

联创电子科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]002991号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

联创电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-100

审计报告

大华审字[2019]002991号

联创电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了联创电子科技股份有限公司(以下简称联创电子)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了联创电子 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于联创电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 应收账款减值；
2. 收入确认。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

参见财务报表附注四（十一）与财务报表附注六、注释 2。截至 2018 年 12 月 31 日，联创电子应收账款余额 1,382,613,686.03 元，坏账准备余额 53,959,438.83 元。由于应收款项的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收款项的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

（1）对联创电子信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（3）通过分析联创电子应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（4）分析计算联创电子资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（5）获取联创电子坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏

账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

基于获取的审计证据，我们认为，联创电子管理层对应收账款减值的列报与披露是适当的。

（二）收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注四（二十五）、与财务报表附注六、注释 31。联创电子实现营业收入 48.02 亿元，金额较大。鉴于营业收入是联创电子的关键绩效指标之一，营业收入若发生重大错报将极大影响联创电子财务报表的公允性，因此我们将联创电子营业收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 对联创电子的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户签收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试。

(2) 检查联创电子与主要客户的业务合同，确定与收货有关的条款，并评价联创电子收入确认是否符合会计准则的要求。

(3) 按照抽样原则选择本年度的样本，检查其业务合同、入账记录及客户签收记录，检查联创电子收入确认是否与披露的会计政策一致。

(4) 对营业收入执行截止测试，确认联创电子的收入确认是否记录在正确的会计期间。

(5) 发函询证应收余额以及发生额，结合应收账款函证程序以及期后回款情况，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

基于获取的审计证据，我们认为，联创电子管理层对收入确认的

列报与披露是适当的。

四、其他信息

联创电子管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

联创电子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，联创电子管理层负责评估联创电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联创电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联创电子的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：丁莉
(项目合伙人)

中国注册会计师：张玲娜

二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：联创电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释.1	844,906,232.87	322,181,610.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释.2	1,625,802,574.96	1,301,362,832.62
预付款项	注释.3	104,719,290.86	48,459,046.12
其他应收款	注释.4	36,968,530.25	16,498,164.00
存货	注释.5	1,045,777,437.14	742,035,314.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释.6	139,168,714.94	154,010,327.13
流动资产合计		<u>3,797,342,781.02</u>	<u>2,584,547,295.29</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释.7	116,977,664.57	21,065,135.18
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释.8	94,691,000.87	75,749,755.65
投资性房地产		-	-
固定资产	注释.9	1,976,352,398.03	1,418,333,983.18
在建工程	注释.10	475,468,008.64	456,677,649.15
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释.11	73,180,300.11	71,682,851.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释.12	85,220,914.58	76,189,468.37
递延所得税资产	注释.13	14,121,468.66	8,147,515.60
其他非流动资产	注释.14	216,313,202.81	191,462,520.79
非流动资产合计		<u>3,052,324,958.27</u>	<u>2,319,308,878.94</u>
资产总计		<u><u>6,849,667,739.29</u></u>	<u><u>4,903,856,174.23</u></u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：联创电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释.15	1,624,419,185.00	1,258,459,490.00
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		-	-
应付票据及应付账款	注释.16	1,359,402,153.02	1,026,447,433.43
预收款项	注释.17	1,641,975.21	1,167,937.42
应付职工薪酬	注释.18	1,240,327.70	1,652,239.60
应交税费	注释.19	37,386,211.95	74,520,983.64
其他应付款	注释.20	51,172,921.42	67,387,306.33
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释.21	133,000,000.00	101,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		<u>3,208,262,774.30</u>	<u>2,530,635,390.42</u>
非流动负债：			
长期借款	注释.22	509,271,271.45	222,786,395.74
应付债券	注释.23	624,908,179.82	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
长期应付款	注释.24	160,420,421.02	53,992,264.73
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释.25	46,432,845.75	12,890,469.81
递延所得税负债	注释.13	12,910,739.48	3,084,997.76
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		<u>1,353,943,457.52</u>	<u>292,754,128.04</u>
负债合计		<u>4,562,206,231.82</u>	<u>2,823,389,518.46</u>
股东权益：			
股本	注释.26	550,787,263.00	558,029,837.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积	注释.27	488,080,770.82	483,021,473.69
减：库存股		27,999,782.05	-
其他综合收益	注释.28	2,008,963.09	-2,244,766.73
专项储备		-	-
盈余公积	注释.29	96,299,135.62	88,783,178.26
未分配利润	注释.30	955,364,079.65	743,979,316.46
归属于母公司股东权益合计		<u>2,064,540,430.13</u>	<u>1,871,569,038.68</u>
少数股东权益		<u>222,921,077.34</u>	<u>208,897,617.09</u>
股东权益合计		<u>2,287,461,507.47</u>	<u>2,080,466,655.77</u>
负债和股东权益总计		<u>6,849,667,739.29</u>	<u>4,903,856,174.23</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：联创电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释.31	4,802,264,162.21	5,054,383,546.71
减：营业成本	注释.31	4,172,913,959.51	4,388,115,688.61
税金及附加	注释.32	10,395,386.20	14,592,661.79
销售费用	注释.33	28,789,181.75	25,370,215.01
管理费用	注释.34	114,851,613.11	95,322,175.33
研发费用	注释.35	134,699,744.92	132,065,907.05
财务费用	注释.36	86,741,516.76	63,807,737.14
其中：利息费用		63,313,121.39	37,693,784.35
利息收入		2,642,761.27	831,513.22
资产减值损失	注释.37	15,693,302.96	10,956,303.07
加：其他收益	注释.38	30,704,762.92	6,589,037.56
投资收益	注释.40	3,655,966.62	1,122,406.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释.40	13,074,128.80	11,372,128.14
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益	注释.41	-24,185.76	438,021.86
二、营业利润		272,516,000.78	332,302,324.66
加：营业外收入	注释.42	499,955.64	66,119.50
减：营业外支出	注释.43	214,147.01	85,530.77
三、利润总额		272,801,809.41	332,282,913.39
减：所得税费用	注释.44	31,139,267.25	36,212,409.99
四、净利润		241,662,542.16	296,070,503.40
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		241,662,542.16	296,070,503.40
终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		245,685,945.67	283,698,019.58
少数股东损益		-4,023,403.51	12,372,483.82
五、其他综合收益的税后净额		4,253,729.82	-4,018,859.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,253,729.82	-4,018,859.28
(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) 以后能重分类进损益的其他综合收益		4,253,729.82	-4,018,859.28
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		-1,287,470.61	-31,374.34
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		5,541,200.43	-3,987,484.94
6 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		245,916,271.98	292,051,644.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		249,939,675.49	279,679,160.30
归属于少数股东的综合收益总额		-4,023,403.51	12,372,483.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.44	0.50
(二) 稀释每股收益		0.44	0.50

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：联创电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		4,676,668,380.20	4,645,825,977.65
收到的税费返还		79,805,614.18	39,751,727.72
收到其他与经营活动有关的现金	注释. 45. 1	288,730,489.85	123,533,218.62
经营活动现金流入小计		<u>5,045,204,484.23</u>	<u>4,809,110,923.99</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,202,601,416.51	4,267,577,979.09
支付给职工以及为职工支付的现金		467,733,013.66	297,764,478.08
支付的各项税费		118,519,008.63	98,123,284.86
支付其他与经营活动有关的现金	注释. 45. 2	131,756,197.53	98,505,706.01
经营活动现金流出小计		<u>4,920,609,636.33</u>	<u>4,761,971,448.04</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>124,594,847.90</u>	<u>47,139,475.95</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		460,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,228.00	7,193,502.61
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	注释. 45. 3	7,250,440.89	-
投资活动现金流入小计		<u>7,714,668.89</u>	<u>7,193,502.61</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		697,955,169.00	472,528,127.30
投资支付的现金		48,600,000.00	82,153,807.18
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		-	-
投资活动现金流出小计		<u>746,555,169.00</u>	<u>554,681,934.48</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-738,840,500.11</u>	<u>-547,488,431.87</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	18,000,000.00
取得借款收到的现金		3,061,373,503.71	1,543,397,875.74
收到其他与筹资活动有关的现金	注释. 45. 4	69,931,557.57	-
筹资活动现金流入小计		<u>3,131,305,061.28</u>	<u>1,561,397,875.74</u>
偿还债务支付的现金		1,774,611,012.27	1,076,813,495.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,492,488.94	60,794,304.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	333,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释. 45. 5	309,306,179.09	76,180,692.12
筹资活动现金流出小计		<u>2,175,409,680.30</u>	<u>1,213,788,491.42</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>955,895,380.98</u>	<u>347,609,384.32</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,409,983.19	-8,246,290.89
五、现金及现金等价物净增加额		<u>346,059,711.96</u>	<u>-160,985,862.49</u>
加：年初现金及现金等价物余额		184,708,770.71	345,694,633.20
六、期末现金及现金等价物余额		<u>530,768,482.67</u>	<u>184,708,770.71</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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

2018年度

编制单位：联创电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
附注六	股本	其他权益	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	558,029,837.00	-	483,021,473.69	-	-2,244,766.73	-	88,783,178.26	743,979,316.46	208,897,617.09	2,080,466,655.77
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、本年年初余额	558,029,837.00	-	483,021,473.69	-	-2,244,766.73	-	88,783,178.26	743,979,316.46	208,897,617.09	2,080,466,655.77
三、本年增减变动金额	-7,242,574.00	-	5,059,297.13	27,999,782.05	4,253,729.82	-	7,515,957.36	211,384,763.19	14,023,460.25	206,994,851.70
（一）综合收益总额					4,253,729.82			245,685,945.67	-4,023,403.51	245,916,271.98
（二）股东投入和减少资本	-7,242,574.00	-	5,059,297.13	27,999,782.05	-	-	-	-	18,046,863.76	-12,136,195.16
1. 股东投入的普通股	-7,242,574.00		7,242,574.00	27,999,782.05					18,046,863.76	-9,952,918.29
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			-2,183,276.87							-2,183,276.87
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,515,957.36	-34,301,182.48	-	-26,785,225.12
1. 提取盈余公积							7,515,957.36	-7,515,957.36		-
2. 对股东的分配								-26,785,225.12		-26,785,225.12
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-									-
2. 盈余公积转增股本	-									-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	<u>550,787,263.00</u>	<u>-</u>	<u>488,080,770.82</u>	<u>27,999,782.05</u>	<u>2,008,963.09</u>	<u>-</u>	<u>96,299,135.62</u>	<u>955,364,079.65</u>	<u>222,921,077.34</u>	<u>2,287,461,507.47</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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）

2018年度

编制单位：联创电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	582,106,425.00		452,595,554.79		1,774,092.55		68,261,084.61	501,177,115.41	178,858,433.27	1,784,772,705.63
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、本年年初余额	582,106,425.00	-	452,595,554.79	-	1,774,092.55	-	68,261,084.61	501,177,115.41	178,858,433.27	1,784,772,705.63
三、本年增减变动金额	-24,076,588.00	-	30,425,918.90	-	-4,018,859.28	-	20,522,093.65	242,802,201.05	30,039,183.82	295,693,950.14
（一）综合收益总额					-4,018,859.28			283,698,019.58	12,372,483.82	292,051,644.12
（二）股东投入和减少资本	-24,076,588.00	-	30,425,918.90	-	-	-	-	-	18,000,000.00	24,349,330.90
1. 股东投入的普通股	-24,076,588.00		24,076,588.00						18,000,000.00	18,000,000.00
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			6,349,330.90							6,349,330.90
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	20,522,093.65	-40,895,818.53	-333,300.00	-20,707,024.88
1. 提取盈余公积							20,522,093.65	-20,522,093.65		-
2. 对股东的分配								-20,373,724.88	-333,300.00	-20,707,024.88
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-									-
2. 盈余公积转增股本	-									-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	558,029,837.00	-	483,021,473.69	-	-2,244,766.73	-	88,783,178.26	743,979,316.46	208,897,617.09	2,080,466,655.77

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：联创电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,275,326.03	1,946,339.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释.1	903,882.61	-
预付款项		-	221,171.93
其他应收款	注释.2	336,854,564.39	339,598,184.35
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,076,309.83	345,752.48
流动资产合计		<u>342,110,082.86</u>	<u>342,111,448.65</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释.3	3,857,000,000.00	3,257,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,396,657.98	234,772.69
在建工程		-	44,100.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,225,552.01	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,388,721.97	3,657,653.88
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		66,362,957.80	75,789,039.46
非流动资产合计		<u>3,928,373,889.76</u>	<u>3,336,725,566.03</u>
资产总计		<u><u>4,270,483,972.62</u></u>	<u><u>3,678,837,014.68</u></u>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：联创电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	63,866.72
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		77,777.57	76,343.17
其他应付款		420,989,270.37	247,432,737.56
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		447,067,047.94	383,572,947.45
非流动负债：			
长期借款		42,000,000.00	48,000,000.00
应付债券		624,908,179.82	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		666,908,179.82	48,000,000.00
负债合计		1,113,975,227.76	431,572,947.45
股东权益：			
股本		550,787,263.00	558,029,837.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积		2,493,633,960.63	2,486,391,386.63
减：库存股		27,999,782.05	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		49,422,769.03	49,422,769.03
未分配利润		90,664,534.25	153,420,074.57
股东权益合计		3,156,508,744.86	3,247,264,067.23
负债和股东权益总计		4,270,483,972.62	3,678,837,014.68

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：联创电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释.4	803,308.40	-
减：营业成本	注释.4	803,308.40	-
税金及附加		16,282.10	16,931.70
销售费用		-	-
管理费用		23,239,320.99	20,083,658.29
研发费用		-	-
财务费用		7,840,430.87	6,556,924.63
其中：利息费用		6,468,086.25	5,143,304.75
利息收入		191,354.65	17,901.51
资产减值损失		445,625.54	3,728.13
加：其他收益		5,000,000.00	-
投资收益	注释.5	-9,426,081.66	-10,249,721.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		-35,967,741.16	-36,910,964.36
加：营业外收入		-	494.50
减：营业外支出		2,574.04	-
三、利润总额		-35,970,315.20	-36,910,469.86
减：所得税费用		-	8,177.57
四、净利润		-35,970,315.20	-36,918,647.43
持续经营净利润		-35,970,315.20	-36,918,647.43
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
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) 以后能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		-	-
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：联创电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	1,338,261.44
收到其他与经营活动有关的现金		323,235,807.78	18,396.01
经营活动现金流入小计		<u>323,235,807.78</u>	<u>1,356,657.45</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,505,089.88	241,382.84
支付给职工以及为职工支付的现金		17,512,378.83	12,909,670.53
支付的各项税费		19,002.90	123,207.08
支付其他与经营活动有关的现金		151,169,021.50	80,698,168.05
经营活动现金流出小计		<u>170,205,493.11</u>	<u>93,972,428.50</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>153,030,314.67</u>	<u>-92,615,771.05</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,728,326.14	302,619.01
投资支付的现金		600,000,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		<u>601,728,326.14</u>	<u>7,302,619.01</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-601,728,326.14</u>	<u>-7,302,619.01</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		664,288,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		<u>664,288,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		156,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,261,220.34	22,620,176.34
支付其他与筹资活动有关的现金		27,999,782.05	-
筹资活动现金流出小计		<u>214,261,002.39</u>	<u>28,620,176.34</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>450,026,997.61</u>	<u>101,379,823.66</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,328,986.14	1,461,433.60
加：年初现金及现金等价物余额		1,946,339.89	484,906.29
六、期末现金及现金等价物余额		<u>3,275,326.03</u>	<u>1,946,339.89</u>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：联创电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	附注十五	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		558,029,837.00		2,486,391,386.63				49,422,769.03	153,420,074.57	3,247,264,067.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		558,029,837.00		2,486,391,386.63				49,422,769.03	153,420,074.57	3,247,264,067.23
三、本年增减变动金额		-7,242,574.00		7,242,574.00	27,999,782.05				-62,755,540.32	-90,755,322.37
（一）综合收益总额									-35,970,315.20	-35,970,315.20
（二）股东投入和减少资本		-7,242,574.00		7,242,574.00	27,999,782.05					-27,999,782.05
1. 股东投入的普通股		-7,242,574.00		7,242,574.00	27,999,782.05					-27,999,782.05
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									-26,785,225.12	-26,785,225.12
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-26,785,225.12	-26,785,225.12
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		550,787,263.00		2,493,633,960.63	27,999,782.05			49,422,769.03	90,664,534.25	3,156,508,744.86

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：联创电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额								
附注十五	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	582,106,425.00		2,462,314,798.63				49,422,769.03	210,712,446.88	3,304,556,439.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	582,106,425.00		2,462,314,798.63				49,422,769.03	210,712,446.88	3,304,556,439.54
三、本年增减变动金额	-24,076,588.00		24,076,588.00					-57,292,372.31	-57,292,372.31
（一）综合收益总额								-36,918,647.43	-36,918,647.43
（二）股东投入和减少资本	-24,076,588.00		24,076,588.00						
1. 股东投入的普通股	-24,076,588.00		24,076,588.00						
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									
（三）利润分配								-20,373,724.88	-20,373,724.88
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-20,373,724.88	-20,373,724.88
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 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									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	558,029,837.00		2,486,391,386.63				49,422,769.03	153,420,074.57	3,247,264,067.23

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

联创电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，原名汉麻产业投资股份有限公司简称“汉麻产业”），前身为宁波牦牛服装辅料有限责任公司，2001 年 4 月整体变更为宁波宜科科技实业股份有限公司，公司以经审计的宁波牦牛服装辅料有限责任公司净资产 53,232,593.43 元中的 53,230,000.00 元按 1:1 比例折为股本，余额 2,593.43 元计入资本公积。

2004 年 8 月 12 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]133 号文《关于核准宁波宜科科技实业股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 3,000 万股。公开发行后，公司股本变更为 8,323 万股，并于 2004 年 9 月 3 日在深圳证券交易所上市，所属行业为纺织业。

2006 年 5 月，公司向全体股东每 10 股转增 3.5 股，转增后总股本增至 11,236.05 万股。

2007 年 4 月，公司向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后总股本增至 13,483.26 万股。

2009 年 5 月，公司向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后总股本增至 20,224.89 万股。

2014 年 10 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]976 号文核准，公司向全体股东按照每 10 股配售 3 股的比例配售 A 股股份，配股价格 5 元/股，实际配售 58,532,956 股。

根据 2014 年第二次临时股东大会决议，公司名称由“宁波宜科科技实业股份有限公司”变更为“汉麻产业”，并于 2014 年 12 月 24 日办妥工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2488 号《关于核准汉麻产业投资股份有限公司重大资产重组及向金冠国际有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件核准，汉麻产业公司分别于 2015 年 11 月 13 日发行 308,496,721 股人民币普通股，每股面值 1.00 元，2015 年 11 月 26 日向特定投资者定价发行人民币普通股(A 股)26,143,790 股，每股面值人民币 1.00 元。

2015 年度业绩承诺没完成，原股份 595,422,367 股，注销股份 13,315,942 股。

2016 年度业绩承诺没完成，原股份 582,106,425 股，注销股份 24,076,588 股。

2017 年度业绩承诺没完成，原股份 558,029,837 股，注销股份 7,242,574 股。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 550,787,263 股，股本金额为

550,787,263.00 元。

2016 年 2 月 18 日公司名称由汉麻产业投资股份有限公司变更为联创电子科技股份有限公司。

注册地址及总部地址：江西省南昌市南昌高新技术开发区京东大道 1699 号，公司控股股东为：金冠国际有限公司和江西鑫盛投资有限公司，2014 年 5 月金冠国际有限公司、江西鑫盛投资有限公司签订了《一致行动协议书》：双方保持一致行动的期限为自本协议生效后五年，最终实际控制方为韩盛龙和陈伟一致行动人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属电子行业，主要从事光电子元器件、半导体器件、光学元件、摄像头模组、触摸屏及液晶显示模组、手机及计算机等电子产品的研发、生产、销售；光电显示及控制系统的设计与安装，网络及工业自动化工程安装；自营或代理各类商品和技术的进出口业务；投资管理、资产管理、投资咨询服务（除证券、期货）；房屋租赁、机械设备租赁、物业管理。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 17 户，具体包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西联创电子有限公司	江西联创电子	全资子公司	2 级	100.00	100.00
江西联创(万年)电子有限公司	联创万年	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
联创电子（香港）有限公司	联创香港	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
江西联创鸿健科技有限公司	联创鸿健	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
深圳联创嘉泰供应链有限公司	联创嘉泰	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
江西联星显示创新体有限公司	联星显示	控股孙公司	3 级	80.00	92.00
江西联思触控技术有限公司	联思触控	控股孙公司	3 级	60.00	60.00
江西联益光学有限公司	联益光学	全资子公司	2 级	100.00	100.00
深圳市卓锐通电子有限公司	深圳卓锐通	控股孙公司	3 级	66.67	66.67
LCE KOREA CO.,LTD	LCE KOREA	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
重庆两江联创电子有限公司	重庆联创	全资子公司	2 级	100.00	100.00
江西联创凯尔达科技有限公司	联创凯尔达	控股孙公司	3 级	52.63	52.63
宁波联创电子有限公司	宁波联创	全资子公司	2 级	100.00	100.00
四川省华景光电科技有限公司	四川华景	控股孙公司	3 级	60.00	60.00
抚州联创恒泰光电有限公司	抚州恒泰	全资子公司	2 级	100.00	100.00

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
郑州联创电子有限公司	郑州联创	全资子公司	2 级	100.00	100.00
联创电子(美国)有限公司	美国联创	全资孙公司	3 级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
抚州恒泰	新设成立
郑州联创	新设成立
四川华景	增资收购
美国联创	新设成立

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市联创华泰电子有限公司	转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

具体会计政策和会计估计提示：无

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司有三个境外子公司，有三个采用当地的本位币记账：LCE KOREA CO.,LTD 采用韩元作为记账本位币；联创香港采用美元作为记账本位币；美国联创采用美元作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前

持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的期末汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的期末汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的月初汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数

据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 应收款项余额前五名

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对纳入联创电子合并报表范围的各级公司的应收款项划分为关联组合,可不计提坏账准备;除单项金额重大确认要单独计提减值准备的应收账款和单项不重大但单独确认要计提坏账准备的应收款项以及关联组合外的应收款项,划分为账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备。

确定组合的依据:

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

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)	3.00	3.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

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

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40-45	5.00	2.11-2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十八)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	合同年限或按最低的可使用年限
土地使用权	50 年	产权证书确认的使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计

的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
模具	3 年	预计使用年限

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

3. 会计处理方法

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

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

(二十五) 收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

外销：公司对以离岸价(FOB)方式的销售，以海关报关装船后，商品的主要风险报酬已

转移给购货方后确认收入；对以到岸价(CIF)方式的销售，在报关出口后，依据合同约定在途货物风险是否由公司承担来确定收入确认时点，若由公司承担则应在到岸交货后确认收入，若由对方承担则应在报关后确认收入。

内销：公司将商品发出并经客户验收核对无误后确认收入。

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。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十六)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，有明文规定补偿已发生的相关费用及损失的政府补助，研发费用补助、水电费、运费补贴等采用净额法核算，没有文件明确规定收到的政府补助采用总额法核算，且对该业务一贯地运用上述方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十八）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十九) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十一) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	238,212,980.83	-238,212,980.83		
应收账款	1,063,149,851.79	-1,063,149,851.79		
应收票据及应收账款		1,301,362,832.62	1,301,362,832.62	
应收利息	-			
应收股利	-			
其他应收款	16,498,164.00		16,498,164.00	
固定资产	1,418,333,983.18		1,418,333,983.18	
固定资产清理	-			
在建工程	456,677,649.15		456,677,649.15	
工程物资	-			
应付票据	397,715,124.74	-397,715,124.74	-	
应付账款	628,732,308.69	-628,732,308.69	-	
应付票据及应付账款		1,026,447,433.43	1,026,447,433.43	
应付利息	11,270,253.10	-11,270,253.10	-	
应付股利	5,392,721.96	-5,392,721.96	-	
其他应付款	50,724,331.27	16,662,975.06	67,387,306.33	
长期应付款	53,992,264.73		53,992,264.73	
专项应付款	-		-	
管理费用	227,388,082.38	-132,065,907.05	95,322,175.33	
研发支出		132,065,907.05	132,065,907.05	

五、税项

披露公司的主要税项,请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售;提供加工、修理修配劳务;以及进口等货物;提供有形动产租赁服务	16%	注 1
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务,销售不动产,转让土地使用权	10%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	

税种	计税依据	税率	备注
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、21%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
联创电子	25%
江西联创电子	15%
联创万年	15%
联创香港	16.5%
联创鸿健	25%
联创嘉泰	15%
联星显示	15%
联思触控	15%
联益光学	15%
深圳卓锐通	15%
LCE KOREA	不超过 1 亿韩元按 13%，超过 1 亿韩元的按 25%
重庆联创	15%
宁波联创	25%
联创凯尔达	25%
四川华景	15%
抚州恒泰	25%
郑州联创	25%
美国联创	21%

(二) 税收优惠政策及依据

公司子公司江西联创电子取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准颁发的编号为 GR201736000824 的《高新技术企业证书》，发证时间 2017 年 12 月 4 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

公司孙公司联创万年取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR201836000258 的《高新技术企业证书》，发证时间 2018 年 8 月 13 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司孙公司联星显示取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR201836000896 的《高新技术企业证书》，发证时间 2018 年 8 月 13 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司孙公司联创嘉泰根据财政部、国家税务总局财税[2014]26 号《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》文件，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司孙公司深圳卓锐通取得经深圳市科技创新委员会及深圳市财政委员会批准颁发的编号为 SZ2016371 的《高新技术企业证书》，发证时间 2016 年 12 月 1 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司孙公司联思触控取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准颁发的编号为 GR201636000293 的《高新技术企业证书》，发证时间 2016 年 11 月 15 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司孙公司四川华景根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条，经泸州市龙马潭区国家税务局批准于 2018 年 1 月 5 日获得企业所得税减免备案批复，享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司重庆联创根据国家发展和改革委员会令（2014 年第 15 号）规定，并经重庆两江新区招商合作局发文“渝两江招审[2018]18 号”核定为西部地区鼓励类产业项目，享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司联益光学取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR201836000588 的《高新技术企业证书》，发证时间 2018 年 8 月 13 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,296.50	2,179.70
银行存款	530,764,186.17	196,097,947.17
其他货币资金	314,137,750.20	126,081,483.99
合计	844,906,232.87	322,181,610.86
其中：存放在境外的款项总额	31,632,437.55	50,977,163.44

截止 2018 年 12 月 31 日，存放在境外的货币资金为美元 4,606,373.88 元、港币 16,259.88 元、韩元 608,251.00 元。（上述货币资金折合人民币金额合计 31,632,437.55 元，是存放在联创香港、美国联创、LCE KOREA 的货币资金）。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	264,133,598.52	83,805,019.02
信用证保证金	50,004,151.68	42,276,464.97
银行存款	-	11,391,356.16
合计	314,137,750.20	137,472,840.15

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	297,148,327.76	238,212,980.83
应收账款	1,328,654,247.20	1,063,149,851.79
合计	1,625,802,574.96	1,301,362,832.62

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,947,297.00	39,981,682.85
商业承兑汇票	267,201,030.76	198,231,297.98
合计	297,148,327.76	238,212,980.83

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	652,122,359.94	-
商业承兑汇票	32,876,453.42	-
合计	684,998,813.36	-

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,382,613,686.03	100.00	53,959,438.83	3.90	1,328,654,247.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,382,613,686.03	100.00	53,959,438.83	3.90	1,328,654,247.20

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,102,156,996.64	100	39,007,144.85	3.54	1,063,149,851.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,102,156,996.64	100	39,007,144.85	3.54	1,063,149,851.79

应收账款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,139,014,400.58	34,170,432.01	3.00
1—2 年	222,352,514.00	11,117,625.70	5.00
2—3 年	11,510,216.09	2,302,043.22	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	1,604,017.56	802,008.78	50.00
4—5 年	5,130,417.36	2,565,208.68	50.00
5 年以上	3,002,120.44	3,002,120.44	100.00
合计	1,382,613,686.03	53,959,438.83	--

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 14,952,293.98 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款;

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	234,919,743.38	16.99	7,047,592.30
客户二	200,473,960.80	14.50	7,029,913.61
客户三	173,501,382.06	12.55	6,712,246.87
客户四	71,097,447.39	5.14	2,132,923.42
客户五	63,277,661.70	4.58	1,898,329.85
合计	743,270,195.33	53.76	24,821,006.05

5. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

7. 本公司孙公司联思触控与招商银行股份有限公司签订了编号为 2106180001、2106180002 国内保理业务协议及与中国银行股份有限公司南昌市青湖支行签订编号 2018 年青融易达字 07 号融易达业务合同, 用本公司孙公司联思触控的应收账款做保理业务, 截止 2018 年 12 月 31 日, 应收账款受限额为 104,271,210.21 元。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,777,618.58	98.15	47,425,878.01	97.87
1 至 2 年	1,351,020.43	1.29	815,718.99	1.68
2 至 3 年	583,767.15	0.55	29,093.69	0.06
3 年以上	6,884.70	0.01	188,355.43	0.39

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	104,719,290.86	100.00	48,459,046.12	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明
无

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	90,262,209.01	86.19	1 年以内	交易未完成
供应商二	2,210,096.60	2.11	1 年以内	交易未完成
供应商三	1,464,611.13	1.40	1 年以内	交易未完成
供应商四	925,449.12	0.88	1 年以内	交易未完成
供应商五	814,887.60	0.78	1 年以内	交易未完成
合计	95,677,253.46	91.36		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	36,968,530.25	16,498,164.00
合计	36,968,530.25	16,498,164.00

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,066,952.31	100.00	2,098,422.06	5.37	36,968,530.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	39,066,952.31	100.00	2,098,422.06	5.37	36,968,530.25

续:

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,515,357.20	100	1,017,193.20	5.81	16,498,164.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,515,357.20	100	1,017,193.20	5.81	16,498,164.00

其他应收款分类的说明：

(1) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,628,596.01	828,857.88	3.00
1—2 年	9,816,742.83	490,837.14	5.00
2—3 年	148,598.99	29,719.80	20.00
3—4 年	701,468.96	350,734.48	50.00
4—5 年	746,545.52	373,272.76	50.00
5 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	39,066,952.31	2,098,422.06	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,081,228.86 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
备用金	3,733,090.42	3,665,571.05
保证金、押金	6,970,927.56	3,885,698.65
往来款	9,143,830.55	2,884,795.88
出口退税	4,498,939.84	1,920,823.51
政府贴息	13,763,000.00	-
代垫款	819,632.32	5,084,173.16
其他	137,531.62	74,294.95
合计	39,066,952.31	17,515,357.20

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	贴息款	13,763,000.00	1年以内	35.23	412,890.00
单位二	往来款	6,260,835.58	2年以内	16.03	312,649.96
单位三	应收出口退税	4,498,939.84	1年以内	11.52	134,968.20
单位四	保证金	2,403,900.00	2年以内	6.15	115,223.00
单位五	保证金	1,442,418.00	2年以内	3.69	54,581.90
合计		28,369,093.42		72.62	1,030,313.06

6. 本期涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
南昌高新开发区创业服务中心	融资贴息	13,763,000.00	1年以内	2019年1月31日收到13,763,000.00元,依据洪府厅抄字【2018】312号、洪府厅抄字【2018】649号、洪府厅发【2017】12号文件
		13,763,000.00		

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,881,570.67	-	185,881,570.67	136,837,269.41	-	136,837,269.41
在产品及半成品	118,681,733.84	-	118,681,733.84	78,936,633.34	-	78,936,633.34
库存商品	734,824,123.19	-	734,824,123.19	525,442,860.28	-	525,442,860.28
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	6,390,009.44	-	6,390,009.44	818,551.53	-	818,551.53
合计	1,045,777,437.14	-	1,045,777,437.14	742,035,314.56	-	742,035,314.56

2. 期末存货不存在抵押担保等使用受限情况。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	139,168,714.94	153,597,883.30
其他	-	412,443.83
合计	139,168,714.94	154,010,327.13

注释7. 可供出售金融资产**1. 可供出售金融资产情况**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	116,977,664.57	-	116,977,664.57	21,065,135.18	-	21,065,135.18
按公允价值计量	8,152,664.57	-	8,152,664.57	9,440,135.18	-	9,440,135.18
按成本计量	108,825,000.00	-	108,825,000.00	11,625,000.00	-	11,625,000.00
合计	116,977,664.57	-	116,977,664.57	21,065,135.18	-	21,065,135.18

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	9,471,509.52			9,471,509.52
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-1,318,844.95			-1,318,844.95
减：已计提减值金额				
公允价值	8,152,664.57			8,152,664.57

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
殷创科技（上海）有限公司	22.5	11,625,000.00	-	-	11,625,000.00
河南省华锐光电产业有限公司	8.10	-	97,200,000.00	-	97,200,000.00
合计		11,625,000.00	97,200,000.00	-	108,825,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
殷创科技（上海）有限公司	-	-	-	-	-
河南省华锐光电产业有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

1、本公司未对殷创科技（上海）有限公司派董事等高管参与管理，对其生产经营无具有控制、共同控制及重大影响。

2、本公司孙公司四川华景参股投资河南省华锐光电产业有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日公司实缴出资额 9720 万元，占比 8.1%。

3、可供出售金融资产按公允价值计量系本公司孙公司联创香港 2017 年 9 月 22 日按照相关约定，对韩国 Kolen 公司增发新股认购，实际认购股份 1,028,111 股，占 Kolen 公司总股份（增发后的总股份为 3000 万股）的 3.42%，截止 2018 年 12 月 31 日该股收盘每股 1,305 韩元，本期确认公允价值变动损失金额 1,287,470.61 元，累计确认公允价值变动损失金额 1,318,844.95 元。

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二. 联营企业					
联创宏声	75,749,755.65	-	-	13,074,128.80	-
小计	75,749,755.65	-	-	13,074,128.80	-
合计	75,749,755.65	-	-	13,074,128.80	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
联创宏声	5,867,116.42	--	--	--	94,691,000.87	--
小计	5,867,116.42	--	--	--	94,691,000.87	--
合计	5,867,116.42	--	--	--	94,691,000.87	--

长期股权投资说明：根据本公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司江西联创电子有限公司放弃对江西联创宏声电子股份有限公司增资暨关联交易的议案》，江西联创宏声电子股份有限公司（以下简称“联创宏声”）增资扩股 1,000 万股，每股增资价格为人民币 5 元，江西联创电子放弃对联创宏声的增资优先认购权。该次联创宏声增资扩股完成后，联创宏声总股本为 12,988.4668 万股，江西联创电子仍持有联创宏声 2,944.9668 万股，占联创宏声总股本的 22.67%。鉴于联创宏声再次进行增资扩股 800 万股，每股增资价格为人民币 6 元。经公司 2018 年 7 月 9 日第六届董事会第二十六次会议审议，同意全资子公司江西联创电子放弃对联创宏声的增资，本次江西联创电子放弃对联创宏声的增资，上述联创宏声增资完成后，江西联创电子持有联创宏声的股份比例将降至 21.36%。本期其他权益变

动调整增加 5,867,116.42 元系江西联创电子放弃此次对联创宏声的增资所致。

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,976,352,398.03	1,418,333,983.18
固定资产清理	-	-
合计	1,976,352,398.03	1,418,333,983.18

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	241,989,848.16	1,362,238,626.88	10,420,868.01	8,372,051.54	46,928,011.17	1,669,949,405.76
2. 本期增加金额	7,230,556.36	654,705,257.07	2,406,380.86	3,334,156.92	52,113,686.37	719,790,037.58
购置	-	7,070,352.35	666,790.06	2,222,895.64	3,175,676.12	13,135,714.17
在建工程转入	7,230,556.36	638,035,759.38	1,683,180.54	1,035,371.50	48,187,974.86	696,172,842.64
企业合并增加	-	9,599,145.34	56,410.26	-	722,226.43	10,377,782.03
其他转入	-	-	-	75,889.78	27,808.96	103,698.74
3. 本期减少金额	27,808.96	42,741,765.22	443,905.92	26,869.15	2,817,416.18	46,057,765.43
处置或报废	-	-	380,628.20	8,499.15	2,684,430.72	3,073,558.07
其他转出	27,808.96	42,741,765.22	63,277.72	18,370.00	132,985.46	42,984,207.36
4. 期末余额	249,192,595.56	1,974,202,118.73	12,383,342.95	11,679,339.31	96,224,281.36	2,343,681,677.91
二. 累计折旧						
1. 期初余额	24,717,756.76	211,434,586.69	3,414,598.03	3,446,946.59	8,601,534.51	251,615,422.58
2. 本期增加金额	5,480,472.51	135,973,036.57	1,097,789.20	1,430,428.32	14,293,841.46	158,275,568.06
计提	5,480,472.51	135,813,580.95	1,093,323.40	1,276,314.23	14,266,096.14	157,929,787.23
企业合并增加	-	159,455.62	4,465.80	-	27,745.32	191,666.74
其他转入	-	-	-	154,114.09	-	154,114.09
3. 本期减少金额	-	41,683,002.62	322,524.06	20,258.79	535,925.29	42,561,710.76
处置或报废	-	-	259,246.34	1,888.79	370,848.93	631,984.06

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
其他转出	-	41,683,002.62	63,277.72	18,370.00	165,076.36	41,929,726.70
4. 期末余额	30,198,229.27	305,724,620.64	4,189,863.17	4,857,116.12	22,359,450.68	367,329,279.88
三. 减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						-
1. 期末账面价值	218,994,366.29	1,668,477,498.09	8,193,479.78	6,822,223.19	73,864,830.68	1,976,352,398.03
2. 期初账面价值	217,272,091.40	1,150,804,040.19	7,006,269.98	4,925,104.95	38,326,476.66	1,418,333,983.18

本期固定资产原值企业合并增加 10,377,782.03 元，累计折旧合并增加 191,666.74 元，系合并范围增加孙公司四川华景；

本期固定资产原值其他转出 42,984,207.36 元，其中合并范围减少（联创华泰）1,793,920.41 元，项目之间调整 103,698.74 元，合并关联方调配生产线需调试转入在建工程 35,256,425.78 元，合并关联方转让固定资产按净值入账，调整销售方原值 5,784,605.75 元，其他转出 45,556.68 元；

本期固定资产折旧其他转出 41,929,726.70 元，其中合并范围减少（联创华泰）744,696.29 元，项目之间调整 154,114.09 元，合并关联方调配生产线转出 35,244,867.93 元，合并关联方转让固定资产按净值入账，调整销售方累计折旧 5,784,605.75 元，其他转出 1,442.64 元。

2. 期末固定资产不存在账面价值高于可变现净值的情形，故未计提减值准备。

3. 期末无暂时闲置的固定资产

4. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	272,601,916.23	17,572,794.10	-	255,029,122.13
合 计	272,601,916.23	17,572,794.10	-	255,029,122.13

5. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

6. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	114,960,099.73	子公司江西联创电子 6#厂房、2#宿舍、1#公租房、7#厂房、4#宿舍、5#宿舍、10#厂房、设备库房 房产证正在办理中
合计	114,960,099.73	

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	475,468,008.64	456,677,649.15
工程物资	-	-
合计	475,468,008.64	456,677,649.15

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线配套设施	4,303,122.81	-	4,303,122.81	118,788,898.85	-	118,788,898.85
园区四期工程	1,648,675.44	-	1,648,675.44	2,393,256.21	-	2,393,256.21
园区五期工程	75,638,567.04	-	75,638,567.04	10,333,165.75	-	10,333,165.75
机器设备（融资租赁）		-		45,496,581.13	-	45,496,581.13
联创万年二期工程	888,989.69	-	888,989.69	879,329.69	-	879,329.69
联创万年三期工程	23,426,807.05	-	23,426,807.05	7,167,177.28	-	7,167,177.28
联创万年设备安装	1,645,116.67	-	1,645,116.67	1,766,155.28	-	1,766,155.28
联星显示园区工程	200,847.21	-	200,847.21	1,034,230.36	-	1,034,230.36
联星显示机器设备	4,616,368.13	-	4,616,368.13	11,882,375.62	-	11,882,375.62
联思触控设备安装	11,392,150.08	-	11,392,150.08	13,962,753.69	-	13,962,753.69

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联思触控工程安装	640,535.88	-	640,535.88	192,755.26	-	192,755.26
联创凯尔达设备安装	147,693.36	-	147,693.36	125,030.00	-	125,030.00
联益光学机器设备	4,289,896.42	-	4,289,896.42	10,485,030.96	-	10,485,030.96
重庆联创一期厂房	6,004,461.04	-	6,004,461.04	24,233,377.37	-	24,233,377.37
重庆联创二期厂房	184,210,372.04	-	184,210,372.04	71,228,609.89	-	71,228,609.89
重庆联创一期设备	9,853,168.63	-	9,853,168.63	112,770,970.92	-	112,770,970.92
重庆联创二期设备	74,041,778.50	-	74,041,778.50	-	-	-
重庆联创一期净化系统	-	-	-	2,823,724.95	-	2,823,724.95
重庆联创公租房设备	-	-	-	1,785,299.35	-	1,785,299.35
重庆联创安装调试	12,134,982.01	-	12,134,982.01	18,825,519.63	-	18,825,519.63
重庆联创盖板	2,946,897.02	-	2,946,897.02	-	-	-
抚州恒泰设备	57,344,228.01	-	57,344,228.01	-	-	-
科技监控系统	-	-	-	44,100.00	-	44,100.00
其他	93,351.61	-	93,351.61	459,306.96	-	459,306.96
合计	475,468,008.64	-	475,468,008.64	456,677,649.15	-	456,677,649.15

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
重庆联创二期厂房	71,228,609.89	112,981,762.15			184,210,372.04
园区五期工程	10,333,165.75	67,637,313.78	2,331,912.49	-	75,638,567.04
重庆联创二期设备	-	145,016,936.82	70,975,158.32	-	74,041,778.50
抚州恒泰设备	-	154,516,861.00	97,172,632.99	-	57,344,228.01
联创万年三期工程	7,167,177.28	16,720,125.25	460,495.48	-	23,426,807.05
重庆联创安装调试	18,825,519.63	14,392,304.23	21,082,841.85	-	12,134,982.01
联思触控设备安装	13,962,753.69	22,131,546.55	24,702,150.16	-	11,392,150.08
重庆联创一期设备	112,770,970.92	11,067,338.86	113,985,141.15	-	9,853,168.63
重庆联创一期厂房	24,233,377.37	-	18,228,916.33	-	6,004,461.04
联星显示机器设备	11,882,375.62	68,189,409.49	75,455,416.98	-	4,616,368.13
合计	270,403,950.15	612,653,598.13	424,394,665.75	-	458,662,882.53

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资金来源
重庆联创二期厂房	50,000.00	38%	50%	6,700,624.35	6,365,318.93	5.1835	自筹及借款

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资金来源
园区五期工程	11,404.40	66%	68%	3,293,465.90	2,419,691.75	5.2178	自筹及借款
重庆联创二期设备	30,000.00	76%	80%	2,424,633.43	2,424,633.43	5.1835	自筹及借款
抚州恒泰设备	35,000.00	43%	60%				自筹资金
联创万年三期工程	3,000.00	80%	85%	1,015,520.00	1,015,520.00	4.9571	自筹及借款
重庆联创安装调试	5,000.00	66%	68%				自筹资金
联思触控设备安装	43,885.00	94%	94%	7,332,886.55	1,205,182.39	5.3310	自筹及借款
重庆联创一期设备	19,000.00	81%	99%	2,454,202.90	2,029,029.74	5.1835	自筹及借款
重庆联创一期厂房	3,000.00	81%	99%				自筹资金
联星显示机器设备	7,500.00	94%	94%	3,120,092.19	2,028,850.22	5.2315	自筹及借款
合计	207,789.40	-	-	26,341,425.32	17,488,226.46		

3. 本报告期在建工程不存在减值情况

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	75,361,584.98		5,189,851.39	80,551,436.37
2. 本期增加金额			4,077,012.67	4,077,012.67
购置			3,997,021.86	3,997,021.86
内部研发	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	79,990.81	79,990.81
股东投入	-	-	-	-
其他转入				
3. 本期减少金额			9,401.71	9,401.71
处置				
其他转出	-	-	9,401.71	9,401.71
4. 期末余额	75,361,584.98		9,257,462.35	84,619,047.33
二. 累计摊销				
1. 期初余额	7,290,710.70		1,577,874.65	8,868,585.35
2. 本期增加金额	1,504,352.28		1,075,211.30	2,579,563.58
计提	1,504,352.28		1,066,545.63	2,570,897.91
企业合并增加	-	-	8,665.67	8,665.67
其他转入	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额		-	9,401.71	9,401.71
处置		-	-	
其他转出		-	9,401.71	9,401.71
4. 期末余额	8,795,062.98		2,643,684.24	11,438,747.22
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	66,566,522.00		6,613,778.11	73,180,300.11
2. 期初账面价值	68,070,874.28		3,611,976.74	71,682,851.02

本期其他转出 9,401.71 元系合并范围减少（转让联创华泰）。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释12. 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
模具	68,940,269.27	53,229,052.24	42,393,257.77	-	79,776,063.74
改良支出	3,575,736.42	1,945.95	570,212.52	-	3,007,469.85
财务顾问费	3,657,653.88	-	1,268,931.91	-	2,388,721.97
其他	15,808.80	38,181.82	5,331.60	-	48,659.02
合计	76,189,468.37	53,269,180.01	44,237,733.80	-	85,220,914.58

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,696,184.15	7,156,541.79	38,717,412.94	6,213,945.13
递延收益	46,432,845.75	6,964,926.87	12,890,469.81	1,933,570.47

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
合计	92,129,029.90	14,121,468.66	51,607,882.75	8,147,515.60

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税法折旧差异	85,602,356.56	12,910,739.48	20,083,007.10	3,084,997.76
合计	85,602,356.56	12,910,739.48	20,083,007.10	3,084,997.76

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	117,855,356.19	63,234,795.00
预付工程款	32,094,888.82	4,888,686.33
其他	66,362,957.80	123,339,039.46
合计	216,313,202.81	191,462,520.79

其他非流动资产其他 66,362,957.80 元，系投资江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙企业(有限合伙)8,160.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日累计确认投资损益-15,237,042.20 元，其中本期确认损益-9,426,081.66 元。

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	95,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	105,656,050.00	84,258,840.00
保证借款	1,261,946,020.00	994,200,650.00
信用借款	161,817,115.00	150,000,000.00
合计	1,624,419,185.00	1,258,459,490.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

注释16. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	730,657,473.00	397,715,124.74
应付账款	628,744,680.02	628,732,308.69
合计	1,359,402,153.02	1,026,447,433.43

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	730,657,473.00	397,715,124.74
商业承兑汇票	-	-
合计	730,657,473.00	397,715,124.74

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	507,105,966.51	471,212,358.94
应付工程款	24,108,569.16	43,137,776.88
应付设备款	95,506,874.88	112,177,578.62
其他	2,023,269.47	2,204,594.25
合计	628,744,680.02	628,732,308.69

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
供应商一	13,723,184.55	交易未完成
供应商二	13,549,210.25	交易未完成
供应商三	12,537,375.03	交易未完成
供应商四	10,779,151.44	交易未完成
供应商五	6,452,764.32	交易未完成
合计	57,041,685.59	——

注释17. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,641,975.21	1,167,937.42
合计	1,641,975.21	1,167,937.42

2. 预收账款无超过一年以上的款项。**注释18. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,652,239.60	471,207,259.77	471,619,171.67	1,240,327.70

离职后福利-设定提存计划	-	12,728,361.79	12,728,361.79	-
辞退福利	-	34,000.00	34,000.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,652,239.60	483,969,621.56	484,381,533.46	1,240,327.70

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,567,374.60	418,453,083.38	418,780,130.28	1,240,327.70
职工福利费	84,865.00	43,940,991.77	44,025,856.77	-
社会保险费	-	5,426,459.71	5,426,459.71	-
其中：基本医疗保险费	-	4,810,050.20	4,810,050.20	-
补充医疗保险	-	300.00	300.00	-
工伤保险费	-	354,243.82	354,243.82	-
生育保险费	-	261,865.69	261,865.69	-
住房公积金	-	3,163,543.04	3,163,543.04	-
工会经费和职工教育经费	-	223,181.87	223,181.87	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	1,652,239.60	471,207,259.77	471,619,171.67	1,240,327.70

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	12,400,786.29	12,400,786.29	-
失业保险费	-	310,695.71	310,695.71	-
企业年金缴费	-	16,879.79	16,879.79	-
合计	-	12,728,361.79	12,728,361.79	-

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬无拖欠性质的金额。

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,405,352.63	19,253,651.58
企业所得税	28,335,575.80	48,858,689.45
个人所得税	435,563.08	541,277.85

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	561,943.48	2,811,275.36
教育费附加	241,011.35	1,204,958.44
地方教育费附加	160,674.23	803,305.59
房产税	157,911.14	118,162.94
土地使用税	300,085.00	375,993.50
印花税	788,095.24	553,668.93
合计	37,386,211.95	74,520,983.64

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	40,547,590.32	11,270,253.10
应付股利	8,734,972.64	5,392,721.96
其他应付款	1,890,358.46	50,724,331.27
合计	51,172,921.42	67,387,306.33

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,464,968.48	2,391,913.41
长期借款应付利息	8,940,375.28	8,878,339.69
企业债券利息	29,142,246.56	-
合计	40,547,590.32	11,270,253.10

(二) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
江西联创电子 22 家老股东应付股利	141,514.00	141,514.00
金冠国际有限公司	7,141,949.05	4,409,127.00
英孚国际投资有限公司	1,451,509.59	842,080.96
合计	8,734,972.64	5,392,721.96

(三) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	510,172.07	1,152,999.24
往来款	1,172,382.01	48,727,158.20
押金及保证金	46,023.72	155,854.80

款项性质	期末余额	期初余额
个人暂借款	123,387.96	500,000.00
其他	38,392.70	188,319.03
合计	1,890,358.46	50,724,331.27

注释21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	133,000,000.00	101,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
合计	133,000,000.00	101,000,000.00

注释22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	360,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	107,271,271.45	164,786,395.74
信用借款	42,000,000.00	48,000,000.00
合计	509,271,271.45	222,786,395.74

注释23. 应付债券**1. 应付债券类别**

项目	期末余额	期初余额
优先股	-	-
永续债	-	-
可转换公司债券	-	-
其他应付债券	624,908,179.82	-
减：一年到期的应付债券	-	-
合计	624,908,179.82	-

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 联创债	630,000,000.00	2018/4/20	5 年	630,000,000.00	-
合计	630,000,000.00	—	—	630,000,000.00	—

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	------	-------------	-------	------	------

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 联创债	630,000,000.00	29,142,246.56	-5,091,820.18	-	624,908,179.82
合计	630,000,000.00	29,142,246.56	-5,091,820.18	—	624,908,179.82

注释24. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	160,420,421.02	53,992,264.73
专项应付款		
合计	160,420,421.02	53,992,264.73

(一) 长期应付款**1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	177,614,085.64	58,554,129.19
其中：未确认融资费用	17,193,664.62	4,561,864.46
合计	160,420,421.02	53,992,264.73

2. 长期应付款的说明

2017年1月本公司子公司江西联创电子和本公司孙公司联创鸿健与江西信息应用职业技术学院签订了贴片机、印锡机设备租赁补充协议，自2017年2月起将联创鸿健于2014年1月租赁的全自动贴片机、全自动锡膏印刷机各一台转入本公司子公司江西联创电子使用。租赁期限为2014年1月1日至2019年1月1日。截止2018年12月31日已确认应付融资租赁款230,500.00元，未确认融资费用11,528.23元。

2017年11月30日本公司子公司江西联创电子与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订了2017PAZL(TJ)6976-ZL-01《融资租赁合同》，共6期，第1期3个月，第2-5期每期6个月，第6期9个月。租赁了卡槽式上料机、研磨清洗机、全自动贴片机等设备一批。租赁期限为2017年11月30日至2020年11月30日；2017年11月29日本公司子公司江西联创电子与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订了2017PAZL(TJ)6995-ZL-01《融资租赁合同》，共6期，第1-2期每期3个月，第3-6期每期6个月。租赁了清洗机、全自动研磨清洗贴片生产线、全自动多变端子清洗机等设备一批。租赁期为2017年11月29日至2020年5月29日。截止2018年12月31日已确认应付融资租赁款23,590,941.64元，未确认融资费用2,062,684.48元。

2018年5月本公司子公司江西联创电子与中远海运租赁有限公司签订了201860101号《融资租赁合同》，每期三个月，共12期，租赁期间为2018年5月10日至2021年5月

16 日。截止 2018 年 12 月 31 日已确认应付融资租赁款 18,454,447.00 元，未确认融资费用 1,615,622.66 元。

本公司的子公司联益光学与江西省海济融资租赁股份有限公司签订赣海济回租字【2018】17 号《融资租赁合同》，每期三个月，共 12 期，租赁期间为 2018 年 10 月 26 日至 2021 年 10 月 8 日，并且，双方签订了赣海济租保字（2018）53 号《设备抵押担保合同》，联益光学以该批融资租赁设备向江西省海济融资租赁股份有限公司提供抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日已确认应付融资租赁款 45,693,237.00 元，未确认融资费用 5,361,621.43 元。

本公司子公司联益光学与中远海运租赁有限公司签订 201860041 号《融资租赁合同》，每期三个月，共 12 期，租赁期间为 2018 年 2 月 8 日至 2021 年 2 月 11 日，截止 2018 年 12 月 31 日已确认融资租赁款 25,708,170.00 元，未确认融资费用 2,255,406.01 元。

本公司子公司联益光学与中远海运租赁有限公司签订 201860040 号《融资租赁合同》，每期三个月，共 12 期，租赁期间为 2018 年 3 月 9 日至 2021 年 3 月 29 日，截止 2018 年 12 月 31 日已确认融资租赁款 13,285,940.00 元，未确认融资费用 1,165,597.46 元。

本公司子公司联益光学与中远海运租赁有限公司签订 201860042 号《融资租赁合同》，每期三个月，共 12 期，租赁期间为 2018 年 3 月 9 日至 2021 年 3 月 29 日，截止 2018 年 12 月 31 日已确认应付融资租赁款 9,034,420.00 元，未确认融资费用 792,578.57 元。

本公司子公司联益光学与中远海运租赁有限公司签订 201860043 号《融资租赁合同》，每期三个月，共 12 期，租赁期间为 2018 年 3 月 9 日至 2021 年 3 月 29 日，截止 2018 年 12 月 31 日已确认应付融资租赁款 2,520,430.00 元，未确认融资费用 221,106.81 元。

本公司子公司联益光学与中远海运租赁有限公司签订 201860050 号《融资租赁合同》，每期三个月，共 12 期，租赁期间为 2018 年 3 月 8 日至 2021 年 3 月 11 日，截止 2018 年 12 月 31 日已确认应付融资租赁款 39,096,000.00 元，未确认融资费用 3,707,518.97 元。

注释25. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	合并范围变化增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	12,890,469.81	23,777,027.00	20,418,473.34	10,653,124.40	46,432,845.75	详见下表 1
合计	12,890,469.81	23,777,027.00	20,418,473.34	10,653,124.40	46,432,845.75	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资源勘探电力信息等事务政府补助	2,647,168.38	-	640,306.32	-	2,006,862.06	与资产相关
江西省电子信息产业振兴和技术改造项目	797,043.64	-	260,591.28	-	536,452.36	与资产相关
工业奖励政策资金（源勘探电力信息项目补助）	1,115,723.98	-	376,855.20	-	738,868.78	与资产相关
新型电容式触摸屏产业化项目	623,399.51	-	124,156.08	-	499,243.43	与资产相关
电容式触摸屏技术改造项目	1,214,675.97	-	241,082.88	-	973,593.09	与资产相关
电容式触摸屏生产线节能技术改造项目补助	1,125,000.00	-	150,000.00	-	975,000.00	与资产相关
高新管委会财政局技术改造购买设备补贴款项	2,500,000.00	-	300,000.00	-	2,200,000.00	与资产相关
公租房补贴		2,052,000.00	102,600.00	-	1,949,400.00	与资产相关
（联创万年）基础设施建设补助	2,867,458.33		181,600.00	-	2,685,858.33	与资产相关
（四川华景）长开区装修补助			2,200,000.00	12,000,000.00	9,800,000.00	与资产相关
（四川华景）设备补助		1,442,327.00	2,019,392.64	8,418,473.34	7,841,407.70	与资产相关
（联益光学）购建固定资产补助		20,282,700.00	4,056,540.00		16,226,160.00	与资产相关
合计	12,890,469.81	23,777,027.00	10,653,124.40	20,418,473.34	46,432,845.75	

2. 递延收益的其他说明

（1）根据南昌市高新技术产业开发区管委会洪高新管发【2012】1号《关于印发南昌高新区扶持企业做强做大打造千亿工业园区若干政策通知》及赣联创电子发文【2012】6号《江西联创电子有限公司关于申请扶持资金的请示》，本公司子公司江西联创电子于2012年5月30日收到南昌市高新区财政局资源勘探电力信息等事务补助5,848,700.00元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，本期分摊资源勘探电力信息等事务政府补助640,306.32元列入当期损益。

（2）根据江西省发改委和工信委赣发改高技字【2012】1479号，国家发展改革委、工业和信息化部关于下达江西省电子信息产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计

划的通知, 本公司子公司江西联创电子的电容式触摸屏技术改造项目纳入本次中央预算内投资专项项目建设补助对象, 截止 2012 年末本公司子公司江西联创电子已收到该项政府补助经费 2,100,000.00 元, 并确认为与资产相关的政府补助, 计入递延收益。本期分摊电容式触摸屏技术改造项目补助 260,591.28 元列入当期损益。

(3) 根据南昌市工业和信息委员会下发的洪工信发【2012】290 号文件, 市政府同意对有关企业、县(区)、开发区(新区)、工业园区按照工业奖励政策进行奖励, 本公司子公司江西联创电子作为授奖对象, 于 2012 年收到贷款贴息补助 3,000,000.00 元, 取得该项补助后确认为与资产相关的政府补助, 计入递延收益, 将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。本期分摊工业奖励政策资金补助 376,855.20 元列入当期损益。

(4) 根据南昌市财政局和科学技术局洪财企[2012]61 号文《关于下达 2012 年度南昌市科技重大产业化专项资金项目及经费的通知》, 本公司子公司江西联创电子新型电容式触摸屏产业化项目资助经费 1,200,000.00 元, 分两次拨付, 2012 年拨付 60% 即 720,000.00 元, 2013 年拨付 40% 即 480,000.00 元, 本公司子公司江西联创电子于 2013 年 12 月 2 日收到南昌市财政局企业处新型电容式触摸屏产业化项目补助 480,000.00 元并计入递延收益。本期共分摊此项资金补助 124,156.08 元列入当期损益。

(5) 根据南昌市工业和信息化委员会、南昌市财政局洪工信发[2013]21 号《关于下达 2012 年省级工业企业技术改造专项投资计划的通知》, 本公司子公司江西联创电子于 2013 年 2 月 6 日收到南昌市高新技术产业开发区管理委员会财政局电容式触摸屏技术改造项目补助 2,400,000.00 元并计入递延收益。本期分摊此项资金补助 241,082.88 元列入当期损益。

(6) 根据年产 4000 万片电容式触摸屏生产线节能技术改造项目建议申请书, 本公司子公司江西联创电子获取节能技术改造项目补助批准并于 2015 年 7 月 22 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局节能专项补助资金 1,500,000.00 元, 该笔补助计入与资产相关的政府补助, 于收到日起在资产的使用年度内平均摊销, 本期摊销 150,000.00 元列入当期损益。

(7) 根据南昌市财政局、南昌市工业和信息化委员会下发《关于下达兑现 2015 年第一批工业企业技术改造购买设备补贴的通知》洪财企【2016】28 号文件, 及 2015 年第一批工业企业技术改造购买设备补贴名单, 本公司子公司江西联创电子于 2016 年 5 月 26 号收到南昌高新技术产业开发区管委会财政局技改手机镜头和摄像模组项目补贴 3,000,000.00 元, 该笔补助当前确认为与资产相关的政府补助, 于收到日起在资产使用年限平均分摊, 本期计入损益 300,000.00 元。

(8) 根据南昌市保障性住房建设领导小组办公室洪住保办文[2018]21 号文《关于拨付联创公司公租房投资补助资金的函》, 本公司子公司江西联创电子于 2018 年 7 月 10 日收到

南昌市财政局拨付公租房投资补助资金 2,052,000 元。该政府补助确认与资产相关，计入递延收益，在受益期内平均摊销计入当期损益，本期摊销 102,600.00 元计入当期损益。

(9) 2013 年 1 月份本公司子公司联创万年收到万年县工业园区管委会基础设施建设补助款 2,067,000.00 元，计入递延收益。根据万财综字【2014】89 号文件，本公司子公司联创万年收到万年县财政局基础设施建设补助资金 1,565,000.00 元。本期合计分摊该项资金补助 181,600.00 元列入当期损益。

(10) 根据四川泸州（长江）经济开发区管委会和重庆美景光电科技有限公司签订的投资补充协议，本公司孙公司四川华景于 2017 年收到四川泸州经济开发区管委会拨付的装修补助 12,000,000.00 元，本期计入损益金额 2,200,000.00 元。

(11) 根据四川泸州（长江）经济开发区管委会和重庆美景光电科技有限公司签订的投资补充协议，本公司孙公司四川华景于 2017 年收到四川泸州（长江）经济开发区管理委员会、泸州兴港物流有限公司设备补助 8,751,800.00 元；2018 年收到泸州兴港物流有限公司设备补贴 1,248,000.00 元，收到四川泸州（长江）经济开发区管理委员会设备补贴 194,327.00 元，共收到设备补贴 1,442,327.00 元。本期计入损益金额 2,019,392.64 元。

(12) 根据洪高新开放抄字【2018】228 号文件，本公司子公司联益光学于 2018 年 4 月 10 日及 2018 年 9 月 30 日共收到南昌高新开发区创业服务中心拨付的关于购建固定资产补助 20,282,700.00 元，2018 年 12 月 31 日递延收益余额为 16,226,160.00 元，本期计入 2018 年当期损益的金额为 4,056,540.00 元。

注释26. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	558,029,837.00				-7,242,574.00	-7,242,574.00	550,787,263.00

股本变动情况说明：

2017 年度江西联创电子原全体股东未完成业绩承诺，故回购注销业绩补偿股份，导致公司股本减少 7,242,574.00 元。

本公司于 2018 年 4 月 20 日召开第六届董事会第二十四次会议，以及 2018 年 5 月 15 日召开的公司 2017 年年度股东大会均审议通过了《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份补偿协议的议案》并授权董事会全权办理回购、注销相关手续。江西联创电子未完成 2017 年业绩承诺，本次回购注销业绩补偿股份共涉及二名法人股东，回购注销的股份数量共计 7,242,574 股，其中包括：金冠国际有限公司持有本公司 4,156,885 股、江西鑫盛投资有限公司持有本公司 3,085,689 股，公司拟以壹元总价回购补偿股份并进行注销。

注释27. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	477,340,777.85	7,242,574.00	-	484,583,351.85
其他资本公积	5,680,695.84	5,867,116.42	8,050,393.29	3,497,418.97
合计	483,021,473.69	13,109,690.42	8,050,393.29	488,080,770.82

资本公积的说明：

本期资本溢价增加系本公司子公司江西联创电子 2017 年业绩承诺未完成，回购注销股份增加资本公积 7,242,574.00 元所致。

本期其他资本公积增加系本公司子公司江西联创电子放弃对联营企业联创宏声增资稀释股权增加资本公积 5,867,116.42 元。

本期其他资本公积减少 8,050,393.29 元，系本公司子公司江西联创电子收购少数股东南昌国资创业投资管理有限公司对联星显示投资 20%股权产生所致。

注释28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
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所产生的变动								
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
3.								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,244,766.73	4,253,729.82			4,253,729.82			2,008,963.09
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-31,374.34	-1,287,470.61			-1,287,470.61			-1,318,844.95
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失								
4.现金流量套期利得或损失的有效部分								
5.外币报表折算差额	-2,213,392.39	5,541,200.43			5,541,200.43			3,327,808.04
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的处置收益								
7.非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产								
8.								
其他综合收益合计	-2,244,766.73	4,253,729.82			4,253,729.82			2,008,963.09

注释29. 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	68,974,384.93	7,515,957.36	-	76,490,342.29
任意盈余公积	19,808,793.33	-	-	19,808,793.33
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	88,783,178.26	7,515,957.36	-	96,299,135.62

盈余公积说明：

根据《企业会计准则-企业合并》，反向并购的盈余公积为视同会计上母公司江西联创电子本期实现净利润 10%计提法定盈余公积。

注释30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	743,979,316.46	---
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	743,979,316.46	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	245,685,945.67	—
减：提取法定盈余公积	7,515,957.36	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他分配	26,785,225.12	
利润归还投资		
加：盈余公积弥补亏损		
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		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	955,364,079.65	

注释31. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,735,346,715.45	4,113,843,745.89	5,028,733,734.34	4,374,984,959.83
其他业务	66,917,446.76	59,070,213.62	25,649,812.37	13,130,728.78
合计	4,802,264,162.21	4,172,913,959.51	5,054,383,546.71	4,388,115,688.61

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
触摸屏及触控显示一体化	655,379,480.00	571,282,536.21	525,861,742.04	456,751,712.90
显示屏及加工	1,678,802,630.41	1,391,209,917.15	1,267,876,540.86	998,116,045.66
光学元件产品	652,346,638.85	406,841,885.93	650,849,595.23	377,144,333.50
集成电路产品	1,131,155,009.14	1,130,427,026.82	907,130,112.45	904,774,090.78
其他产品	617,662,957.05	614,082,379.78	1,677,015,743.76	1,638,198,776.99
合计	4,735,346,715.45	4,113,843,745.89	5,028,733,734.34	4,374,984,959.83

注释32. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,372,664.38	6,223,211.68
教育费附加	1,478,192.48	2,712,691.40
地方教育费附加	985,461.64	1,808,460.95
房产税	810,647.90	799,744.70
土地使用税	2,139,435.50	2,160,315.66
车船使用税	24,921.90	10,922.50
印花税	1,584,062.40	877,314.90
合计	10,395,386.20	14,592,661.79

注释33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,312,655.54	9,541,620.04
差旅费	1,733,867.51	1,276,797.42
招待费	3,285,678.79	3,028,373.38
办公费	173,746.20	250,117.20
车辆费	708,401.06	532,637.65
租赁费	897,657.75	1,121,908.63

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	9,482,293.64	7,457,686.71
销售佣金	195,340.00	1,068,200.00
折旧费	36,368.66	35,093.74
其他	1,963,172.60	1,057,780.24
合计	28,789,181.75	25,370,215.01

注释34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,016,564.94	54,784,868.90
差旅费	3,531,220.40	2,737,867.45
业务招待费	5,053,040.37	3,824,831.17
办公费	4,010,057.21	2,815,545.88
残保金	157,594.40	277,287.02
车辆费	2,158,110.97	1,809,281.09
折旧费	12,775,626.70	13,254,269.95
资产摊销	2,247,564.14	1,842,223.75
租赁费	3,881,036.99	1,871,839.45
水电费	2,434,273.97	549,831.72
低值易耗品	1,235,037.54	1,571,560.81
邮电费	879,921.75	564,003.54
中介服务费	3,796,557.47	3,893,290.75
交通通讯费	3,387,228.99	2,515,705.49
运费	339,746.10	580,668.56
会务费	386,881.06	464,583.50
保险费	938,720.71	479,893.80
其他	622,429.40	1,484,622.50
合计	114,851,613.11	95,322,175.33

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	54,799,413.96	54,447,686.07
研发材料费用	61,537,666.66	58,294,858.22
研发设备折旧费	11,402,272.12	13,188,711.45
研发中介费	11,343.69	13,500.00
研发差旅费	38,104.52	36,288.10
研发资产摊销	573,797.17	499,141.73

项目	本期发生额	上期发生额
研发其他费用	6,337,146.80	5,585,721.48
合计	134,699,744.92	132,065,907.05

注释36. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,313,121.39	37,693,784.35
减：利息收入	2,642,761.27	831,513.22
汇兑损益	-11,707,120.11	8,559,060.77
贴现息	29,592,783.37	13,089,014.41
其他	8,185,493.38	5,297,390.83
合计	86,741,516.76	63,807,737.14

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,693,302.96	10,956,303.07
存货跌价损失	-	-
合计	15,693,302.96	10,956,303.07

注释38. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,704,762.92	6,589,037.56
合计	30,704,762.92	6,589,037.56

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入与资产相关收益小计	10,653,124.40	2,274,591.76	
（联创电子）企业上市专项补助	5,000,000.00		与收益相关
（联益光学）2018 年科技创新奖励	100,000.00		与收益相关
（联益光学）重点新产品奖励	30,000.00		与收益相关
（联益光学）专利奖励	30,500.00		与收益相关
（重庆联创）2017 新升规企业补助	100,000.00		与收益相关
（重庆联创）稳岗补贴	15,781.00		与收益相关
（重庆联创）工业信息化专项资金	5,000,000.00		与收益相关
（重庆联创）国家级、市级资金配套奖励	2,500,000.00		与收益相关

(重庆联创) 产业扶持资金	34,000.00		与收益相关
(宁波联创) 企业奖励	28,944.00		与收益相关
南昌市高新财政局基本科技项目后补助资金		100,000.00	与收益相关
高新管委会经济发展款		511,000.00	与收益相关
南昌市高新技术产业开发区先进企业奖励		50,000.00	与收益相关
南昌市高新财政局运费补贴		800,000.00	与收益相关
高新区创业服务中心出口奖励款		373,200.00	与收益相关
中国制造 2025 专项奖励		1,010,000.00	与收益相关
人才计划项目奖励		100,000.00	与收益相关
高新财政局外经贸发展款		15,000.00	与收益相关
创新奖励	300,000.00		与收益相关
2017 引智项目经费	100,000.00		与收益相关
博士后创新实践基地资助	200,000.00		与收益相关
专利奖励	44,000.00		与收益相关
高新区科技创新先进单位奖励	50,000.00		与收益相关
2017 年度新认定研发机构奖励	200,000.00		与收益相关
2017 年度新认定高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
纳税重大贡献企业奖励	700,000.00		与收益相关
高新区财政局江西省外经贸专项资金二批	12,200.00		与收益相关
高新区财政局扶持工业政策奖励	100,000.00		与收益相关
南昌高新开发区创业服务中心政策扶持资金	200,000.00		与收益相关
2018 年南昌市科技政策兑现项目经费	100,000.00		与收益相关
南昌市科技重大项目及经费	400,000.00		与收益相关
(联创鸿健) 鼓励外贸出口企业调结构、扩规模、促升级	842,300.00		与收益相关
(联创万年) 一企一技项目资金	300,000.00		与收益相关
(联创万年) 商务局奖励	20,000.00		与收益相关
(联星显示) 南昌市科技政策兑现项目奖励		220,000.00	与收益相关
(联星显示) 高新管委会补贴		200,000.00	与收益相关
(联星显示) 高新管委会人事劳动培训补贴		52,500.00	与收益相关
(联星显示) 高新创新奖励	56,624.00		与收益相关
(联星显示) 扶持工业政策奖励	100,000.00		与收益相关
(联星显示) 南昌高新开发区创业服务中心奖励	80,000.00		与收益相关
(联星显示) 科技兑现奖励	180,000.00		与收益相关
(联星显示) 专利授权奖励	5,000.00		与收益相关
(联思触控) 高新管委会劳动局培训补贴		36,000.00	与收益相关
(联思触控) 高新技术产业开发区管理委员会财政局发		280,000.00	与收益相关

展奖励款			
（联思触控）南昌市知识产权局授权专利奖励		6,000.00	与收益相关
（联思触控）高新技术产业开发区管理委员会财政局支持发展政策奖励		208,100.00	与收益相关
（联思触控）高新开发区创业服务中心出口奖励		66,800.00	与收益相关
（联思触控）高新技术产业开发区管理委员会人事劳动局培训补贴		71,400.00	与收益相关
（联思触控）南昌高新技术产业开发区管理委员会人事劳动局培训补贴		52,800.00	与收益相关
（联思触控）高新管委会 2017 年科技大会创新奖励		50,000.00	与收益相关
（联思触控）高新开发区创业服务中心创新奖励	131,022.00		与收益相关
（联思触控）南昌市科技政策兑现	160,000.00		与收益相关
（联思触控）人事劳动局补助资金	52,200.00		与收益相关
（联思触控）南昌市知识产权局专利授权奖励	10,000.00		与收益相关
（联思触控）企业培训补贴	18,000.00		与收益相关
（联思触控）创业服务中心政策扶助资金	129,700.25		与收益相关
（联思触控）专利授权奖励	4,000.00		与收益相关
（联创嘉泰）服务业稳增长奖励	300,000.00		与收益相关
（联创嘉泰）深圳市社保局 2015-2017 年失业稳岗补贴	7,215.42	2,197.64	与收益相关
（联创嘉泰）进口博览会参会补贴	7,110.00		与收益相关
（深圳卓锐通）深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	-	9,448.16	与收益相关
（深圳卓锐通）国家高新技术企业认定补贴	-	100,000.00	与收益相关
（深圳卓锐通）“四上企业”奖励	100,000.00		与收益相关
（深圳卓锐通）国家高新技术补贴	50,000.00		与收益相关
（深圳卓锐通）稳岗补贴	4,182.28		与收益相关
（四川华景）培训补贴	151,500.00		与收益相关
（四川华景）物流补贴	2,047,359.57		与收益相关
与收益相关小计	20,051,638.52	4,314,445.80	
合计	30,704,762.92	6,589,037.56	

3. 其他收益说明

（1）根据赣财债指[2018]3 号《关于拨付联创电子科技股份有限公司支持企业上市专项补助资金的通知》公司于 2018 年 4 月 26 号收到南昌市财政局关于支持企业上市专项补助资金 5,000,00.00 元。

（2）根据洪财教[2018]59 号文件，本公司子公司联益光学于 2018 年 12 月 24 日收到南昌高新财政局拨付的 2018 年科技创新奖励 100,000.00 万元。

(3) 本公司子公司联益光学根据洪财教[2018]52 号南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2018 年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知》于 2018 年 12 月 24 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的重点新产品奖励 30,000.00 元。

(4) 本公司子公司联益光学于 2018 年 3 月 8 日、7 月 18 日、12 月 24 日分别收到南昌市知识产权局拨付的 6,000 元、8,000.00 元及 12,000.00 元专利奖励；分别于 2018 年 4 月 20 日、12 月 27 日收到江西省知识产权局拨付的 500.00 元及 4,000.00 元专利奖励，共计收到 30,500.00 元专利奖励。

(5) 本公司子公司重庆联创于 2018 年 2 月 11 日收到重庆市北碚区财政国库支付中心关于 2017 年新升规企业补助 100,000.00 元。

(6) 本公司子公司重庆联创于 2018 年 8 月 2 日收到重庆市北碚区财政局关于稳岗补贴 15,781.00 元。

(7) 根据渝两江财预[2018]286 号文件《关于重庆两江联创电子有限公司年产 3000 万片新型触控显示一体化产品产业化项目资金申请报告的批复》，本公司子公司重庆联创于 2018 年 10 月 16 日收到重庆两江新区财政局拨付工业信息化专项资金 5,000,000.00 元。

(8) 本公司子公司重庆联创于 2018 年 12 月 28 日收到重庆两江新区财政局拨付国家级、市级资金配套奖励 2,500,000.00 元。

(9) 本公司子公司重庆联创于 2018 年 12 月 10 日收到重庆两江新区财政局拨付产业扶持资金 34,000.00 元。

(10) 本公司子公司宁波联创于 2018 年 7 月 2 日收到宁波市鄞州区人民政府钟公庙街道办事处拨付的关于 2017 年的政策奖励 28,944.00 元。

(11) 根据南昌市高新技术产业开发区管委会洪高新管发[2016]11 号文关于印发《南昌高新区促进科技创新管理办法》的通知，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 1 月 26 日收到南昌高新开发区创业服务中心拨付的奖励 300,000.00 元。

(12) 根据南昌市人力资源和社会保障局洪人社文[2017]2 号文《关于下达南昌市 2017 年引进国（境）外技术、管理人才一般项目计划的通知》，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 2 月 7 日收到南昌市人力资源和社会保障局拨付的 2017 年引智能项目：高像素手机镜头产业化项目、新型高清广角镜头及影像模组产业化项目经费 100,000.00 元。

(13) 根据南昌市人力资源和社会保障局洪人社发[2017]192 号文《关于申请拨付 2017 年博士后科研工作资助专项资金的报告》，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 3 月 20 日收到南昌市人力资源和社会保障局拨付的博士后创新实践基地资助资金 200,000.00 元。

(14) 本公司子公司江西联创电子分别于 2018 年 3 月 8 日、2018 年 7 月 18 日、2018 年 9 月 26 日、2018 年 12 月 24 日收到南昌市知识产权局拨付的专利授权奖励金 2,000.00 元、

10,000.00 元、4,500.00 元、15,000.00 元；于 2018 年 6 月 26 日、2018 年 12 月 27 收到江西省知识产权局拨付的专利奖励 1,000.00 元、11,500.00 元；共收到专利奖励 44,000.00 元。

(15) 根据中共南昌高新区工委及南昌高新区管委会洪高新工字[2018]17 号文《关于表彰 2017 年度南昌高新区科技创新先进单位和先进个人的通报》，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 5 月 9 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会拨付高新区科技创新先进单位奖励 50,000.00 元、收到拨付 2017 年度新认定研发机构奖励 200,000.00 元、收到拨付 2017 年度新认定高新技术企业奖励 50,000.00 元，合计收到 30.00 万元创新奖励补贴收入。

(16) 根据南昌高新技术产业开发区管委会办公室洪高新管办字[2018]34 号文《关于印发南昌高新区 2018 年经济工作暨科技创新大会作方案的通知》，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 6 月 4 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会拨付纳税重大贡献企业奖励 700,000.00 元。

(17) 根据南昌市财政局洪财工[2018]31 号文《关于下达 2017 年江西省外经贸发展专项资金（第二批）的通知》，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 7 月 17 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付外经贸发展专项资金 12,200.00 元。

(18) 根据南昌市财政局洪财工[2018]27 号文关于下达 2016 年度《关于大力促进实体经济发展的若干措施》中部分扶持工业政策奖励金的通知，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 7 月 17 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局主营业务收入增长奖励 100,000.00 元。

(19) 根据南昌高新区开放型经济工作领导小组第十三次会议纪要抄告，洪高新开放抄字[2018]228 号文，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 11 月 8 日收到南昌高新开发区创业服务中心拨付的政策扶持资金 200,000.00 元。

(20) 根据南昌市财政局及南昌市科学技术局洪财教[2018]52 号文《关于下达 2018 年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知》，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 12 月 7 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的项目经费 100,000.00 元。

(21) 根据南昌市财政局及南昌市科学技术局洪财企[2018]10 号文《关于下达 2017 年南昌市科技重大项目及经费的通知》，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 12 月 21 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的重大科技成果转化-摄像模组产品产业化项目拨款 400,000.00 元。

(22) 根据洪高新工发[2017]2 号关于印发《南昌高新区降成本、优环境、促发展若干政策的通知》，本公司孙公司联创鸿健于 2018 年 1 月 16 日收到南昌高新开发区创业服务中心关于出口奖励补助 842,300.00 元。

(23) 根据上饶市财政局关于下达 2017 年第一批省级中国制造 2025 专项资金通知，本

公司孙公司联创万年于 2018 年 1 月收到一企一技项目资金 300,000.00 元。

(24) 根据万年县人民政府关于印发《万年县人民政府关于促进电子商务发展的若干措施》的通知，本公司孙公司联创万年于 2018 年 9 月收到商务局奖励 20,000.00 元。

(25) 根据南昌市高新技术产业开发区管委会关于印发《南昌市高新区促进科技创新管理办法》的通知，本公司孙公司联星显示于 2018 年 1 月收到创新奖励 56,624.00 元。

(26) 根据南昌市财政局关于下达 2016 年度《关于大力促进实体经济发展的若干措施》中部分扶持工作政策奖励资金的通知，本公司孙公司联星显示于 2018 年 7 月收到政策奖励 100,000.00 元。

(27) 根据南昌市高新区开放型经济工作领导小组第十三次会议纪要抄告的通知，本公司孙公司联星显示于 2018 年 11 月收到政府扶持资金 80,000.00 元。

(28) 根据南昌市财政局及南昌市科学技术局关于下达 2018 年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知，本公司孙公司联星显示于 2018 年 12 月收到 180,000.00 元。

(29) 根据南昌市财政局及南昌市科学技术局关于印发《南昌市知识产权专项资金管理办法》的通知，本公司孙公司联星显示于 2018 年 12 月收到专利授权奖励 5,000.00 元。

(30) 根据关于印发《南昌高新区促进科技创新管理办法》的通知，本公司孙公司联思触控于 2018 年 1 月收到南昌高新区创业服务中心新奖励 131,022.00 元。

(31) 根据洪财企[2017]83 号南昌市财政局关于下达《2017 年南昌市科技政策兑现项目及经费通知》支持制造业发展奖励资金的通知，本公司孙公司联思触控收到高新区财政局奖励资金 160,000.00 元。

(32) 根据高新区人事局关于《进一步规范全省就业创业培训管理工作有关问题的通知》，本公司孙公司联思触控分别于 2018 年 9 月和 11 月收到南昌高新技术产业开发区管理委员会人事劳动局补助资金 16,500.00 元、35,700.00 元共收到 52,200.00 元补助款。

(33) 根据南昌市知识产权局关于专利授权奖励的通知，本公司孙公司联思触控于 2018 年 3 月收到专利授权奖励 10,000.00 元。

(34) 根据南昌市高新技术产业开发区管理委员会人事局关于企业培训补贴的通知，本公司孙公司联思触控于 2018 年 3 月收到培训补贴 18,000.00 元。

(35) 根据高新开发区创业服务中心政策扶助资金的通知，本公司孙公司联思触控于 2018 年 11 月收到扶助资金 129,700.25 元。

(36) 根据南昌市知识产权局专利授权奖励的通知，本公司孙公司联思触控于 2018 年 12 月收到专利授权奖励金 4,000.00 元。

(37) 根据深圳市南山区经济促进局下发的通知，本公司孙公司联创嘉泰于 2018 年 3 月 28 日收到深圳市南山区经济促进局下拨的服务业稳增长拟奖励款 300,000.00 元。

(38) 根据深圳市社会保险基金管理局下发的通知, 本公司孙公司联创嘉泰于 2018 年 10 月 25 日收到深圳市社会保险基金管理局下拨的 2017 年稳岗补贴 7,215.42 元。

(39) 根据深圳市南山区经济促进局下发的通知, 本公司孙公司联创嘉泰于 2018 年 12 月 19 日收到深圳市南山区经济促进局下拨的中国首届进口博览会参会补贴项目 7,110.00 元。

(40) 根据《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》(深宝规[2018]4 号) 文件, 本公司孙公司深圳卓锐通于 2018 年 6 月 28 日收到深圳市宝安区经济促进局“四上企业”奖励款 100,000.00 元。

(41) 根据深圳市宝安区科技局下拨的 2016、2017 年深圳市国家高新技术企业认定奖补资金的通知, 本公司孙公司深圳卓锐通于 2018 年 8 月 9 日收到深圳市宝安区科技创新局下拨的高薪技术企业补贴款 50,000.00 元。

(42) 根据《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(深人社规[2016]1 号) 的文件, 本公司孙公司深圳卓锐通于 2018 年 10 月 25 日收到深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款 4,182.28 元。

(43) 根据四川泸州(长江)经济开发区管委会和重庆美景光电科技有限公司签订的投资补充协议, 本公司孙公司四川华景 2018 年合计收到物流专项补贴 2,047,359.57 元, 收到专项培训补助 151,500.00 元。

注释39. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	23,777,027.00		详见附注六注释 25
计入其他收益的政府补助	20,051,638.52	4,314,445.80	详见附注六注释 38
计入营业外收入的政府补助			-
冲减相关资产账面价值的政府补助			-
冲减成本费用的政府补助	97,339,587.42	31,047,425.08	
减: 退回的政府补助			-
合计	141,168,252.94	35,361,870.88	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
重庆联创研发扶持补助		60,000,000.00	18,180,000.00	研发费用
重庆联创租金补助		3,960,000.00	2,970,000.00	制造费用
联思触控水电补助		177,299.75	2,337,240.08	制造费用

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
进口贴息			371,185.00	财务费用
支持发展奖励款-2017 年工业 转型升级（中国制造 2025）			7,189,000.00	研发费用
（联益光学）研发经费补助		25,420.00		研发费用
（江西联创电子）运费奖励		145,400.00		销售费用
（江西联创电子）研发奖励		1,260,000.00		研发费用
融资贴息补助		29,526,000.00		财务费用
（联思触控）运费奖励		198,500.00		销售费用
（四川华景）研发经费补 助		100,000.00		研发费用
（四川华景）融资补贴		1,946,967.67		财务费用
合计		97,339,587.42	31,047,425.08	

3. 冲减成本费用的政府补助说明：

（1）本公司子公司重庆联创于 2018 年 12 月 29 日收到重庆两江新区财政局拨付的研发补助资金 6000 万元。

（2）本公司子公司重庆联创根据渝两江财预[2018]353 号，重庆两江新区财政局拨付产业扶持资金（第六批）补助款，于 2018 年 12 月 10 日收到专项厂房租金补助 396 万元。

（3）根据《南昌高新区降成本、优环境、促发展若干政策》（洪高新管发【2017】23 号）的通知，本公司孙公司联思触控于 2018 年 11 月 8 日收到政策扶持资金政策扶持资金及水电费补贴 307,000.00 元，其中 129,700.25 元计入其他收益，177,299.75 元冲减制造费用。

（4）本公司子公司联益光学根据《南昌高新区促进科技创新管理办法》第四章支持企业提高创新能力，于 2018 年 1 月 25 日收到南昌高新开发区创业服务中心 25,420.00 元研发经费补助。

（5）根据洪财企【2018】27 号南昌市财政局关于下达 2016 年度《关于大力促进实体经济发展的若干措施》中部分扶持工业政策奖励资金的通知，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 7 月 17 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的 24.54 万元补助，其中 10 万元扶持工业政策奖励，14.54 万元外销内陆段运费补贴。

（6）根据洪财企（2018）10 号《南昌市财政局、南昌市科学技术局重大项目关于下达 2017 年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知》，本公司子公司江西联创电子公司于 2018 年 5 月 11 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的共 120 万元关于 2017 年科技重大项目经费（摄像模组项目）的政府补助款，冲减研发支出；根据洪财教【2018】52 号《南昌市财政局，南昌市科学技术局关于下达 2018 年南昌市科技政策兑现项目及经费

的通知》，本公司子公司江西联创电子于 2018 年 12 月 7 日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的 16 万元补助，其中研发项目补助 6 万元，冲减研发支出。上述政府补助收入合计冲减研发支出 126 万元。

(7) 根据洪府厅字【2018】649 号，洪府厅抄字【2018】312 号，洪府厅发【2017】12 号文，应收政府贴息 29,526,000.00 元，于 2018 年 12 月 26 日收到南昌国资创投投资管理有限公司 14,763,000.00 元，于 2018 年 12 月 29 日收到南昌高新开发区创业服务中心 1,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日在本公司挂其他应收款南昌高新开发区创业服务中心 13,763,000.00 元。该款已于 2019 年 1 月 31 日收回。该项补助冲减本公司财务费用利息支出 29,526,000.00 元。

(8) 根据南昌市财政局关于下达 2016 年度《关于大力促进实体经济发展的若干措施》中部分扶持工业政策奖励资金的通知(洪财工【2018】27 号),本公司孙公司联思触控于 2018 年 7 月 17 日收到南昌市高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的外销内陆段运费补贴 198,500.00 元。

(9) 根据泸州市龙马潭区科学技术和知识产权局泸龙科知发(2018)3 号文关于下达 2018 年度区级科技项目申报的通知，本公司孙公司四川省华景光电科技有限公司于 2018 年 12 月 26 日收到泸州市龙马潭区财政国库支付中心拨付的区级科技三项资金补贴款 100,000.00 元。

(10) 根据与四川泸州(长江)经济开发区管理委员会签订的投资补充协议书，四川省华景光电科技有限公司于 2018 年 07 月 26 日收到四川泸州(长江)经济开发区管理委员会融资补贴款 975,856.67 元，2018 年 10 月 29 日收到四川泸州(长江)经济开发区管理委员会融资补贴款 971,111.00 元，冲减本公司孙公司四川华景财务费用 1,946,967.67 元。

注释40. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,074,128.80	11,372,128.14
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	7,919.48	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
其他	-9,426,081.66	-10,249,721.61
合计	3,655,966.62	1,122,406.53

2. 投资收益的说明

(1) 权益法核算的长期股权投资收益 13,074,128.80 元，系联创宏声按照权益法核算投资收益。

(2) 其他-9,426,081.66 元系本期确认江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙（有限公司）投资损益。

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益 7,919.48 元，系本期处置深圳市联创华泰电子有限公司收益。

注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失	-	
固定资产处置利得或损失	-24,185.76	-29,032.10
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		467,053.96
合计	-24,185.76	438,021.86

注释42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	499,955.64	66,119.50	499,955.64
合计	499,955.64	66,119.50	499,955.64

注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	121,653.86	-	121,653.86

对外捐赠	2,574.04	1,000.00	2,574.04
赔偿支出	-	3,366.20	-
罚款及滞纳金	-	81,164.57	-
其他	89,919.11	-	89,919.11
合计	214,147.01	85,530.77	214,147.01

注释44. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,303,742.23	37,276,950.11
递延所得税费用	3,835,525.02	-1,064,540.12
合计	31,139,267.25	36,212,409.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	272,801,809.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,200,452.35
子公司适用不同税率的影响	-30,151,991.55
调整以前期间所得税的影响	2,232,559.54
非应税收入的影响	-3,608,126.45
加计扣除影响	-21,375,762.97
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,151,156.74
投资所得	-25,304.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,196,278.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,912,562.47
所得税费用	31,139,267.25

注释45. 现金流量表附注**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
收到往来款	158,361,737.64	87,273,715.02
收到银行利息	2,642,761.27	831,513.22
收到政府补助	127,405,252.94	35,361,870.88
收到其他营业外收入款	320,738.00	66,119.50
合计	288,730,489.85	123,533,218.62

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
支付销售费用	17,644,843.28	10,976,766.45
支付管理费用	31,746,028.77	45,024,477.51
支付研发费用	74,117,400.07	38,019,062.53
支付手续费	8,185,493.38	4,252,362.43
支付往来款	-	147,506.32
支付的营业外支出款	62,432.03	85,530.77
合计	131,756,197.53	98,505,706.01

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
收到与递延收益有关资金	-	-
新增子公司范围	7,250,440.89	-
合计	7,250,440.89	-

4. 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
收回保证金	1,931,557.57	-
收到融资租赁款	68,000,000.00	-
合计	69,931,557.57	-

5. 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
支付票据保证金	185,417,735.82	47,809,980.86
支付融资租赁设备款	74,181,786.22	28,370,711.26
支付收购少数股东投资款	21,706,875.00	-
回购股票用于职工激励	27,999,782.05	-
合计	309,306,179.09	76,180,692.12

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	241,662,542.16	296,070,503.40
加：资产减值准备	15,693,302.96	10,956,303.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,929,787.23	104,101,686.19
无形资产摊销	2,570,897.91	2,043,943.01
长期待摊费用摊销	44,237,733.80	29,865,379.95

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	24,185.76	-438,021.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	121,653.86	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	57,237,733.06	47,783,235.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,655,966.62	-1,122,406.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,990,216.70	-1,568,746.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,825,741.72	504,206.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-303,742,122.58	-93,263,381.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-764,704,289.39	-908,683,410.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	673,383,864.73	560,890,185.34
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	124,594,847.90	47,139,475.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	530,768,482.67	184,708,770.71
减：现金的期初余额	184,708,770.71	345,694,633.20
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	346,059,711.96	-160,985,862.49

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	530,768,482.67	184,708,770.71
其中：库存现金	4,296.50	2,179.70
可随时用于支付的银行存款	530,764,186.17	184,706,591.01
可随时用于支付的其他货币资金		
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	530,768,482.67	184,708,770.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	314,137,750.20	应付票据保证金及信用证保证金
应收账款	104,271,210.21	应收账款保理业务
固定资产	177,495,172.76	抵押借款及其他融资
在建工程	42,460,700.00	融资租赁
无形资产	49,908,015.27	抵押借款
合计	688,272,848.44	

其他说明：

1、本公司子公司江西联创电子与中国建设银行股份有限公司南昌东湖支行签订《抵押合同》（编号：ZGEDY-2018-001 号），以子公司江西联创电子的房产及土地所有权作为抵押，截止 2018 年 12 月 31 日该房产原值 84,884,593.58 元，净值 68,735,470.39 元；土地原值 33,266,345.06 元，净值 27,994,657.01 元，其中短期借款的借款金额为人民币 80,656,050.00 元。

2、本公司子公司重庆联创与中国工商银行股份有限公司重庆两江分行签订《抵押合同》（编号：0310000020-2018 年两江（抵）字 0018 号及《最高额抵押合同》（编号：0310000020-2018 年两江（抵）字 0015 号，分别以子公司重庆联创土地所有权及生产设备作为抵押，截止 2018 年 12 月 31 日该土地所有权原值 18,583,545.28 元，净值 17,957,668.32 元；生产设备的原值 106,225,111.36 元，净值 97,232,833.46 元；签订《质押合同》（编号：0310000020-2018 年两江（质）字 0019 号），以本公司持有重庆联创 100% 的股权作为质押，评估价值为 30000 万股，其中借款金额为人民币 327,000,000.00 元。

3、本公司孙公司联创万年与中国建设银行股份有限公司万年支行签订最高额抵押合同《万保-2017-01》号，以联创万年房产及土地所有权（作价 13,927,724.11 元）作为抵押，截止 2018 年 12 月 31 日该房产原值 11,906,952.45 元，净值 10,964,318.72 元；土地原值 4,512,100.00 元，净值 3,955,689.94 元，其中短期借款金额为人民币 25,000,000.00 元。

4、本公司孙公司联思触控与招商银行股份有限公司签订了编号为 2106180001、2106180002 国内保理业务协议及与中国银行股份有限公司南昌市青湖支行签订编号 2018 年青融易达字 07 号融易达业务合同，用本公司孙公司联思触控的应收账款做保理业务，截止 2018 年 12 月 31 日，应收账款受限额为 104,271,210.21 元。

5、本公司孙公司联创香港与大新银行有限公司签订了租赁合同（编号为：LS39984771、LS39984887），本公司子公司江西联创电子等分别将部分设备用于联创香港向大新银行融资，截止 2018 年 12 月 31 日对应的固定资产原值 562,550.19 元，净值 562,550.19 元；在建工程 42,460,700.00 元。

注释48. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	5,680,347.22	6.8632	38,985,359.04
港币	16,259.88	0.8762	14,246.91
韩元	608,251.00	0.0061	3,725.43
欧元	683.45	7.8473	5,363.24
日元	1.00	0.0619	0.06
应收账款	-	-	-
其中：美元	87,018,222.58	6.8632	597,223,465.19
预付账款	-	-	-
其中：美元	4,191,931.85	6.8632	28,770,066.73
其他应收款	-	-	-
其中：美元	647,299.65	6.8632	4,442,546.96
韩元	30,012,010.00	0.0061	183,818.28
应付账款	-	-	-
其中：美元	30,003,021.50	6.8632	205,916,737.19
韩元	-	-	-
日元	28,360,100.00	0.0619	1,755,121.51
欧元	79,366.00	7.8473	622,808.82
其他应付款	-	-	-
其中：美元	522,450.65	6.8632	3,585,683.30
长期借款	-	-	-
其中：美元	3,973,550.45	6.8632	27,271,271.45

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川华景	2018.1.1	4,755 万元	60.00	增资收购	2018.1.1	股权协议	36,211.71 万元	499.44 万元

其他说明：四川华景上年在其他非流动资产科目反映。

(二) 同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 本期发生的反向购买

无

(四) 处置子公司**1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权**

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市联创华泰电子有限公司	460,000.00	100.00	转让	2018 年 9 月 30 日	股权转让协议	7,919.48

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市联创华泰电子有限公司	-	-	-	-	-	-

(五) 其他原因的合并范围变动

主要系本期新设子公司郑州联创、抚州恒泰及孙公司美国联创，详见“附注二、合并财务报表范围”。

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西联创电子	南昌市	南昌市	电子类产品生产	100.00		非同一控制下的反向并购
联益光学	南昌市	南昌市	光学产品的生产	100.00		投资成立
联创万年	万年县	万年县	电子类产品生产	100.00		投资成立
联创香港	香港	香港	电子类产品生产	100.00		投资成立
联创鸿健	南昌市	南昌市	电子类产品生产	100.00		投资成立
联创嘉泰	深圳市	深圳市	电子类产品生产	100.00		投资成立
联星显示	南昌市	南昌市	电子类产品生产	80.00	12.00	投资成立
联思触控	南昌市	南昌市	电子类产品生产	60.00		投资成立
深圳卓锐通	深圳市	深圳市	电子类产品生产	66.67		增资收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
LCE KOREA	韩国	韩国	相机、LCD 触摸屏贸易	100.00	投资成立
重庆联创	重庆	重庆	电子产品及研发、生产	100.00	投资成立
联创凯尔达	新余市	新余市	电子类产品生产	52.63	投资成立
宁波联创	宁波市	宁波市	电子类产品生产	100.00	投资成立
四川华景	四川	四川	电子类产品生产	60.00	增资收购
抚州恒泰	抚州	抚州	电子类产品生产	100.00	投资成立
美国联创	美国	美国	电子类产品生产	100.00	投资成立
郑州联创	郑州	郑州	电子类产品生产	100.00	投资成立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

公司在合并财务报表层面对三级子公司、四级子公司的持股比例按公司持有二级子公司持股比例与二级子公司持有三级子公司（及三级子公司持有四级子公司）股权比例乘积叠加计算列示，公司对三级子公司、四级子公司的表决权比例，按公司实际能够在三级子公司、四级子公司股东大会上支配的表决权比例列示。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

无

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

无

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

无

(5) 确定公司是代理人还是委托人的依据

无

2. 重要的非全资子公司

无

3. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
联创宏声	南昌市	南昌市	开发、生产、销售 电子元件产品	21.36		权益法

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

无

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

无

(3) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

无

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	联创宏声	
流动资产	1,215,796,568.24	
非流动资产	374,712,535.65	
资产合计	1,590,509,103.89	
流动负债	1,077,159,063.41	
非流动负债	70,335,611.99	
负债合计	1,147,494,675.40	
少数股东权益	-295,500.69	
归属于母公司股东权益	443,309,929.18	
按持股比例计算的净资产份额	94,691,000.87	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	94,691,000.87	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,341,658,216.84	
净利润	59,915,217.70	

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	59,915,217.70	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	联创宏声	
流动资产	906,731,267.17	
非流动资产	278,815,061.29	
资产合计	1,185,546,328.46	
流动负债	752,582,266.13	
非流动负债	98,839,903.60	
负债合计	851,422,169.73	
少数股东权益	-16,801.35	
归属于母公司股东权益	334,140,960.08	
按持股比例计算的净资产份额	75,749,755.65	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	75,749,755.65	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,057,104,819.33	
净利润	47,664,186.42	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	47,664,186.42	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

3. 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(四)重要的共同经营

无

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	844,906,232.87	844,906,232.87	844,906,232.87			
应收票据	297,148,327.76	297,148,327.76	297,148,327.76			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应收账款	1,328,654,247.20	1,382,613,686.03	1,139,014,400.58	222,352,514.00	18,244,651.01	3,002,120.44
其他应收款	36,968,530.25	39,066,952.31	27,628,596.01	9,816,742.83	1,596,613.47	25,000.00
金融资产小计	2,507,677,338.08	2,563,735,198.97	2,308,697,557.22	232,169,256.83	19,841,264.48	3,027,120.44
短期借款	1,624,419,185.00	1,624,419,185.00	1,624,419,185.00			
应付账款	628,744,680.02	628,744,680.02	496,988,466.56	119,200,847.08	12,555,366.38	
应付职工薪酬	1,240,327.70	1,240,327.70	1,240,327.70			
应付利息	40,547,590.32	40,547,590.32	40,547,590.32			
其他应付款	1,890,358.46	1,890,358.46	1,890,358.46			
一年内到期的非流动负债	133,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00			
长期借款	509,271,271.45	509,271,271.45		171,003,917.39	338,267,354.06	
金融负债小计	2,939,113,412.95	2,939,113,412.95	2,298,085,928.04	290,204,764.47	350,822,720.44	-

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	322,181,610.86	322,181,610.86	322,181,610.86			
应收票据	238,212,980.83	238,212,980.83	238,212,980.83			
应收账款	1,063,149,851.79	1,102,156,996.64	1,076,357,880.13	14,565,234.94	9,201,798.15	2,032,083.42
其他应收款	16,498,164.00	17,515,357.20	15,661,725.32	365,657.40	1,487,974.48	
金融资产小计	1,640,042,607.48	1,680,066,945.53	1,652,414,197.14	14,930,892.34	10,689,772.63	2,032,083.42
短期借款	1,258,459,490.00	1,258,459,490.00	1,258,459,490.00			
应付账款	628,732,308.69	628,732,308.69	541,229,814.68	77,597,275.78	9,905,218.23	
应付职工薪酬	1,652,239.60	1,652,239.60	1,652,239.60			
应付利息	11,270,253.10	11,270,253.10	11,270,253.10			
其他应付款	50,724,331.27	50,724,331.27	50,683,770.63	40,560.64		
一年内到期的非流动负债	101,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00			
长期借款	222,786,395.74	222,786,395.74		16,000,000.00	206,786,395.74	
金融负债小计	2,274,625,018.40	2,274,625,018.40	1,964,295,568.01	93,637,836.42	216,691,613.97	

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障授信额度充足，满足公司各类融资需求。若银行利率不发生重大变大，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3. 价格风险

本公司以市场价格销售光学镜头、触摸屏、液晶显示模组，因此公司受此等产品价格波动的影响。

(四) 资金风险

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	
交易性金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
其他				
衍生金融资产				
投资性房地产小计				
出租的土地使用权				
出租的建筑物				
持有并准备增值后转让的土地使用权				
在建工程				
可供出售金融资产小计	8,152,664.57			8,152,664.57
债务工具投资				
权益工具投资	8,152,664.57			8,152,664.57
其他投资				
生物资产小计				
消耗性生物资产				
生产性生物资产				
资产合计				
交易性金融负债小计				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
指定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				
负债合计				

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	商业登记证号或组织机构代码证
金冠国际	第一大股东	有限公司	英属维尔京群岛	投资	1,685.78 万美元	11.34	11.34	陈伟	1512039
江西鑫盛	第二大股东	有限公司	中国南昌	投资	1,000.00 万元	11.28	11.28	韩盛龙	913601065610644349

2014 年 5 月金冠国际、江西鑫盛签订了《一致行动协议书》：双方保持一致行动的期限为自本协议生效后五年。本公司最终控制方是韩盛龙、陈伟一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

联营企业名称	与本公司关系
联创宏声	子公司之联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江西联智集成电路有限公司	江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙企业(有限合伙) 投资单位

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西联智集成电路有限公司	采购材料	79,510.74	-
合计		79,510.74	-

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

联创宏声	代垫水电费	2,378,535.11	2,045,361.16
江西联智集成电路有限公司	代垫水电费	988,841.01	5,645,164.68
江西联智集成电路有限公司	销售产品	-	89,994.75
合计		3,367,376.12	7,780,520.59

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
联创宏声	房屋租赁及物业	1,565,974.64	1,560,422.40
合计		1,565,974.64	1,560,422.40

5. 关联担保情况

(1) 本公司子公司江西联创电子作为担保方

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
联创宏声	20,000,000.00	2018/7/10	2019/7/9	否
联创宏声	40,000,000.00	2018/8/24	2019/8/23	否
联创宏声	12,000,000.00	2017/12/1	2019/12/31	否
联创宏声	3,000,000.00	2018/1/2	2019/12/31	否
联创宏声	15,000,000.00	2018/12/24	2020/12/31	否
联创万年	50,000,000.00	2017/12/12	2020/12/12	否
联思触控	39,960,000.00	2018/8/13	2019/7/5	否
合计	179,960,000.00			

(2) 本公司为子公司、孙公司担保

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
江西联创电子	137,000,000.00	2018/12/26	2019/12/25	否
江西联创电子	110,000,000.00	2018/3/9	2019/3/9	否
江西联创电子	100,000,000.00	2018/7/20	2021/7/19	否
江西联创电子	100,000,000.00	2018/10/26	2019/10/25	否
江西联创电子	80,000,000.00	2018/5/4	2019/5/4	否
江西联创电子	80,000,000.00	2018/5/25	2019/5/24	否
江西联创电子	78,000,000.00	2017/5/16	2020/5/15	否
江西联创电子	50,000,000.00	2018/11/6	2019/11/5	否
江西联创电子	50,000,000.00	2018/3/29	2019/3/28	否
江西联创电子	50,000,000.00	2018/4/28	2019/4/27	否
江西联创电子	50,000,000.00	2018/9/28	2019/9/27	否
江西联创电子	50,000,000.00	2018/10/18	2019/12/31	否

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
江西联创电子	49,000,000.00	2018/1/25	2019/1/22	否
江西联创电子	45,000,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否
江西联创电子	19,800,000.00	2018/10/19	2019/4/17	否
江西联创电子	50,000,000.00	2018/6/27	2019/6/27	否
江西联创电子	30,000,000.00	2018/12/28	2019/12/27	否
江西联创电子	14,992,026.00	2017/11/29	2020/5/29	否
江西联创电子	8,598,915.64	2017/11/30	2020/11/30	否
江西联创电子	18,454,447.00	2018/5/10	2021/5/16	否
联思触控	108,000,000.00	2018/8/13	2019/7/5	否
联思触控	100,000,000.00	2018/7/20	2021/7/19	否
联思触控	80,000,000.00	2018/5/4	2019/5/4	否
联思触控	10,000,000.00	2018/6/11	2019/12/31	否
联思触控	40,000,000.00	2018/2/2	2019/2/2	否
联星显示	60,000,000.00	2018/5/8	2019/5/8	否
重庆联创	327,000,000.00	2018/9/29	2023/9/11	否
重庆联创	120,000,000.00	2018/11/22	2019/11/15	否
联益光学	20,000,000.00	2018/6/27	2019/6/27	否
联益光学	39,096,000.00	2018/3/8	2021/3/11	否
联益光学	25,708,170.00	2018/2/8	2021/2/11	否
联益光学	13,285,940.00	2018/3/9	2021/3/29	否
联益光学	9,034,420.00	2018/3/9	2021/3/29	否
联益光学	2,520,430.00	2018/3/9	2021/3/29	否
联益光学	45,693,237.00	2018/10/26	2021/10/8	否
联创香港	13,766,270.59	2018/11/30	2021/11/30	否
联创香港	13,505,000.85	2018/12/24	2021/12/24	否
四川华景	80,000,000.00	2018/3/30	2019/3/30	否
四川华景	30,000,000.00	2018/4/26	2019/4/26	否
合计	2,308,454,857.08			

(3) 江西鑫盛为本公司子公司、孙公司担保

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
联创电子科技	60,000,000.00	2018/2/9	2019/2/9	否
江西联创电子	80,000,000.00	2018/5/4	2019/5/4	否
江西联创电子	31,197,000.00	2018/11/28	2019/6/14	否
联思触控	80,000,000.00	2018/5/4	2019/5/4	否
联星显示	60,000,000.00	2018/5/8	2019/5/8	否

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
合计	311,197,000.00			

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	联创宏声	860,000.00	-	191,627.20	-
其他应收款					
	江西联智集成电路有限公司	-	-	1,071,123.67	32,133.71

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	江西联智集成电路有限公司	374,308.83	47,761,301.83

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为关联方提供担保详见附注十一、关联方交易之五

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

十四、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

无

（三）资产置换

1. 非货币性资产交换

无

2. 其他资产置换

无

（四）年金计划

无

（五）终止经营

无

（六）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：光学产业分部、触控显示产业分部、集成电路、其他产品。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：元

	期末余额/本期发生额						合计
	光学产业分部	触控显示产业分部	集成电路	其他产品	其他	抵销	
营业收入	662,692,283.57	2,386,809,402.70	1,131,155,009.14	621,607,466.80	-	-	4,802,264,162.21
其中：对外交易收入	662,692,283.57	2,386,809,402.70	1,131,155,009.14	621,607,466.80	-	-	4,802,264,162.21
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-
一.营业费用	493,177,205.92	2,211,787,047.54	1,131,087,169.76	618,780,691.98	74,630,237.60	-	4,529,462,352.80
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	13,074,128.80	-	13,074,128.80
资产减值损失	4,848,549.38	9,087,565.35	1,239.00	993,859.60	762,089.63	-	15,693,302.96
折旧费和摊销费	3,344,246.90	9,742,250.20	-	284,912.70	13,664,218.99	-	27,035,628.79
二.利润总额（亏损）	169,515,077.65	175,022,355.16	67,839.38	2,826,774.82	-74,630,237.60	-	272,801,809.41
三.所得税费用	7,201,422.47	23,293,376.21	543.81	643,924.76	-	-	31,139,267.25
四.净利润（亏损）	162,313,655.18	151,728,978.95	67,295.57	2,182,850.06	-74,630,237.60	-	241,662,542.16
五.资产总额	2,057,860,070.43	4,918,876,152.30	554,268.38	151,104,313.80	3,578,272,934.38	3,857,000,000.00	6,849,667,739.29
六.负债总额	793,613,241.58	3,081,279,353.22	648,818.31	92,972,216.01	593,692,602.70	-	4,562,206,231.82

（七）其他重要说明

本公司根据第六届董事会第二十八次会议和 2018 年第五次临时股东大会审议通过：拟使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，用于员工激励或减少注册资本。回购股份的种类为公司发行的 A 股社会公众股。回购总金额不超过人民币 1.5 亿（含 1.5 亿元），且不低

于 5,000 万元（含 5,000 万元）。截止 2018 年 12 月 31 日，公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式回购股份，累计回购股份 3,253,400.00 股，占公司总股本的 0.5907%，合计支付总额为 27,999,782.05 元（含交易费用）计入库存股账户；公司于 2019 年 1 月 31 日、2019 年 3 月 7 日合计回购股份 2,016,600.00 股，回购股份金额为 22,007,432.80 元；截止 2019 年 3 月 11 日，公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式回购股份，累计回购股份数量 5,270,000.00 股，占公司总股本的 0.9568%，其中最高成交价为 13.89 元/股，最低成交价为 7.93 元/股，合计支付总金额为 50,007,214.85 元（含交易费用），本次回购股份方案实施完毕。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	903,882.61	-
合计	903,882.61	-

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	931,837.74	100.00	27,955.13	3.00	903,882.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	931,837.74	100.00	27,955.13	3.00	903,882.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	-	-	-	-	-

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	931,837.74	27,955.13	3.00
合计	931,837.74	27,955.13	3.00

3. 应收账款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	931,837.74	27,955.13	3.00
合计	931,837.74	27,955.13	3.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,955.13 元，本期无收回或转回坏账准备。

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	583,837.74	62.65	17,515.13
客户二	348,000.00	37.35	10,440.00
合计	931,837.74	100.00	27,955.13

7. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	336,854,564.39	339,598,184.35
合计	336,854,564.39	339,598,184.35

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	337,275,962.93	100.00	421,398.54	0.12	336,854,564.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	337,275,962.93	100.00	421,398.54	0.12	336,854,564.39

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	339,601,912.48	100.00	3,728.13	-	339,598,184.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	339,601,912.48	100.00	3,728.13	-	339,598,184.35

2. 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,225,986.92	418,899.74	-
1—2 年	49,976.01	2,498.80	5.00
合计	337,275,962.93	421,398.54	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 417,670.41 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
南昌高新开发区创业服务中心	融资贴息	13,763,000.00	1 年以内	2019 年 1 月 31 日收到 13,763,000.00 元, 依据洪府厅抄字【2018】312 号、洪府厅抄字【2018】649 号、洪府厅发【2017】12 号文件
		13,763,000.00		

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,857,000,000.00	-	3,857,000,000.00	3,257,000,000.00	-	3,257,000,000.00
合计	3,857,000,000.00	-	3,857,000,000.00	3,257,000,000.00	-	3,257,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西联创电子	2,850,000,000.00	2,850,000,000.00		-	2,850,000,000.00	-	-
联益光学	200,000,000.00	200,000,000.00		-	200,000,000.00	-	-
重庆联创	300,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00	-	-
宁波联创	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00		
郑州联创	200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00		
抚州恒泰	300,000,000.00		300,000,000.00		300,000,000.00		
合计	3,857,000,000.00	3,257,000,000.00	600,000,000.00	-	3,857,000,000.00	-	-

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	803,308.40	803,308.40	-	-
其他业务	-	-	-	-
合计	803,308.40	803,308.40	-	-

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他	-9,426,081.66	-10,249,721.61
合计	-9,426,081.66	-10,249,721.61

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-137,920.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	128,044,350.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,462.49	
所得税影响额	-19,754,769.65	
少数股东权益影响额（税后）	-5,408,178.81	
合计	103,150,944.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	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	12.36%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.17%	0.26	0.26

联创电子科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月十九日