

广东领益智造股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]8364号



目 录

| | |
|---------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2017 年度财务报表 | 5 |
| 2017 年度财务报表附注 | 17 |

广东领益智造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的广东领益智造股份有限公司（以下简称“领益智造”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了领益智造2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

| 关键审计事项 | 我们在审计中应对关键审计事项 |
|---|---|
| <p>（一）应收账款的可收回性</p> <p>截至2017年12月31日，领益智造应收账款的账面余额为2,816,036,455.33元，应收账款坏账准备的金额为214,796,366.11元，账面价值占期末资产总额的17.51%。领益智造管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括客户的历史还款记录、期后实际还款情况、信誉情况等。由于领益智造管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、11和附注六、4。</p> | <p>针对应收账款的可收回性，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）评估并测试管理层对于应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</p> <p>（2）评价管理层确定单项金额重大认定标准的合理性；</p> <p>（3）对于单项计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户的信用记录、抵押和质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况等，并结合应收账款函证程序以复核管理层对坏账准备计提的合理性；</p> <p>（4）对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</p> |

关键审计事项

我们在审计中应对关键审计事项

（二）商誉减值

截至 2017 年 12 月 31 日，领益智造商誉的账面余额为 2,242,311,730.92 元，相应的商誉减值准备金额为 270,581,492.60 元，账面价值占期末资产总额的 13.27%。管理层在每年年度终了时对商誉进行减值测试，商誉减值测试结果由管理层利用其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。商誉减值测试是依据领益智造编制的未来折现现金流预测而估计的资产组可收回金额，而折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是结合现有业务的实现情况和对未来市场的合理判断来预测收入增长率、永续增长率、成本上涨等，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。由于商誉的减值测试和折现未来现金流量中涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现的风险偏好，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注六、18。

针对商誉减值事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）我们了解和评估了管理层与编制折现现金流预测（估计资产组可收回金额的基础）相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）我们评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

（3）我们评价了管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法；

（4）通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，评价管理层编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

（5）通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价管理层使用的折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率；

（6）获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；

（7）通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

（三）存货可变现净值

截至 2017 年 12 月 31 日，领益智造存货账面余额为 1,373,797,281.95 元，存货跌价准备金额为 173,535,778.14 元，账面价值占期末资产总额的 8.08%。领益智造管理层于资产负债表日对存货项目的成本与其可变现净值进行比较，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货的可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本（如相关）、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并考虑历史售价及未来市场趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注六、9。

对于存货可变现净值事项，我们执行的主要程序包括：

（1）我们了解、评价管理层关于存货的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）对领益智造存货进行监盘，检查存货的数量及状况等；

（3）对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；

（4）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

（5）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对领益智造估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

四、其他信息

领益智造管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括领益智造 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督领益智造的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对领益智造持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致领益智造不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

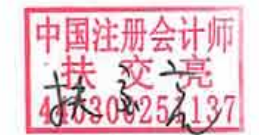


中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中國註冊會計師
聯名
110101202011

中國註冊會計師
交基
2811250304

中國註冊會計師
交基
2811250304

合并资产负债表

编制单位 广东领益智造股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,627,698,091.18 | 1,681,725,522.69 | 六、1 |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,632,033,260.21 | - | 六、2 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 740,797,073.65 | 516,953,890.55 | 六、3 |
| 应收账款 | 2,601,240,089.22 | 2,670,218,105.83 | 六、4 |
| 预付款项 | 1,136,971,987.41 | 850,414,588.72 | 六、5 |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 2,429,899.32 | 13,852,000.94 | 六、6 |
| 应收股利 | 11,083,100.00 | 3,750,000.00 | 六、7 |
| 其他应收款 | 124,767,696.74 | 100,185,504.31 | 六、8 |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 1,200,261,503.81 | 1,551,892,502.06 | 六、9 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 2,565,310.14 | 六、10 |
| 其他流动资产 | 253,537,639.06 | 514,400,600.41 | 六、11 |
| 流动资产合计 | 9,330,820,340.60 | 7,905,958,025.65 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 3,270,613.72 | - | 六、12 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 172,618,956.34 | 149,854,819.17 | 六、13 |
| 投资性房地产 | 24,036,593.52 | 24,580,915.01 | 六、14 |
| 固定资产 | 2,322,424,930.39 | 1,773,019,088.09 | 六、15 |
| 在建工程 | 420,367,588.66 | 230,948,743.96 | 六、16 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 147,890,916.86 | 150,438,823.77 | 六、17 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 1,971,730,238.32 | 2,242,311,730.92 | 六、18 |
| 长期待摊费用 | 98,123,660.45 | 67,705,031.04 | 六、19 |
| 递延所得税资产 | 37,509,067.87 | 20,825,236.98 | 六、20 |
| 其他非流动资产 | 329,243,593.83 | 183,159,626.45 | 六、21 |
| 非流动资产合计 | 5,527,216,159.96 | 4,842,844,015.39 | |
| 资产总计 | 14,858,036,500.56 | 12,748,802,041.04 | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李 明 5

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 2,503,142,878.18 | 1,858,429,041.23 | 六、22 |
| △向中央银行借款 | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 1,499,578,939.23 | 1,461,862,414.91 | 六、23 |
| 应付账款 | 2,608,664,702.05 | 2,706,535,726.33 | 六、24 |
| 预收款项 | 53,055,951.96 | 70,932,197.21 | 六、25 |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 174,768,415.19 | 190,810,552.19 | 六、26 |
| 应交税费 | 50,709,628.06 | 50,564,123.04 | 六、27 |
| 应付利息 | 4,279,704.59 | 6,156,271.56 | 六、28 |
| 应付股利 | 3,338,952.36 | 3,437,875.70 | 六、29 |
| 其他应付款 | 196,920,860.15 | 147,452,518.43 | 六、30 |
| △应付分保账款 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 58,476,132.14 | 24,810,696.55 | 六、31 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 7,152,936,163.91 | 6,520,991,417.15 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 490,229,068.72 | 469,957,380.90 | 六、32 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 511,706,457.26 | 343,561,617.38 | 六、33 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 33,502,049.05 | 18,894,531.90 | 六、34 |
| 递延所得税负债 | 11,791,453.07 | 12,274,233.25 | 六、20 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,047,229,028.10 | 844,687,763.43 | |
| 负 债 合 计 | 8,200,165,192.01 | 7,365,679,180.58 | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 2,354,423,774.00 | 1,177,211,887.00 | 六、35 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 2,548,563,089.37 | 3,727,773,541.08 | 六、36 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 721,455.11 | 67,079.67 | 六、37 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 200,411,161.50 | 36,934,029.13 | 六、38 |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 1,432,648,388.74 | 309,077,251.83 | 六、39 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 6,536,767,868.72 | 5,251,063,788.71 | |
| 少数股东权益 | 121,103,439.83 | 132,059,071.75 | |
| 股东权益合计 | 6,657,871,308.55 | 5,383,122,860.46 | |
| 负债及股东权益合计 | 14,858,036,500.56 | 12,748,802,041.04 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东益智造股份有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------|
| 一、营业总收入 | 15,925,169,841.94 | 12,051,500,774.83 | |
| 其中：营业收入 | 15,925,169,841.94 | 12,051,500,774.83 | 六、40 |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 16,110,686,814.24 | 11,751,641,582.97 | |
| 其中：营业成本 | 14,277,249,252.33 | 10,874,682,037.64 | 六、40 |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 68,702,825.91 | 39,128,895.88 | 六、41 |
| 销售费用 | 112,360,955.67 | 106,225,423.09 | 六、42 |
| 管理费用 | 900,298,056.08 | 627,404,646.72 | 六、43 |
| 财务费用 | 226,214,723.28 | 47,744,382.91 | 六、44 |
| 资产减值损失 | 525,861,000.97 | 56,456,196.73 | 六、45 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 1,632,033,260.21 | - | 六、46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 17,844,895.37 | 12,471,025.48 | 六、47 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 12,231,739.95 | 9,127,436.31 | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | -3,190,410.98 | -1,309,761.82 | 六、48 |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | 8,484,378.68 | - | 六、49 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,469,655,150.98 | 311,020,455.52 | |
| 加：营业外收入 | 19,790,562.91 | 37,063,222.86 | 六、50 |
| 减：营业外支出 | 20,505,204.77 | 17,227,352.01 | 六、51 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,468,940,509.12 | 330,856,326.37 | |
| 减：所得税费用 | 60,886,537.52 | 79,288,587.50 | 六、52 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,408,053,971.60 | 251,567,738.87 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,408,053,971.60 | 251,567,738.87 | |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 3,284,513.62 | 17,499,477.17 | |
| 2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,404,769,457.98 | 234,068,261.70 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 640,120.87 | 1,010,954.77 | 六、53 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 654,375.44 | 999,070.84 | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 654,375.44 | 999,070.84 | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | 654,375.44 | 999,070.84 | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -14,254.57 | 11,883.93 | |
| 七、综合收益总额 | 1,408,694,092.47 | 252,578,693.64 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 1,405,423,833.42 | 235,067,332.54 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 3,270,259.05 | 17,511,361.10 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.60 | 0.11 | 十七、1 |
| （二）稀释每股收益 | 0.60 | 0.11 | 十七、1 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位: 广东领益智造股份有限公司

2017年度

金额单位: 元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| 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 | 18,024,874,501.13 | 11,849,434,006.36 | |
| △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 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △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 | | | |
| 收到的税费返还 | 189,085,682.39 | 232,145,000.82 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 429,634,995.70 | 145,463,244.85 | 六、54 |
| 经营活动现金流入小计 | 18,643,595,179.22 | 12,227,042,252.03 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 15,171,676,347.83 | 10,183,565,346.14 | |
| △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 | | | |
| △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 | 1,740,140,258.64 | 1,131,029,851.72 | |
| 支付的各项税费 | 479,956,559.60 | 271,527,785.41 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 667,468,340.67 | 685,366,902.64 | |
| 经营活动现金流出小计 | 18,059,241,506.74 | 12,271,489,885.91 | 六、54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 584,353,672.48 | -44,447,633.88 | 六、55 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,247,347,281.05 | 1,907,150,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 8,387,928.76 | 9,388,462.69 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,591,410.49 | 1,580,291.12 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 15,832,913.02 | 1,509,344.44 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 1,605,825.15 | 六、54 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,274,159,533.32 | 1,921,233,923.40 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 994,444,192.23 | 709,017,131.07 | |
| 投资支付的现金 | 1,024,756,800.00 | 2,336,510,000.00 | |
| △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 | - | 592,696,925.42 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 673,054.05 | 117,825.80 | 六、54 |
| 投资活动现金流出小计 | 2,019,874,046.28 | 3,638,341,882.29 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -745,714,512.96 | -1,717,107,958.89 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 250,000.00 | 1,148,449,995.00 | |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 250,000.00 | 4,950,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 3,486,653,034.13 | 2,685,334,184.70 | |
| △发行债券收到的现金 | - | - | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 512,726,054.79 | 311,910,609.96 | 六、54 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,999,629,088.92 | 4,145,694,789.66 | |
| 偿还债务支付的现金 | 2,847,051,257.27 | 1,763,935,855.12 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 247,967,113.07 | 133,296,692.97 | |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | 9,444,539.16 | 3,189,192.81 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 320,088,451.20 | 269,143,169.64 | 六、54 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,415,106,821.54 | 2,166,375,717.73 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 584,522,267.38 | 1,979,319,071.93 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | -11,882,536.76 | 7,937,445.66 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 411,278,890.14 | 225,700,924.82 | 六、55 |
| 加: 期初现金及现金等价物的余额 | 714,240,123.61 | 488,539,198.79 | 六、55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,125,519,013.75 | 714,240,123.61 | 六、55 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------------|------------------|--------|---|---|-------------------|-------|------------|------|----------------|---------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 未分配利润 | | |
| | 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 | | | |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,177,211,887.00 | - | - | - | 3,727,773,541.08 | - | 67,079.67 | - | 36,934,029.13 | - | 309,077,251.83 | 132,059,071.75 | 5,383,122,860.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 1,177,211,887.00 | - | - | - | 3,727,773,541.08 | - | 67,079.67 | - | 36,934,029.13 | - | 309,077,251.83 | 132,059,071.75 | 5,383,122,860.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,177,211,887.00 | - | - | - | -1,179,210,451.71 | - | 654,375.44 | - | 163,477,132.37 | - | 1,123,571,136.91 | -10,955,631.92 | 1,274,748,448.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 654,375.44 | | | | 1,404,769,457.98 | 3,270,259.05 | 1,408,694,092.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -1,998,564.71 | | | | | | | -4,880,275.15 | -6,878,839.86 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | -1,998,564.71 | | | | | | | -5,130,275.15 | -7,128,839.86 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 163,477,132.37 | | -281,198,321.07 | -9,345,615.82 | -127,066,804.52 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 163,477,132.37 | | -163,477,132.37 | | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -117,721,188.70 | -9,345,615.82 | -127,066,804.52 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 1,177,211,887.00 | - | - | - | -1,177,211,887.00 | | | | | | | | - |
| 1.资本公积转增股本 | 1,177,211,887.00 | | | | -1,177,211,887.00 | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | - |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 2,354,423,774.00 | - | - | - | 2,548,563,089.37 | - | 721,455.11 | - | 200,411,161.50 | - | 1,432,648,388.74 | 121,103,439.83 | 6,657,871,308.55 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表(续)

编制单位: 广东领益智造股份有限公司

2017年度

金额单位: 元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------|----|---|------------------|--------|-------------|------|---------------|---------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 879,989,668.00 | - | - | - | 1,656,637,444.49 | - | -931,991.17 | - | 28,252,360.66 | - | 145,476,923.59 | 161,904,234.42 | 2,871,328,639.99 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 879,989,668.00 | - | - | - | 1,656,637,444.49 | - | -931,991.17 | - | 28,252,360.66 | - | 145,476,923.59 | 161,904,234.42 | 2,871,328,639.99 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 297,222,219.00 | - | - | - | 2,071,136,096.59 | - | 999,070.84 | - | 8,681,668.47 | - | 163,600,328.24 | -29,845,162.67 | 2,511,794,220.47 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 999,070.84 | | | | 234,068,261.70 | 17,511,361.10 | 252,578,693.64 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 297,222,219.00 | - | - | - | 2,071,136,096.59 | - | - | - | - | - | -2,925,670.64 | -41,448,124.65 | 2,323,984,520.30 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 297,222,219.00 | | | | 2,071,147,220.44 | | | | | | | 4,950,000.00 | 2,373,319,439.44 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | -11,123.85 | | | | | | -2,925,670.64 | -46,398,124.65 | -49,334,919.14 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 8,681,668.47 | - | -67,542,262.82 | -5,908,399.12 | -64,768,993.47 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,681,668.47 | | -8,681,668.47 | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -58,860,594.35 | -5,908,399.12 | -64,768,993.47 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | - |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 1,177,211,887.00 | - | - | - | 3,727,773,541.08 | - | 67,079.67 | - | 36,934,029.13 | - | 309,077,251.83 | 132,059,071.75 | 5,383,122,860.46 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 462,468,767.63 | 245,235,825.61 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,632,033,260.21 | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 77,376,442.45 | 55,245,567.83 | |
| 应收账款 | 159,631,838.52 | 155,911,368.55 | 十六、1 |
| 预付款项 | 20,246,296.42 | 16,246,498.53 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 733,333.32 | 641,714.46 | |
| 应收股利 | 82,083,100.00 | 103,898,385.00 | |
| 其他应收款 | 256,275,082.72 | 579,996,614.34 | 十六、2 |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 132,705,281.29 | 141,156,517.72 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 180,087.40 | |
| 其他流动资产 | 420,602,943.55 | 212,313,241.56 | |
| 流动资产合计 | 3,244,156,346.11 | 1,510,825,821.00 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 3,200,000.00 | - | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 4,670,182,352.06 | 4,600,438,860.45 | 十六、3 |
| 投资性房地产 | 55,065,625.14 | 61,148,320.27 | |
| 固定资产 | 164,670,565.50 | 156,450,867.58 | |
| 在建工程 | 1,860,573.71 | 6,198,264.28 | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 4,471,909.46 | 2,392,982.81 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 2,334,996.23 | 2,662,084.34 | |
| 递延所得税资产 | - | - | |
| 其他非流动资产 | 58,006,910.20 | 35,354,805.20 | |
| 非流动资产合计 | 4,959,792,932.30 | 4,864,646,184.93 | |
| 资产总计 | 8,203,949,278.41 | 6,375,472,005.93 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东深越智造股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 906,799,327.92 | 531,300,672.08 | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 应付票据 | 198,841,794.05 | 99,281,205.26 | |
| 应付账款 | 84,396,945.24 | 83,069,164.91 | |
| 预收款项 | 4,147,526.45 | 7,189,396.98 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 19,378,231.48 | 16,295,654.25 | |
| 应交税费 | 830,945.59 | 1,069,952.49 | |
| 应付利息 | 1,407,143.89 | 1,293,122.88 | |
| 应付股利 | - | - | |
| 其他应付款 | 122,531,152.22 | 151,695,770.86 | |
| △应付分保账款 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 1,338,333,066.84 | 891,194,939.71 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 182,168,498.92 | 293,212,466.54 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 74,740,061.33 | 101,966,512.78 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 11,056,925.00 | 8,700,000.00 | |
| 递延所得税负债 | - | - | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 267,965,485.25 | 403,878,979.32 | |
| 负 债 合 计 | 1,606,298,552.09 | 1,295,073,919.03 | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 2,354,423,774.00 | 1,177,211,887.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 2,552,332,120.60 | 3,729,341,503.14 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 200,411,161.50 | 36,934,029.13 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 1,490,483,670.22 | 136,910,667.63 | |
| 股东权益合计 | 6,597,650,726.32 | 5,080,398,086.90 | |
| 负债及股东权益合计 | 8,203,949,278.41 | 6,375,472,005.93 | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



12

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------|
| 一、营业总收入 | 712,882,781.60 | 632,710,714.59 | |
| 其中：营业收入 | 712,882,781.60 | 632,710,714.59 | 十六、4 |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 785,478,987.82 | 687,951,819.31 | |
| 其中：营业成本 | 560,698,355.95 | 518,954,963.64 | 十六、4 |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 7,953,859.49 | 6,665,981.83 | |
| 销售费用 | 30,214,262.50 | 27,309,073.98 | |
| 管理费用 | 125,528,169.70 | 76,048,924.46 | |
| 财务费用 | 40,373,537.10 | 38,626,445.94 | |
| 资产减值损失 | 20,710,803.08 | 20,346,429.46 | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 1,632,033,260.21 | - | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 75,356,328.53 | 146,145,725.48 | 十六、5 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 12,285,887.44 | 9,782,999.04 | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | -72,166.67 | 37,302.80 | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | 1,173,175.00 | - | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,635,894,390.85 | 90,941,923.56 | |
| 加：营业外收入 | 93,649.58 | 805,320.42 | |
| 减：营业外支出 | 1,216,716.77 | 797,679.52 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,634,771,323.66 | 90,949,564.46 | |
| 减：所得税费用 | - | 4,132,879.80 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,634,771,323.66 | 86,816,684.66 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,634,771,323.66 | 86,816,684.66 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | 1,634,771,323.66 | 86,816,684.66 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 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 | 616,133,288.87 | 560,642,821.63 | |
| △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 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △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 | | | |
| 收到的税费返还 | 82,384.69 | 1,284,322.54 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 662,243,483.18 | 115,465,903.38 | |
| 经营活动现金流入小计 | 1,278,459,156.74 | 677,393,047.55 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 359,570,073.91 | 393,150,245.14 | |
| △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 | | | |
| △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 | 119,714,377.67 | 111,029,746.92 | |
| 支付的各项税费 | 12,853,307.16 | 12,090,283.63 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 340,123,836.48 | 591,917,927.36 | |
| 经营活动现金流出小计 | 832,261,595.22 | 1,108,188,203.05 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 446,197,561.52 | -430,795,155.50 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 215,040,481.05 | 914,609,344.44 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 94,482,748.01 | 44,719,549.61 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,502,152.65 | 2,373,473.33 | |
| 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 | 66,712,057.58 | 44,823,799.99 | |
| 投资活动现金流入小计 | 378,737,439.29 | 1,006,526,167.37 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 39,505,007.68 | 25,813,667.36 | |
| 投资支付的现金 | 144,000,000.00 | 1,849,925,900.00 | |
| △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 | - | - | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 400,000,000.00 | 40,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 583,505,007.68 | 1,915,739,567.36 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -204,767,568.39 | -909,213,399.99 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 1,143,499,995.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | |
| 取得借款收到的现金 | 1,040,519,327.92 | 983,907,608.08 | |
| △发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,530,100.00 | 100,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,044,049,427.92 | 2,227,407,603.08 | |
| 偿还债务支付的现金 | 800,390,027.11 | 635,034,469.46 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 172,919,065.35 | 93,183,846.33 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 69,902,831.68 | 44,059,150.58 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,043,211,924.14 | 772,277,466.37 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 837,503.78 | 1,455,130,136.71 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | -1,171,325.70 | 1,328,516.34 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 241,096,171.21 | 116,450,097.56 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 182,133,958.51 | 65,683,860.95 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 423,230,129.72 | 182,133,958.51 | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|------|----------------|---------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,177,211,887.00 | | | | 3,729,341,503.14 | | | | 36,934,029.13 | | 136,910,667.63 | 5,080,398,086.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 1,177,211,887.00 | - | - | - | 3,729,341,503.14 | - | - | - | 36,934,029.13 | - | 136,910,667.63 | 5,080,398,086.90 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,177,211,887.00 | - | - | - | -1,177,009,382.54 | - | - | - | 163,477,132.37 | - | 1,353,573,002.59 | 1,517,252,639.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,634,771,323.66 | 1,634,771,323.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | 202,504.46 | - | - | - | 163,477,132.37 | - | -281,198,321.07 | -117,518,684.24 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 163,477,132.37 | | -163,477,132.37 | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -117,721,188.70 | -117,721,188.70 |
| 4.其他 | | | | | 202,504.46 | | | | | | | 202,504.46 |
| （四）所有者权益内部结转 | 1,177,211,887.00 | - | - | - | -1,177,211,887.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | 1,177,211,887.00 | | | | -1,177,211,887.00 | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | - |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 2,354,423,774.00 | - | - | - | 2,552,332,120.60 | - | - | - | 200,411,161.50 | - | 1,490,483,670.22 | 6,597,650,726.32 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表(续)

编制单位：广东领益智造股份有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 879,989,668.00 | | | | 1,658,194,282.70 | | | | 28,252,360.66 | | 117,636,245.79 | 2,684,072,557.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 879,989,668.00 | - | - | - | 1,658,194,282.70 | - | - | - | 28,252,360.66 | - | 117,636,245.79 | 2,684,072,557.15 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 297,222,219.00 | - | - | - | 2,071,147,220.44 | - | - | - | 8,681,668.47 | - | 19,274,421.84 | 2,396,325,529.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 86,816,684.66 | 86,816,684.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 297,222,219.00 | - | - | - | 2,071,147,220.44 | - | - | - | - | - | - | 2,368,369,439.44 |
| 1.所有者投入的普通股 | 297,222,219.00 | | | | 2,071,147,220.44 | | | | | | | 2,368,369,439.44 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,681,668.47 | - | -67,542,262.82 | -58,860,594.35 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,681,668.47 | | -8,681,668.47 | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -58,860,594.35 | -58,860,594.35 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | - |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 1,177,211,887.00 | - | - | - | 3,729,341,503.14 | - | - | - | 36,934,029.13 | - | 136,910,667.63 | 5,080,398,086.90 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东领益智造股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册中文名称: 广东领益智造股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“领益智造”)。

公司总部注册地址: 广东省江门市龙湾路 8 号。

法定代表人: 汪南东。

注册资本及实收资本: 人民币 2,354,423,774.00 元。

企业法人营业执照注册号: 91440700193957385W。

营业期限: 长期。

公司类型: 股份有限公司。

广东江粉磁材股份有限公司(2018年3月5日广东江粉磁材股份有限公司更名为广东领益智造股份有限公司)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,并经江门市经华评估公司评估,江粉厂截至1993年12月31日净资产评估值1,445.78万元,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,江粉厂改制为江门市粉末冶金厂有限公司(以下简称“江粉有限公司”)。1994年11月23日,江门市审计师事务所对江粉有限公司股东出资进行了审验。1994年11月25日,江粉有限公司取得江门市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册资本为1,445.78万元。2008年7月30日,江粉有限公司召开股东会,通过了整体变更设立广东江粉磁材股份有限公司的决议。2008年8月26日,江粉有限公司全体股东签署发起人协议,将江粉有限公司整体变更设立股份有限公司,以截止至2008年7月31日经审计的净资产人民币369,316,483.55元,折合股份公司的股本190,300,000.00股,每股面值1元。折股后超过股本的净资产179,016,483.55元,计入变更后股份公司的资本公积。2008年9月4日,广东江粉磁材股份有限公司在江门市工商管理进行了变更登记,领取了新的营业执照,营业执照注册号440700000011122,注册地址:江门市龙湾路8号;法人代表:汪南东;注册资本:

190,300,000.00 元。

2010 年 5 月 20 日，公司增加注册资本 48,000,000.00 元，变更后的注册资本为 238,300,000.00 元。

2011 年 7 月 15 日公司向社会公众公开发行股票募集资金 599,617,469.15 元，公司增加注册资本 79,500,000.00 元，计入资本公积 520,117,469.15 元，变更后的注册资本为 317,800,000.00 元。

2015 年 3 月 9 日，公司第三届董事会第一次会议及 2014 年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配方案》，该决议决定以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 317,800,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2015 年 4 月 10 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将资本公积金转增股本 317,800,000.00 股记入各股东账户，公司总股本由 317,800,000.00 股增加至 635,600,000.00 股。

根据公司第三届董事会第三次会议决议、2015 年第三次临时股东大会决议、2015 年 7 月 20 日中国证券监督管理委员会《关于核准广东江粉磁材股份有限公司向陈国狮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1704 号），公司以发行股份及支付现金的方式购买深圳市帝晶光电科技有限公司 100%股权。公司向深圳市帝晶光电科技有限公司原股东定向增发 176,998,364.00 股，公司股本增加至 812,598,364.00 股。同时公司通过非公开发行 67,391,304.00 股募集配套资金 364,249,998.00 元，公司股本由 812,598,364.00 股增加至 879,989,668.00 股。

根据公司第三届董事会第十四次会议决议、第三届董事会第十九次会议决议、2015 年第七次临时股东大会决议、2016 年 4 月 1 日中国证券监督管理委员会《关于核准广东江粉磁材股份有限公司向曹云等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]662 号），公司以发行股份及支付现金的方式购买深圳市东方亮彩精密技术有限公司 100%股权。公司向深圳市东方亮彩精密技术有限公司原股东定向增发 166,666,664.00 股，公司股本增至 1,046,656,332.00 股。同时公司通过非公开发行 130,555,555.00 股募集配套资金 1,143,369,439.44 元，公司股本由 1,046,656,332.00 股增加至 1,177,211,887.00 股。

根据公司第三届董事会第四十七次会议决议、2017 年第六次临时股东大会决议、2018 年 1 月 16 日中国证券监督管理委员会《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），公司以发行股份的方式购买领益科技（深圳）有限公司 100%股权。公司向领益科技（深圳）有限公司原股东定向增发 4,429,487,177.00 股，公司股本增至 6,783,910,951.00 股。

2.公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：电子元件制造业。

经营范围：制造、销售：磁性材料元件及其制品、合金粉末制品、微电机、机械设备和零部件及相关技术出口；生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技

术的出口；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务（按粤经贸进字[94]196号文经营）；动产及不动产租赁。

公司主要产品：铁氧体永磁元件、铁氧体软磁元件、触控显示模组、精密结构件等。

3.公司的实际控制人

本公司的实际控制人为曾芳勤女士。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于二〇一八年四月二十七日经本公司董事会批准报出。

5.合并财务报表范围及其变化情况

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，是指被本公司控制的企业或主体。

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

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2.持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

2.会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司香港子公司采用港币作为记账本位币，法国子公司采用欧元作为记账本位币，在合并时折合为人民币。

4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

5. 企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

A. 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

B. 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

A. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

B. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

C. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；B. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C. 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。B. 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：A. 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；B. 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：A. 所转移金融资产的账面价值；B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：A. 终止确认部分的账面价值；B. 终止确认部分的对价，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之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大的标准为期末金额 150 万元以上（含 150 万元）的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

| | |
|----------|--|
| 账龄分析法组合 | 对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。 |
| 综合贸易服务组合 | 贸易服务产生的应收款项由于由销售客户提供了相应的保障措施，确保应收款项能够收回。按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征。 |

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|----------|--|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
| 综合贸易服务组合 | 按照单项认定，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。 |

B. 组合 1：账龄分析法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

C. 组合 2：单项认定计提法

| 组合名称 | 方法说明 |
|--------|----------|
| 综合贸易服务 | 按照单项认定计提 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别,导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实反映其可收回金额的,该应收款项采取个别认定法计提坏账准备

坏账准备的计提方法

按照单项认定计提

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货包括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。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(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

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A. 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

B. 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13.持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

14.终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （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。

本公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

15. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A. 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

C. 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

(4) 长期股权投资的处置

A. 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

B. 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16.投资性房地产

(1) 投资性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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17.固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 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 | 10-15 | 5-10 | 6.00-9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5-10 | 9.00-19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-10 | 5-10 | 9.00-19.00 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

A. 当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；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B. 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

C. 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

20. 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。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，不予摊销。本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A. 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；B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C. 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，能证明其有用性；D. 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；E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：A. 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

（2）辞退福利

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

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

包括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

A. 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

B. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

A. 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

B. 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

C. 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25. 收入

本公司商品销售收入为本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品与所有权相联系的实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款显失公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的予以确认：（1）相关的经济利益很可能流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法：

A. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配

的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

B. 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用净额法：

A. 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

B. 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

(5) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(6) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(7) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

A. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

B. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A. 企业合并；B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28.经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29.回购股份

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）。

四、税项

1.所得税

本公司除下面特别说明的公司以外，均适用 25%的所得税税率。

本公司于 2017 年 12 月 11 日通过广东省科学技术厅等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。

子公司-安磁电业有限公司根据香港《税务条例》，按 16.5%计缴利得税。

子公司-江粉磁材国际控股有限公司根据香港《税务条例》，按 16.5%计缴利得税。

子公司-STEELMAG INTERNATIONAL SAS 根据法国财政部公共财政总署发布《法国税收政策》，按 33.33%税率计缴所得税。

子公司-江门安磁电子有限公司于 2017 年 11 月 9 日通过广东省科学技术厅等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。

子公司-江门江粉电子有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条被核定为小型微利企业，根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2015】99 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的规定，自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，享受减半征收企业所得税优惠政策的小微企业范围，由年应纳税所得额 30 万元以内（含 30 万元）扩大到 50 万元以内（含 50 万元）。

子公司-江门江菱电机电气有限公司通过广东省科学技术厅等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。税收优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

子公司-江门市中岸物流中心有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条被核定为小型微利企业，根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2015】99 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的规定，自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，享受减半征收企业所得税优惠政策的小微企业范围，由年应纳税所得额 30 万元以内（含 30 万元）扩大到 50 万元以内（含 50 万元）。

子公司-江门市中岸物流有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条被核定为小型微利企业，根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2015】99 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的规定，自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，享受减半征收企业所得税优惠政策的小微企业范围，由年应纳税所得额 30 万元以内（含 30 万元）扩大到 50 万元以内（含 50 万元）。

子公司-深圳市帝晶光电科技有限公司通过深圳市科技创新委员会等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。税收优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

子公司-赣州帝晶光电科技有限公司根据江西省科学技术厅等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。税收优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

子公司-帝晶光电（深圳）有限公司通过深圳市科技创新委员会等部门的高新技术企业认

定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。税收优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

子公司-香港帝晶光电科技有限公司根据香港《税务条例》，按 16.5% 计缴利得税。

子公司-深圳市东方亮彩精密技术有限公司通过深圳市科技创新委员会等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。税收优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

子公司-深圳前海方圆商业保理有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）等规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%，出口商品免销项税。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣内销销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税，退税率为：5%-17%。

子公司江门市中岸报关报检有限公司、江门市中岸跨境电商综合服务有限公司、江门市中岸跨境电商快件分拣清关中心有限公司、江门市中岸公共保税仓有限公司属于现代服务业-物流辅助业，适用 6% 的增值税税率；子公司广东江粉金服控股有限公司、江门市蓬江区江粉金服资产管理有限公司、深圳前海钱柜互联网金融服务有限公司、江门市中岸国际船舶货物运输代理有限公司、江门市中岸物流中心有限公司、江门市中岸物流有限公司，适用 3% 的增值税税率。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 城市维护建设税

本公司及除下面特别说明以外的子公司按实际缴纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税。其中子公司江门江粉电子有限公司、鹤山市江磁线缆有限公司、江门金磁磁材有限公司、东莞市金日模具有限公司、鹤山市高磁电子有限公司、江门京江钢球有限公司、鹤山市江粉磁材新材料有限公司按实际缴纳流转税的 5% 计缴城市维护建设税。

4. 教育费附加

本公司及子公司均按实际缴纳流转税的 3% 计缴教育费附加。

5. 房产税

本公司及纳入合并范围的子公司按房产原值一次减除 30% 后的余额的 1.2% 计缴房产税或按房产租金收入的 12% 计缴房产税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 根据财政部发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号), 本公司自 2017 年 5 月 28 日执行该准则, 采用未来适用法处理。该会计政策变更影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-------------------|---|
| 区分终止经营损益、持续经营损益列报 | “终止经营净利润”影响金额为 0.00 元, “持续经营净利润”本年增加 1,408,053,971.60 元; “持续经营净利润”上年增加 251,567,738.87 元 |
| 新增持有待售资产、持有待售负债 | 无 |

(2) 财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号), 该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本公司执行该准则的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--|
| 在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 计入其他收益的政府补助在该项目中反映。 | 财务费用、其他收益、营业外收入 |
| 将自 2017 年 1 月 1 日起本公司与日常活动相关的政府补助计入其他收益。比较数据不予调整。 | 调减利润表“财务费用”本期金额 2,200,000.00 元, 调增“其他收益”本期金额 8,484,378.68 元, 调减“营业外收入”本期金额 10,684,378.68 元 |

(3) 根据财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定, 本公司自 2017 年 1 月 1 日执行该准则。该会计政策变更影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-------------------------------|--|
| 利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。 | 增加“资产处置收益”本期金额-3,190,410.98 元, 上期金额-1,309,761.82 元; 减少“营业外收入”本期金额 267,763.24 元, 上期金额 199,510.43 元; 减少“营业外支出”本期金额 3,458,174.22 元, 上期金额 1,509,272.25 元 |
| 非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示, 并追溯调整。 | 无 |

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，上期指 2016 年度，本期指 2017 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 485,803.61 | 252,688.03 |
| 银行存款 | 1,162,810,482.92 | 1,229,716,954.69 |
| 其他货币资金 | 464,401,804.65 | 451,755,879.97 |
| 合计 | 1,627,698,091.18 | 1,681,725,522.69 |

(2) 期末其他货币资金余额情况如下：

| 项目 | 期末余额 |
|---------------|-----------------------|
| 代管住房基金 | 226,837.91 |
| 银行承兑汇票保证金 | 364,427,971.34 |
| 信用证保证金 | 75,753,986.45 |
| 贷款保证金 | 15,632,080.27 |
| 保函保证金 | 1,001,401.46 |
| 存放在第三方支付平台的资金 | 846,244.05 |
| 证券账户闲置资金 | 5,513,283.17 |
| 华兴银行存管系统保证金 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 464,401,804.65 |

(3) 期末存放在境外的款项总额 57,999,956.34 元。

(4) 期末存在使用受限款项 502,179,077.43 元，详见六、56. 所有权或使用权受到限制的资产所述。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|-------------------------|----------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,632,033,260.21 | - |
| 其中：其他 | 1,632,033,260.21 | - |
| 合计 | 1,632,033,260.21 | - |

注：根据公司与深圳市东方亮彩精密技术有限公司（以下简称“东方亮彩”）原股东签订的《利润承诺补偿协议书》的约定，东方亮彩 2015-2017 年度实现的扣除非经常性损益后归属

于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数，根据协议，补偿责任人应以其重大资产重组取得的届时尚未出售的公司股份 174,161,211.00 股进行补偿，该等应补偿的股份由本公司以总价 1 元的价格进行回购并予以注销，公司以 2017 年 12 月 31 日公司收市价计入公允价值变动损益；同时，补偿责任人尚未出售的公司股份不足以支付补偿价款，应以现金补足差额 174,303,924.14 元。以上合计业绩补偿款 1,632,033,260.21 元计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 应收票据

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 357,850,389.64 | 325,387,290.07 |
| 商业承兑汇票 | 382,946,684.01 | 191,566,600.48 |
| 合计 | 740,797,073.65 | 516,953,890.55 |

(2) 期末已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|----|
| 银行承兑汇票 | 127,891,561.19 | |
| 合计 | 127,891,561.19 | |

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----|
| 银行承兑汇票 | 740,330,808.66 | - | |
| 商业承兑汇票 | 11,537,812.91 | 273,537,039.19 | |
| 合计 | 751,868,621.57 | 273,537,039.19 | |

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

4. 应收账款

(1) 分类列示

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 373,951,126.55 | 13.28 | 113,297,483.65 | 30.30 | 260,653,642.90 |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|----------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,441,441,573.70 | 86.70 | 100,855,127.38 | 4.13 | 2,340,586,446.32 | | |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 1,782,485,224.70 | 63.30 | 100,855,127.38 | 5.66 | 1,681,630,097.32 | | |
| 组合 2: 综合贸易服务 | 658,956,349.00 | 23.40 | - | - | 658,956,349.00 | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 643,755.08 | 0.02 | 643,755.08 | 100.00 | - | | |
| 合计 | 2,816,036,455.33 | 100.00 | 214,796,366.11 | 7.63 | 2,601,240,089.22 | | |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|----------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,686,719.69 | 0.06 | 1,686,719.69 | 100.00 | - | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,789,904,858.84 | 99.78 | 120,144,259.71 | 4.31 | 2,669,760,599.13 | | |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 2,132,114,066.72 | 76.26 | 120,144,259.71 | 5.63 | 2,011,969,807.01 | | |
| 组合 2: 综合贸易服务 | 657,790,792.12 | 23.52 | - | - | 657,790,792.12 | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,550,326.48 | 0.16 | 4,092,819.78 | 89.95 | 457,506.70 | | |
| 合计 | 2,796,141,905.01 | 100.00 | 125,923,799.18 | 4.50 | 2,670,218,105.83 | | |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|------|
| 东莞金卓通信科技有限公司 | 208,242,609.11 | 62,472,782.73 | 30.00 | 注 1 |
| 东莞市金铭电子有限公司 | 164,119,737.88 | 49,235,921.36 | 30.00 | 注 1 |
| Dongyang Telecom co Ltd | 1,588,779.56 | 1,588,779.56 | 100.00 | 注 2 |
| 合计 | 373,951,126.55 | 113,297,483.65 | 30.30 | |

注 1: 由于客户东莞市金铭电子有限公司和东莞金卓通信科技有限公司 (以下简称“金立集团”) 出现财务危机, 导致本公司对金立集团的应收账款逾期未收回。本公司已经对金立集团的资产进行查封等财产保全措施, 预计能收回 70% 的应收账款, 基于谨慎性原则, 计提 30% 的坏账准备。

注 2: Dongyang Telecom co Ltd 已由韩国政府接管, 应收账款回收的可能性极低, 全额计提坏账准备。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| 1年以内 (含1年) | 1,755,247,221.76 | 87,762,361.11 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 12,679,554.82 | 1,267,955.49 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 3,905,196.21 | 1,171,558.87 | 30.00 |
| 3年以上 | 10,653,251.91 | 10,653,251.91 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>1,782,485,224.70</u> | <u>100,855,127.38</u> | <u>5.66</u> |

(4) 组合中, 采用单项认定计提法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|-----------------------|----------|----------|
| 综合贸易服务 | 658,956,349.00 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>658,956,349.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| 河南兴鹤电子有限公司 | 317,343.10 | 317,343.10 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 佛山市顺德区凯迪威机械有限公司 | 238,980.92 | 238,980.92 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 珠海秉富电子有限公司 | 87,431.06 | 87,431.06 | 100.00 | 预计无法收回 |
| <u>合计</u> | <u>643,755.08</u> | <u>643,755.08</u> | <u>100.00</u> | |

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 99,808,763.96 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | - |

(7) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 8,161,088.35 |

本期重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 核销金额 | 款项性质 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|---------------|---------------------|------|------|-----------|
| 信源通科技(深圳)有限公司 | 2,908,938.18 | 货款 | 对方破产 | 否 |
| <u>合计</u> | <u>2,908,938.18</u> | | | |

(8) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|--------|-------------------------|------------|----------------|----------------------|
| 第一名 | 非关联方 | 445,656,637.92 | 1年以内 | 15.83 | 1,274,556.93 |
| 第二名 | 非关联方 | 271,213,069.53 | 1年以内 | 9.63 | 13,560,653.48 |
| 第三名 | 非关联方 | 251,933,538.15 | 1年以内 | 8.95 | 12,596,676.91 |
| 第四名 | 非关联方 | 208,242,609.11 | 1年以内, 1-2年 | 7.39 | 62,472,782.73 |
| 第五名 | 非关联方 | 175,176,132.83 | 1年以内 | 6.22 | - |
| 合计 | | 1,352,221,987.54 | | 48.02 | 89,904,670.05 |

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 1,123,883,998.56 | 98.86 | 850,209,047.70 | 99.98 |
| 1-2年(含2年) | 13,004,891.71 | 1.14 | 108,318.77 | 0.01 |
| 2-3年(含3年) | 54,785.41 | 0.00 | 88,730.45 | 0.01 |
| 3年以上 | 28,311.73 | 0.00 | 8,491.80 | 0.00 |
| 合计 | 1,136,971,987.41 | 100.00 | 850,414,588.72 | 100.00 |

(2) 期末账龄超过1年的重要预付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------------|-----------|
| 江门市江海区江盛重工有限公司 | 11,502,296.07 | 交易尚未完成 |
| 合计 | 11,502,296.07 | |

(3) 预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|-----------|--------|-------------------------|------------|----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 819,095,838.99 | 1年以内 | 72.04 |
| 第二名 | 非关联方 | 175,419,284.36 | 1年以内, 1-2年 | 15.43 |
| 第三名 | 非关联方 | 48,300,200.00 | 1年以内 | 4.25 |
| 第四名 | 非关联方 | 28,446,168.38 | 1年以内 | 2.50 |
| 第五名 | 非关联方 | 11,502,296.07 | 1年以内, 1-2年 | 1.01 |
| 合计 | | 1,082,763,787.80 | | 95.23 |

6. 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 定期存款 | 2,393,050.00 | 12,397,374.46 |
| 结构性存款及理财产品 | 36,849.32 | 1,454,626.48 |
| 合计 | 2,429,899.32 | 13,852,000.94 |

7. 应收股利

(1) 按被投资单位列示

| 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 | 8,750,000.00 | 3,750,000.00 |
| 江门杰富意磁性材料有限公司 | 2,333,100.00 | - |
| 合计 | 11,083,100.00 | 3,750,000.00 |

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

8. 其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 12,290,672.68 | 9.29 | - | - | - | - | 12,290,672.68 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 119,694,029.98 | 90.49 | 7,217,005.92 | 6.03 | 112,477,024.06 | | |
| 组合1: 账龄分析组合 | 48,778,712.23 | 36.88 | 7,217,005.92 | 14.80 | 41,561,706.31 | | |
| 组合2: 综合贸易服务 | 70,915,317.75 | 53.61 | - | - | 70,915,317.75 | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 286,088.60 | 0.22 | 286,088.60 | 100.00 | - | | |
| 合计 | 132,270,791.26 | 100.00 | 7,503,094.52 | 5.67 | 124,767,696.74 | | |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------|----------|------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 12,046,598.57 | 11.16 | - | - | - | - | 12,046,598.57 |

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|----------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|------|-----------------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他 应收款 | 95,412,891.91 | 88.37 | 7,273,986.17 | 7.62 | | 88,138,905.74 | |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 35,061,423.53 | 32.47 | 7,273,986.17 | 20.75 | | 27,787,437.36 | |
| 组合 2: 综合贸易服务 | 60,351,468.38 | 55.90 | - | - | | 60,351,468.38 | |
| 单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款 | 507,642.14 | 0.47 | 507,642.14 | 100.00 | | - | |
| 合计 | 107,967,132.62 | 100.00 | 7,781,628.31 | 7.21 | | 100,185,504.31 | |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------|----------------------|----------|----------|------|
| 江门市江磁电工企业有限公司 | 12,290,672.68 | - | - | 注 |
| 合计 | 12,290,672.68 | - | - | |

注：该债权的抵押物可变现价值能够覆盖该笔债权，详细情况说明见“十五、其他重要事项”。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 38,769,706.34 | 1,938,485.34 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 3,856,267.99 | 385,626.80 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,799,777.31 | 539,933.19 | 30.00 |
| 3 年以上 | 4,352,960.59 | 4,352,960.59 | 100.00 |
| 合计 | 48,778,712.23 | 7,217,005.92 | 14.80 |

(4) 组合中，采用单项认定计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|----------|----------|
| 综合贸易服务 | 70,915,317.75 | - | - |
| 合计 | 70,915,317.75 | - | - |

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| 深圳市海格金谷化工科技有限公司 | 263,192.08 | 263,192.08 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳孔雀智慧文化产业发展有限公司 | 22,896.52 | 22,896.52 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 286,088.60 | 286,088.60 | 100.00 | |

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 646,626.07 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | - |

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 392,643.56 |

(8) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收出口退税 | 74,831,391.99 | 63,049,782.96 |
| 押金及保证金 | 25,118,284.17 | 17,078,329.71 |
| 往来款及其他 | 32,321,115.10 | 27,839,019.95 |
| 合计 | 132,270,791.26 | 107,967,132.62 |

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余 额 |
|-----------|--------|----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 第一名 | 出口退税 | 74,831,391.99 | 1年以内 | 56.57 | 195,803.71 |
| 第二名 | 债权及其利息 | 12,290,672.68 | 1年以内; 1-2年; 2-3年; 3年以上 | 9.29 | - |
| 第三名 | 押金及保证金 | 5,438,804.70 | 1年以内 | 4.11 | 271,940.24 |
| 第四名 | 押金及保证金 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 2.27 | 150,000.00 |
| 第五名 | 押金及保证金 | 2,767,424.00 | 1年以内, 3年以上 | 2.09 | 555,782.20 |
| 合计 | | 98,328,293.37 | | 74.33 | 1,173,526.15 |

9. 存货

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面 余额 | 跌价 准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 跌价 准备 | 账面 价值 |
| 原材料 | 304,665,755.74 | 16,039,883.71 | 288,625,872.03 | 435,510,391.21 | 10,225,589.54 | 425,284,801.67 |
| 在产品 | 268,349,235.71 | 72,580,457.79 | 195,768,777.92 | 289,600,954.68 | 1,631,962.85 | 287,968,991.83 |
| 产成品 | 649,123,027.53 | 50,507,694.20 | 598,615,333.33 | 758,044,694.11 | 29,528,231.89 | 728,516,462.22 |
| 低值易耗品 | 14,332,310.25 | - | 14,332,310.25 | 13,073,248.78 | - | 13,073,248.78 |

| 项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 账面 余额 | 跌价 准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 跌价 准备 | 账面 价值 |
| 包装物 | 972,982.45 | - | 972,982.45 | 881,816.86 | - | 881,816.86 |
| 委托加工物资 | 136,353,970.27 | 34,407,742.44 | 101,946,227.83 | 96,167,180.70 | - | 96,167,180.70 |
| 合计 | 1,373,797,281.95 | 173,535,778.14 | 1,200,261,503.81 | 1,593,278,286.34 | 41,385,784.28 | 1,551,892,502.06 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末余额 | |
|------------|----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|----------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 本期计提 | 合并范围 变动增加 | 合计 | 转 回 | 转销 | 合并范围 变动减少 | | 合计 |
| 原材料 | 10,225,589.54 | 15,621,603.01 | - | 15,621,603.01 | - | 9,751,011.63 | 56,297.21 | 9,807,308.84 | 16,039,883.71 |
| 在产品 | 1,631,962.85 | 71,836,902.54 | - | 71,836,902.54 | - | 888,407.60 | - | 888,407.60 | 72,580,457.79 |
| 产成品 | 29,528,231.89 | 32,774,097.96 | - | 32,774,097.96 | - | 11,736,560.43 | 58,075.22 | 11,794,635.65 | 50,507,694.20 |
| 低值易耗品 | - | 168,883.80 | - | 168,883.80 | - | 168,883.80 | - | 168,883.80 | - |
| 包装物 | - | 14,888.59 | - | 14,888.59 | - | 14,888.59 | - | 14,888.59 | - |
| 委托加工物 资 | - | 34,407,742.44 | - | 34,407,742.44 | - | - | - | - | 34,407,742.44 |
| 合计 | 41,385,784.28 | 154,824,118.34 | - | 154,824,118.34 | - | 22,559,752.05 | 114,372.43 | 22,674,124.48 | 173,535,778.14 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|--------|-------------|---------------|
| 原材料 | 成本与可变现净值孰低 | - |
| 在产品 | 成本与可变现净值孰低 | - |
| 产成品 | 成本与可变现净值孰低 | - |
| 低值易耗品 | 成本与可变现净值孰低 | - |
| 包装物 | 成本与可变现净值孰低 | - |
| 委托加工物资 | 成本与可变现净值孰低 | - |

10. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------|---------------------|
| 剩余摊销期限在一年以内的长期待摊费用 | - | 2,565,310.14 |
| 合计 | - | 2,565,310.14 |

11.其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣增值税进项税金 | 140,905,631.34 | 68,265,980.84 |
| 预交企业所得税 | 2,752,033.65 | 5,305,426.49 |
| 一年以内保本理财产品及结构性存款 | 105,000,000.00 | 436,500,000.00 |
| 待摊销短期美金借款远期结汇差额 | - | 2,652,306.51 |
| 待摊预付借款利息 | 4,879,974.07 | 1,676,886.57 |
| 合计 | 253,537,639.06 | 514,400,600.41 |

12.可供出售金融资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 3,270,613.72 | - | 3,270,613.72 | - | - | - |
| 合计 | 3,270,613.72 | - | 3,270,613.72 | - | - | - |

13.长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 江门杰富意磁性材有限公司 | 36,136,271.91 | - | - |
| 江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司 | 56,169,154.87 | - | - |
| 广东东睦新材料有限公司 | 42,589,574.73 | 12,000,000.00 | - |
| 昆山江粉轩磁性材料有限公司 | 305,840.69 | - | - |
| 江门市致通交运实业有限公司 | 14,653,976.97 | - | - |
| 江门马丁电机科技有限公司 | - | - | - |
| 合计 | 149,854,819.17 | 12,000,000.00 | - |

接上表:

| 被投资单位名称 | 权益法下确认的 投资损益 | 本期增减变动 | | |
|--------------------|-----------------|--------------|------------|--------------|
| | | 其他综合 收益调整 | 其他权益变 动 | 现金红利 |
| 江门杰富意磁性材有限公司 | 4,388,260.84 | - | - | 2,333,100.00 |
| 江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司 | 4,269,156.87 | - | - | 5,000,000.00 |
| 广东东睦新材料有限公司 | 3,628,469.73 | - | 202,504.46 | - |
| 昆山江粉轩磁性材料有限公司 | -19,228.80 | - | - | - |
| 江门市致通交运实业有限公司 | -1,386,428.10 | - | - | - |

| 被投资单位名称 | 权益法下确认的 投资损益 | 本期增减变动 | | 现金红利 |
|--------------|----------------------|--------------|-------------------|---------------------|
| | | 其他综合 收益调整 | 其他权益变 动 | |
| 江门马丁电机科技有限公司 | 1,351,509.41 | - | - | 1,280,000.00 |
| 合计 | 12,231,739.95 | - | 202,504.46 | 8,613,100.00 |

接上表:

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | 资产减值准备 |
|--------------------|--------------|---------------------|-----------------------|----------|
| | 本期计提 减值准备 | 其他 | 期末余额 | |
| 江门杰富意磁性材有限公司 | - | - | 38,191,432.75 | - |
| 江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司 | - | - | 55,438,311.74 | - |
| 广东东睦新材料有限公司 | - | - | 58,420,548.92 | - |
| 昆山江粉轩磁性材料有限公司 | - | - | 286,611.89 | - |
| 江门市致通交运实业有限公司 | - | - | 13,267,548.87 | - |
| 江门马丁电机科技有限公司 | - | 6,942,992.76 | 7,014,502.17 | - |
| 合计 | - | 6,942,992.76 | 172,618,956.34 | - |

注:2017年6月本公司之子公司江门创富投资管理有限公司将其所持有的江门马丁电机科技有限公司35%的股权以人民币5,649,262.81元转让给江门市禾雨贸易有限公司。公司因处置部分股权投资丧失了控制权,对于处置后的剩余40%的股权投资,按照其在丧失控制权日的净资产账面价值重新计算,金额为6,942,992.76元。

14.投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 30,943,080.54 | 4,421,411.90 | 35,364,492.44 |
| 2. 本期增加金额 | 4,797,423.43 | 126,553.54 | 4,923,976.97 |
| (1) 外购 | - | - | - |
| (2) 固定资产\无形资产转入 | 4,797,423.43 | 126,553.54 | 4,923,976.97 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 4,254,683.01 | - | 4,254,683.01 |
| (1) 处置 | - | - | - |
| (2) 其他转出 | 4,254,683.01 | - | 4,254,683.01 |
| (3) 企业合并减少 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 31,485,820.96 | 4,547,965.44 | 36,033,786.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 9,420,719.15 | 1,362,858.28 | 10,783,577.43 |
| 2. 本期增加金额 | 2,669,010.06 | 116,155.87 | 2,785,165.93 |
| (1) 计提或摊销 | 959,572.94 | 91,452.34 | 1,051,025.28 |
| (2) 固定资产\无形资产转入 | 1,709,437.12 | 24,703.53 | 1,734,140.65 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 1,571,550.48 | - | 1,571,550.48 |
| (1) 处置 | - | - | - |
| (2) 其他转出 | 1,571,550.48 | - | 1,571,550.48 |
| (3) 企业合并减少 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 10,518,178.73 | 1,479,014.15 | 11,997,192.88 |
| 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 | 20,967,642.23 | 3,068,951.29 | 24,036,593.52 |
| 2. 期初账面价值 | 21,522,361.39 | 3,058,553.62 | 24,580,915.01 |

15. 固定资产

(1) 分类列示

| 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 | 645,848,538.97 | 1,666,943,455.25 | 44,530,515.37 | 145,119,816.08 | 2,502,442,325.67 |
| 2. 本期增加金额 | 151,034,802.83 | 632,596,347.65 | 11,936,032.90 | 63,972,840.25 | 859,540,023.63 |
| (1) 购置 | 13,489,994.40 | 346,225,042.72 | 11,743,331.29 | 49,298,582.19 | 420,756,950.60 |
| (2) 在建工程转入 | 129,393,744.30 | 284,772,511.78 | 186,632.48 | 14,648,020.64 | 429,000,909.20 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (4) 投资性房地产转回 | 4,254,683.01 | - | - | - | 4,254,683.01 |
| (5) 其他 | 3,896,381.12 | 1,598,793.15 | 6,069.13 | 26,237.42 | 5,527,480.82 |
| 3. 本期减少金额 | 4,797,423.44 | 118,402,281.73 | 4,075,855.16 | 8,273,916.08 | 135,549,476.41 |
| (1) 处置或报废 | - | 26,903,940.61 | 3,964,850.91 | 1,910,544.70 | 32,779,336.22 |

| 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 |
|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| (2) 转入投资性房地产 | 4,797,423.43 | - | - | - | 4,797,423.43 |
| (3) 企业合并减少 | - | 39,592,833.16 | 111,004.25 | 2,418,502.57 | 42,122,339.98 |
| (4) 其他减少 | 0.01 | 51,905,507.96 | - | 3,944,868.81 | 55,850,376.78 |
| 4. 期末余额 | 792,085,918.36 | 2,181,137,521.17 | 52,390,693.11 | 200,818,740.25 | 3,226,432,872.89 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 100,599,379.74 | 548,505,347.57 | 22,874,545.05 | 56,992,596.45 | 728,971,868.81 |
| 2. 本期增加金额 | 29,295,515.41 | 175,755,354.23 | 5,693,748.47 | 27,585,980.57 | 238,330,598.68 |
| (1) 计提 | 27,417,981.10 | 175,309,896.34 | 5,684,344.74 | 27,533,446.93 | 235,945,669.11 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (3) 投资性房地产转回 | 1,571,550.48 | - | - | - | 1,571,550.48 |
| (4) 其他转入 | 305,983.83 | 445,457.89 | 9,403.73 | 52,533.64 | 813,379.09 |
| 3. 本期减少金额 | 1,709,437.12 | 55,445,438.46 | 2,758,559.53 | 3,398,223.42 | 63,311,658.53 |
| (1) 处置或报废 | - | 12,827,335.28 | 2,663,876.29 | 1,631,418.18 | 17,122,629.75 |
| (2) 转入投资性房地产 | 1,709,437.12 | - | - | - | 1,709,437.12 |
| (3) 企业合并减少 | - | 19,768,567.29 | 94,683.24 | 1,077,269.21 | 20,940,519.74 |
| (4) 其他转出 | - | 22,849,535.89 | - | 689,536.03 | 23,539,071.92 |
| 4. 期末余额 | 128,185,458.03 | 668,815,263.34 | 25,809,733.99 | 81,180,353.60 | 903,990,808.96 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | 370,478.50 | - | 80,890.27 | 451,368.77 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 359,365.28 | - | 74,869.95 | 434,235.23 |
| (1) 处置或报废 | - | 359,365.28 | - | 74,869.95 | 434,235.23 |
| 4. 期末余额 | - | 11,113.22 | - | 6,020.32 | 17,133.54 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 663,900,460.33 | 1,512,311,144.61 | 26,580,959.12 | 119,632,366.33 | 2,322,424,930.39 |
| 2. 期初账面价值 | 545,249,159.23 | 1,118,067,629.18 | 21,655,970.32 | 88,046,329.36 | 1,773,019,088.09 |

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 429,000,909.20 元。

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

| 固定资产类别 | 固定资产原价 | 累计折旧 | 固定资产净值 |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 机器设备 | 239,503,372.61 | 19,118,213.84 | 220,385,158.77 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 固定资产净值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|----------------|--|
| 广东东方亮彩工业园 | 194,883,126.25 | 产权手续办理中 |
| 东莞欧比迪工业园 | 120,221,540.92 | 产权手续办理中 |
| 25号厂房 | 9,726,857.22 | 规划变动和办理不动产证手续变动,证件办理尚未完成 |
| 宿舍楼(二) | 7,140,103.61 | 规划变动和办理不动产证手续变动,证件办理尚未完成 |
| 机加车间 | 4,949,140.04 | 规划变动和办理不动产证手续变动,证件办理尚未完成 |
| 龙湾路8号(山边车间) | 1,333,418.66 | 公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物,主要用于仓库存储和生产辅助 |
| 门卫室 | 1,071,873.50 | 规划变动和办理不动产证手续变动,证件办理尚未完成 |
| 铁红仓库 | 826,126.68 | 公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物,主要用于仓库存储和生产辅助 |
| 共和厂区仓库 | 599,903.69 | 公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物,主要用于仓库存储和生产辅助 |
| 配电房屋 | 549,510.72 | 产权手续办理中 |
| 高新-06 高新配电房 | 164,735.81 | 公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物,主要用于仓库存储和生产辅助 |
| 新会慈溪管理区北帝庙 | 113,123.30 | 公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物,主要用于仓库存储和生产辅助 |
| 龙湾-022-1 | 81,814.06 | 公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物,主要用于仓库存储和生产辅助 |

16.在建工程

(1) 按项目列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 老厂区永磁设备改造工程 | - | - | - | 394,487.10 | - | 394,487.10 |
| 生产线设备 | 275,635,140.76 | - | 275,635,140.76 | 129,967,733.17 | - | 129,967,733.17 |
| 厂房工程 | 140,658,000.14 | - | 140,658,000.14 | 97,816,053.66 | - | 97,816,053.66 |
| 其他 | 4,074,447.76 | - | 4,074,447.76 | 2,770,470.03 | - | 2,770,470.03 |
| 合计 | 420,367,588.66 | - | 420,367,588.66 | 230,948,743.96 | - | 230,948,743.96 |

(2) 重要在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产额 | 其他减少额 | 工程累计投入占预算的比例(%) |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|-----------|-------|-----------------|
| 广东江粉高科技产业园一期厂房建设工程 | 164,772,000.00 | 26,732,067.07 | 106,243,284.30 | - | - | 80.70 |

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产额 | 其他 减少额 | 工程累计投入占 预算的比例 (%) |
|-----------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 帝晶科技生产线工程 | 341,196,897.00 | 97,845,190.06 | 237,807,066.14 | 217,605,289.06 | 749,793.79 | 98.37 |
| 阳极电镀生产线项目 | 16,114,615.44 | 13,687,435.80 | 2,427,179.64 | 16,114,615.44 | - | 100.00 |
| 欧比迪厂房建设项目 | 136,872,666.84 | 60,626,397.03 | 76,054,576.72 | 135,102,916.39 | 450,450.45 | 99.86 |
| 欧比迪生产线设备 | 106,837,419.49 | - | 106,837,419.49 | - | - | 100.00 |
| 合计 | | 198,891,089.96 | 529,369,526.29 | 368,822,820.89 | 1,200,244.24 | |

接上表:

| 工程进度 | 累计利息资本 化金额 | 其中:本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 | 期末余额 |
|------|---------------------|---------------------|------------------|------|-----------------------|
| 未完工 | 6,004,796.92 | 5,708,959.42 | 5.635 | 借款 | 132,975,351.37 |
| 未完工 | - | - | - | 自有资金 | 117,297,173.35 |
| 已完工 | - | - | - | 自有资金 | - |
| 未完工 | - | - | - | 自有资金 | 1,127,606.91 |
| 未完工 | - | - | - | 自有资金 | 106,837,419.49 |
| | 6,004,796.92 | 5,708,959.42 | | | 358,237,551.12 |

17.无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 153,021,581.21 | 5,146,794.19 | 15,157,099.18 | 174,990.43 | 173,500,465.01 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | 4,005,661.13 | 858,845.18 | 4,864,506.31 |
| (1) 购置 | - | - | 4,005,661.13 | 857,276.54 | 4,862,937.67 |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (4) 投资性房地产转回 | - | - | - | - | - |
| (5) 其他 | - | - | - | 1,568.64 | 1,568.64 |
| 3. 本期减少金额 | 126,553.54 | - | 190,439.37 | - | 316,992.91 |
| (1) 处置 | - | - | 117,789.80 | - | 117,789.80 |
| (2) 转入投资性房地产 | 126,553.54 | - | - | - | 126,553.54 |
| (3) 企业合并减少 | - | - | - | - | - |
| (4) 其他减少 | - | - | 72,649.57 | - | 72,649.57 |
| 4. 期末余额 | 152,895,027.67 | 5,146,794.19 | 18,972,320.94 | 1,033,835.61 | 178,047,978.41 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 16,022,140.27 | 505,061.68 | 6,484,521.82 | 49,917.47 | 23,061,641.24 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|---------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 3,348,417.05 | 757,592.52 | 3,119,814.82 | 14,107.29 | 7,239,931.68 |
| (1) 计提 | 3,348,417.05 | 757,592.52 | 3,117,796.78 | 13,518.26 | 7,237,324.61 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (3) 投资性房地产转回 | - | - | - | - | - |
| (4) 其他转入 | - | - | 2,018.04 | 589.03 | 2,607.07 |
| 3. 本期减少金额 | 24,703.53 | - | 119,807.84 | - | 144,511.37 |
| (1) 处置 | - | - | 117,789.80 | - | 117,789.80 |
| (2) 转入投资性房地产 | 24,703.53 | - | - | - | 24,703.53 |
| (3) 企业合并减少 | - | - | - | - | - |
| (4) 其他转出 | - | - | 2,018.04 | - | 2,018.04 |
| 4. 期末余额 | 19,345,853.79 | 1,262,654.20 | 9,484,528.80 | 64,024.76 | 30,157,061.55 |
| 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 | 133,549,173.88 | 3,884,139.99 | 9,487,792.14 | 969,810.85 | 147,890,916.86 |
| 2. 期初账面价值 | 136,999,440.94 | 4,641,732.51 | 8,672,577.36 | 125,072.96 | 150,438,823.77 |

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 983,894,799.44 | - | - | 983,894,799.44 |
| 深圳市东方亮彩精密技术有限公司 | 1,247,607,368.62 | - | - | 1,247,607,368.62 |
| 广东中岸控股有限公司 | 10,809,562.86 | - | - | 10,809,562.86 |
| 合计 | <u>2,242,311,730.92</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,242,311,730.92</u> |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 深圳市东方亮彩精密技术有限公司 | - | 270,581,492.60 | - | 270,581,492.60 |
| 合计 | <u>-</u> | <u>270,581,492.60</u> | <u>-</u> | <u>270,581,492.60</u> |

注：依据企业会计准则的规定，公司每年在年度终了需对期末商誉进行减值测试。本年度根据测试结果，对收购东方亮彩所产生的商誉计提减值准备 27,058.15 万元。

19. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 装修及修缮工程 | 63,439,150.87 | 62,700,490.85 | 32,504,638.59 | 4,025,022.92 | 89,609,980.21 |
| 电气工程 | 1,138,146.87 | 3,390,779.01 | 628,228.66 | - | 3,900,697.22 |
| 污水处理工程 | 1,065,116.33 | 1,056,610.75 | 811,243.21 | - | 1,310,483.87 |
| 其他零星工程 | 2,062,616.97 | 3,174,358.41 | 1,706,335.04 | 228,141.19 | 3,302,499.15 |
| 合计 | 67,705,031.04 | 70,322,239.02 | 35,650,445.50 | 4,253,164.11 | 98,123,660.45 |

20. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 1. 坏账准备 | 139,157,937.99 | 21,433,912.25 | 106,483,053.39 | 16,187,779.96 |
| 2. 存货跌价准备 | 76,114,274.78 | 11,496,000.77 | 18,589,256.64 | 2,978,079.87 |
| 3. 固定资产减值 | 17,133.54 | 2,570.03 | 451,368.77 | 67,705.32 |
| 4. 内部交易未实现损益 | 7,799,320.09 | 1,320,914.78 | 1,555,657.48 | 288,608.59 |
| 5. 可弥补亏损 | 203,676.58 | 30,551.49 | 445,183.74 | 111,295.94 |
| 6. 递延收益 | 20,976,253.88 | 3,225,118.55 | 7,317,069.18 | 1,191,767.30 |
| 合计 | 244,268,596.86 | 37,509,067.87 | 134,841,589.20 | 20,825,236.98 |

(2) 未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 1. 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 40,790,944.42 | 11,714,639.14 | 43,701,391.48 | 12,167,171.56 |
| 2. 固定资产 | 512,092.87 | 76,813.93 | 713,744.60 | 107,061.69 |
| 合计 | 41,303,037.29 | 11,791,453.07 | 44,415,136.08 | 12,274,233.25 |

(3) 未确认递延所得税资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 180,563,026.00 | 50,018,901.74 |
| 可抵扣亏损 | 346,253,741.92 | 244,940,663.75 |
| 合计 | 526,816,767.92 | 294,959,565.49 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2018年 | 7,260,217.87 | 11,916,114.39 | |
| 2019年 | 19,498,469.24 | 37,093,726.84 | |
| 2020年 | 46,473,625.68 | 49,421,792.22 | |
| 2021年 | 144,913,737.49 | 146,509,030.30 | |
| 2022年及以后 | 128,107,691.64 | - | |
| <u>合计</u> | <u>346,253,741.92</u> | <u>244,940,663.75</u> | |

21.其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 预付设备及工程款 | 127,271,977.03 | 117,801,245.65 |
| 融资租赁及融资借款保证金 | 78,034,680.80 | 46,820,808.80 |
| 长期借款保证金 | 38,106,936.00 | 18,537,572.00 |
| 预付土地出让金 | 85,830,000.00 | - |
| <u>合计</u> | <u>329,243,593.83</u> | <u>183,159,626.45</u> |

22.短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 375,814,242.86 | 100,000,000.00 |
| 抵押借款 | - | 4,700,000.00 |
| 保证借款 | 1,172,735,238.68 | 804,725,396.46 |
| 质押借款 | 374,637,039.19 | 453,401,644.77 |
| 抵押加保证借款 | 463,160,000.00 | 392,600,000.00 |
| 质押加保证借款 | 116,796,357.45 | 103,002,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>2,503,142,878.18</u> | <u>1,858,429,041.23</u> |

23.应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,074,441,052.26 | 1,384,193,176.29 |
| 商业承兑汇票 | 425,137,886.97 | 77,669,238.62 |
| <u>合计</u> | <u>1,499,578,939.23</u> | <u>1,461,862,414.91</u> |

24. 应付账款

(1) 按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 2,601,555,642.65 | 2,694,054,078.29 |
| 1-2年 | 5,529,181.88 | 5,890,206.09 |
| 2-3年 | 1,334,119.38 | 5,165,485.03 |
| 3年以上 | 245,758.14 | 1,425,956.92 |
| <u>合计</u> | <u>2,608,664,702.05</u> | <u>2,706,535,726.33</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

25. 预收款项

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 53,055,951.96 | 70,932,197.21 |
| <u>合计</u> | <u>53,055,951.96</u> | <u>70,932,197.21</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--|----------------------|-----------|
| KONG SING CONSTRUCTION ENGINEERING COMPANY LIMITED | 11,656,465.25 | 交易尚未完成 |
| <u>合计</u> | <u>11,656,465.25</u> | |

26. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 189,112,758.43 | 1,650,761,585.81 | 1,666,938,473.11 | 172,935,871.13 |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | 1,660,982.96 | 74,435,237.31 | 74,323,001.21 | 1,773,219.06 |
| 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分 | 36,810.80 | 1,078,230.45 | 1,055,716.25 | 59,325.00 |
| <u>合计</u> | <u>190,810,552.19</u> | <u>1,726,275,053.57</u> | <u>1,742,317,190.57</u> | <u>174,768,415.19</u> |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 180,364,115.89 | 1,567,524,326.42 | 1,582,018,968.68 | 165,869,473.63 |
| 二、职工福利费 | 7,954,759.92 | 32,737,405.18 | 34,282,429.69 | 6,409,735.41 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 三、社会保险费 | 314,827.43 | 25,589,024.93 | 25,550,231.68 | 353,620.68 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 314,827.43 | 19,840,812.24 | 19,802,018.99 | 353,620.68 |
| 2. 工伤保险费 | - | 3,399,701.93 | 3,399,701.93 | - |
| 3. 生育保险费 | - | 2,348,510.76 | 2,348,510.76 | - |
| 四、住房公积金 | 271,313.28 | 18,775,073.13 | 18,986,315.11 | 60,071.30 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 204,693.22 | 6,102,068.30 | 6,069,307.64 | 237,453.88 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | 3,048.69 | 33,687.85 | 31,220.31 | 5,516.23 |
| 合计 | 189,112,758.43 | 1,650,761,585.81 | 1,666,938,473.11 | 172,935,871.13 |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 388.44 | 70,643,535.40 | 70,643,910.09 | 13.75 |
| 失业保险费 | - | 3,678,691.12 | 3,678,691.12 | - |
| 其他 | 1,660,594.52 | 113,010.79 | 400.00 | 1,773,205.31 |
| 合计 | 1,660,982.96 | 74,435,237.31 | 74,323,001.21 | 1,773,219.06 |

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|--------------|---------------------|------------------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 1,055,716.25 | 59,325.00 |
| 合计 | 1,055,716.25 | 59,325.00 |

27. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1. 企业所得税 | 13,913,768.94 | 38,437,802.26 |
| 2. 增值税 | 25,985,905.71 | 5,292,816.38 |
| 3. 营业税 | - | 8,958.14 |
| 4. 土地使用税 | 1,356,546.71 | 390,953.29 |
| 5. 房产税 | 2,746,143.62 | 330,950.21 |
| 6. 城市维护建设税 | 1,894,933.85 | 1,756,507.74 |
| 7. 教育费附加(含地方附加) | 1,428,338.70 | 1,264,720.29 |
| 8. 代扣代缴个人所得税 | 2,255,233.04 | 1,901,597.48 |
| 9. 堤围费 | - | 4,154.07 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 10. 其他 | 1,128,757.49 | 1,175,663.18 |
| <u>合计</u> | <u>50,709,628.06</u> | <u>50,564,123.04</u> |

28.应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 917,210.34 | 1,236,944.39 |
| 短期借款应付利息 | 3,362,494.25 | 4,919,327.17 |
| <u>合计</u> | <u>4,279,704.59</u> | <u>6,156,271.56</u> |

29.应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过1年未支付原因 |
|-------------|---------------------|---------------------|-----------|
| 子公司应付少数股东股利 | 3,338,952.36 | 3,437,875.70 | |
| <u>合计</u> | <u>3,338,952.36</u> | <u>3,437,875.70</u> | |

30.其他应付款

(1) 按性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 电费及运费 | 20,919,609.71 | 16,403,378.04 |
| 设备及工程款 | 128,246,841.36 | 80,573,341.77 |
| 往来款及其他 | 47,754,409.08 | 50,475,798.62 |
| <u>合计</u> | <u>196,920,860.15</u> | <u>147,452,518.43</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------------|-----------|
| 广东宏达建设工程有限公司 | 8,509,912.06 | 质保金 |
| <u>合计</u> | <u>8,509,912.06</u> | |

31.一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年内到期的长期应付款 | 58,476,132.14 | 24,810,696.55 |
| <u>合计</u> | <u>58,476,132.14</u> | <u>24,810,696.55</u> |

32.长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 399,229,068.72 | 346,957,380.90 |

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押加保证借款 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 质押加保证借款 | 68,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>490,229,068.72</u> | <u>469,957,380.90</u> |

33.长期应付款

(1) 按性质列示

| 性质分类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付融资租赁余额 | 131,584,961.73 | 35,594,455.95 |
| 长期应付融资借款余额 | 416,469,302.48 | 337,234,481.76 |
| 应付融资租赁未确认融资费用 | -7,148,183.86 | -1,678,365.38 |
| 应付融资借款未确认融资费用 | -29,199,623.09 | -27,588,954.95 |
| <u>合计</u> | <u>511,706,457.26</u> | <u>343,561,617.38</u> |

(2) 按明细单位列示

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 远东国际租赁有限公司 | 68,999,136.16 | 105,712,501.25 |
| 上海海盛上寿融资租赁有限公司 | 149,379,099.09 | 203,933,025.56 |
| 三井住友融资租赁（香港）有限公司 | 92,465,229.53 | 13,903,847.87 |
| 欧力士融资租赁（中国）有限公司 | 31,971,548.34 | 20,012,242.70 |
| 中远海运租赁有限公司 | 168,891,444.14 | - |
| <u>合计</u> | <u>511,706,457.26</u> | <u>343,561,617.38</u> |

34.递延收益

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 15000吨高性能电机用永磁氧化铁体磁瓦技术改造项目 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造项目 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 应用于NFC（近场通信）系统的超薄铁氧体屏蔽材料的研发资金 | - | 1,000,000.00 |
| 广东省磁性材料（江粉）工程技术研究中心 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 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） | 786,804.62 | 942,069.18 |
| 2015年度技术装备及管理提升项目扶持计划 | 4,166,666.67 | 4,666,666.67 |
| 深圳市企业技术中心建设资助资金 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 内外经贸发展与口岸建设专项资金进口贴息 | 1,418,870.17 | 1,585,796.05 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--|----------------------|----------------------|
| 深圳市财政委员会战略新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理提升项目补贴 | 9,916,666.67 | - |
| 湿压异方性磁材成型生产自动化（第一期）技术改造项目 | 2,597,625.00 | - |
| 企业技术改造、机器换人和数字车间项目 | 925,000.00 | - |
| 宝安区企业技术改造专项补助资金 | 916,666.67 | - |
| 湿压异方性磁材成型生产自动化（第二期）技术改造项目 | 759,300.00 | - |
| 产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助 | 687,500.00 | - |
| 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 | 576,949.25 | - |
| 江门市大型工业企业研发机构建设资助项目 | 50,000.00 | - |
| 合计 | 33,502,049.05 | 18,894,531.90 |

(2) 政府补助情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|---------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 15000 吨高性能电机用永磁氧化铁体磁瓦技术改造项目 | 5,500,000.00 | - | - | - | 5,500,000.00 | 与资产相关 |
| 钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造项目 | 2,000,000.00 | - | - | - | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 应用于 NFC（近场通信）系统的超薄铁氧体屏蔽材料的研发资金 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 广东省磁性材料（江粉）工程技术研究中心 | 200,000.00 | - | - | - | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 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） | 942,069.18 | - | 155,264.56 | - | 786,804.62 | 与资产相关 |
| 2015 年度技术装备及管理提升项目扶持计划 | 4,666,666.67 | - | 500,000.00 | - | 4,166,666.67 | 与资产相关 |
| 深圳市企业技术中心建设资助资金 | 3,000,000.00 | - | - | - | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 内外经贸发展与口岸建设专项资金进口贴息 | 1,585,796.05 | - | 166,925.88 | - | 1,418,870.17 | 与资产相关 |
| 深圳市财政委员会战略新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理提升项目补贴 | - | 10,000,000.00 | 83,333.33 | - | 9,916,666.67 | 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 | - | 2,770,800.00 | 173,175.00 | - | 2,597,625.00 | 与资产相关 |
| 企业技术改造、机器换人和数字车间项目 | - | 1,000,000.00 | 75,000.00 | - | 925,000.00 | 与资产相关 |
| 宝安区企业技术改造专项补助资金 | - | 1,000,000.00 | 83,333.33 | - | 916,666.67 | 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 | - | 759,300.00 | - | - | 759,300.00 | 与资产相关 |
| 产业转型升级专项资金企业技术装备及管理 | - | 750,000.00 | 62,500.00 | - | 687,500.00 | 与资产相关 |

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 提升项目资助 | | | | | | |
| 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 | - | 602,034.00 | 25,084.75 | - | 576,949.25 | 与资产相关 |
| 江门市大型工业企业研发机构建设资助项目 | - | 50,000.00 | - | - | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 18,894,531.90 | 16,932,134.00 | 2,324,616.85 | - | 33,502,049.05 | |

(3) 递延收益明细:

①根据广东省发展和改革委员会、广东省经济和信息化委员会文件粤发改投资[2011]939号文件，本公司于2012年收到电子信息产业振兴和技术产业化项目专项资金550万元，该资金用于本公司年产15000吨高性能电机用永磁氧化铁体磁瓦技术改造项目，至报告期末，该项目尚在验收过程中。

②根据广东省经济和信息化委员会及广东省财政厅文件粤经信技改[2013]392号关于下达2013年广东省产业结构调整专项资金重大产业链配套两化融合、重点技改和技术改造贴息项目计划的通知，江门市蓬江区财政局文件蓬江财企[2013]41号转发市财政局关于下达2013年省产业结构调整专项资金预算指标的通知，本公司于2013年收到钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造省级财政资金200万元，至报告期末，该项目尚在实施当中。

③根据江门市财政局、江门市科学技术局文件江财工[2013]186号关于下达2013年度江门市产业技术与开发项目资金的通知，本公司于2013年收到应用于NFC（近场通信）系统的超薄铁氧体屏蔽材料的研发资金100万元，至报告期末，已摊销100.00万元，结余0.00元。

④根据广东省科学技术厅粤科函政字[2013]1589号下达广东省科学技术厅关于同意广州中船黄埔造船有限公司等472家单位组建广东省工程技术研究中心的通知，本公司于2015年收到省科技厅经费20万元，至报告期末，该项目尚在验收过程中。

⑤根据广东省经济和信息化委员会及广东省财政厅印发的粤经信技改(2015)487号文件，子公司江门江益磁材有限公司于2016年7月22日收到江门高新技术产业开发区经济和科技促进局转入的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）1,000,000.00元，该资金用于补助本公司生产所需的传送带上料瓦型磁体自动倒角机、磁粉搅拌机、机械式数控压机等一批机器设备的购买及更新改造。该批设备原值合计5,634,121.81元，分别于2015年5月-2016年12月达到预定可使用状态并投入使用。本期对收到的该笔政府补助100万元根据各资产使用寿命平均分摊，至报告期末已摊销213,195.38元，结余786,804.62元。

⑥根据《深圳市机器人、可穿戴设备和智能装备产业振兴发展政策》（深府〔2014〕97号）、《深圳产业转型升级专项资金暂行管理办法》（深财规〔2014〕21号）文件，子公司深圳市帝晶光电科技有限公司于2016年4月收到“2015年度技术装备及管理提升项目扶持计划”补助资金5,000,000.00元，主要用于资助公司2014年1月1日到2014年12月31日建设完工的

“触控显示一体化模组生产线技术装备”提升项目，至报告期末已摊销 833,333.33 元，结余 4,166,666.67 元。

⑦根据深经贸信息预【2015】35 号《深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委关于下达深圳市企业技术中心建设资助资金 2015 年第一批扶持计划的通知》的有关规定，子公司深圳市东方亮彩精密技术有限公司于 2015 年 12 月 9 日收到深圳市经济贸易和信息化委员会无偿项目资助资金 3,000,000.00 元；项目实施年限为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，最长不超过 2 年，项目完成后由深圳市经济贸易和信息化委员会组织验收。

⑧根据东委发【2011】24 号《关于印发东莞市全力推进外经贸稳增长调结构促平衡若干措施的通知》、东府办【2012】19 号《关于印发全市增创对外开放新优势工作意见的通知》、东府办【2012】124 号《关于印发东莞市加工贸易转型升级专项资金管理办法的通知》等文件的相关规定，子公司东莞市欧比迪精密五金有限公司于 2016 年 6 月 23 日收到东莞市财政国库支付中心拨付的内外经贸发展与口岸建设专项资金进口贴息款 1,669,259.00 元，至报告期末已摊销 250,388.83 元，结余 1,418,870.17 元。

⑨根据 2017 年战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理提升项目（智能制造应用类）拟资助计划的公告，子公司深圳市帝晶光电科技有限公司于 2017 年 12 月 20 日收到深圳市财政委员会“企业的研发项目基于 5G 信号专用触控显示模组自动化生产线提升”补助 10,000,000.00 元，至报告期末已摊销 83,333.33 元，结余 9,916,666.67 元。

⑩根据江门市经济和信息化局及江门市财政局文件江经信技术【2017】5 号和江经信技术【2017】12 号关于下达 2016 年工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题）项目计划的通知，本公司于 2017 年收到江门市财政局拨付的湿压异方性磁材成型生产自动化（第一期）技术改造项目资金 2,770,800.00 元，至报告期末该项目累计已摊销 173,175.00 元，结余 2,597,625.00 元。

⑪根据《宝安区贯彻落实〈关于支持企业提升竞争力〉的实施方案》和《宝安区贯彻落实〈关于支持企业提升竞争力的若干措施〉的实施方案操作规程》（深宝经促[2016]161 号），子公司深圳市帝晶光电科技有限公司于 2017 年 4 月 11 日收到深圳市宝安区财政局拨付的专项资金 1,000,000.00 元，至报告期末已摊销 75,000.00 元，结余 925,000.00 元。

⑫依据深宝发（2016）8 号中共深圳宝安区委 深圳市宝安区人民政府印发《宝安区贯彻落实关于支持企业提升竞争力的若干措施〉的实施方案》的通知，子公司深圳市东方亮彩精密技术有限公司于 2017 年 3 月 31 日收到深圳市宝安区财政局拨付的企业技术改造专项补助资金 1,000,000.00 元，至报告期末已摊销 83,333.33 元，结余 916,666.67 元。

⑬根据江门市经济和信息化局江门市财政局关于组织申报 2017 年市级先进装备制造业专项资金（机器人应用）专题项目的通知，本公司于 2017 年 12 月 25 日收到江门市财政局拨付的湿压异方性磁材成型生产自动化（第二期）技术改造项目资金 75.93 万元，至报告期末该项目累计已摊销 0.00 元，结余 759,300.00 元。

⑩依据深府(2012)90号《深圳市人民政府关于印发深圳市加快产业转型升级配套政策的通知》，子公司深圳市东方亮彩精密技术有限公司于2017年3月29日收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助750,000.00元，至报告期末已摊销62,500.00元，结余687,500.00元。

⑪子公司深圳市帝晶光电科技有限公司于2017年8月16日收到深圳市经济贸易和信息化委员会“2016年国家外经贸发展专项资金进口贴息事项”补助602,034.00元，至报告期末已摊销25,084.75元，结余576,949.25元。

⑫根据江门市科学技术局及江门市财政局江科(2017)368号文件，子公司江门江益磁材有限公司于2017年12月31日收到江门市科学技术局及江门市财政局转入的研发机构建设资助项目资金50,000.00元。该资金用于补助本公司研发部门的建立，至报告期末，该项目尚在实施过程中。

35.股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|-----------------|-------------------------|-------------|----------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 发行 新股 | 送 股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | 668,840,633.00 | - | - | 513,190,791.00 | -124,834,910.00 | 388,355,881.00 | 1,057,196,514.00 |
| 1. 国家持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 国有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他内资持股 | 668,840,633.00 | - | - | 513,190,791.00 | -124,834,910.00 | 388,355,881.00 | 1,057,196,514.00 |
| 其中：境内法人持股 | 278,768,874.00 | - | - | 148,213,319.00 | -130,555,555.00 | 17,657,764.00 | 296,426,638.00 |
| 境内自然人持股 | 390,071,759.00 | - | - | 364,977,472.00 | 5,220,645.00 | 370,698,117.00 | 760,769,876.00 |
| 4. 境外持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：境外法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、无限售条件流通股 份 | 508,371,254.00 | - | - | 664,021,096.00 | 124,834,910.00 | 788,856,006.00 | 1,297,227,260.00 |
| 1. 人民币普通股 | 508,371,254.00 | - | - | 664,021,096.00 | 124,834,910.00 | 788,856,006.00 | 1,297,227,260.00 |
| 2. 境内上市外资股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 境外上市外资股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,177,211,887.00 | - | - | 1,177,211,887.00 | - | 1,177,211,887.00 | 2,354,423,774.00 |

36.资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------------|------|------------------|------------------|
| 股本溢价 | 3,727,773,541.08 | - | 1,179,412,956.17 | 2,548,360,584.91 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他资本公积 | - | 202,504.46 | - | 202,504.46 |
| 合计 | 3,727,773,541.08 | 202,504.46 | 1,179,412,956.17 | 2,548,563,089.37 |

注：(1) 根据公司 2017 年 4 月 27 日第三届董事会第四十四次会议审议通过的《2016 年度利润分配方案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。上述利润分配方案已于 2017 年 5 月 19 日经本公司 2016 年度股东大会审议批准，股权登记日为 2017 年 7 月 14 日。

(2) 2017 年 10 月 26 日，公司与江门众成投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定将公司所持有子公司江门安磁电子有限公司 20% 股权转让给江门众成投资合伙企业（有限合伙）。本公司在编制合并财务报表时将处置对价与对应的享有子公司净资产份额的差额冲减股本溢价 2,201,069.17 元。

(3) 联营公司广东东睦新材料有限公司 2017 年因增资导致资本公积增加 506,261.14 元，公司按持股比例确认对应的份额，增加资本公积（其他资本公积）202,504.46 元。

37.其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|---------------------|------------------|-------------------|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 本期增加 | 本期减少 | 所得税 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 67,079.67 | 640,120.87 | - | - | 654,375.44 | -14,254.57 | 721,455.11 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 67,079.67 | 640,120.87 | - | - | 654,375.44 | -14,254.57 | 721,455.11 |
| 合计 | 67,079.67 | 640,120.87 | - | - | 654,375.44 | -14,254.57 | 721,455.11 |

38.盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 36,934,029.13 | 163,477,132.37 | - | 200,411,161.50 |
| 合计 | 36,934,029.13 | 163,477,132.37 | - | 200,411,161.50 |

39.未分配利润

| 项目 | 2017 年度发生额 | 2016 年度发生额 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 上期期末未分配利润 | 309,077,251.83 | 145,476,923.59 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 309,077,251.83 | 145,476,923.59 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,404,769,457.98 | 234,068,261.70 |
| 减：提取法定盈余公积 | 163,477,132.37 | 8,681,668.47 |

| 项目 | 2017 年度发生额 | 2016 年度发生额 |
|------------|------------------|----------------|
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | 117,721,188.70 | 58,860,594.35 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 其他 | - | 2,925,670.64 |
| 期末未分配利润 | 1,432,648,388.74 | 309,077,251.83 |

40. 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 15,853,712,421.26 | 11,953,352,162.13 |
| 其他业务收入 | 71,457,420.68 | 98,148,612.70 |
| <u>合计</u> | <u>15,925,169,841.94</u> | <u>12,051,500,774.83</u> |
| 主营业务成本 | 14,219,297,746.04 | 10,795,072,554.25 |
| 其他业务成本 | 57,951,506.29 | 79,609,483.39 |
| <u>合计</u> | <u>14,277,249,252.33</u> | <u>10,874,682,037.64</u> |

41.税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 营业税 | - | 315,332.01 |
| 城市维护建设税 | 27,225,409.34 | 14,481,781.85 |
| 教育费附加及其他 | 19,983,431.61 | 12,826,773.05 |
| 房产税 | 7,241,463.17 | 2,351,706.61 |
| 土地使用税 | 2,155,390.55 | 1,714,879.37 |
| 车船使用税 | 83,630.52 | 7,103.68 |
| 印花税 | 12,013,500.72 | 7,431,319.31 |
| <u>合计</u> | <u>68,702,825.91</u> | <u>39,128,895.88</u> |

42.销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 运输费及物料消耗 | 44,944,246.59 | 47,484,704.84 |
| 业务费 | 13,552,812.83 | 14,820,587.94 |
| 职工薪酬 | 33,017,045.12 | 28,740,473.00 |
| 差旅费 | 6,342,218.50 | 4,594,766.27 |
| 折旧 | 1,196,213.79 | 1,119,552.43 |
| 办公费 | 4,918,037.32 | 3,402,234.66 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他 | 8,390,381.52 | 6,063,103.95 |
| <u>合计</u> | <u>112,360,955.67</u> | <u>106,225,423.09</u> |

43.管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 193,658,880.05 | 161,580,722.68 |
| 研发费 | 521,840,454.76 | 343,163,755.73 |
| 机物料 | 13,005,655.95 | 12,030,115.63 |
| 办公费 | 33,514,901.64 | 21,063,003.90 |
| 税金 | - | 2,926,847.05 |
| 业务费 | 7,434,246.63 | 8,064,981.57 |
| 折旧与摊销 | 37,654,463.29 | 26,914,365.09 |
| 差旅费 | 6,024,973.53 | 4,340,156.43 |
| 中介机构费 | 28,486,865.65 | 11,138,829.09 |
| 保险费 | 3,905,617.57 | 1,960,867.85 |
| 其他费用 | 54,771,997.01 | 34,221,001.70 |
| <u>合计</u> | <u>900,298,056.08</u> | <u>627,404,646.72</u> |

44.财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 180,546,950.88 | 102,783,810.74 |
| 减：利息收入 | 17,208,151.38 | 24,340,430.93 |
| 汇兑损益 | 45,401,193.21 | -43,871,782.95 |
| 手续费及其他 | 17,474,730.57 | 13,172,786.05 |
| <u>合计</u> | <u>226,214,723.28</u> | <u>47,744,382.91</u> |

45.资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 1. 坏账损失 | 100,455,390.03 | 27,973,740.31 |
| 2. 存货跌价损失 | 154,824,118.34 | 28,031,087.65 |
| 3. 固定资产减值损失 | - | 451,368.77 |
| 4. 商誉减值损失 | 270,581,492.60 | - |
| <u>合计</u> | <u>525,861,000.97</u> | <u>56,456,196.73</u> |

46.公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------------------------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,632,033,260.21 | - |
| <u>合计</u> | <u>1,632,033,260.21</u> | <u>-</u> |

注：根据公司与深圳市东方亮彩精密技术有限公司原股东签订的《利润承诺补偿协议书》的约定，东方亮彩 2015-2017 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数，根据协议，补偿责任人应以其重大资产重组取得的届时尚未出售的公司股份 174,161,211.00 股进行补偿，该等应补偿的股份由本公司以总价 1 元的价格进行回购并予以注销，公司以 2017 年 12 月 31 日公司收市价计入公允价值变动损益；同时，补偿责任人尚未出售的公司股份不足以支付补偿价款，应以现金补足差额 174,303,924.14 元并计入公允价值变动损益。

47.投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 12,231,739.95 | 9,127,436.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 211,170.49 | - |
| 保本理财产品及结构性存款持有期间的投资收益 | 5,401,984.93 | 3,343,589.17 |
| <u>合计</u> | <u>17,844,895.37</u> | <u>12,471,025.48</u> |

48.资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产处置收益 | -3,190,410.98 | -1,309,761.82 |
| <u>合计</u> | <u>-3,190,410.98</u> | <u>-1,309,761.82</u> |

49.其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|--------------|-------|
| 用电成本补贴 | 1,250,900.00 | - |
| 应用于 NFC（近场通信）系统的超薄铁氧体屏蔽材料的研发资金 | 1,000,000.00 | - |
| 稳岗补贴 | 1,393,272.21 | - |
| 江门高新技术产业开发区经济和科技促进局 16 年省研补资金 | 516,900.00 | - |
| 2015 年度技术装备及管理提升项目扶持计划 | 500,000.00 | - |
| 科技三项费区财政补助 | 354,000.00 | - |
| 2016 年第一批省高新技术企业培育扶持资金 | 300,000.00 | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|---------------------|----------|
| 省高新技术企业区财政补助 | 300,000.00 | - |
| 江门市企业重大科技创新平台资助 | 300,000.00 | - |
| 2016年科技成果产业化项目补贴 | 300,000.00 | - |
| 2017年度第2批支助关于高技能人才公共实训培训费 | 288,800.00 | - |
| 广东省研究开发财政后补助 | 226,300.00 | - |
| 小微企业工程技术研究中心扶持资金 | 200,000.00 | - |
| 基本养老保险补贴 | 176,200.00 | - |
| 湿压异性磁材成型生产自动化(第一期)技术改造 项目 | 173,175.00 | - |
| 内外经贸发展与口岸建设专项资金进口贴息 | 166,925.88 | - |
| 区科技局三项资助《广东省工程技术研究中心认定》 | 165,000.00 | - |
| 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) | 155,264.56 | - |
| 市工程中心项目政府补助 | 100,000.00 | - |
| 其他政府补助项目 | 617,641.03 | - |
| 合计 | 8,484,378.68 | - |

50.营业外收入

(1) 分类列示

| 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 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 资产报废、毁损利得 | 279.00 | - | 279.00 |
| 2. 政府补助 | 15,365,900.67 | 23,977,513.97 | 15,365,900.67 |
| 3. 盘盈利得 | - | 7,218.57 | - |
| 4. 其他 | 4,424,383.24 | 13,078,490.32 | 4,424,383.24 |
| 合计 | 19,790,562.91 | 37,063,222.86 | 19,790,562.91 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 深圳市宝安区财政局工业增加值奖励 | 5,000,000.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市重点工业企业扩产增效项目资金 | 5,000,000.00 | 2,193,000.00 | 与收益相关 |
| 东莞市内资重大项目招商引资奖励资金 | 1,605,000.00 | 1,605,000.00 | 与收益相关 |
| 2017年内外经贸发展与口岸建设专项资金出口企业 开拓国际市场资金 | 1,200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 企业扶持奖励 | 991,600.00 | - | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|------------|--------------|-------------|
| 税金连续正增长奖 | 520,400.00 | - | 与收益相关 |
| 江门市高新区经济和科技促进局 2017 年外贸稳增长专项资金 | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 财政委员会研发资助项目款 | - | 4,278,000.00 | 与收益相关 |
| 失业稳岗补贴 | - | 3,720,018.56 | 与收益相关 |
| 2015 年广东省出口企业开拓国际市场专项资金跨境电商电子商务项目 | - | 1,400,000.00 | 与收益相关 |
| 科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目（无刷电机抽排水系统） | - | 1,150,000.00 | 与资产相关 |
| 水电补助 | - | 1,062,100.00 | 与收益相关 |
| 产业转型升级专项资金-企业技术改造贷款贴息补助 | - | 970,000.00 | 与收益相关 |
| 外经贸稳增长专项资金 | - | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度企业研究开发省级财政补助项目 | - | 636,300.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度国家外经贸发展专项资金进口贴息 | - | 625,747.00 | 与收益相关 |
| 2015 年机器人可穿戴设备和智能装备产业技术装备及管理提升触控显示一体化模组生产线技术装备提升项目资助资金 | - | 333,333.33 | 与资产相关 |
| 章贡区扩大出口规模扶持奖励 | - | 320,000.00 | 与收益相关 |
| 工业和信息化局“用电成本补贴”奖励 | - | 305,400.00 | 与收益相关 |
| 经信委 2015 年技改项目固投奖励 | - | 286,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金 | - | 270,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年省电机能效提升专项资金项目 | - | 253,300.00 | 与收益相关 |
| 企业上规模上台奖励 | - | 220,000.00 | 与收益相关 |
| 关于申请“江门市工程技术研究开发中心认定江门市高新技术企业认定”的江门市蓬江区三项经费资助 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年江门市电子商务专项扶持资金中岸跨境电子商务服务平台项目 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 深圳市宝安区经济促进局龙头认定奖励 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖励 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 宝安区龙头企业认定补助 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 东莞市企业成长培育专项资金（小微上规模企业奖励） | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 养老保险补助款 | - | 187,046.25 | 与收益相关 |
| 高性能磁性材料技术创新平台项目 | - | 166,666.67 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 区商务局机关支持企业扩大出口规模 | - | 160,000.00 | 与收益相关 |
| 2015年市外贸发展奖励补贴 | - | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 广东省微电机工程技术研究中心 | - | 135,000.00 | 与收益相关 |
| 黄标车优惠政策 | - | 109,000.00 | 与收益相关 |
| 2015年江门市科技创新券后补助 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 15年区级科技计划项目资助 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 其他政府补助项目 | 548,900.67 | 1,141,602.16 | 与收益相关 |
| 合计 | 15,365,900.67 | 23,977,513.97 | |

51.营业外支出

| 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 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 资产报废、毁损损失 | 2,785,136.63 | 1,043,559.14 | 2,785,136.63 |
| 2. 公益性捐赠支出 | 303,000.00 | 450,000.00 | 303,000.00 |
| 3. 滞纳金 | 288,912.95 | 304,335.69 | 288,912.95 |
| 4. 其他 | 17,128,155.19 | 15,429,457.18 | 17,128,155.19 |
| 合计 | 20,505,204.77 | 17,227,352.01 | 20,505,204.77 |

52.所得税费用

(1) 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 所得税费用 | <u>60,886,537.52</u> | <u>79,288,587.50</u> |
| 其中：当期所得税 | 78,818,402.38 | 82,661,082.85 |
| 递延所得税 | -17,931,864.86 | -3,372,495.35 |

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------------|----------------|
| 利润总额 | 1,468,940,509.12 | 330,856,326.37 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 220,341,076.37 | 49,628,448.96 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -11,523,692.82 | -3,797,348.48 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 118,638.13 | -9,479.40 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | -1,829,346.24 | -1,303,559.18 |
| 无须纳税的收入 | -244,913,561.30 | -937,362.31 |
| 不可抵扣的费用 | 12,849,409.77 | 6,311,432.41 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | - | 84,636.37 |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | -1,876,429.17 | 2,671,890.35 |
| 加计扣除的技术开发费用 | -9,238,178.71 | -6,667,560.61 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 56,371,397.60 | 33,307,489.39 |
| 商誉减值的影响 | 40,587,223.89 | - |
| <u>所得税费用合计</u> | <u>60,886,537.52</u> | <u>79,288,587.50</u> |

53.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、37.其他综合收益”。

54.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 租金收入 | 3,685,479.59 | 4,355,456.12 |
| 收到的政府补助 | 21,575,662.50 | 20,996,120.20 |
| 利息收入 | 18,359,712.46 | 7,803,272.18 |
| 收回汇票、信用证等保证金收入 | 362,440,556.25 | 56,124,938.55 |
| 暂收款 | 19,124,297.29 | 52,807,869.59 |
| 其他 | 4,449,287.61 | 3,375,588.21 |
| <u>合计</u> | <u>429,634,995.70</u> | <u>145,463,244.85</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 费用性支出 | 455,241,082.22 | 380,486,072.45 |
| 往来款及其他 | 28,381,575.37 | 81,113,906.40 |
| 票据、信用证等保证金 | 174,345,683.08 | 223,766,923.79 |
| 保理业务资金 | 9,500,000.00 | - |
| <u>合计</u> | <u>667,468,340.67</u> | <u>685,366,902.64</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------|---------------------|
| 非同一控制下合并取得子公司的货币资金 | - | 1,605,825.15 |
| <u>合计</u> | <u>-</u> | <u>1,605,825.15</u> |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 投资咨询中介费 | - | 117,825.80 |
| 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 673,054.05 | - |
| 合计 | <u>673,054.05</u> | <u>117,825.80</u> |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 收回的贷款质押保证金 | 292,476,920.79 | 4,241,350.96 |
| 收到的售后融资租赁款 | 203,367,000.00 | 300,000,000.00 |
| 收到的与资产相关的政府补助 | 16,882,134.00 | 7,669,259.00 |
| 合计 | <u>512,726,054.79</u> | <u>311,910,609.96</u> |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的财务顾问费 | 787,060.00 | 5,891,904.01 |
| 银承敞口承诺费 | 1,872,692.82 | 1,199,800.00 |
| 增发股份登记费 | - | 297,222.22 |
| 支付的贷款质押保证金 | 26,248,880.27 | 137,903,799.56 |
| 融资租赁费 | 280,637,318.11 | 123,598,478.98 |
| 保理业务费 | 542,500.00 | 251,964.87 |
| 支付的承销顾问费 | 10,000,000.00 | - |
| 合计 | <u>320,088,451.20</u> | <u>269,143,169.64</u> |

55.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|------------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 1,408,053,971.60 | 251,567,738.87 |
| 加：资产减值准备 | 525,861,000.97 | 56,456,196.73 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 236,905,242.05 | 159,340,433.27 |
| 无形资产摊销 | 7,328,776.95 | 6,051,794.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 38,215,755.64 | 21,456,785.93 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 3,190,410.98 | 1,309,761.82 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| (收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 2,784,857.63 | 1,043,559.14 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -1,632,033,260.21 | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 165,001,383.38 | 86,591,632.09 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -17,844,895.37 | -12,471,025.48 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -16,927,121.14 | 437,948.19 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -1,004,743.72 | -3,810,443.54 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 172,324,171.39 | -479,148,063.88 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -449,749,462.53 | -1,124,166,451.82 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 142,247,584.86 | 990,892,499.85 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 584,353,672.48 | -44,447,633.88 |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | |
| 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 | - | - |
| 三、现金及现金等价物净增加情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,125,519,013.75 | 714,240,123.61 |
| 减: 现金的期初余额 | 714,240,123.61 | 488,539,198.79 |
| 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 | 411,278,890.14 | 225,700,924.82 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | - | 635,243,624.00 |
| 其中: 江门市正熙机械设备有限公司 | - | 40,565,900.00 |
| 深圳市东方亮彩精密技术有限公司 | - | 525,000,000.00 |
| 江门市中岸投资有限公司 | - | 69,677,724.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | - | 42,546,698.58 |
| 其中: 江门市正熙机械设备有限公司 | - | 1,451.63 |
| 深圳市东方亮彩精密技术有限公司 | - | 41,679,032.93 |
| 江门市中岸投资有限公司 | - | 866,214.02 |
| 取得子公司支付的现金净额 | - | 592,696,925.42 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|---------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 17,000,000.00 | - |
| 其中：新化县江新磁铁有限公司 | 1,000,000.00 | - |
| 广东江顺新材料科技股份有限公司 | 16,000,000.00 | - |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 1,167,086.98 | - |
| 其中：新化县江新磁铁有限公司 | 2,361.98 | - |
| 广东江顺新材料科技股份有限公司 | 1,164,725.00 | - |
| 加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物 | - | 1,509,344.44 |
| 其中：北京东方磁源新材料有限公司 | - | 1,509,344.44 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 15,832,913.02 | 1,509,344.44 |

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金 | 1,125,519,013.75 | 714,240,123.61 |
| 其中：1. 库存现金 | 485,803.61 | 252,688.03 |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 1,118,673,682.92 | 713,715,962.14 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,359,527.22 | 271,473.44 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,125,519,013.75 | 714,240,123.61 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

56. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|-------------------------|---|
| 货币资金 | 502,179,077.43 | 代管住房基金；票据保证金；信用证保证金；贷款保证金； 保函保证金；华兴银行存管系统保证金 |
| 应收票据 | 401,428,600.38 | 票据质押；短期借款质押 |
| 应收账款 | 518,906,177.86 | 短期借款质押 |
| 其他流动资产 | 20,000,000.00 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 554,651,353.59 | 借款抵押担保 |
| 在建工程 | 18,647,871.33 | 融资借款抵押担保 |
| 无形资产 | 52,476,887.36 | 借款抵押担保 |
| <u>合计</u> | <u>2,068,289,967.95</u> | |

57.外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金 | | | 188,085,125.03 |
| 其中：美元 | 26,160,633.23 | 6.53420 | 170,938,809.73 |
| 港元 | 10,707,783.60 | 0.83591 | 8,950,743.21 |
| 欧元 | 1,050,346.53 | 7.80230 | 8,195,118.74 |
| 加元 | 1.03 | 5.20090 | 5.36 |
| 日元 | 14.00 | 0.05788 | 0.81 |
| 澳元 | 87.75 | 5.09280 | 447.18 |
| 应收账款 | | | 104,953,509.64 |
| 其中：美元 | 13,396,170.82 | 6.53420 | 87,533,259.39 |
| 港元 | 13,872,616.94 | 0.83591 | 11,596,259.24 |
| 欧元 | 746,445.41 | 7.80230 | 5,823,991.01 |
| 其他应收款 | | | 2,183,472.17 |
| 其中：美元 | 42,934.99 | 6.53420 | 280,545.81 |
| 欧元 | 243,893.00 | 7.80230 | 1,902,926.36 |
| 短期借款 | | | 27,432,268.21 |
| 其中：美元 | 4,198,259.65 | 6.53420 | 27,432,268.21 |
| 应付账款 | | | 37,076,728.45 |
| 其中：美元 | 4,602,123.94 | 6.53420 | 30,071,198.26 |
| 欧元 | 579,524.00 | 7.80230 | 4,521,620.19 |
| 日元 | 42,900,000.00 | 0.05788 | 2,483,910.00 |
| 其他应付款 | | | 307,622.94 |
| 其中：美元 | 7,567.00 | 6.53420 | 49,444.29 |
| 港元 | 44,150.00 | 0.83591 | 36,905.42 |
| 欧元 | 28,360.00 | 7.80230 | 221,273.23 |

七、合并范围的变动

1.非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

3.反向购买

本公司本期无反向购买事项。

4.处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处 置比例 | 股权处 置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点 的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额 |
|---------------------|---------------|------------|------------|-------------|-------------------|--|
| 江门马丁电机科技有限 公司 | 5,649,262.81 | 35.00% | 转让 | 2017年6月30日 | 收取处置价款和 办理变更登记 | -425,855.85 |
| 新化县江新磁铁有限公 司 | 1,000,000.00 | 100.00% | 转让 | 2017年12月31日 | 收取处置价款和 办理变更登记 | 990,094.96 |
| 广东江顺新材料科技股 份有限公司 | 16,000,000.00 | 50.00% | 转让 | 2017年11月30日 | 收取处置价款和 办理变更登记 | -353,068.62 |

接上表:

| 丧失控制权之日 剩余股权的比例 | 丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值 | 丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值 | 按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的 其他综合收益转入投资损益 的金额 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| 40.00% | 6,942,992.76 | 6,942,992.76 | - | 以账面价值为基础 | - |
| 0.00% | - | - | - | 以账面价值为基础 | - |
| 10.00% | 3,200,000.00 | 3,270,613.72 | 70,613.72 | 以账面价值为基础 | - |

5.其他原因的合并范围变动

本公司于2017年6月5日出资设立子公司重庆市帝晶光电技术有限公司；于2017年6月1日出资设立子公司重庆市东方亮彩精密制造有限公司；于2017年12月13日出资设立子公司广东江粉磁材产业投资基金一期（有限合伙）。上述公司于本报告期内纳入合并报表范围。

全资子公司鹤山市南方磁源磁性材料有限公司已于2017年12月注销，该子公司不再纳入合并范围。

6.其他

本公司全资子公司江门市江金所信息科技有限公司于2017年1月6日更名为广东江粉金服控股有限公司；全资子公司深圳前海方圆供应链有限公司于2017年11月23日更名为深圳前海方圆商业保理有限公司。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|----------------------------|-------|-------|-----------|----------|--------|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 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 | 50.00 | 16.50 | 66.50 | 设立 |
| 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 | - | 100.00 | 设立 |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 磁材加工 | 60.00 | - | 60.00 | 设立 |
| 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 | - | 100.00 | 设立 |
| 江门江粉电子有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 电子元件生产、销售 | 50.73 | - | 50.73 | 设立 |
| 安磁电业有限公司 | 香港荃湾 | 香港荃湾 | 贸易 | - | 66.50 | 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 | - | 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 | - | 100.00 | 设立 |
| 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 | - | 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 | - | 100.00 | 设立 |
| 江门金磁磁材有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 生产销售 | 55.00 | - | 55.00 | 设立 |
| 东莞市金日模具有限公司 | 广东东莞 | 广东东莞 | 生产销售 | 60.00 | - | 60.00 | 合并 |
| 江粉磁材国际控股有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 | - | 100.00 | 设立 |
| STEELMAG INTERNATIONAL SAS | 格勒诺布尔 | 格勒诺布尔 | 生产销售 | - | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 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 | - | 100.00 | 设立 |
| 江门京江钢球有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 生产销售 | 51.00 | - | 51.00 | 设立 |
| 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 | - | 100.00 | 设立 |
| 广东江粉高科技产业园有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 生产销售 | 100.00 | - | 100.00 | 合并 |
| 广东中岸控股有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 投资管理 | 100.00 | - | 100.00 | 设立 |
| 江门市中岸报关报检有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 代理进出口 | - | 75.99 | 100.00 | 合并 |
| 江门市中岸物流中心有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 物流仓储 | - | 75.99 | 100.00 | 合并 |
| 江门市中岸物流有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 物流仓储 | - | 75.99 | 100.00 | 合并 |
| 江门市中岸国际船舶货物运输代理有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 代理运输 | - | 75.99 | 100.00 | 合并 |
| 江门市江海区外经企业有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 代理进出口 | - | 75.99 | 100.00 | 合并 |
| 江门市中岸进出口有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 代理进出口 | - | 75.99 | 100.00 | 合并 |
| 江门市江海区对外加工装配服务有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 对外加工 | - | 75.99 | 100.00 | 合并 |
| 江门市中岸公共保税仓有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 物流仓储 | - | 75.99 | 100.00 | 合并 |
| 江门市中岸投资有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 投资管理 | - | 51.00 | 51.00 | 合并 |
| 江门市中岸跨境电商综合服务有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 国际货运代理 | - | 38.75 | 51.00 | 设立 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|--------------------------|-------|------|---------|----------|--------|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 江门市中岸跨境电商快件分拣清关中心有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 快件分拣 | - | 38.75 | 51.00 | 设立 |
| 广东江粉金服控股有限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 咨询服务 | 100.00 | - | 100.00 | 设立 |
| 江门市蓬江区江粉金服资产管理有 限公司 | 广东江门 | 广东江门 | 投资管理 | - | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 深圳前海钱柜互联网金融服务有限 公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 咨询服务 | - | 100.00 | 100.00 | 合并 |
| 深圳龙元汇信科技股份有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 软件设计及开发 | 51.00 | - | 51.00 | 设立 |
| 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 | - | 100.00 | 设立 |
| 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 生产销售 | 100.00 | - | 100.00 | 合并 |
| 香港帝晶光电科技有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | - | 100.00 | 100.00 | 合并 |
| 赣州帝晶光电科技有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 生产销售 | - | 100.00 | 100.00 | 合并 |
| 帝晶光电（深圳）有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 生产销售 | - | 100.00 | 100.00 | 合并 |
| 帝晶半导体（深圳）有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 生产销售 | - | 100.00 | 100.00 | 合并 |
| 深圳市前海鼎兴信息科技有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 咨询服务 | - | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 重庆市帝晶光电技术有限公司 | 重庆 | 重庆 | 生产销售 | - | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 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 | - | 100.00 | 合并 |
| 深圳市东方亮彩精密技术有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 生产销售 | 100.00 | - | 100.00 | 合并 |
| 广东东方亮彩精密技术有限公司 | 广东东莞 | 广东东莞 | 生产销售 | - | 100.00 | 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 | 100.00 | 合并 |
| 重庆市东方亮彩精密制造有限公司 | 重庆 | 重庆 | 生产销售 | - | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 广东江粉磁材产业投资基金一期（有 限合伙） | 广州 | 广州 | 股权投资 | 20.93 | 0.93 | 100.00 | 设立 |

注：①因子公司江门市中岸物流有限公司持有江门市中岸跨境电商综合服务有限公司和江门市中岸跨境电商快件分拣清关中心有限公司各 51%的股权，故将江门市中岸跨境电商综合服务有限公司和江门市中岸跨境电商快件分拣清关中心有限公司纳入合并范围。

②因本公司对广东江粉磁材产业投资基金一期（有限合伙）具有实质控制权，因此纳入合并范围。

（2）重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持 股比例 | 少数股东的表 决权比例 | 本期归属于少数股 东的损益 | 本期向少数股东 支付的股利 | 期末少数股东权 益余额 |
|-------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 江门安磁电子有限公司 | 33.50% | 33.50% | 1,303,098.69 | 3,751,285.82 | 20,588,346.63 |
| 东莞市金日模具有限公司 | 40.00% | 40.00% | 1,153,989.73 | - | 474,735.21 |

| 子公司全称 | 少数股东的持 股比例 | 少数股东的表 决权比例 | 本期归属于少数股 东的损益 | 本期向少数股东 支付的股利 | 期末少数股东权 益余额 |
|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 江门市江海区外经企业有限公司 | 24.01% | 0.00% | 5,887,291.14 | 5,344,626.00 | 44,151,973.01 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或 2017 年度发生额 | | |
|----------|------------------|---------------|------------------|
| | 江门安磁 | 金日模具 | 江海外经 |
| 流动资产 | 89,538,339.43 | 19,895,765.65 | 1,178,944,498.94 |
| 非流动资产 | 43,915,834.21 | 10,236,191.26 | 24,959,126.81 |
| 资产合计 | 133,454,173.64 | 30,131,956.91 | 1,203,903,625.75 |
| 流动负债 | 71,996,422.53 | 28,945,118.86 | 1,020,013,692.35 |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 负债合计 | 71,996,422.53 | 28,945,118.86 | 1,020,013,692.35 |
| 营业收入 | 120,695,018.99 | 33,113,351.36 | 3,156,503,070.10 |
| 净利润（净亏损） | 9,652,582.92 | 2,884,974.33 | 24,520,163.02 |
| 综合收益总额 | 9,546,993.49 | 2,884,974.33 | 24,520,163.02 |
| 经营活动现金流量 | 19,120,968.97 | -2,254,476.27 | 34,007,507.89 |

接上表：

| 项目 | 期初余额或 2016 年度发生额 | | |
|----------|------------------|---------------|------------------|
| | 江门安磁 | 金日模具 | 江海外经 |
| 流动资产 | 87,593,761.61 | 14,662,650.28 | 1,646,117,510.47 |
| 非流动资产 | 50,325,278.66 | 12,399,836.38 | 25,467,329.96 |
| 资产合计 | 137,919,040.27 | 27,062,486.66 | 1,671,584,840.43 |
| 流动负债 | 58,220,980.24 | 28,760,622.94 | 1,489,955,070.05 |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 负债合计 | 58,220,980.24 | 28,760,622.94 | 1,489,955,070.05 |
| 营业收入 | 132,119,139.68 | 31,450,511.47 | 3,192,292,157.19 |
| 净利润（净亏损） | 7,478,013.07 | -3,099,886.46 | 28,817,433.59 |
| 综合收益总额 | 7,566,042.18 | -3,099,886.46 | 28,817,433.59 |
| 经营活动现金流量 | 29,398,365.10 | 23,393,977.65 | 73,912,014.68 |

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

| 被投资单位名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 本公司在被投资单位表决权比例 (%) | 对公司活动是否具有战略性 |
|-----------------------|-------|------------------|------|----------|----|--------------------|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | |
| 1. 江门杰富意磁性材料有限公司 | 广东江门 | 江门市新会区双水镇岛桥工业区 | 生产经营 | 33.33 | - | 33.33 | 否 |
| 2. 江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司 | 广东江门 | 江门市江海区滘头五星村15号之五 | 小额贷款 | 25.00 | - | 25.00 | 否 |
| 3. 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 | - | 40.00 | 否 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或2017年度发生额 | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 杰富意公司 | 小额贷款公司 | 东睦材料公司 |
| 流动资产 | 103,161,746.73 | 331,568,784.76 | 42,726,107.83 |
| 非流动资产 | 31,784,461.11 | 7,015,328.38 | 181,417,938.84 |
| 资产合计 | 134,946,207.84 | 338,584,113.14 | 224,144,046.67 |
| 流动负债 | 20,360,451.02 | 116,830,866.17 | 78,092,674.36 |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 负债合计 | 20,360,451.02 | 116,830,866.17 | 78,092,674.36 |
| 净资产 | 114,585,756.82 | 221,753,246.97 | 146,051,372.31 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 38,191,432.75 | 55,438,311.74 | 58,420,548.92 |
| 调整事项 | - | - | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 38,191,432.75 | 55,438,311.74 | 58,420,548.92 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | - | - | - |
| 营业收入 | 152,130,988.34 | 38,315,189.41 | 140,171,002.82 |
| 净利润 | 13,150,915.95 | 17,076,627.50 | 9,071,174.34 |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 综合收益总额 | 13,150,915.95 | 17,076,627.50 | 9,071,174.34 |
| 收到的来自联营企业的股利 | 2,333,100.00 | 5,000,000.00 | - |

接上表:

| 项目 | 期初余额或2016年度发生额 | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 杰富意公司 | 小额贷款公司 | 东睦材料公司 |
| 流动资产 | 99,269,762.16 | 333,438,202.83 | 36,856,546.87 |
| 非流动资产 | 33,996,672.49 | 6,404,562.47 | 181,146,967.04 |
| 资产合计 | 133,266,434.65 | 339,842,765.30 | 218,003,513.91 |
| 流动负债 | 24,831,593.78 | 115,166,145.83 | 111,529,577.08 |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 负债合计 | 24,831,593.78 | 115,166,145.83 | 111,529,577.08 |
| 净资产 | 108,434,840.87 | 224,676,619.47 | 106,473,936.83 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 36,141,332.46 | 56,169,154.87 | 42,589,574.73 |
| 调整事项 | -5,060.55 | - | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 36,136,271.91 | 56,169,154.87 | 42,589,574.73 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | - | - | - |
| 营业收入 | 135,824,776.46 | 42,350,904.69 | 107,622,944.80 |
| 净利润 | 16,262,151.19 | 22,852,090.02 | -3,375,496.11 |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 综合收益总额 | 16,262,151.19 | 22,852,090.02 | -3,375,496.11 |
| 收到的来自联营企业的股利 | 4,999,500.00 | 6,250,000.00 | - |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 期末余额 | | | 合计 |
|--------|------------------------|---------|---------|----------|----|
| | | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| | | | | | |

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 期末余额 | | | 合计 |
|------------------------|------------------------|---------|------------------|--------------|-------------------|
| | | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | - | - | 1,627,698,091.18 | - | -1,627,698,091.18 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,632,033,260.21 | - | - | - | -1,632,033,260.21 |
| 应收票据 | - | - | 740,797,073.65 | - | -740,797,073.65 |
| 应收账款 | - | - | 2,601,240,089.22 | - | -2,601,240,089.22 |
| 应收利息 | - | - | 2,429,899.32 | - | -2,429,899.32 |
| 其他应收款 | - | - | 124,767,696.74 | - | -124,767,696.74 |
| 其他流动资产 | - | - | 253,537,639.06 | - | -253,537,639.06 |
| 可供出售金融资产 | - | - | - | 3,270,613.72 | 3,270,613.72 |

接上表：

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 期初余额 | | | 合计 |
|------------------------|------------------------|---------|------------------|----------|-------------------|
| | | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | - | - | 1,681,725,522.69 | - | -1,681,725,522.69 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | 516,953,890.55 | - | -516,953,890.55 |
| 应收账款 | - | - | 2,670,218,105.83 | - | -2,670,218,105.83 |
| 应收利息 | - | - | 13,852,000.94 | - | -13,852,000.94 |
| 其他应收款 | - | - | 100,185,504.31 | - | -100,185,504.31 |
| 其他流动资产 | - | - | 514,400,600.41 | - | -514,400,600.41 |
| 可供出售金融资产 | - | - | - | - | - |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 期末余额 | | 合计 |
|--------|------------------------|------------------|------------------|
| | 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 | |
| 短期借款 | - | 2,503,142,878.18 | 2,503,142,878.18 |
| 应付票据 | - | 1,499,578,939.23 | 1,499,578,939.23 |
| 应付账款 | - | 2,608,664,702.05 | 2,608,664,702.05 |

| 金融负债项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
| | 当期损益的金融负债 | | |
| 应付利息 | - | 4,279,704.59 | 4,279,704.59 |
| 其他应付款 | - | 196,920,860.15 | 196,920,860.15 |

接上表:

| 金融负债项目 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------------------|------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
| | 当期损益的金融负债 | | |
| 短期借款 | - | 1,858,429,041.23 | 1,858,429,041.23 |
| 应付票据 | - | 1,461,862,414.91 | 1,461,862,414.91 |
| 应付账款 | - | 2,706,535,726.33 | 2,706,535,726.33 |
| 应付利息 | - | 6,156,271.56 | 6,156,271.56 |
| 其他应付款 | - | 147,452,518.43 | 147,452,518.43 |

2.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 48.02%（上年末为 45.15%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、4 和六、8 的披露。

3.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的

平衡，以管理其流动性风险。

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六、57 外币货币性项目。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

| 项目 | 期末余额 | | | 合计 |
|------------------------------|------------------|------|------|------------------|
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | |
| 一、持续的公允价值计量 | 1,632,033,260.21 | - | - | 1,632,033,260.21 |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,632,033,260.21 | - | - | 1,632,033,260.21 |
| 1. 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 | 1,632,033,260.21 | - | - | 1,632,033,260.21 |
| 其中：其他 | 1,632,033,260.21 | - | - | 1,632,033,260.21 |

| 项目 | 期末余额 | | | 合计 |
|--------------|------|------|------|----|
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | |
| 二、非持续的公允价值计量 | - | - | - | - |

十一、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准:

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

(1) 本公司的控股股东为自然人汪南东先生[注：2018年1月26日本公司重大资产重组新增发行股份登记完成后控股股东变更为领胜投资（深圳）有限公司]。

(2) 控股股东对本公司的持股比例及表决权比例

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 持股比例 | 18.46% | 18.46% |
| 表决权比例 | 18.46% | 18.46% |

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益所述。

4.本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益所述。

5.本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 备注 |
|---------|-----------|----|
| 陈国狮 | 董事、主要投资者 | |
| 曹云 | 董事、主要投资者 | |
| 文云东 | 董事 | |
| 刘刚 | 董事、高级管理人员 | |
| 周战峰 | 董事、高级管理人员 | |
| 赵华 | 董事 | |
| 李忠轩 | 董事 | |
| 王艳辉 | 董事 | |
| 赵艳媚 | 监事 | |
| 刘吉文 | 监事 | |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 备注 |
|-----------------|----------------|----|
| 陈莹 | 监事 | |
| 汪彦 | 高级管理人员 | |
| 梁丽 | 高级管理人员 | |
| 连碧芬 | 主要投资者关系密切的家庭成员 | |
| 赣州市科智为投资有限公司 | 董事控制的公司 | |
| 赣州市联恒伟业投资发展有限公司 | 董事控制的公司 | |
| 江门市龙轩实业有限公司 | 同一控股股东 | |
| 江门市龙彦投资管理有限公司 | 同一控股股东 | |
| 龙元控股有限公司 | 同一控股股东 | |
| 江门电机有限公司 | 同一控股股东 | |
| 广东江顺新材料科技股份有限公司 | 参股公司 | |
| 东莞盛翔精密金属有限公司 | 同一实际控制人控制 | |
| 东莞领益精密制造科技有限公司 | 同一实际控制人控制 | |

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 江门杰富意磁性材有限公司 | 产品采购 | 1,668,883.93 | 3,197,556.18 |
| 广东东睦新材料有限公司 | 产品采购 | 1,227,721.12 | 2,109,363.15 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 东莞盛翔精密金属有限公司 | 销售商品 | 7,241,460.03 | - |
| 江门杰富意磁性材有限公司 | 销售商品 | 2,748,821.38 | 2,179,396.97 |
| 东莞领益精密制造科技有限公司 | 销售商品 | 2,135,763.07 | - |
| 广东东睦新材料有限公司 | 销售商品 | 172,066.56 | 119,850.26 |
| 江门杰富意磁性材有限公司 | 提供劳务 | 98,717.00 | 8,847.75 |
| 广东东睦新材料有限公司 | 提供劳务 | 14,732.48 | 9,507.75 |

(3) 关联租赁情况

①公司出租情况表:

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收益 |
|-------|--------------|--------|----------|------------|----------|--------------|
| 领益智造 | 江门杰富意磁性材有限公司 | 厂房租赁 | 2017.1.1 | 2017.12.31 | 市场定价 | 1,744,201.20 |

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收益 |
|-----------|---------------|--------|----------|------------|----------|---------------------|
| 领益智造 | 江门杰富意磁性材料有限公司 | 厂房租赁 | 2017.1.1 | 2017.12.31 | 市场定价 | 146,637.72 |
| <u>合计</u> | | | | | | <u>1,890,838.92</u> |

②公司承租情况表:

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 |
|-------------|-------|--------|----------|------------|---------|---------------------|
| 江门市龙轩实业有限公司 | 领益智造 | 生产厂区 | 2017.1.1 | 2019.12.31 | 市场定价 | 2,198,391.72 |
| 江门电机有限公司 | 江菱电机 | 生产厂区 | 2017.1.1 | 2017.7.31 | 市场定价 | 1,139,622.64 |
| <u>合计</u> | | | | | | <u>3,338,014.36</u> |

(4) 关联担保情况

| 序号 | 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已履行完毕 |
|----|-----|--|----------------|------------|------------|-----------|
| 1 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 275,000,000.00 | 2015.3.19 | 2018.3.18 | 否 |
| 2 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司、江门安磁电子有限公司、佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司、江门市江海区外经企业有限公司、江门市中岸进出口有限公司 | 200,000,000.00 | 2015.8.11 | 2020.8.11 | 否 |
| 3 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 190,000,000.00 | 2016.2.5 | 2026.12.31 | 否 |
| 4 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 127,346,486.72 | 2016.6.27 | 2020.6.19 | 否 |
| 5 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2016.8.1 | 2021.8.1 | 否 |
| 6 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2016.11.23 | 2017.11.22 | 否(注) |
| 7 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 115,606,936.00 | 2016.11.28 | 2019.11.18 | 否 |
| 8 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 150,000,000.00 | 2016.12.16 | 2018.12.22 | 否 |
| 9 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2017.1.12 | 2018.1.12 | 否 |
| 10 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 65,000,000.00 | 2016.12.13 | 2017.12.13 | 否(注) |
| 11 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 70,000,000.00 | 2017.1.23 | 2018.1.22 | 否 |
| 12 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司、江门市江海区外经企业有限公司 | 230,000,000.00 | 2017.9.18 | 2022.9.18 | 否 |
| 13 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 110,000,000.00 | 2017.7.25 | 2018.7.24 | 否 |
| 14 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2017.7.3 | 2018.7.2 | 否 |
| 15 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2017.5.27 | 2018.5.25 | 否 |
| 16 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2017.9.6 | 2020.9.5 | 否 |
| 17 | 汪南东 | 广东领益智造股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2017.6.22 | 2018.6.22 | 否 |

| 序号 | 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----|-----------------|----------------|-----------------|------------|------------|------------|
| 18 | 汪南东 | 江门安磁电子有限公司 | 8,000,000.00 | 2016.9.26 | 2017.9.25 | 否(注) |
| 19 | 汪南东 | 江门安磁电子有限公司 | 30,000,000.00 | 2017.3.10 | 2027.12.31 | 否 |
| 20 | 汪南东 | 江门江益磁材有限公司 | 127,346,486.72 | 2016.6.27 | 2020.6.19 | 否 |
| 21 | 汪南东 | 鹤山市江磁线缆有限公司 | 21,600,000.00 | 2015.6.23 | 2020.6.22 | 否 |
| 22 | 汪南东 | 鹤山市江磁线缆有限公司 | 43,000,000.00 | 2017.5.3 | 2018.5.2 | 否 |
| 23 | 汪南东 | 鹤山市江磁线缆有限公司 | 33,340,000.00 | 2017.5.27 | 2018.5.25 | 否 |
| 24 | 汪南东、汪彦 | 江门京江钢球有限公司 | 10,000,000.00 | 2015.10.10 | 2025.10.10 | 否 |
| 25 | 汪南东 | 广东江粉高科技产业园有限公司 | 77,000,000.00 | 2016.12.12 | 2024.9.20 | 否 |
| 26 | 汪南东 | 广东江粉高科技产业园有限公司 | 23,000,000.00 | 2016.12.12 | 2024.9.20 | 否 |
| 27 | 汪南东 | 江门市江海区外经企业有限公司 | 161,000,000.00 | 2016.1.1 | 2021.12.31 | 否 |
| 28 | 汪彦 | 江门市江海区外经企业有限公司 | 200,000,000.00 | 2017.3.1 | 2022.3.1 | 否 |
| 29 | 汪南东 | 江门市江海区外经企业有限公司 | 160,000,000.00 | 2017.4.21 | 2024.4.20 | 否 |
| 30 | 汪南东 | 江门市江海区外经企业有限公司 | 20,000,000.00 | 2017.6.5 | 2018.6.4 | 否 |
| 31 | 汪南东 | 江门市江海区外经企业有限公司 | 50,000,000.00 | 2017.6.19 | 2018.6.19 | 否 |
| 32 | 汪南东 | 江门市江海区外经企业有限公司 | 50,000,000.00 | 2017.7.20 | 2018.1.22 | 否 |
| 33 | 汪南东 | 江门市中岸进出口有限公司 | 11,000,000.00 | 2016.1.1 | 2021.12.31 | 否 |
| 34 | 汪南东 | 广东中岸控股有限公司 | 40,000,000.00 | 2016.8.19 | 2019.8.18 | 否 |
| 35 | 赣州科智为投资有限公司 | 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 150,000,000.00 | 2016.12.28 | 2017.12.27 | 否(注) |
| 36 | 赣州市联恒伟业投资发展有限公司 | 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 150,000,000.00 | 2016.12.28 | 2017.12.27 | 否(注) |
| 37 | 陈国狮 | 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 150,000,000.00 | 2016.12.28 | 2017.12.27 | 否(注) |
| 38 | 汪南东 | 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 220,000,000.00 | 2015.6.1 | 2017.12.31 | 否(注) |
| 39 | 陈国狮 | 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 220,000,000.00 | 2016.6.24 | 2018.6.23 | 否 |
| 40 | 赣州市科智为投资有限公司 | 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 220,000,000.00 | 2016.6.24 | 2018.6.23 | 否 |
| 41 | 赣州市联恒伟业投资发展有限公司 | 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 220,000,000.00 | 2016.6.24 | 2018.6.23 | 否 |
| 42 | 陈国狮 | 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 100,000,000.00 | 2016.11.16 | 2017.11.15 | 否(注) |
| 43 | 陈国狮 | 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 250,000,000.00 | 2016.10.11 | 2017.10.11 | 否(注) |
| 44 | 曹云 | 深圳市亮彩精密技术有限公司 | 60,000,000.00 | 2017.4.17 | 2018.10.17 | 否 |
| 45 | 曹云 | 深圳市亮彩精密技术有限公司 | USD8,000,000.00 | 2017.4.20 | 2018.4.19 | 否 |

注：①上表起始日、到期日是担保合同约定的主债权起始日及到期日；②截至报表日，上述第 6、10、18、35、36、37、38、42、43 项关联方担保的借款尚未到期，担保尚未完毕。

7.关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-----------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江门杰富意磁性材有限公司 | 591,754.00 | 29,587.70 | 516,416.70 | 25,820.84 |
| 应收账款 | 广东东睦新材料有限公司 | - | - | 19,990.00 | 1,221.50 |
| 应收账款 | 广东江顺新材料科技股份有限公司 | 3,622,864.91 | 193,535.95 | - | - |
| 应收账款 | 东莞盛翔精密金属有限公司 | 8,472,508.24 | 423,625.41 | - | - |
| 应收账款 | 东莞领益精密制造科技有限公司 | 913,613.89 | 45,680.69 | - | - |
| 应收账款 | 江门马丁电机科技有限公司 | 505,722.47 | 25,286.12 | - | - |
| 其他应收款 | 江门杰富意磁性材有限公司 | 17,072.41 | 853.62 | 29,513.76 | 1,475.69 |
| 其他应收款 | 广东东睦新材料有限公司 | - | - | 357,938.51 | 29,600.99 |
| 其他应收款 | 江门市致通交运实业有限公司 | 1,189,500.00 | 68,500.00 | 9,500.00 | 9,500.00 |
| 其他应收款 | 江门马丁电机科技有限公司 | 2,680,898.34 | 134,044.92 | - | - |
| 其他应收款 | 广东江顺新材料科技股份有限公司 | 895.39 | 44.77 | - | - |
| 合计 | | 17,994,829.65 | 921,159.18 | 933,358.97 | 67,619.02 |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款 | 江门杰富意磁性材有限公司 | 1,586,287.38 | 977,232.08 |
| 应付账款 | 江门电机有限公司 | 252,017.82 | 252,542.43 |
| 应付账款 | 广东东睦新材料有限公司 | 58,434.33 | 1,003,386.64 |
| 应付账款 | 江门马丁电机科技有限公司 | 49,210.65 | - |
| 应付账款 | 广东江顺新材料科技股份有限公司 | 31,963.74 | - |
| 其他应付款 | 江门市致通交运实业有限公司 | 3,350,000.00 | - |
| 其他应付款 | 江门电机有限公司 | 2,048,966.14 | - |
| 其他应付款 | 江门市龙轩实业有限公司 | 148,829.80 | 59,531.92 |
| 其他应付款 | 江门马丁电机科技有限公司 | 10,414.00 | - |
| 合计 | | 7,536,123.86 | 2,292,693.07 |

十二、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需要说明的重大承诺事项。

2.或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、根据公司第三届董事会第四十七次会议决议、2017年第六次临时股东大会决议、2018年1月16日中国证券监督管理委员会《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），公司以发行股份的方式购买领益科技（深圳）有限公司100%股权。2018年2月13日，公司完成向领益科技（深圳）有限公司原股东定向增发4,429,487,177.00股，公司股本增至6,783,910,951.00股。2018年3月5日，广东江粉磁材股份有限公司更名为广东领益智造股份有限公司。

2、公司2018年3月4日第四届董事会第一次会议审议通过了《关于选举第四届董事会董事长及副董事长的议案》、《关于选举第四届董事会各专门委员会委员的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于聘任财务总监的议案》、《关于聘任总经理助理、董事会秘书的议案》，变更后公司董事、监事、高级管理人员名单如下：

| 名称 | 职位 |
|-----|---------|
| 曾芳勤 | 董事长、总经理 |
| 汪南东 | 副董事长 |
| 曹云 | 副董事长 |
| 陈国狮 | 副董事长 |
| 周剑 | 董事 |
| 刘胤琦 | 董事 |
| 谭军 | 董事 |
| 傅彤 | 独立董事 |
| 程鑫 | 独立董事 |
| 邝志云 | 独立董事 |
| 王艳辉 | 独立董事 |
| 李学华 | 监事 |
| 刘建峰 | 监事 |
| 范伟 | 监事 |
| 李晓青 | 高级管理人员 |

名称

职位

梁丽

高级管理人员

3、公司 2018 年 3 月 26 日第四届董事会第二次会议审议通过了《关于收购深圳市诚悦丰科技有限公司 100%股权的议案》，拟以自有资金人民币 6,000 万元收购徐媚女士持有深圳市诚悦丰科技有限公司 100%股权，本次股权收购事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1.分部报告

本公司按照经营业务划分，主要业务包括制造业和贸易及物流业。

| 业务分部 | 2017年度 | | 2016年度 | |
|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 制造业 | 9,351,250,586.08 | 7,893,730,767.55 | 7,377,425,858.77 | 6,278,751,475.26 |
| 贸易及物流业 | 6,524,266,236.75 | 6,347,224,574.28 | 4,602,668,057.53 | 4,543,160,901.81 |
| 其他 | 544,827.26 | 691,633.04 | 176,015.44 | - |
| 小计 | <u>15,876,061,650.09</u> | <u>14,241,646,974.87</u> | <u>11,980,269,931.74</u> | <u>10,821,912,377.07</u> |
| 抵消 | 22,349,228.83 | 22,349,228.83 | 26,917,769.61 | 26,839,822.82 |
| 合计 | <u>15,853,712,421.26</u> | <u>14,219,297,746.04</u> | <u>11,953,352,162.13</u> | <u>10,795,072,554.25</u> |

2.租赁

(1) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

| 资产类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 原价 | 累计折旧 | 累计减值准备 | 原价 | 累计折旧 | 累计减值准备 |
| 机器设备 | 239,503,372.61 | 19,118,213.84 | - | 160,032,248.30 | 15,949,099.88 | - |
| 合计 | <u>239,503,372.61</u> | <u>19,118,213.84</u> | <u>-</u> | <u>160,032,248.30</u> | <u>15,949,099.88</u> | <u>-</u> |

注：截止期末，上述融资租赁未确认融资费用余额 8,456,605.05 元。

2) 以后年度最低租赁付款额情况

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 131,067,191.05 |

| | |
|---------------------|-----------------------|
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 52,595,368.31 |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 7,706,955.70 |
| 3 年以上 | - |
| <u>合计</u> | <u>191,369,515.06</u> |

注：上述金额不包括售后回租部分。

3.江磁电工债权

2013 年，鹤山市江磁线缆有限公司（以下简称“江磁线缆”）与中国工商银行股份有限公司江门城西支行（以下简称“工行城西支行”）签订债权转让协议，工行城西支行将其持有江门市江磁电工企业有限公司（以下简称“江磁电工”）的债权转让给江磁线缆。2014 年债权到期江磁电工未能偿还欠款，江磁线缆向江门市蓬江区人民法院（以下简称“蓬江法院”）提起诉讼，2015 年 5 月 24 日蓬江法院判决江磁线缆胜诉，判决江磁电工自判决发生法律效力之日起十日内，偿还借款本金、逾期罚息（自 2014 年 11 月 1 日起计至江磁电工付清之日止，按中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率上浮 30%再加收 30%计算）以及赔偿律师费和案件受理费给江磁线缆。各方在限期内均没有提起上诉，蓬江法院的判决已经生效。

截至报告期末，本公司账面应收江磁电工金额共计 12,290,672.68 元。由于该笔债权江磁电工已提供房产及土地作为抵押，且抵押物可变现价值能够覆盖该笔债权，判定没有风险故不计提坏账准备。由于江磁电工未能按照法院判决的期限按时还款，本公司已向蓬江法院申请强制执行，蓬江法院在 2015 年 7 月 22 日对本公司的执行申请进行立案受理，目前江磁电工名下江门市蓬江区工业路土地使用权及地上构建筑物、抵押设备和车辆、持有的广发银行股份已于 2017 年 9 月 14 日网拍公告，并于 2017 年 10 月 17 日被江门市新会区润荣置业有限公司以拍卖价格为 45,215,089.14 元竞标成功，后续理赔程序正在进行中。

十六、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

(1) 分类列示

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 12,286,967.64 | 7.14 | - | - | 12,286,967.64 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 157,211,944.11 | 91.36 | 12,447,438.95 | 7.92 | 144,764,505.16 |
| 账龄分析组合 | 157,211,944.11 | 91.36 | 12,447,438.95 | 7.92 | 144,764,505.16 |
| 单项金额不重大但单独计提 | 2,580,365.72 | 1.50 | - | - | 2,580,365.72 |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| | | | | | | | |
| 坏账准备的应收账款 | | | | | | | |
| 合计 | 172,079,277.47 | 100.00 | 12,447,438.95 | 7.23 | | | 159,631,838.52 |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 9,205,317.57 | 5.40 | - | - | | | 9,205,317.57 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 157,284,467.17 | 92.20 | 11,995,534.43 | 7.63 | | | 145,288,932.74 |
| 账龄分析组合 | 157,284,467.17 | 92.20 | 11,995,534.43 | 7.63 | | | 145,288,932.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,088,428.62 | 2.40 | 2,671,310.38 | 65.34 | | | 1,417,118.24 |
| 合计 | 170,578,213.36 | 100.00 | 14,666,844.81 | 8.60 | | | 155,911,368.55 |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------------------|---------------|----------|----------|------|
| STEELMAG INTERNATIONAL SAS | 8,885,759.66 | - | - | 子公司 |
| 鹤山市江粉磁材新材料有限公司 | 3,401,207.98 | - | - | 子公司 |
| 合计 | 12,286,967.64 | - | - | |

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------|---------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 150,849,362.70 | 7,542,468.14 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 886,553.63 | 88,655.36 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 942,446.18 | 282,733.85 | 30.00 |
| 3年以上 | 4,533,581.60 | 4,533,581.60 | 100.00 |
| 合计 | 157,211,944.11 | 12,447,438.95 | 7.92 |

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末账面余额 | 期末坏账准备金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------|--------|----------|----------|----|
|------|--------|----------|----------|----|

| 单位名称 | 期末账面余额 | 期末坏账准备 金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------------|---------------------|--------------|----------|-----|
| 江门江益磁材有限公司 | 1,433,141.24 | - | - | 子公司 |
| 鹤山市高磁电子有限公司 | 1,026,961.61 | - | - | 子公司 |
| 江门江粉电子有限公司 | 94,720.00 | - | - | 子公司 |
| 江门京江钢球有限公司 | 10,638.00 | - | - | 子公司 |
| 江门安磁电子有限公司 | 9,828.00 | - | - | 子公司 |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司 | 4,830.00 | - | - | 子公司 |
| 江门江菱电机电气有限公司 | 246.87 | - | - | 子公司 |
| 合计 | 2,580,365.72 | - | - | |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 940,931.32 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | - |

(6) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,160,337.18 |

(7) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比 例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|--------|----------------------|------------|--------------------|---------------------|
| 第一名 | 非关联方 | 22,543,718.99 | 1年以内 | 13.10 | 1,127,185.95 |
| 第二名 | 非关联方 | 12,370,279.57 | 1年以内 | 7.19 | 618,513.98 |
| 第三名 | 关联方 | 8,885,759.66 | 1年以内; 1-2年 | 5.16 | - |
| 第四名 | 非关联方 | 5,635,964.42 | 1年以内 | 3.28 | 281,798.22 |
| 第五名 | 非关联方 | 5,008,700.33 | 1年以内 | 2.91 | 250,435.02 |
| 合计 | | 54,444,422.97 | | 31.64 | 2,277,933.17 |

2.其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提 | 245,632,331.70 | 95.39 | - | - | 245,632,331.70 |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|----------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其 他应收款 | 10,271,928.70 | 3.99 | 1,237,942.52 | 12.05 | 9,033,986.18 |
| 账龄分析组合 | 10,271,928.70 | 3.99 | 1,237,942.52 | 12.05 | 9,033,986.18 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 | 1,608,764.84 | 0.62 | - | - | 1,608,764.84 |
| 合计 | 257,513,025.24 | 100.00 | 1,237,942.52 | 0.48 | 256,275,082.72 |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|----------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款 | 575,415,555.72 | 99.05 | - | - | 575,415,555.72 |
| 按组合计提坏账准备的其 他应收款 | 3,153,776.39 | 0.54 | 690,428.26 | 21.89 | 2,463,348.13 |
| 账龄分析组合 | 3,153,776.39 | 0.54 | 690,428.26 | 21.89 | 2,463,348.13 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 | 2,362,160.55 | 0.41 | 244,450.06 | 10.35 | 2,117,710.49 |
| 合计 | 580,931,492.66 | 100.00 | 934,878.32 | 0.16 | 579,996,614.34 |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------------------|---------------|----------|----------|------|
| 江门江菱电机电气有限公司 | 76,679,571.59 | - | - | 子公司 |
| 鹤山市江磁线缆有限公司 | 69,196,463.61 | - | - | 子公司 |
| 广东中岸控股有限公司 | 27,882,054.00 | - | - | 子公司 |
| 鹤山市江粉磁材新材料有限公司 | 25,937,085.96 | - | - | 子公司 |
| 东莞市金日模具有限公司 | 16,012,073.80 | - | - | 子公司 |
| 江门正熙机械设备有限公司 | 9,635,059.39 | - | - | 子公司 |
| 鹤山市高磁电子有限公司 | 8,303,529.14 | - | - | 子公司 |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限 公司 | 6,678,636.92 | - | - | 子公司 |
| STEELMAG INTERNATIONAL SAS | 3,400,066.80 | - | - | 子公司 |

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|-----------------------|----------|----------|------|
| 江门江粉电子有限公司 | 1,907,790.49 | - | - | 子公司 |
| <u>合计</u> | <u>245,632,331.70</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 9,447,273.46 | 472,363.67 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 60,000.00 | 6,000.00 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 7,251.98 | 2,175.59 | 30.00 |
| 3年以上 | 757,403.26 | 757,403.26 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>10,271,928.70</u> | <u>1,237,942.52</u> | <u>12.05</u> |

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------------|---------------------|----------|----------|------|
| 深圳前海方圆商业保理有限公司 | 641,914.50 | - | - | 子公司 |
| 深圳市龙元汇信科技股份有限公司 | 512,369.56 | - | - | 子公司 |
| 江粉磁材(武汉)技术研发有限公司 | 216,037.37 | - | - | 子公司 |
| 江门安磁电子有限公司 | 120,162.93 | - | - | 子公司 |
| 广东江粉高科技产业园有限公司 | 59,166.00 | - | - | 子公司 |
| 江门京江钢球有限公司 | 59,114.48 | - | - | 子公司 |
| <u>合计</u> | <u>1,608,764.84</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 557,576.26 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | - |

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 254,512.06 |

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 押金及保证金 | 4,083,271.00 | 239,993.00 |
| 往来款及其他 | 253,429,754.24 | 580,691,499.66 |
| <u>合计</u> | <u>257,513,025.24</u> | <u>580,931,492.66</u> |

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余 额 |
|------|--------|-----------------------|------------|---------------------|--------------|
| 第一名 | 往来款及其他 | 76,679,571.59 | 1年以内; 1-2年 | 29.78 | - |
| 第二名 | 往来款及其他 | 69,196,463.61 | 1年以内 | 26.87 | - |
| 第三名 | 往来款及其他 | 27,882,054.00 | 1年以内 | 10.83 | - |
| 第四名 | 往来款及其他 | 25,937,085.96 | 1年以内 | 10.07 | - |
| 第五名 | 往来款及其他 | 16,012,073.80 | 1年以内; 1-2年 | 6.22 | - |
| 合计 | | <u>215,707,248.96</u> | | <u>83.77</u> | - |

3. 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 期初减值准 备 | 本期增减变动 | |
|--------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 江门杰富意磁性材料有限公司 | 36,136,271.91 | - | - | - |
| 江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司 | 56,169,154.87 | - | - | - |
| 广东东睦新材料有限公司 | 42,589,574.73 | - | 12,000,000.00 | - |
| 深圳前海方圆商业保理有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | - |
| 广东江粉金服控股有限公司 | 2,000,000.00 | - | 8,000,000.00 | - |
| 江门安磁电子有限公司 | 24,191,301.00 | - | - | 6,911,800.29 |
| 江门江益磁材有限公司 | 403,635,600.00 | - | - | - |
| 新化县江新磁铁有限公司 | 950,000.00 | 950,000.00 | - | 950,000.00 |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司 | 21,600,000.00 | - | - | - |
| 江门恩富信电子材料有限公司 | 3,067,021.92 | - | - | - |
| 江门江粉电子有限公司 | 7,000,000.00 | - | - | - |
| 江门创富投资管理有限公司 | 36,135,744.51 | - | - | - |
| 江粉磁材(武汉)技术研发有限公司 | 20,000,000.00 | - | - | - |
| 广东江顺新材料科技股份有限公司 | 19,200,000.00 | - | - | 16,000,000.00 |
| 鹤山市江粉磁材新材料有限公司 | 75,000,000.00 | - | - | - |
| 江门金磁磁材有限公司 | 5,500,000.00 | - | - | - |
| 鹤山市江磁线缆有限公司 | 55,369,412.48 | - | - | - |
| 深圳市帝晶光电科技有限公司 | 1,550,000,000.00 | - | 90,000,000.00 | - |
| 东莞金日模具有限公司 | 6,824,300.00 | 6,824,300.00 | - | - |

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 期初减值准 备 | 本期增减变动 | |
|-----------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 江粉磁材国际控股有限公司 | 37,897,217.03 | - | - | - |
| 鹤山市高磁电子有限公司 | 6,000,000.00 | - | - | - |
| 江门京江钢球有限公司 | 6,120,000.00 | - | - | - |
| 江门江菱电机电气有限公司 | 8,000,000.00 | - | - | - |
| 广东江粉高科技产业园有限公司 | 57,411,662.00 | - | - | - |
| 广东中岸控股有限公司 | 122,300,000.00 | - | - | - |
| 深圳市龙元汇信科技股份有限公司 | 2,550,000.00 | - | - | - |
| 鹤山市南方磁源磁性材有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 江门正熙机械设备有限公司 | 40,565,900.00 | - | - | - |
| 深圳市东方亮彩精密技术有限公司 | 1,950,000,000.00 | - | - | - |
| 合计 | 4,608,213,160.45 | 7,774,300.00 | 110,000,000.00 | 25,861,800.29 |

接上表:

| 被投资单位名称 | 权益法下确认的投 资损益 | 本期增减变动 | | |
|--------------------|-----------------|--------------|------------|--------------|
| | | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 | 现金红利 |
| 江门杰富意磁性材有限公司 | 4,388,260.84 | - | - | 2,333,100.00 |
| 江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司 | 4,269,156.87 | - | - | 5,000,000.00 |
| 广东东睦新材料有限公司 | 3,628,469.73 | - | 202,504.46 | - |
| 深圳前海方圆商业保理有限公司 | - | - | - | - |
| 广东江粉金服控股有限公司 | - | - | - | - |
| 江门安磁电子有限公司 | - | - | - | - |
| 江门江益磁材有限公司 | - | - | - | - |
| 新化县江新磁铁有限公司 | - | - | - | - |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司 | - | - | - | - |
| 江门恩富信电子材料有限公司 | - | - | - | - |
| 江门江粉电子有限公司 | - | - | - | - |
| 江门创富投资管理有限公司 | - | - | - | - |
| 江粉磁材(武汉)技术研发有限公司 | - | - | - | - |
| 广东江顺新材料科技股份有限公司 | - | - | - | - |
| 鹤山市江粉磁材新材料有限公司 | - | - | - | - |
| 江门金磁磁材有限公司 | - | - | - | - |
| 鹤山市江磁线缆有限公司 | - | - | - | - |

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | 现金红利 |
|-----------------|-----------------|--------------|------------|--------------|
| | 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 | |
| 深圳市帝晶光电科技有限公司 | - | - | - | - |
| 东莞金日模具有限公司 | - | - | - | - |
| 江粉磁材国际控股有限公司 | - | - | - | - |
| 鹤山市高磁电子有限公司 | - | - | - | - |
| 江门京江钢球有限公司 | - | - | - | - |
| 江门江菱电机电气有限公司 | - | - | - | - |
| 广东江粉高科技产业园有限公司 | - | - | - | - |
| 广东中岸控股有限公司 | - | - | - | - |
| 深圳市龙元汇信科技股份有限公司 | - | - | - | - |
| 鹤山市南方磁源磁性材有限公司 | - | - | - | - |
| 江门正熙机械设备有限公司 | - | - | - | - |
| 深圳市东方亮彩精密技术有限公司 | - | - | - | - |
| 合计 | 12,285,887.44 | - | 202,504.46 | 7,333,100.00 |

接上表：

| 投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 期末资产减值 准备 |
|------------------------|--------------|----|----------------|--------------|
| | 本期计提减值 准备 | 其他 | | |
| 江门杰富意磁性材有限公司 | - | - | 38,191,432.75 | - |
| 江门市江海区汇通小额贷款股份有 限公司 | - | - | 55,438,311.74 | - |
| 广东东睦新材料有限公司 | - | - | 58,420,548.92 | - |
| 深圳前海方圆商业保理有限公司 | - | - | 10,000,000.00 | - |
| 广东江粉金服控股有限公司 | - | - | 10,000,000.00 | - |
| 江门安磁电子有限公司 | - | - | 17,279,500.71 | - |
| 江门江益磁材有限公司 | - | - | 403,635,600.00 | - |
| 新化县江新磁铁有限公司 | - | - | - | - |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公 司 | - | - | 21,600,000.00 | - |
| 江门恩富信电子材料有限公司 | - | - | 3,067,021.92 | - |
| 江门江粉电子有限公司 | - | - | 7,000,000.00 | - |
| 江门创富投资管理有限公司 | - | - | 36,135,744.51 | - |
| 江粉磁材（武汉）技术研发有限公 司 | - | - | 20,000,000.00 | - |

| 投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 期末资产减值准备 |
|-----------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 广东江顺新材料科技股份有限公司 | - | -3,200,000.00 | - | - |
| 鹤山市江粉磁材新材料有限公司 | - | - | 75,000,000.00 | - |
| 江门金磁磁材有限公司 | 3,300,000.00 | - | 5,500,000.00 | 3,300,000.00 |
| 鹤山市江磁线缆有限公司 | - | - | 55,369,412.48 | - |
| 深圳市帝晶光电科技有限公司 | - | - | 1,640,000,000.00 | - |
| 东莞金日模具有限公司 | - | - | 6,824,300.00 | 6,824,300.00 |
| 江粉磁材国际控股有限公司 | - | - | 37,897,217.03 | - |
| 鹤山市高磁电子有限公司 | 6,000,000.00 | - | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 江门京江钢球有限公司 | - | - | 6,120,000.00 | - |
| 江门江菱电机电气有限公司 | 8,000,000.00 | - | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 广东江粉高科技产业园有限公司 | - | - | 57,411,662.00 | - |
| 广东中岸控股有限公司 | - | - | 122,300,000.00 | - |
| 深圳市龙元汇信科技股份有限公司 | - | - | 2,550,000.00 | - |
| 鹤山市南方磁源磁性材有限公司 | - | - | - | - |
| 江门正熙机械设备有限公司 | - | - | 40,565,900.00 | - |
| 深圳市东方亮彩精密技术有限公司 | - | - | 1,950,000,000.00 | - |
| 合计 | 17,300,000.00 | -3,200,000.00 | 4,694,306,652.06 | 24,124,300.00 |

4.营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 678,837,913.66 | 597,735,912.03 |
| 其他业务收入 | 34,044,867.94 | 34,974,802.56 |
| 合计 | 712,882,781.60 | 632,710,714.59 |
| 主营业务成本 | 537,427,099.75 | 492,963,648.89 |
| 其他业务成本 | 23,271,256.20 | 25,991,314.75 |
| 合计 | 560,698,355.95 | 518,954,963.64 |

5.投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 64,851,111.69 | 135,459,111.61 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 12,285,887.44 | 9,782,999.04 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,191,626.03 | - |
| 保本理财产品及结构性存款持有期间的投资收益 | 410,955.43 | 903,614.83 |
| 合计 | 75,356,328.53 | 146,145,725.48 |

十七、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订),本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 23.87% | 0.60 | 0.60 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.65% | -0.09 | -0.09 |

2.按照证监会《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[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -5,764,098.12 | |
| (2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | - | |
| (3) 计入当期损益的政府补助,但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 | 26,050,279.35 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | - | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| (8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| (9) 债务重组损益 | - | |
| (10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| (14) 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 | 5,401,984.93 | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|---|-------------------------|----|
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -13,295,684.90 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,615,410,640.49 | |
| 非经常性损益合计 | 1,627,803,121.75 | |
| 减：所得税影响金额 | 7,485,091.82 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 1,620,318,029.93 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 1,619,663,682.59 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 654,347.34 | |

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目包括：（1）根据公司与深圳市帝晶科技有限公司（以下简称“帝晶科技”）原股东签署的《利润承诺补偿协议书》，帝晶科技 2015-2017 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者权益的净利润超过业绩承诺数，根据协议，超过部分的 50% 合计 16,622,619.72 元用于奖励帝晶科技管理团队；（2）根据公司与东方亮彩原股东签署的《利润承诺补偿协议书》，东方亮彩 2015-2017 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数，根据协议，补偿责任人应以其重大资产重组取得的届时尚未出售的公司股份 174,161,211.00 股进行补偿，该等应补偿的股份由本公司以总价 1 元的价格进行回购并予以注销，公司以 2017 年 12 月 31 日公司收市价计入公允价值变动损益；同时，补偿责任人尚未出售的公司股份不足以支付补偿价款，应以现金补足差额 174,303,924.14 元并计入公允价值变动损益；上述业绩补偿款合计为 1,632,033,260.21 元列入非经常性损益。





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 08月 21日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6960万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14



证书序号：NO. 019964

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号：000444

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部(特别普通合伙)中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所(特别普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇〇八年五月

证书有效期至：二〇一八年五月二十七日

证书编号: 430100100031
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1997年12月01日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



姓名 屈先富
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-07-02
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 430181197007022153
 Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

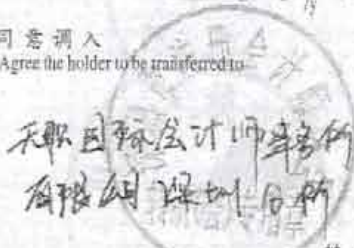


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年10月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年10月27日
/y /m /d

10

扶文亮

男

1977-08-04

深圳皇嘉会计师事务所

430421770804067

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

440300251137

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年11月13日
/y /m /d

4

8



姓名 段 嫻
 Full name 女
 Sex
 出生日期 1990-11-28
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit
 通合伙)深圳分所
 身份证号码 362432109011280089
 Identify card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效一年。
 This certificate is valid for one year after
 this renewal.



证书编号: 110101505074
 No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 12 月 31 日
 Date of Issuance

