,760.98

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	834,099.57	4,980,003.96	834,099.57
其他	3,800,179.59	1,163,392.01	3,800,179.59
合计	4,634,279.16	6,143,395.97	4,634,279.16

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,462,452.43	1,808,764.65	2,462,452.43
罚款及违约金等	11,041,242.76		11,041,242.76
其他	9,875,879.98	5,615,831.29	9,875,879.98
合计	23,389,575.17	7,424,595.94	23,389,575.17

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,086,447.94	63,880,303.63
递延所得税费用	-49,413,979.43	-205,426,533.23
合计	34,672,468.51	-141,546,229.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	514,697,825.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	128,674,456.33
子公司适用不同税率的影响	-57,987,077.66
调整以前期间所得税的影响	1,358,756.19
非应税收入的影响	-2,316,814.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,082,159.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,541,285.15
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	78,166,754.05
研发加计扣除及其他	-99,764,480.63
所得税费用	34,672,468.51

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款	164,116,520.80	
收回的经营活动保证金	27,340,170.50	
政府补助	268,716,877.56	231,335,849.63
利息收入	11,754,414.49	7,732,721.05
其他	9,007,962.72	6,193,222.37
合计	480,935,946.07	245,261,793.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营费用	190,553,598.70	214,026,062.64
银行手续费支出	4,114,284.62	6,536,555.23
支付的经营活动保证金		12,622,142.01
往来款		12,240,048.74
其他	5,899,374.50	302,339.47
合计	200,567,257.82	245,727,148.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财款	600,000,000.00	860,755,763.41
收回投资保函保证金及意向金		419,736,416.84
收到关联方还款		312,943,665.18
其他		2,700,000.00
合计	600,000,000.00	1,596,135,845.43

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财款	836,575,761.88	200,000,000.00
处置子公司支付的现金净额		27,734,207.90
其他		8,000,000.00
合计	836,575,761.88	235,734,207.90

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑保证金	18,164,801.84	40,751,831.46
收回信用证保证金	1,202,862.35	
收回票据、贷款保证金		29,837,301.39
收到票据贴现融资款		326,258,333.33
合计	19,367,664.19	396,847,466.18

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励退股款	77,460,285.97	3,071,555.00
支付租赁负债	151,586,235.77	102,845,078.12
回购股票	113,972,617.31	
票据贴现融资到期承兑		327,500,000.00
其他	5,816,634.66	4,981,695.46
合计	348,835,773.71	438,398,328.58

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	480,025,356.83	398,320,660.52
加：资产减值准备	276,409,111.10	114,010,536.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	708,282,368.66	529,336,891.41
使用权资产折旧	129,368,657.80	92,921,795.36
无形资产摊销	72,320,964.66	38,633,751.07
长期待摊费用摊销	135,499,191.99	91,327,639.33
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）	23,729,678.82	4,299,760.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,462,452.43	1,808,764.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	65,126,185.38	-52,708,675.91
财务费用（收益以“-”号填列）	190,306,247.17	87,342,550.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,739,541.66	-51,259,142.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,861,544.74	-44,492,155.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,556,644.80	-161,501,857.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-986,714,324.73	-878,810,663.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,697,497,367.96	721,122,867.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-854,885,771.88	-157,961,028.76
其他	13,955,501.58	71,391,374.61

经营活动产生的现金流量净额	1,863,338,546.17	803,783,069.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,295,670,497.94	2,709,249,718.56
减: 现金的期初余额	2,764,781,768.34	2,971,629,511.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	530,888,729.60	-262,379,793.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,800,000.00
其中:	
浙江锦泰电子有限公司	3,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	3,800,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,295,670,497.94	2,764,781,768.34
其中: 库存现金	41,027.73	11,555.99
可随时用于支付的银行存款	3,288,478,867.85	2,764,769,381.38
可随时用于支付的其他货币资金	7,150,602.36	830.98
三、期末现金及现金等价物余额	3,295,670,497.94	2,764,781,768.34

80、所有者权益变动表项目注释**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,138,389.38	银行承兑汇票保证金、保函保证金及其他保证金

质押的票据	295,356,620.77	银行承兑汇票质押
固定资产	638,356,941.03	借款抵押担保
无形资产	159,917,123.90	借款抵押担保
已背书的票据	90,737,938.00	应收票据已背书未到期且未终止确认
合计	1,279,507,013.08	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	54,662,459.11	6.7114	366,861,628.07
欧元	262,950.75	7.0084	1,842,864.04
港币	4,329,675.97	0.8552	3,702,695.59
日元	7,796.00	0.0491	383.06
加拿大元	0.00	5.2058	0.00
韩元	16,011,509.00	0.0052	83,259.85
越南盾	11,248,973,709.22	0.0003	3,246,791.28
新加坡币	384,242.50	4.8170	1,850,896.12
土耳其里拉	8,172,332.96	0.4037	3,298,843.92
应收账款			
其中：美元	806,769,631.64	6.7114	5,414,553,705.81
欧元	951,202.55	7.0084	6,666,407.96
港币	6,996,824.31	0.8552	5,983,614.18
越南盾	6,107,163,085.00	0.0003	1,762,710.48
长期借款			
其中：美元	234,136,442.67	6.7114	1,571,383,321.34
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	70,000.00	6.7114	469,798.00
港币	160,924.53	0.8552	137,621.05
欧元	1,500,489.81	7.0084	10,516,032.78
新加坡	20,000.00	4.8170	96,340.00
越南盾	313,478,500.00	0.0003	90,479.30
应付账款			
其中：美元	442,670,900.03	6.7114	2,970,941,478.46
欧元	218,580.66	7.0084	1,531,900.70
港币	52,762.55	0.8552	45,122.01
日元	70,732,200.00	0.0491	3,475,497.38
新加坡元	206,941.55	4.8170	996,837.45
越南盾	2,482,685,260.00	0.0003	716,577.45
其他应付款			
其中：美元	3,583,000.60	6.7114	24,046,950.23
港币	116,527.36	0.8552	99,653.03
越南盾	10,124,027,682.50	0.0003	2,922,098.11
欧元	7,360,285.23	7.0084	51,583,823.01
新加坡币	90,378.70	4.8170	435,354.20

韩元	19,266,240.00	0.0052	100,184.45
短期借款			
其中：美元	51,600,000.00	6.7114	346,308,240.00

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

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	180,745,147.06	递延收益	20,321,208.86
计入其他收益的政府补助	61,487,036.23	其他收益	61,487,036.23
合计	242,232,183.29		81,808,245.09

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、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

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金	

额	
---	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	变动原因
江门市汇鼎科技有限公司	注销
苏州领韬智能科技有限公司	新设
成都领韬新能源科技有限公司	新设
成都领福新能源科技有限公司	新设
苏州领晟新能源有限公司	新设
常州领晟新能源科技有限公司	新设

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
领胜电子科技（深圳）有限公司	广东深圳	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
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	英属维京群岛	英属维京群岛	无经营		100.00%	合并

GROUP LIMITED (注册地为 BVI)						
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
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
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
广东江粉磁材产业投资基金一期(有限合伙)	广东广州	广东广州	股权投资		100.00%	合并
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	研发销售		100.00%	合并
深圳市东方亮	广东深圳	广东深圳	生产销售		100.00%	合并

彩精密技术有限公司						
领益智造科技（东莞）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
深圳市领懿科技发展有限公司	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
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
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
LingYi iTech Investment(HK) Limited	中国香港	中国香港	无经营		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
赛尔康技术（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售		100.00%	合并
Salcomp Industrial Eletronica da Amazonia Ltda	巴西	巴西	生产销售		100.00%	合并
Salcomp Manufacturing India Private Ltd	印度	印度	生产销售		100.00%	合并
Salcomp Taiwan Co.,. Ltd.	台湾	台湾	研发中心		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 USA, LLC	美国	美国	研发中心		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
Isallom India Private Limited	印度	印度	生产销售		100.00%	合并
Pt Salcomp Indonesia Distribution	印度尼西亚	印度尼西亚	生产销售		100.00%	合并
Salcomp Technologies	印度	印度	生产销售		100.00%	设立

India Private Limited						
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
绵阳领益通信技术有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产销售		100.00%	合并
苏州益道医疗科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售		100.00%	合并
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	设立
深圳市领滔科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售	100.00%		设立
ACE INVESTMENT HK LIMITED	中国香港	中国香港	无经营		100.00%	设立
领懿实业（珠海）有限公司	广东珠海	广东珠海	生产销售		100.00%	股权形式的资产收购
桂林领益制造有限公司	广西桂林	广西桂林	生产销售		100.00%	设立
深圳智成通信有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售		100.00%	合并
黄山领益通信技术有限公司	安徽黄山	安徽黄山	生产销售		100.00%	设立
苏州领鼎新能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售	100.00%		设立
成都领益通信技术有限公司	四川成都	四川成都	生产销售		100.00%	设立
东莞领博实业有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售	100.00%		设立
苏州领略智能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售		100.00%	设立
思哲科精密机械制造常州有限公司	江苏常州	江苏常州	生产销售		80.51%	合并
浙江锦泰电子有限公司	浙江湖州	浙江湖州	生产销售	95.00%		合并
领益企业管理（海南）有限公司	海南三亚	海南三亚	管理咨询	100.00%		设立
深圳市领鹏智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	研发销售		100.00%	设立
苏州领汇新能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售		95.00%	设立
东莞盛涛科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售		100.00%	设立
荆门领福新能源科技有限责任公司	湖北荆门	湖北荆门	生产销售		95.00%	设立
福建领福新能源科技有限公司	福建宁德	福建宁德	生产销售		95.00%	设立

镒韬科技（东莞）有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售		100.00%	设立
东台领裕智能科技有限公司	江苏东台	江苏东台	生产销售		100.00%	设立
扬州领煌科技有限公司	江苏扬州	江苏扬州	生产销售	100.00%		设立
领卓科技（海南）有限公司	海南三亚	海南三亚	投资控股		80.00%	设立
Salcomp Holdings PTE.LTD.	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	设立
SALCOMP TURKEY TEKNOLOJI SANAYI VE TICARET ANONIM SIRKETI	土耳其	土耳其	生产销售		100.00%	设立
苏州领韬智能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售		100.00%	设立
成都领韬新能源科技有限公司	四川成都	四川成都	生产销售		95.00%	设立
成都领福新能源科技有限公司	四川成都	四川成都	生产销售		57.00%	设立
苏州领晟新能源有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售		57.00%	设立
常州领晟新能源科技有限公司	江苏常州	江苏常州	生产销售		57.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息****(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持****2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
光弘科技(投资)有限公司	中国香港	UNIT D 6/F UNISON IND CTR 27-31 AU PUI WAN ST FOTAN NT HONGKONG	对外投资	24.50%		权益法
比尔安达(上海)润滑材料有限公司	上海市	上海市宝山区长建路198号2幢底层东侧	生产经营	51.00%		权益法
比尔安达(安徽)纳米涂层技术有限公司	安徽广德	安徽省广德经济开发区建设路中腾镀业21号厂房	生产经营	51.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	比尔安达(上海)润滑材料有限公司	比尔安达(上海)润滑材料有限公司
流动资产	7,631,214.68	11,773,668.79
其中：现金和现金等价物	407,254.26	84,244.47
非流动资产	1,192,755.06	4,561,021.97
资产合计	8,823,969.74	16,334,690.76
流动负债	2,192,481.16	2,221,979.15
非流动负债		539,462.39
负债合计	2,192,481.16	2,761,441.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,631,488.58	13,573,249.22
按持股比例计算的净资产份额	3,382,059.18	6,922,357.10
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	61,264,300.73	62,167,149.38
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	11,893,987.45	3,195,308.25
财务费用	-1,429.42	818.90
所得税费用	798,755.72	21,162.48
净利润	3,810,227.81	1,141,349.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,810,227.81	1,141,349.92
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	广东东睦新材料有限公司	光弘科技(投资)有限公司	比尔安达(安徽)纳米涂层技术有限公司	广东东睦新材料有限公司	光弘科技(投资)有限公司	比尔安达(安徽)纳米涂层技术有限公司
流动资产	66,170,926.77	121,688,830.52	16,535,455.71	58,849,855.02	178,819,924.23	15,997,627.25
非流动资产	139,171,569.95	191,094,323.12	2,533,159.25	142,644,398.34	141,457,724.10	5,186,363.63
资产合计	205,342,496.72	312,783,153.64	19,068,614.96	201,494,253.36	320,277,648.33	21,183,990.88
流动负债	14,343,316.97	7,868,808.30	4,465,503.37	8,794,487.27	11,435,960.70	2,842,051.91
非流动负债	1,450,853.49	2,087,311.66		1,575,208.47	4,161,593.67	463,737.54
负债合计	15,794,170.46	9,956,119.96	4,465,503.37	10,369,695.74	15,597,554.37	3,305,789.45
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	189,548,326.26	302,827,033.68	14,603,111.59	191,124,557.62	304,680,093.96	17,878,201.43
按持股比例计算的净资产份额	75,819,330.50	74,192,623.25	7,447,586.91	76,449,823.05	74,646,623.02	9,117,882.73
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	75,819,330.50	75,979,344.89	66,036,382.93	76,449,823.04	73,404,685.37	64,213,816.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允						

价值						
营业收入	74,975,209.61	10,044,211.94	15,142,744.79	83,334,341.19	340.57	6,236,789.52
净利润	5,923,768.65	-9,738,878.33	5,959,505.28	8,281,219.62	-6,862,270.00	1,191,569.87
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	5,923,768.65	-9,738,878.33	5,959,505.28	8,281,219.62	-6,862,270.00	1,191,569.87
本年度收到的来自联营企业的股利						

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,001,520.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,520.00	
--综合收益总额	1,520.00	
联营企业：		
投资账面价值合计	235,251,175.08	150,430,533.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,193,141.27	1,361,526.69
--综合收益总额	3,193,141.27	1,361,526.69

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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、短期借款、交易性金融负债、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、应付债券和长期应付款

等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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、应收款项融资、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。除第六节、十二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、应收款项融资及应收账款、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 2022 年 6 月 30 日，本公司前五大客户的应收账款期末账面余额占本公司应收账款期末总额的比例为 38.73%。

2、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以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。

3、市场风险

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源自于因购销、借贷业务导致以外币记账的应收账款、应付账款、短期借款，引起该风险的货币主要为美元。于 2022 年 6 月 30 日，公司的外币货币性资产及负债的余额详见附注七、注释（82）。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，如外币货币性资产和外币货币性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 102,061,443.55 元

利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		414,287,691.36		414,287,691.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		414,287,691.36		414,287,691.36
（1）债务工具投资		414,287,691.36		414,287,691.36
（三）其他权益工具投资			32,269,535.38	32,269,535.38
（六）应收款项融资			308,026,024.61	308,026,024.61
持续以公允价值计量的资产总额		414,287,691.36	340,295,559.99	754,583,251.35
（六）交易性金融负债		33,057,928.15	16,799,100.00	49,857,028.15
衍生金融负债		33,057,928.15		33,057,928.15
其他			16,799,100.00	16,799,100.00
持续以公允价值计量的负债总额		33,057,928.15	16,799,100.00	49,857,028.15
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品的公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法来确定。

衍生金融负债中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

分类至第三层级公允价值的其他权益工具投资主要是指本集团对未上市实体的投资。此类投资的公允价值经参考最新报价取得。如无有效报价的情况下，公允价值系使用可比较上市公司的市净率确定，并对缺乏市场流动性做出调整，公允价值计量与市场流动性折价呈负相关。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2022年6月30日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	变动1%对公允价值的影响
非上市权益工具投资	32,269,535.38	上市公司比较法	流动性折价	439,050.51
比尔安达购买选择权	16,799,100.00	二项期权定价模型	波动率	425,200.00

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

(1)持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息：

	2022年1月1日余额	转出第三层次	本期利得		购买、发行、出售和结算	2022年6月30日余额	对于期末持有的资产和承担的负债，计入损益的当期未实现利得
			计入损益	计入其他综合收益	购买		
资产							
应收款项融资	325,312,011.50	-	-	-	-17,285,986.89	308,026,024.61	-
其他权益工具投资	33,133,535.38	-	-	864,000.00	-	32,269,535.38	-
金融资产小计	358,445,546.88	-	-	864,000.00	-17,285,986.89	340,295,559.99	-
负债							
交易性金融负债	-16,799,100.00	-	-	-	-	-16,799,100.00	-
其中：购买股权选择权	-16,799,100.00	-	-	-	-	-16,799,100.00	-
合计	341,646,446.88	-	-	864,000.00	-17,285,986.89	323,496,459.99	-

(2)持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司的市净率来确定非上市权益工具投资的公允价值，并对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于 2022 年 6 月 30 日，假设其他变量保持不变，流动性折价每减少或增加 1%，本集团的其他综合收益会分别增加或减少人民币 439,050.51 元。

本集团采用二项式点阵模型来确定购买股权选择权公允价值，公允价值计量所使用的重大不可观察输入值为波动率。公允价值计量与波动率呈负相关关系。于 2022 年 6 月 30 日，假设其他变量保持不变，波动率每增加或减少 1%，本集团的其他综合收益分别减少或增加人民币 425,200.00 元。

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

本期内未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团已经评价了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
领胜投资（深圳）有限公司	广东深圳	投资	5000 万元	58.54%	58.54%

本企业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。

本企业最终控制方是曾芳勤。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、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	与本企业关系
智联精密科技东台有限公司	本公司的联营企业
南京酷科电子科技有限公司	本公司的联营企业
比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	本公司的联营企业
江门杰富意磁性材有限公司	本公司的联营企业
广东东睦新材料有限公司	本公司的联营企业
江门马丁电机科技有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于香港)	本公司实际控制人控制的企业
成都市博弛电子科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
深圳市博弛电子有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
苏州市博圳兴电子有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波启合新材料科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
苏州领页智能科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
苏州领道电子科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
博材智能科技（东台）有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
东台领汇科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
扬州领铄科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
苏州挪恩复合材料有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员存在重大影响的企业
深圳艾利佳材料科技有限公司	本公司董事关系密切的家庭成员控制的企业
苏州迈歌胶带科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
天津瑞科美和激光工业有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
上海领诣智能科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
公司董事及其他高级管理人员	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳博弛及其下属公司	购买商品、接受劳务	155,141,050.72	389,150,000.00	否	110,802,432.75
领胜投资及其下属子公司	购买商品、接受劳务	12,998,202.34	14,410,000.00	否	0.00
智联精密科技东台有限公司	购买商品	3,868,536.76	5,940,000.00	否	2,329,000.45
南京酷科电子科技有限公司	购买商品	335,477.91	770,000.00	否	6,002.24
比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	购买商品、接受劳务	198,773.20	40,000.00	是	0.00
江门杰富意磁性材有限公司	购买商品	645,168.49	760,000.00	否	1,653,047.62
广东东睦新材料有限公司	购买商品	493,504.50	490,000.00	是	428,547.01
深圳艾利佳材料科技有限公司	购买商品	7,842.13	0.00	是	269,700.73
小计		173,688,556.05	411,560,000.00	否	115,488,730.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京酷科电子科技有限公司	销售商品	34,011,392.97	23,588,428.62
深圳博弛及其下属公司	销售商品	1,508,092.08	1,441,573.03
智联精密科技东台有限公司	销售商品、提供劳务	101,308.44	41,893.27
天津瑞科美和激光工业有限公司	销售商品	284,231.92	74,888.82
广东东睦新材料有限公司	销售商品	15,125.52	20,921.57
江门马丁电机科技有限公司	销售商品	3,698,918.68	2,405,315.80
领胜投资及其下属子公司	销售商品、提供劳务	777,037.66	453,908.60
深圳艾利佳材料科技有限公司	销售商品	5,440.00	
比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	销售商品	19,350.00	
江门杰富意磁性材有限公司	销售商品	0.00	73,318.86
小计		40,420,897.27	28,100,248.57

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江门杰富意磁性材有限公司	厂房租赁	1,026,835.44	953,516.58
博材智能科技（东台）有限公司	设备租赁	54,007.26	0.00
合计		1,080,842.70	953,516.58

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州领道电子科技有限公司	厂房租赁	1,183,380.00				1,183,380.00					
合计		1,183,380.00				1,183,380.00					

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾芳勤（注 1）	250,000,000.00	2018 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 18 日	是
曾芳勤（注 1）	450,000,000.00	2019 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 04 日	是
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2019 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 04 日	是
曾芳勤	366,000,000.00	2019 年 09 月 19 日	2024 年 09 月 18 日	否
曾芳勤（注 1）	420,000,000.00	2019 年 09 月 27 日	2027 年 09 月 26 日	是
曾芳勤	300,000,000.00	2019 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 25 日	否
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2019 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 04 日	是
曾芳勤（注 1）	300,000,000.00	2019 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 10 日	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2019 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 10 日	是
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2019 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 04 日	是
曾芳勤（注 1）	250,000,000.00	2020 年 03 月 05 日	2023 年 03 月 05 日	是
曾芳勤（注 1）	510,000,000.00	2020 年 03 月 02 日	2025 年 03 月 02 日	是
曾芳勤（注 1）	610,000,000.00	2020 年 03 月 05 日	2025 年 03 月 05 日	是
曾芳勤（注 1）	150,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2024 年 03 月 25 日	是
领胜投资(深圳)有限公司（注 1）	200,000,000.00	2020 年 02 月 21 日	2024 年 02 月 21 日	是
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2020 年 02 月 21 日	2024 年 02 月 21 日	是
曾芳勤（注 1）	350,000,000.00	2020 年 07 月 28 日	2025 年 06 月 16 日	是
曾芳勤	400,000,000.00	2020 年 09 月 18 日	2026 年 09 月 18 日	否
曾芳勤（注 1）	1,400,000,000.00	2020 年 10 月 19 日	2025 年 12 月 31 日	是
曾芳勤（注 1）	160,000,000.00	2020 年 10 月 21 日	2027 年 10 月 20 日	是
曾芳勤（注 1）	250,000,000.00	2020 年 10 月 27 日	2024 年 10 月 18 日	是

曾芳勤（注 1）	300,000,000.00	2020 年 10 月 19 日	2025 年 12 月 31 日	是
曾芳勤（注 1）	400,000,000.00	2020 年 12 月 10 日	2025 年 12 月 09 日	是
曾芳勤（注 1）	250,000,000.00	2020 年 10 月 27 日	2024 年 10 月 21 日	是
曾芳勤（注 1）	324,270,000.00	2020 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 24 日	是
曾芳勤（注 1）	600,000,000.00	2020 年 07 月 23 日	2024 年 05 月 21 日	是
曾芳勤（注 1）	300,000,000.00	2020 年 07 月 23 日	2024 年 05 月 21 日	是
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2020 年 07 月 23 日	2024 年 05 月 21 日	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2020 年 07 月 23 日	2024 年 05 月 21 日	是
曾芳勤	74,000,000.00	2020 年 02 月 24 日	2025 年 08 月 20 日	否
曾芳勤（注 1）	91,348,600.00	2020 年 10 月 20 日	2023 年 04 月 20 日	是
曾芳勤（注 1）	420,000,000.00	2020 年 10 月 19 日	2025 年 10 月 19 日	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2020 年 10 月 27 日	2024 年 10 月 21 日	是
曾芳勤（注 1）	300,000,000.00	2019 年 12 月 20 日	2027 年 12 月 20 日	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2021 年 02 月 09 日	2025 年 02 月 08 日	是
曾芳勤（注 1）	300,000,000.00	2021 年 03 月 25 日	2025 年 03 月 03 日	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2021 年 03 月 25 日	2025 年 03 月 03 日	是
曾芳勤（注 1）	610,000,000.00	2021 年 04 月 19 日	2025 年 02 月 24 日	是
曾芳勤（注 1）	350,000,000.00	2021 年 01 月 04 日	2028 年 01 月 03 日	是
曾芳勤（注 1）	160,000,000.00	2021 年 01 月 27 日	2028 年 01 月 27 日	是
曾芳勤（注 1）	310,000,000.00	2021 年 03 月 25 日	2025 年 02 月 23 日	是
曾芳勤	200,000,000.00	2021 年 03 月 18 日	2026 年 03 月 17 日	否
曾芳勤	100,000,000.00	2021 年 05 月 18 日	2027 年 05 月 18 日	否
曾芳勤（注 1）	500,000,000.00	2021 年 02 月 23 日	2025 年 02 月 21 日	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2021 年 07 月 20 日	2026 年 06 月 07 日	是
曾芳勤（注 1）	399,200,000.00	2021 年 06 月 02 日	2024 年 03 月 08 日	是
曾芳勤（注 1）	560,000,000.00	2018 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 16 日	是
曾芳勤（注 1）	510,000,000.00	2018 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 16 日	是
曾芳勤（注 1）	50,000,000.00	2019 年 02 月 14 日	2024 年 02 月 13 日	是
曾芳勤（注 1）	300,000,000.00	2019 年 04 月 17 日	2023 年 04 月 17 日	是
曾芳勤（注 1）	30,000,000.00	2019 年 05 月 13 日	2022 年 12 月 30 日	是
曾芳勤（注 1）	4,000,000.00	2019 年 05 月 16 日	2022 年 12 月 30 日	是
曾芳勤（注 1）	8,160,000.00	2019 年 05 月 16 日	2022 年 12 月 30 日	是
曾芳勤（注 1）	49,000,000.00	2019 年 05 月 16 日	2022 年 12 月 30 日	是
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2019 年 07 月 01 日	2023 年 06 月 27 日	是
曾芳勤（注 1）	250,000,000.00	2019 年 07 月 03 日	2023 年 06 月 27 日	是
曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2019 年 07 月 03 日	2023 年 06 月 26 日	是
曾芳勤（注 1）	600,000,000.00	2019 年 07 月 29 日	2024 年 07 月 29 日	是
曾芳勤（注 1）	550,000,000.00	2019 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 15 日	是
曾芳勤（注 1）	220,000,000.00	2019 年 08 月 20 日	2026 年 08 月 31 日	是
曾芳勤（注 1）	483,584,062.50	2019 年 08 月 20 日	2023 年 08 月 19 日	是

曾芳勤（注 1）	100,000,000.00	2019 年 08 月 20 日	2023 年 08 月 19 日	是
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2019 年 09 月 19 日	2023 年 06 月 23 日	是
曾芳勤（注 1）	400,000,000.00	2019 年 10 月 31 日	2023 年 10 月 30 日	是
领胜投资（深圳）有限公司及曾芳勤（注 1）	400,000,000.00	2019 年 10 月 31 日	2023 年 10 月 30 日	是
曾芳勤（注 1）	350,000,000.00	2019 年 11 月 19 日	2022 年 10 月 20 日	是
曾芳勤（注 1）	150,000,000.00	2019 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 10 日	是
曾芳勤（注 1）	400,000,000.00	2019 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 21 日	是
曾芳勤（注 1）	130,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
曾芳勤（注 1）	200,000,000.00	2020 年 01 月 20 日	2022 年 12 月 04 日	是
曾芳勤（注 1）	150,000,000.00	2020 年 04 月 28 日	2024 年 04 月 27 日	是
汪南东	1,119,278,408.94	2018 年 07 月 18 日		否

关联担保情况说明

注 1：主债权签订之日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。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,225,035.39	6,015,736.50

(8) 其他关联交易

1、公司与公司全资子公司领潮（广州）私募股权投资基金管理有限公司及关联方深圳领略投资发展有限公司合作投资设立广州领宇股权投资合伙企业（有限合伙），截止报告期末已完成相应工商注册登记手续，取得《营业执照》，其中公司出资合计 801 万。

2、公司与专业投资机构上海朝希咨询管理有限公司、上海策韵企业管理咨询有限公司、上海甲峰投资管理有限公司及关联方领胜投资（深圳）有限公司共同合作投资设立领潮企业管理咨询（海南）有限公司，截止报告期末已完成相应工商注册登记手续，取得《准予设立/开业登记通知书》，其中公司出资合计 400 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京酷科电子科技有限公司	20,842,020.17	1,042,101.01	24,161,386.90	1,208,069.35
应收账款	领胜投资及其下属子公司	1,051,790.95	60,089.55	5,695,086.18	284,754.31
应收账款	天津瑞科美和激光工业有限公司	39,208.34	1,960.42	248,212.32	12,410.62
应收账款	深圳艾利佳材料科技有限公司	5,440.00	272.00	0.00	0.00
应收账款	江门马丁电机科技有限公司	2,423,716.06	121,185.80	3,705,384.10	185,269.21
应收账款	智联精密科技东台有限公司	187,380.02	9,369.00	72,900.02	3,645.00
应收账款	深圳博弛及其下属公司	260,700.00	13,035.00	0.00	0.00
	小计	24,810,255.55	1,248,012.78	33,882,969.52	1,694,148.49
其他应收款	广东东睦新材料有限公司	0.00	0.00	1,436.74	101.01
	小计	0.00	0.00	1,436.74	101.01
应收股利	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
	小计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京酷科电子科技有限公司	45,591.91	277,921.80
应付账款	深圳博弛及其下属公司	43,450,999.26	44,702,731.89
应付账款	领胜投资及其下属子公司	3,577,358.61	467,121.13
应付账款	江门杰富意磁性材料有限公司	63,974.40	689,453.85
应付账款	广东东睦新材料有限公司	358,304.78	50,095.58
应付账款	智联精密科技东台有限公司	4,197,320.73	3,103,102.25
应付账款	深圳艾利佳材料科技有限公司	8,861.60	65,811.00
	小计	51,702,411.29	49,356,237.50

其他应付款	领胜投资及其下属子公司	1,190,895.65	3,800,000.00
	小计	1,190,895.65	3,800,000.00
合同负债	领胜投资及其下属子公司	60,000.00	75,708.33
	小计	60,000.00	75,708.33
长期应付款	TRIUMPH LEAD GROUP LIMITED(注册地位于香港)	256,287,720.97	221,739,251.79
	小计	256,287,720.97	221,739,251.79

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>(1) 2018 年 9 月 25 日首次授予的股票期权行权价格为 3.11 元，自授予日起 18 个月、30 个月、42 个月、54 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%；</p> <p>(2) 2019 年 7 月 22 日预留授予的股票期权行权价格为 6.03 元，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%。</p> <p>(3) 2021 年 1 月 18 日（2020 年股票期权与限制性股票激励计划）首次授予的股票期权行权价格为 12.78 元，自授予日 16 个月、28 个月、40 个月后的 12 个月内可分别解锁 30%、30%、40%。</p>
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>(1) 2018 年 9 月 25 日授予的限制性股票行权价格为 1.46 元，自授予日起 18 个月、30 个月、42 个月、54 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%；</p> <p>(2) 2019 年 7 月 22 日预留授予的限制性股票行权价格为 2.92 元，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后的 12 个月内可分别解锁 25%、25%、25%、25%；</p> <p>(3) 2021 年 1 月 18 日（2020 年股票期权与限制性股票激励计划）首次授予的限制性股票授予价格为 6.39 元/股，自授予日 16 个月、28 个月、40 个月后的 12 个月内可分别解锁 30%、30%、40%。</p>

其他说明

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。公司拟向激励对象授予的股票期权总量为 8,500 万份，其中首次授予 7,000 万份，预留 1,500 万份，授予的股票期权行权价格为每股 3.31 元；拟向激励对象授予 21,000 万股公司限制性股票，其中首次授予 18,000 万股，预留 3,000 万股，授予的限制性股票授予价格为每股 1.66 元。本激励计划首次授予的激励对象总人数为 945 人。

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

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

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

2019年7月22日，第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，董事会认为《广东领益智造股份有限公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）规定的预留股票期权和限制性股票的授予条件已经成就，同意以 2019 年 7 月 22 日为预留股票期权与限制性股票的授权日与授予日，向 461 名激励对象分别授予 1,500 万份股票期权和 3,000 万股限制性股票，本次向激励对象授予的股票期权行权价格为 6.23 元/股，限制性股票的授予价格为 3.12 元/股。

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

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

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

2020 年 9 月 28 日，公司第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》。董事会认为公司 2018 年激励计划预留授予的股票期权与限制性股票行权/解除限售条件已成就，同意对 286 名激励对象持有的预留授予 1,707,250 份股票期权在第一个行权期内以自主行权方式行权，对 231 名激励对象持有的预留授予 5,442,400 股限制性股票解除限售。同时，因公司 2020 年半年度利润分配方案实施完毕，同意对公司 2018 年激励计划的股票期权行权价格及限制性股票回购价格进行如下调整：首次授予的股票期权行权价格由 3.31 元/股调整为 3.11 元/股，预留授予的股票期权行权价格由 6.23 元/股调整为 6.03 元/股；首次授予的限制性股票回购价格由 1.66 元/股调整为 1.46 元/股，预留授予的限制性股票回购价格由 3.12 元/股调整为 2.92 元/股。

2020 年 12 月 21 日，本公司第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》；于 2021 年 1 月 15 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。本公司同意对 37 名激励对象合计已获授但尚未行权的股票期权 1,181,625 份进行注销，对 23 名激励对象合计已获授但尚未解锁的限制性股票 1,584,850 股进行回购注销。2021 年 1 月 18 日，公司第四届董事会第四十次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过《关于向广东领益智造股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的激励对象（调整后）授予股票期权与限制性股票的议案》，确定以 2021 年 1 月 18 日为股票期权首次授权日/限制性股票首次授予日，向符合授予条件的 451 名激励对象授予 3,545.46 万份股票期权，向符合授予条件的 450 名激励对象授予 1,522.34 万股限制性股票。由于公司原激励对象中有 45 名激励对象因离职或个人原因全部或部分放弃公司拟向其授予的共计 378,000 份股票期权及 968,061 股限制性股票，本次激励计划首次授予的激励对象人数由 451 名变更为 440 名，其中：首次授予的股票期权激励对象人数由 451 名变更为 440 名，首次授予的股票期权数量由 35,454,600 份变更为 35,076,600 份；首次授予的限制性股票激励对象人数由 450 名变更为 420 名，首次授予的限制性股票数量由 15,223,400 股变更为 14,255,339 股。除此以外，本次授予的激励对象、授予数量及行权/授予

价格与前次经董事会审议的情况一致。本次向激励对象授予的股票期权行权价格为 12.78 元/股，限制性股票的授予价格为 6.39 元/股。

2021 年 6 月 21 日，公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件已成就，同意对 555 名激励对象持有的首次授予的 13,265,810 份股票期权在第二个行权期内以自主行权方式行权，对 442 名激励对象持有的首次授予的 16,790,571 股限制性股票解除限售。

2021 年 9 月 13 日，公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件已成就，同意对预留授予的 254 名激励对象持有的 1,489,160 份股票期权在第二个行权期内以自主行权方式行权、209 名激励对象持有的 5,127,450 股限制性股票解除限售。

2021 年 12 月 27 日，本公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》和《关于注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。本公司董事会同意注销 2018 年首次授予部分股票期权 1,637,740 份，同时回购注销 2018 首次授予部分 1,426,211 股限制性股票；同意注销 2018 年预留授予部分股票期权 636,365 份，同时回购注销 2018 首次预留部分 868,050 股限制性股票；同意注销 2020 年首次授予部分股票期权 4,305,000 份，同时回购注销 2018 首次授予部分 1,691,000 股限制性股票。

2022 年 4 月 7 日，本公司召开第五届董事会第十九次会议，审议通过的《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期行权条件及解除限售期解除限售条件未成就暨注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》和《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件及解除限售期解除限售条件未成就暨注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司董事会同意注销 2018 年首次授予部分股票期权 14,442,175 份，同时回购注销 2018 年首次授予部分限制性股票 18,890,377 股；同意注销 2018 年预留授予部分股票期权 1,525,425 份，同时回购注销 2018 年预留授予部分限制性股票 5,135,025 股；同意注销 2020 年首次授予部分股票期权 10,819,080 份，同时回购注销 2020 年首次授予部分限制性股票 4,428,365 股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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	209,473,632.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,955,501.58

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 期后对外投资

上海子绪投资中心（以下简称：上海子绪）与海南朝希咨询管理有限公司（以下简称“海南朝希”）签署了《股权转让协议》，上海子绪将其持有领卓科技（海南）有限公司（以下简称“海南领卓”）全部 20%的股权无偿划转给海南朝希。上

海子绪及海南朝希系同一实际控制人下的两家子公司，公司全资子公司领益企业管理（海南）有限公司（以下简称“海南领益”）已放弃本次股权转让的优先购买权。同时，为满足海南领卓的中长期战略发展和资金需要，根据海南领卓股东会决议，海南领益与海南朝希对海南领卓以货币出资的方式同比例增资共计人民币 9,500 万元，其中，海南领益以自有资金增资人民币 7,600 万元，海南朝希以自有资金增资人民币 1,900 万元。本次增资完成后，海南领卓注册资本由人民币 1,000 万元增加至人民币 10,500 万元，海南领益、海南朝希仍分别持有海南领卓 80%、20% 股权不变。

广东领益智造股份有限公司及关联方深圳领略投资发展有限公司（以下简称“领略投资”）与上海朝希私募基金管理有限公司（以下简称“朝希私募”）、新余朝希璞信投资中心（有限合伙）（以下简称“朝希璞信”）、深圳市壹昊金田投资企业（有限合伙）（以下简称“金田投资”）、刘兵、王焱宁等共同签署了《嘉兴朝希洪泰股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》（以下简称“合伙协议”）并共同投资嘉兴朝希洪泰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“朝希洪泰”或“合伙企业”）。根据上述各方签署的《合伙协议》，合伙企业各合伙人的合计认缴出资额为人民币 7,101 万元，其中领益智造作为有限合伙人认缴出资人民币 2,000 万元，出资比例为 28.1659%，关联方领略投资作为有限合伙人认缴出资人民币 1,500 万元，出资比例为 21.1238%。

本公司于 2021 年 12 月 27 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议、于 2022 年 1 月 12 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、《关于注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》；本公司于 2022 年 4 月 7 日召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十三次会议、于 2022 年 4 月 28 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期行权条件及解除限售期解除限售条件未成就暨注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件及解除限售期解除限售条件未成就暨注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，本次回购注销限制性股票共计 32,439,028 股，占回购前公司总股本的 0.46%，股权回购款合计为人民币 86,293,939.83 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 7 月 7 日出具了验资报告（大华验字[2022]000445 号），对公司截至 2022 年 6 月 24 日止减少注册资本及股本情况进行了审验。公司向结算公司申请办理上述限制性股票的回购注销事宜，经结算公司审核确认，上述限制性股票的回购注销事宜已于 2022 年 8 月 5 日完成办理。本次回购注销完成后，公司总股本由 7,071,114,003 股减至 7,038,674,975 股。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	精密功能件、结构件及模组	充电器及精品组装	材料业务	汽车产品	其他	分部间抵销	合计
营业收入	10,078,591,145.68	3,071,835,775.51	601,728,369.09	413,162,266.69	639,288,712.18		14,804,606,269.15
营业成本	7,765,865,154.09	2,931,506,989.24	547,758,372.83	389,469,984.99	487,208,779.96		12,121,809,281.11

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,803,566.95	6.22%	31,803,566.95	100.00%	0.00	31,803,566.95	6.29%	31,803,566.95	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	479,394,515.43	93.78%	24,068,775.87	5.02%	455,325,739.56	474,070,555.56	93.71%	24,411,934.93	5.15%	449,658,620.63
其中：										
组合1：账龄分析组合	473,573,739.73	92.64%	24,068,775.87	5.08%	449,504,963.86	471,072,578.33	93.12%	24,411,934.93	5.18%	446,660,643.40
组合2：上市公司合并范围内关联方	5,820,775.70	1.14%			5,820,775.70	2,997,977.23	0.59%			2,997,977.23
合计	511,198,082.38	100.00%	55,872,342.82	10.93%	455,325,739.56	505,874,122.51	100.00%	56,215,501.88	11.11%	449,658,620.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	18,189,209.30	18,189,209.30	100.00%	预计无法收回

第二名	13,614,357.65	13,614,357.65	100.00%	预计无法收回
合计	31,803,566.95	31,803,566.95		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	478,482,374.11
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	67,915.74
3 年以上	32,647,792.53
3 至 4 年	32,635,542.73
4 至 5 年	12,249.80
合计	511,198,082.38

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
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						
组合 1：账龄分析组合	24,411,934.93	297,461.55		640,620.61		24,068,775.87
合计	56,215,501.88	297,461.55		640,620.61		55,872,342.82

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	640,620.61

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	247,549,319.61	48.43%	12,377,465.98
客户 2	193,716,830.02	37.89%	9,685,841.50
客户 3	18,189,209.30	3.56%	18,189,209.30
客户 4	13,614,357.65	2.66%	13,614,357.65
客户 5	9,588,025.92	1.88%	479,401.30

合计	482,657,742.50	94.42%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,204,526,374.80	5,144,587,779.93
合计	5,204,526,374.80	5,144,587,779.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判

				断依据
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	4-5 年	联营公司现金流不足，不能及时支付	是
合计	5,000,000.00			

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	5,085,413,334.85	5,025,066,688.37
预付大宗贸易款项	124,508,263.41	140,601,881.69
应收股权款	124,010,250.00	124,010,250.00
外部单位往来	9,961,870.53	10,022,868.75
押金保证金	1,210,992.56	1,199,068.56
合计	5,345,104,711.35	5,300,900,757.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,133,942.68		143,179,034.76	156,312,977.44
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	119,252.10			119,252.10
本期转回			15,733,368.75	15,733,368.75
本期转销	120,524.24			120,524.24
2022 年 6 月 30 日余额	13,132,670.54		127,445,666.01	140,578,336.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,085,550,014.72
1 至 2 年	124,048,022.66
2 至 3 年	9,796,342.00
3 年以上	125,710,331.97

3 至 4 年	124,582,331.97
4 至 5 年	890,000.00
5 年以上	238,000.00
合计	5,345,104,711.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,133,942.68	119,252.10		120,524.24		13,132,670.54
按单项计提预期信用损失的其他应收款	143,179,034.76		15,733,368.75			127,445,666.01
合计	156,312,977.44	119,252.10	15,733,368.75	120,524.24		140,578,336.55

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	120,524.24

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	980,143,182.35	1 年以内	18.83%	
第二名	关联方往来款	903,198,475.86	1 年以内	17.35%	
第三名	关联方往来款	730,437,770.03	1 年以内	14.03%	
第四名	关联方往来款	513,000,000.00	1 年以内	9.86%	
第五名	关联方往来款	500,370,000.00	1 年以内	9.61%	
合计		3,627,149,428.24		69.68%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,697.66 9.74	19,500,000.00	25,981,197.66 9.74	25,766,941.96 1.32	20,950,000.00	25,745,991.96 1.32
对联营、合营企业投资	163,432,392.70	26,140,092.03	137,292,300.67	166,248,393.39	26,140,092.03	140,108,301.36
合计	26,164,130.06 2.44	45,640,092.03	26,118,489.97 0.41	25,933,190.35 4.71	47,090,092.03	25,886,100.26 2.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳前海方圆商业保理有限公司	100,000.00 0.00					100,000.00 0.00	
江门安磁电子有限公司	31,162,368.36					31,162,368.36	
江门江益磁材有限公司	403,635,600.00					403,635,600.00	
广东江粉磁材产业投资基金一期(有限合伙)	213,000.00 0.00		125,000.00 0.00			88,000.00 0.00	
江门恩富信电子材料有限公司	3,067,021.92					3,067,021.92	
江门创富投资管理有限公司	36,135,744.51					36,135,744.51	
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	75,000,000.00					75,000,000.00	
江门金磁磁材有限公司						0.00	5,500,000.00
鹤山市江磁线缆有限公司	55,369,412.48					55,369,412.48	
江粉磁材国际控股有限	37,897,217.03					37,897,217.03	

公司							
鹤山市高磁电子有限公司							6,000,000.00
江门江菱电机电气有限公司							8,000,000.00
领益科技(深圳)有限公司	21,250,000,000.00	344,000,000.00				21,594,000,000.00	
江门市正熙机械设备有限公司	40,565,900.00					40,565,900.00	
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	2,250,000,000.00					2,250,000,000.00	
郑州领业科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
成都领泰科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
领先科技(东台)有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
领潮(广州)私募股权投资基金管理有限公司	2,695,579.46					2,695,579.46	
苏州益道医疗科技有限公司	7,140,315.14					7,140,315.14	
领益智造科技(东莞)有限公司	240,000,000.00					240,000,000.00	
东莞市欧比迪精密五金有限公司	505,000,000.00					505,000,000.00	
Triumph Lead (Singapore) Pte. Ltd.	7,095,600.00					7,095,600.00	
深圳市领懿科技发展有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
东莞市鑫焱精密刀具有限公司	4,179,890.03					4,179,890.03	
领益企业管理(海南)有限公司		100,000.00				100,000.00	
广州领宇股权投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00				1,000,000.00	
股权激励确认长投	154,047,312.39	15,105,708.42				169,153,020.81	
合计	25,745,991,	360,205,70	125,000,00			25,981,197,	19,500,000.

	961.32	8.42	0.00			669.74	00
--	--------	------	------	--	--	--------	----

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
领潮企业管理咨询（海南）有限公司		4,000,000.00		1,520.00						4,001,520.00	
小计		4,000,000.00		1,520.00						4,001,520.00	
二、联营企业											
江门杰富意磁性材料有限公司	47,704,022.03			2,210,277.03			8,332,500.00			41,581,799.06	
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司										0.00	26,140,092.03
广东东睦新材料有限公司	76,449,823.04			2,369,507.46			3,000,000.00			75,819,330.50	
南京酷科电子科技有限公司	15,954,456.29			-64,805.18						15,889,651.11	
小计	140,108,301.36			4,514,979.31			11,332,500.00			133,290,780.67	26,140,092.03
合计	140,108,301.36	4,000,000.00		4,516,499.31			11,332,500.00			137,292,300.67	26,140,092.03

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	700,834,699.75	690,323,067.57	489,708,500.50	484,968,304.66

其他业务	51,854,863.70	45,581,692.08	51,002,123.68	46,539,930.51
合计	752,689,563.45	735,904,759.65	540,710,624.18	531,508,235.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	精密功能件、 结构件及模组	材料	其他	合计
商品类型						0.00
其中：						0.00
按经营地区分类			673,752,116.2 4	27,082,583.51	51,854,863.70	752,689,563.4 5
其中：						
境内销售			673,752,116.2 4	27,082,583.51	51,854,863.70	752,689,563.4 5
境外销售						
市场或客户类型						
其中：						0.00
合同类型						
其中：						0.00
按商品转让的时间分类			673,752,116.2 4	27,082,583.51	51,854,863.70	752,689,563.4 5
其中：						
在某一时点转让			673,752,116.2 4	27,082,583.51	37,233,507.99	738,068,207.7 4
在某一段时间内					14,621,355.71	14,621,355.71
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

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	700,000,000.00	500,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,516,499.31	3,999,714.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,068,900.09	153,660.42
合计	708,585,399.40	504,153,374.51

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,281,592.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	81,808,245.09	
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和可供出售金融资产取得的投资收益	-37,457,889.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,733,368.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,292,843.58	
减：所得税影响额	1,771,291.87	
少数股东权益影响额	284,343.28	
合计	14,453,652.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目

目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.99%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.90%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他