

# 联创电子科技股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：联创电子科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	697,284,159.23	844,906,232.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	240,497,954.18	297,148,327.76
应收账款	1,517,882,402.17	1,328,654,247.20
应收款项融资		
预付款项	159,537,524.43	104,719,290.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,704,103.04	36,968,530.25
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,653,819,838.81	1,045,777,437.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	149,249,692.49	139,168,714.94
流动资产合计	4,471,975,674.35	3,797,342,781.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		116,977,664.57
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	95,875,140.64	94,691,000.87
其他权益工具投资	108,825,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,960,032,477.13	1,976,352,398.03
在建工程	692,346,490.21	475,468,008.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,141,964.82	73,180,300.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	99,666,137.43	85,220,914.58
递延所得税资产	14,618,881.67	14,121,468.66
其他非流动资产	185,977,217.94	216,313,202.81
非流动资产合计	3,259,483,309.84	3,052,324,958.27
资产总计	7,731,458,984.19	6,849,667,739.29
流动负债：		
短期借款	1,619,800,800.00	1,624,419,185.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,089,166,076.84	730,657,473.00
应付账款	1,053,232,419.77	628,744,680.02
预收款项	5,354,180.90	1,641,975.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,117,678.53	1,240,327.70
应交税费	21,491,351.98	37,386,211.95
其他应付款	62,736,796.31	51,172,921.42
其中：应付利息	17,706,357.36	40,547,590.32
应付股利	16,865,154.77	8,734,972.64
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	160,475,836.08	133,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,023,375,140.41	3,208,262,774.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	514,529,154.55	509,271,271.45
应付债券	625,494,078.96	624,908,179.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	156,536,574.73	160,420,421.02
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	43,434,402.21	46,432,845.75
递延所得税负债	31,172,357.95	12,910,739.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,371,166,568.40	1,353,943,457.52
负债合计	5,394,541,708.81	4,562,206,231.82
所有者权益：		
股本	715,291,441.00	550,787,263.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	316,531,175.11	488,080,770.82
减：库存股	42,963,245.58	27,999,782.05
其他综合收益	4,021,040.00	2,008,963.09
专项储备		
盈余公积	96,299,135.62	96,299,135.62
一般风险准备		
未分配利润	1,053,114,348.94	955,364,079.65
归属于母公司所有者权益合计	2,142,293,895.09	2,064,540,430.13
少数股东权益	194,623,380.29	222,921,077.34
所有者权益合计	2,336,917,275.38	2,287,461,507.47
负债和所有者权益总计	7,731,458,984.19	6,849,667,739.29

法定代表人：韩盛龙

主管会计工作负责人：罗顺根

会计机构负责人：周满珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,827,226.66	3,275,326.03
交易性金融资产		
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		
应收账款	27,593,895.01	903,882.61

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	380,141,938.67	336,854,564.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,215,954.34	1,076,309.83
流动资产合计	411,779,014.68	342,110,082.86
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,007,000,000.00	3,857,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,503,228.19	1,396,657.98
在建工程	22,489.27	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,096,873.01	1,225,552.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,810,245.51	2,388,721.97
递延所得税资产		
其他非流动资产	66,382,159.80	66,362,957.80
非流动资产合计	4,077,814,995.78	3,928,373,889.76
资产总计	4,489,594,010.46	4,270,483,972.62

流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
交易性金融负债		
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		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,506,799.03	
应交税费	55,747.47	77,777.57
其他应付款	723,778,682.50	420,989,270.37
其中：应付利息	7,863,780.74	29,234,734.66
应付股利	16,723,640.77	8,593,458.64
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	734,341,229.00	447,067,047.94
非流动负债：		
长期借款	36,000,000.00	42,000,000.00
应付债券	625,494,078.96	624,908,179.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	661,494,078.96	666,908,179.82
负债合计	1,395,835,307.96	1,113,975,227.76
所有者权益：		

股本	715,291,441.00	550,787,263.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,322,085,813.36	2,493,633,960.63
减：库存股	42,963,245.58	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	49,921,924.69	90,664,534.25
所有者权益合计	3,093,758,702.50	3,156,508,744.86
负债和所有者权益总计	4,489,594,010.46	4,270,483,972.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,669,694,067.79	2,197,670,473.28
其中：营业收入	2,669,694,067.79	2,197,670,473.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,572,989,665.27	2,119,253,537.05
其中：营业成本	2,301,138,278.46	1,947,837,494.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,717,579.09	3,274,438.78
销售费用	15,605,879.10	13,543,485.55
管理费用	66,895,314.07	51,307,972.61
研发费用	97,594,118.78	63,712,411.50



财务费用	88,038,495.77	39,577,734.40
其中：利息费用	53,896,871.70	22,056,702.87
利息收入	3,016,250.37	1,598,112.83
加：其他收益	34,758,766.67	19,318,242.51
投资收益（损失以“-”号填列）	4,555,005.15	3,750,104.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,184,139.77	3,750,104.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,329,394.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-87,353.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,876.31	-119.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,685,903.44	101,397,810.10
加：营业外收入	425,512.54	91,099.76
减：营业外支出		57,432.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	128,111,415.98	101,431,477.83
减：所得税费用	17,132,665.35	7,269,614.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,978,750.63	94,161,863.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	110,978,750.63	94,161,863.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	122,425,896.12	96,426,226.85
2.少数股东损益	-11,447,145.49	-2,264,363.65
六、其他综合收益的税后净额	2,012,076.91	1,708,138.70

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,012,076.91	1,708,138.70
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,012,076.91	1,708,138.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,318,844.95	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	693,231.96	1,708,138.70
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	112,990,827.54	95,870,001.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,437,973.03	98,134,365.55
归属于少数股东的综合收益总额	-11,447,145.49	-2,264,363.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1712	0.1335

(二) 稀释每股收益	0.1712	0.1335
------------	--------	--------

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

法定代表人：韩盛龙

主管会计工作负责人：罗顺根

会计机构负责人：周满珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	36,307,436.92	0.00
减：营业成本	36,307,436.92	0.00
税金及附加	8,731.20	8,131.20
销售费用		
管理费用	15,019,166.86	10,415,717.64
研发费用		
财务费用	2,051,984.99	533,598.89
其中：利息费用	1,143,646.27	
利息收入	143,890.87	88,406.08
加：其他收益	2,060,000.00	5,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,047,099.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,483.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,066,982.73	-5,966,931.60
加：营业外收入		

减：营业外支出		2,574.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,066,982.73	-5,969,505.64
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,066,982.73	-5,969,505.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,066,982.73	-5,969,505.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-16,066,982.73	-5,969,505.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,895,907,567.79	2,712,409,772.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	43,271,385.07	24,248,399.28
收到其他与经营活动有关的现金	92,171,656.41	60,765,254.23
经营活动现金流入小计	3,031,350,609.27	2,797,423,426.27
购买商品、接受劳务支付的现金	2,570,217,210.83	2,529,234,833.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	282,967,893.99	163,530,219.68
支付的各项税费	36,250,460.23	84,001,811.71
支付其他与经营活动有关的现金	60,860,622.41	94,316,575.90
经营活动现金流出小计	2,950,296,187.46	2,871,083,440.93
经营活动产生的现金流量净额	81,054,421.81	-73,660,014.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,471,509.52	
取得投资收益收到的现金	3,361,625.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,000.00	
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		7,250,440.89
投资活动现金流入小计	12,867,134.93	7,250,440.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,357,546.01	306,776,972.22
投资支付的现金		48,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,357,546.01	355,376,972.22
投资活动产生的现金流量净额	-209,490,411.08	-348,126,531.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,389,843,660.40	1,238,800,855.24
发行债券收到的现金		624,288,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,255,491.04	28,386,516.42
筹资活动现金流入小计	1,420,099,151.44	1,891,475,371.66
偿还债务支付的现金	1,224,649,699.35	1,005,671,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,569,778.71	37,834,686.25
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	394,376,751.26	237,585,688.93
筹资活动现金流出小计	1,725,596,229.32	1,281,091,575.18
筹资活动产生的现金流量净额	-305,497,077.88	610,383,796.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,278,481.73	-287,361.23
五、现金及现金等价物净增加额	-440,211,548.88	188,309,889.26
加：期初现金及现金等价物余额	530,768,482.67	184,708,770.71
六、期末现金及现金等价物余额	90,556,933.79	373,018,659.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,909,436.55	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	386,530,542.20	5,146,419.31
经营活动现金流入小计	400,439,978.75	5,146,419.31
购买商品、接受劳务支付的现金	41,424,913.26	3,796.00
支付给职工以及为职工支付的现金	9,387,240.95	8,433,814.36
支付的各项税费	11,020.40	12,181.20
支付其他与经营活动有关的现金	114,119,156.20	421,073,120.35
经营活动现金流出小计	164,942,330.81	429,522,911.91
经营活动产生的现金流量净额	235,497,647.94	-424,376,492.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他	302,736.48	846,153.40

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	150,000,000.00	102,000,000.00
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	150,302,736.48	102,846,153.40
投资活动产生的现金流量净额	-150,302,736.48	-102,846,153.40
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		40,000,000.00
发行债券收到的现金		624,288,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,810,000.00	
筹资活动现金流入小计	19,810,000.00	664,288,000.00
偿还债务支付的现金	23,000,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,989,578.03	4,576,609.77
支付其他与筹资活动有关的现金	22,463,432.80	28,446,238.21
筹资活动现金流出小计	105,453,010.83	136,022,847.98
筹资活动产生的现金流量净额	-85,643,010.83	528,265,152.02
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	-448,099.37	1,042,506.02
加：期初现金及现金等价物余额	3,275,326.03	1,946,339.89
六、期末现金及现金等价物余额	2,827,226.66	2,988,845.91

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	550,787,263.00				488,080,770.82	27,999,782.05	2,008,963.09		96,299,135.62		955,364,079.65	2,064,540.43	222,921,077.34	2,287,461,507.47



加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	550,787,263.00			488,080,770.82	27,999,782.05	2,008,963.09		96,299,135.62	955,364,079.65	2,064,540.43	222,921,077.34	2,287,461,507.47		
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	164,504,178.00			-171,549,595.71	14,963,463.53	2,012,076.91			97,750,269.29	77,753,464.96	-28,297,697.05	49,455,767.91		
(一)综合收益总额						2,012,076.91			122,425,896.12	124,437,973.03	-11,447,145.49	112,990,827.54		
(二)所有者投入和减少资本				-1,448.44	22,007,432.80					-22,008,881.24	-16,850,551.56	-38,859,432.80		
1.所有者投入的普通股					22,007,432.80					-22,007,432.80	-16,850,551.56	-38,859,432.80		
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				-1,448.44						-1,448.44		-1,448.44		
(三)利润分配									-24,675,626.83	-24,675,626.83		-24,675,626.83		
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配									-24,675,626.83	-24,675,626.83		-24,675,626.83		

											83		83		83
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	164,504,178.00				-171,548,147.27	-7,043,969.27							0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	164,504,178.00				-164,504,178.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					-7,043,969.27	-7,043,969.27							0.00		0.00
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	715,291,441.00				316,531,175.11	42,963,245.58	4,021,040.00		96,299,135.62		1,053,114.34		2,142,293.89	194,623,380.29	2,336,917.27

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	558,029,837.00				483,021,473.69		-2,244,766.73		88,783,178.26		743,979,316.46		1,871,569,038.68	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、本年期初余额	558,029,837.00			483,021,473.69		-2,244,766.73		88,783,178.26		743,979,316.46		1,871,569,038.68	208,897,617.09	2,080,466,655.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,242,574.00			5,535,699.00		1,708,138.70				96,426,226.85		96,427,490.55	9,438,981.81	105,866,472.36
（一）综合收益总额						1,708,138.70				96,426,226.85		98,134,365.55	-2,264,363.65	95,870,001.90
（二）所有者投入和减少资本	-7,242,574.00			5,535,699.00								-1,706,875.00	11,703,345.46	9,996,470.46
1. 所有者投入的普通股	-7,242,574.00			7,242,574.00								0.00	11,703,345.46	11,703,345.46
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-1,706,875.00								-1,706,875.00		-1,706,875.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的														



策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	164,504,178.00				-171,548,147.27	14,963,463.53				-40,742,609.56		-62,750,042.36
（一）综合收益总额										-16,066,982.73		-16,066,982.73
（二）所有者投入和减少资本						22,007,432.80						-22,007,432.80
1. 所有者投入的普通股						22,007,432.80						-22,007,432.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-24,675,626.83		-24,675,626.83
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,675,626.83		-24,675,626.83
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	164,504,178.00				-171,548,147.27	-7,043,969.27						
1. 资本公积转增资本（或股本）	164,504,178.00				-164,504,178.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					-7,043,969.27	-7,043,969.27						
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	715,291,441.00				2,322,085,813.36	42,963,245.58			49,422,769.03	49,921,924.69		3,093,758,702.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	558,029,837.00				2,486,391,386.63				49,422,769.03	153,420,074.57		3,247,264,067.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-7,242,574.00				7,242,574.00					-5,969,505.64		-5,969,505.64
(一)综合收益										-5,969,505.64		-5,969,505.64

总额										5.64		64
(二)所有者投入和减少资本	-7,242,574.00				7,242,574.00							
1. 所有者投入的普通股	-7,242,574.00				7,242,574.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	550,787,263.00				2,493,633,960.63				49,422,769.03	147,450,568.93		3,241,294,561.59

### 三、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550,787,263.00股，股本金额为550,787,263元。

2019年6月22日，公司发布了《2018年年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为2019年6月27日，权益分派方案为向全体股东每10股派发现金股利人民币0.45元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后总股本增至715,291,441.00股

截止2019年6月30日，公司累计发行股本总数715,291,441.00股，股本金额为715,291,441.00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。2019年6月28日，金冠国际有限公司和江西鑫盛投资有限公司续签《一致行动协议书》，持续保持一致行动的期限为自本协议生效之日起三年。

#### (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8月6日批准报出。

**(四) 合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的主体共18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
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	92.00	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	控股子公司	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	控股子公司	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	80.00	80.00
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
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
抚州联创电子有限公司	抚州联创	全资孙公司	3级	100.00	100.00
印度联创电子有限公司	印度联创	全资孙公司	3级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2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
抚州联创	新设成立
印度联创	新设成立

2. 本期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
江西联创鸿健科技有限公司	转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了本公司2019年6月30日、2018年12月31日的财务状况以及2019年1-6月、2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司有四个境外子公司，有四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，印度联创采用印度卢比作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**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。

## 6、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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。

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。

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：

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；  
 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；  
 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；  
 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；  
 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的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。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表

内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### （2）金融工具的分类

金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

#### （3）金融工具的确认依据和计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

##### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （4）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

##### ①摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### ②公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### (5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### (6) 金融资产减值

①本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

参见附注 10、金融工具第（6）项。

## 12、应收账款

参见附注 10、金融工具第（6）项。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法



#### 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

- (1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。
- (2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。
- (3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

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

### （2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4.长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制

这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

#### 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。（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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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

### (3) 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。

## 25、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

本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。

## 32、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

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

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）离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

### 1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本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。

## 37、股份支付

### 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。

### 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。

#### **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。

#### **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。

### **38、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的合同义务；

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

#### **3.会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的

变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

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

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  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，商品的主要风险和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。

## 40、政府补助

### 1.类型

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

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，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。

## 41、递延所得税资产/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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

(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五 / (24) 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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	844,906,232.87	844,906,232.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		8,152,664.57	8,152,664.57
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	297,148,327.76	297,148,327.76	
应收账款	1,328,654,247.20	1,328,654,247.20	
应收款项融资			
预付款项	104,719,290.86	104,719,290.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,968,530.25	36,968,530.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,045,777,437.14	1,045,777,437.14	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	139,168,714.94	139,168,714.94	
流动资产合计	3,797,342,781.02	3,805,495,445.59	8,152,664.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	116,977,664.57	0.00	-116,977,664.57
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	94,691,000.87	94,691,000.87	
其他权益工具投资		108,825,000.00	108,825,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,976,352,398.03	1,976,352,398.03	
在建工程	475,468,008.64	475,468,008.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	73,180,300.11	73,180,300.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	85,220,914.58	85,220,914.58	
递延所得税资产	14,121,468.66	14,121,468.66	
其他非流动资产	216,313,202.81	216,313,202.81	
非流动资产合计	3,052,324,958.27	3,044,172,293.70	-8,152,664.57
资产总计	6,849,667,739.29	6,849,667,739.29	
流动负债：			
短期借款	1,624,419,185.00	1,624,419,185.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			



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	730,657,473.00	730,657,473.00	
应付账款	628,744,680.02	628,744,680.02	
预收款项	1,641,975.21	1,641,975.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,240,327.70	1,240,327.70	
应交税费	37,386,211.95	37,386,211.95	
其他应付款	51,172,921.42	51,172,921.42	
其中：应付利息	40,547,590.32	40,547,590.32	
应付股利	8,734,972.64	8,734,972.64	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	133,000,000.00	133,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,208,262,774.30	3,208,262,774.30	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	509,271,271.45	509,271,271.45	
应付债券	624,908,179.82	624,908,179.82	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	160,420,421.02	160,420,421.02	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	46,432,845.75	46,432,845.75	

递延所得税负债	12,910,739.48	12,910,739.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,353,943,457.52	1,353,943,457.52	
负债合计	4,562,206,231.82	4,562,206,231.82	
所有者权益：			
股本	550,787,263.00	550,787,263.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	488,080,770.82	488,080,770.82	
减：库存股	27,999,782.05	27,999,782.05	
其他综合收益	2,008,963.09	2,008,963.09	
专项储备			
盈余公积	96,299,135.62	96,299,135.62	
一般风险准备			
未分配利润	955,364,079.65	955,364,079.65	
归属于母公司所有者权益合计	2,064,540,430.13	2,064,540,430.13	
少数股东权益	222,921,077.34	222,921,077.34	
所有者权益合计	2,287,461,507.47	2,287,461,507.47	
负债和所有者权益总计	6,849,667,739.29	6,849,667,739.29	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,275,326.03	3,275,326.03	
交易性金融资产			
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			
应收账款	903,882.61	903,882.61	
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款	336,854,564.39	336,854,564.39	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,076,309.83	1,076,309.83	
流动资产合计	342,110,082.86	342,110,082.86	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,857,000,000.00	3,857,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,396,657.98	1,396,657.98	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,225,552.01	1,225,552.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,388,721.97	2,388,721.97	
递延所得税资产			
其他非流动资产	66,362,957.80	66,362,957.80	
非流动资产合计	3,928,373,889.76	3,928,373,889.76	
资产总计	4,270,483,972.62	4,270,483,972.62	

流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债			
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			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	77,777.57	77,777.57	
其他应付款	420,989,270.37	420,989,270.37	
其中：应付利息	29,234,734.66	29,234,734.66	
应付股利	8,593,458.64	8,593,458.64	
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	447,067,047.94	
非流动负债：			
长期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
应付债券	624,908,179.82	624,908,179.82	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	666,908,179.82	666,908,179.82	
负债合计	1,113,975,227.76	1,113,975,227.76	

所有者权益：			
股本	550,787,263.00	550,787,263.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,493,633,960.63	2,493,633,960.63	
减：库存股	27,999,782.05	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	90,664,534.25	
所有者权益合计	3,156,508,744.86	3,156,508,744.86	
负债和所有者权益总计	4,270,483,972.62	4,270,483,972.62	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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；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；其他应税销售服务行为；销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	16%、13%、10%、9%、6%、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
抚州联创	25%
印度联创	上一年度收入不超过 25 亿印度卢比按 25%，超过 25 亿印度卢比按 30%

## 2、税收优惠

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，在资格认定有效期内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，在资格认定有效期内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。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,082.00	4,296.50
银行存款	90,721,168.41	530,764,186.17
其他货币资金	606,557,908.82	314,137,750.20
合计	697,284,159.23	844,906,232.87
其中：存放在境外的款项总额	28,619,902.75	31,632,437.55

其他说明

截止2019年06月30日，存放在境外的货币资金为美元2,247,724.90元、港币5,879.90元、韩元105,227,753.00元、印度卢比124,816,945.04元。（上述货币资金折合人民币金额合计28,619,902.75元，是存放在联创香港、美国联创、LCE KOREA、印度联创的货币资金）。

依据重庆市北碚区人民法院受理的本公司子公司重庆联创与重庆味共享餐饮管理有限公司买卖合同纠纷案件【案号：（2019）渝0109民初6759号】，2019年6月重庆市北碚区人民法院查封（冻结、扣押）财产通知书（2019）渝0109民初6759号生效民事裁定冻结本公司子公司重庆联创2,200,000元银行存款，但账户实际银行存款为169,316.62元。截至2019年6月30日上述169,316.62元资金仍处冻结状态，于7月23日资金已解冻。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	556,553,754.03	264,133,598.52
信用证保证金	50,004,154.79	50,004,151.68
银行存款	169,316.62	
合计	606,727,225.44	314,137,750.20

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	8,152,664.57
其中：		
股票	0.00	8,152,664.57
其中：		
合计		8,152,664.57

其他说明：

可供出售金融资产（依据2019年1月1日实行新金融准则，调整科目至交易性金融资产）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（人民币：8,152,664.57元）。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,025,748.81	29,947,297.00
商业承兑票据	232,472,205.37	267,201,030.76
合计	240,497,954.18	297,148,327.76

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	240,497,954.18	100.00%			240,497,954.18	297,148,327.76	100.00%			297,148,327.76



备的应收票据	954.18				54.18	27.76				27.76
其中：										
银行承兑汇票	8,025,748.81	3.34%			8,025,748.81	29,947,297.00	10.08%			29,947,297.00
商业承兑汇票	232,472,205.37	96.66%			232,472,205.37	267,201,030.76	89.92%			267,201,030.76
合计	240,497,954.18	100.00%			240,497,954.18	297,148,327.76	100.00%			297,148,327.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	240,497,954.18		0.00%
合计	240,497,954.18		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
--	--	----	-------	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	80,977,554.96	
商业承兑票据	60,958,944.49	
合计	141,936,499.45	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**5、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,577,756,159.34	100.00%	59,873,757.17	3.79%	1,517,882,402.17	1,382,613,686.03	100.00%	53,959,438.83	3.90%	1,328,654,247.20
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,577,756,159.34	100.00%	59,873,757.17	3.79%	1,517,882,402.17	1,382,613,686.03	100.00%	53,959,438.83	3.90%	1,328,654,247.20
合计	1,577,756,159.34	100.00%	59,873,757.17	3.79%	1,517,882,402.17	1,382,613,686.03	100.00%	53,959,438.83	3.90%	1,328,654,247.20

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 59,873,757.17 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,355,276,945.29	40,658,308.33	3.00%
1-2 年	198,118,995.71	9,905,949.79	5.00%
2-3 年	14,578,846.68	2,915,769.34	20.00%
3-4 年	1,644,866.55	822,433.28	50.00%
4-5 年	5,130,417.36	2,565,208.68	50.00%
5 年以上	3,006,087.75	3,006,087.75	100.00%
合计	1,577,756,159.34	59,873,757.17	--

确定该组合依据的说明:

以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,355,276,945.29
1 至 2 年	198,118,995.71
2 至 3 年	14,578,846.68
3 至 4 年	1,644,866.55
4 至 5 年	5,130,417.36
5 年以上	3,006,087.75
合计	1,577,756,159.34

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,959,438.83	5,914,318.34			59,873,757.17
合计	53,959,438.83	5,914,318.34			59,873,757.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本报告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的应收账款情况

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	218,225,513.19	13.83	6,552,938.70
客户二	183,234,219.31	11.61	5,497,026.58

客户三	149,027,329.68	9.45	5,978,025.29
客户四	144,262,336.34	9.14	5,343,564.87
客户五	77,922,787.80	4.94	2,337,683.63
合计	772,672,186.32	48.97	25,709,239.07

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	156,670,345.54	98.20%	102,777,618.58	98.15%
1 至 2 年	2,449,033.94	1.54%	1,351,020.43	1.29%
2 至 3 年	412,044.95	0.26%	583,767.15	0.55%
3 年以上	6,100.00	0.00%	6,884.70	0.01%
合计	159,537,524.43	--	104,719,290.86	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	60,529,735.82	37.94	1年以内	交易未完成
供应商二	39,558,668.23	24.80	1年以内	交易未完成
供应商三	18,173,640.22	11.39	1年以内	交易未完成
供应商四	14,005,510.00	8.78	1年以内	交易未完成
供应商五	4,230,040.72	2.65	1年以内	交易未完成
合计	136,497,594.99	85.56		

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,704,103.04	36,968,530.25
合计	53,704,103.04	36,968,530.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

				依据
--	--	--	--	----

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,571,412.23	3,733,090.42
保证金、押金	7,140,150.88	6,970,927.56
往来款	30,658,996.49	9,143,830.55
代垫款	5,955,249.69	819,632.32
其他	7,896,504.11	137,531.62
出口退税		4,498,939.84
政府贴息		13,763,000.00
合计	56,222,313.40	39,066,952.31

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,098,422.06		2,098,422.06
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		419,788.30		419,788.30
2019 年 6 月 30 日余额		2,518,210.36		2,518,210.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	50,521,406.96
1 至 2 年	3,942,770.16
2 至 3 年	285,121.80
3 至 4 年	732,637.76

4 至 5 年	715,376.72
5 年以上	25,000.00
合计	56,222,313.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	2,098,422.06	419,788.30		2,518,210.36
合计	2,098,422.06	419,788.30		2,518,210.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本报告期无核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	19,950,000.12	1 年以内	35.48%	598,500.00
单位二	往来款	12,231,671.01	1 年以内	21.76%	366,950.13
单位三	往来款	6,300,000.00	1 年以内	11.21%	189,000.00
单位四	保证金	2,403,900.00	2 年以内	4.28%	115,223.00
单位五	保证金	1,731,741.30	2 年以内	3.08%	63,261.60
合计	--	42,617,312.43	--	75.81%	1,332,934.73

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额



				及依据
--	--	--	--	-----

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

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	363,508,890.14		363,508,890.14	185,881,570.67		185,881,570.67
在产品	253,607,007.05		253,607,007.05	118,681,733.84		118,681,733.84
库存商品	1,023,331,359.72		1,023,331,359.72	734,824,123.19		734,824,123.19
委托加工物资	13,372,581.90		13,372,581.90	6,390,009.44		6,390,009.44
合计	1,653,819,838.81		1,653,819,838.81	1,045,777,437.14		1,045,777,437.14

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明:

**10、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	149,249,692.49	139,168,714.94
合计	149,249,692.49	139,168,714.94

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
联创宏声	94,691,00 0.87			1,184,139 .77						95,875,14 0.64	

小计	94,691,000.87			1,184,139.77						95,875,140.64	
合计	94,691,000.87			1,184,139.77						95,875,140.64	

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
殷创科技（上海）有限公司	11,625,000.00	11,625,000.00
河南省华锐光电产业有限公司	97,200,000.00	97,200,000.00
合计	108,825,000.00	108,825,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,960,032,477.13	1,976,352,398.03
合计	1,960,032,477.13	1,976,352,398.03

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：	301,265,065.00	2,006,383,367.19	12,592,497.43	16,863,292.15	98,441,612.28	2,435,545,834.05
1.期初余额	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
2.本期增加金额	52,072,469.44	32,181,248.46	209,154.48	5,257,869.30	2,548,533.96	92,269,275.64
(1) 购置		383,761.21	209,154.48	146,014.06	697,849.20	1,436,778.95
(2) 在建工程转入	52,072,469.44	31,797,487.25		5,111,855.24	1,850,684.76	90,832,496.69
(3) 企业合并增加						
融资租入						
其他转入						
3.本期减少金额				73,916.46	331,203.04	405,119.50
(1) 处置或报废					56,410.26	56,410.26
企业合并减少				73,916.46	274,792.78	348,709.24
融资租出						
4.期末余额	301,265,065.00	2,006,383,367.19	12,592,497.43	16,863,292.15	98,441,612.28	2,435,545,834.05
二、累计折旧	33,147,293.93	401,752,331.90	4,773,827.95	5,682,009.72	30,157,893.42	475,513,356.92
1.期初余额	30,198,229.27	305,724,620.64	4,189,863.17	4,857,116.12	22,359,450.68	367,329,279.88
2.本期增加金额	2,949,064.66	96,027,711.26	583,964.78	895,114.25	8,082,941.33	108,538,796.28
(1) 计提	2,949,064.66	96,027,711.26	583,964.78	895,114.25	8,082,941.33	108,538,796.28

3.本期减少金额				70,220.65	284,498.59	354,719.24
(1) 处置或报废					23,445.45	23,445.45
累计折旧企业合并减少				70,220.65	261,053.14	331,273.79
4.期末余额	33,147,293.93	401,752,331.90	4,773,827.95	5,682,009.72	30,157,893.42	475,513,356.92
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	268,117,771.07	1,604,631,035.29	7,818,669.48	11,181,282.43	68,283,718.86	1,960,032,477.13
2.期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	349,107,246.59	33,836,743.28		315,270,503.31
合计	349,107,246.59	33,836,743.28		315,270,503.31

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	163,936,171.34	本公司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、6#宿舍、8#厂房房产证正在办理中
运输设备	236,631.26	本公司孙公司卓锐通运输设备正在办理过户手续
合计	164,172,802.60	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	692,346,490.21	475,468,008.64
合计	692,346,490.21	475,468,008.64

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线配套设施	10,750,300.98		10,750,300.98	4,303,122.81		4,303,122.81
园区四期工程				1,648,675.44		1,648,675.44
园区五期工程	44,972,362.13		44,972,362.13	75,638,567.04		75,638,567.04



联创万年二期工程	888,989.69		888,989.69	888,989.69		888,989.69
联创万年三期工程	41,877,497.09		41,877,497.09	23,426,807.05		23,426,807.05
联创万年设备安装	2,704,501.21		2,704,501.21	1,645,116.67		1,645,116.67
联星显示园区工程	235,351.45		235,351.45	200,847.21		200,847.21
联星显示机器设备	9,237,629.47		9,237,629.47	4,616,368.13		4,616,368.13
联思触控设备安装	12,825,304.72		12,825,304.72	11,392,150.08		11,392,150.08
联思触控工程安装	5,728,565.07		5,728,565.07	640,535.88		640,535.88
联创凯尔达设备安装	10,522,011.06		10,522,011.06	147,693.36		147,693.36
联益光学机器设备	37,939,581.73		37,939,581.73	4,289,896.42		4,289,896.42
重庆联创一期厂房				6,004,461.04		6,004,461.04
重庆联创二期厂房	228,896,395.47		228,896,395.47	184,210,372.04		184,210,372.04
重庆联创一期设备	4,874,703.85		4,874,703.85	9,853,168.63		9,853,168.63
重庆联创二期设备	85,952,368.19		85,952,368.19	74,041,778.50		74,041,778.50
重庆联创安装调试	17,231,996.28		17,231,996.28	12,134,982.01		12,134,982.01
重庆联创盖板	5,851,321.87		5,851,321.87	2,946,897.02		2,946,897.02
抚州恒泰设备	130,828,738.22		130,828,738.22	57,344,228.01		57,344,228.01
车牌识别门禁	22,489.27		22,489.27			
郑州手机产业园工程	1,988,066.58		1,988,066.58			
郑州联创机器设备	16,381,533.03		16,381,533.03			
重庆联创公租房设备	503,405.17		503,405.17			
重庆联创三期土	1,938,279.06		1,938,279.06			

建工程												
重庆联创土地使用	914,700.00					914,700.00						
印度联创厂房筹	1,866.03					1,866.03						
抚州联创机器设	19,154,679.38					19,154,679.38						
抚州联创园区工	123,853.21					123,853.21						
其他								93,351.61				93,351.61
合计	692,346,490.21					692,346,490.21		475,468,008.64				475,468,008.64

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
园区五期工程	114,044,000.00	75,638,567.04	20,364,030.74	50,449,197.75	581,037.90	44,972,362.13	84.00%	84%	5,780,037.31	2,486,571.41	5.35%	金融机构贷款
抚州联创机器设备	170,000,000.00		19,154,679.38			19,154,679.38	11.00%	50%				其他
联创万年三期工程	60,000,000.00	23,426,807.05	18,450,690.04			41,877,497.09	84.00%	90%	1,428,695.00	413,175.00	5.20%	金融机构贷款
联思触控设备安装	438,850,000.00	11,392,150.08	3,362,825.15	1,929,670.51		12,825,304.72	94.00%	94%	7,982,886.55	650,000.00	4.86%	金融机构贷款
抚州恒泰设备	350,000,000.00	57,344,228.01	73,484,510.21			130,828,738.22	65.00%	88%				其他
联益光学机器设备	890,000,000.00	4,289,896.42	33,627,954.39	71,620.69		37,846,230.12	4.00%	75%	1,029,229.39	268,612.49	5.66%	金融机构贷款
郑州联创机器设备	120,000,000.00		16,381,533.03			16,381,533.03	14.00%	15%				其他
重庆联创安装	50,000,000.00	12,134,982.01	8,518,697.86	3,421,683.59		17,231,996.28	76.50%	78.10%				其他

调试												
重庆联 创二期 厂房	350,000, 000.00	184,210, 372.04	44,686,0 23.43			228,896, 395.47	78.10%	80.00%	10,310,9 02.38	3,610,27 8.03	4.70%	金融机 构贷款
重庆联 创二期 设备	300,000, 000.00	74,041,7 78.50	32,620,3 05.79	20,709,7 16.10		85,952,3 68.19	77.00%	82.50%	5,060,09 6.70	2,635,46 3.27	4.70%	金融机 构贷款
合计	2,842,89 4,000.00	442,478, 781.15	270,651, 250.02	76,581,8 88.64	581,037. 90	635,967, 104.63	--	--	31,591,8 47.33	10,064,1 00.20		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	105,954,719.89			9,444,445.11	115,399,165.00
1.期初余额	75,361,584.98			9,257,462.35	84,619,047.33
2.本期增加金额	30,593,134.91			186,982.76	30,780,117.67
(1) 购置	30,593,134.91			186,982.76	30,780,117.67
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	105,954,719.89			9,444,445.11	115,399,165.00
二、累计摊销	9,801,242.89			3,455,957.29	13,257,200.18
1.期初余额	8,795,062.98			2,643,684.24	11,438,747.22
2.本期增加金额	1,006,179.91			812,273.05	1,818,452.96
(1) 计提	1,006,179.91			812,273.05	1,818,452.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,801,242.89			3,455,957.29	13,257,200.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	96,153,477.00			5,988,487.82	102,141,964.82
2.期初账面价值	66,566,522.00			6,613,778.11	73,180,300.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

**27、开发支出**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

**28、商誉**

**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	79,776,063.74	59,864,776.56	27,243,061.15	17,319,789.55	95,077,989.60
改良支出	3,007,469.85	12,727.27	285,742.58		2,734,454.54
财务顾问费	2,388,721.97		578,476.46		1,810,245.51
其他	48,659.02		5,211.24		43,447.78
合计	85,220,914.58	59,877,503.83	28,112,491.43	17,319,789.55	99,666,137.43

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,889,301.19	8,103,721.33	45,696,184.15	7,156,541.79
递延收益	43,434,402.21	6,515,160.34	46,432,845.75	6,964,926.87
合计	96,323,703.40	14,618,881.67	92,129,029.90	14,121,468.66

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税法折旧差异	207,346,479.63	31,172,357.95	85,602,356.56	12,910,739.48
合计	207,346,479.63	31,172,357.95	85,602,356.56	12,910,739.48

### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		14,618,881.67		14,121,468.66
递延所得税负债		31,172,357.95		12,910,739.48

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	51,558,140.74	32,094,888.82
预付设备款	68,056,119.40	117,855,356.19
其他	66,362,957.80	66,362,957.80
合计	185,977,217.94	216,313,202.81

其他说明：

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，2016年度享有收益4,438,761.07元，2017年度确认损益-10,249,721.61元，2018年度确认损益-9,426,081.66元。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		95,000,000.00
抵押借款	96,960,800.00	105,656,050.00
保证借款	1,292,840,000.00	1,261,946,020.00
信用借款	230,000,000.00	161,817,115.00

合计	1,619,800,800.00	1,624,419,185.00
----	------------------	------------------

短期借款分类的说明:

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,089,166,076.84	730,657,473.00
合计	1,089,166,076.84	730,657,473.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	885,848,478.55	507,105,966.51
应付工程款	14,500,775.05	24,108,569.16



应付设备款	151,478,314.82	95,506,874.88
其他	1,404,851.35	2,023,269.47
合计	1,053,232,419.77	628,744,680.02

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	11,975,654.00	交易未完成
供应商二	8,730,582.00	交易未完成
供应商三	6,452,764.32	交易未完成
供应商四	3,280,542.47	交易未完成
供应商五	3,251,250.00	交易未完成
合计	33,690,792.79	--

其他说明：

**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,354,180.90	1,641,975.21
合计	5,354,180.90	1,641,975.21

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,240,327.70	294,123,874.12	284,246,523.29	11,117,678.53
二、离职后福利-设定提存计划		6,879,680.86	6,879,680.86	
合计	1,240,327.70	301,003,554.98	291,126,204.15	11,117,678.53

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,240,327.70	269,177,370.53	259,300,019.70	11,117,678.53
2、职工福利费		19,786,685.32	19,786,685.32	
3、社会保险费		2,945,035.21	2,945,035.21	
其中：医疗保险费		2,619,316.46	2,619,316.46	
工伤保险费		134,067.15	134,067.15	
生育保险费		191,651.60	191,651.60	
4、住房公积金		2,030,538.00	2,030,538.00	
5、工会经费和职工教育经费		184,245.06	184,245.06	
合计	1,240,327.70	294,123,874.12	284,246,523.29	11,117,678.53

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		6,703,878.03	6,703,878.03	
2、失业保险费		167,293.25	167,293.25	
3、企业年金缴费		8,509.58	8,509.58	
合计		6,879,680.86	6,879,680.86	

其他说明：

应付职工薪酬无拖欠性质的金额。

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,809.13	6,405,352.63
企业所得税	20,459,869.89	28,335,575.80
个人所得税	475,572.96	435,563.08
城市维护建设税	8,381.48	561,943.48
教育费附加	3,592.05	241,011.35
地方教育费附加	2,394.70	160,674.23
房产税	157,995.96	157,911.14
土地使用税	300,085.00	300,085.00
印花税	25,650.81	788,095.24
合计	21,491,351.98	37,386,211.95

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,706,357.36	40,547,590.32
应付股利	16,865,154.77	8,734,972.64
其他应付款	28,165,284.18	1,890,358.46
合计	62,736,796.31	51,172,921.42

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,842,576.62	8,940,375.28

企业债券利息	7,863,780.74	29,142,246.56
短期借款应付利息		2,464,968.48
合计	17,706,357.36	40,547,590.32

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	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	9,951,691.99	7,141,949.05
英孚国际投资有限公司	2,078,091.84	1,451,509.59
江西鑫盛投资有限公司	2,795,884.25	
万年县吉融投资管理中心(有限合伙)	588,235.27	
雅戈尔	1,309,737.42	
合计	16,865,154.77	8,734,972.64

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末应付股利主要系应付给 2 家外资股东股利。

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收款	20,359,992.13	510,172.07
往来款	6,271,169.55	1,172,382.01
押金及保证金	822,000.00	46,023.72
个人暂借款	16,411.63	123,387.96
其他	695,710.87	38,392.70
合计	28,165,284.18	1,890,358.46

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	147,500,000.00	133,000,000.00
一年内到期的长期应付款	12,975,836.08	
合计	160,475,836.08	133,000,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	405,000,000.00	360,000,000.00
保证借款	73,529,154.55	107,271,271.45
信用借款	36,000,000.00	42,000,000.00
合计	514,529,154.55	509,271,271.45

长期借款分类的说明：

- 1、本公司和本公司子公司江西联创电子与江西国资创业投资管理有限公司签订了编号为创投重字第20180101-2号股权质押

押合同，质押了本公司持有本公司子公司江西联创电子的28,580,000.00元股权给江西国资创业投资管理有限公司，为此，本公司子公司江西联创电子取得了江西国资创业投资管理有限公司提供的免息借款20,000,000.00元。

2、本公司和本公司子公司江西联创电子与江西国资创业投资管理有限公司签订了编号为创投重（骨干）字第20180402-2号股权质押合同，质押了本公司持有本公司子公司江西联创电子的19,000,000.00元股权给江西国资创业投资管理有限公司，为此，本公司子公司江西联创电子取得了江西国资创业投资管理有限公司提供的免息借款50,000,000.00元。

3、本公司子公司江西联创电子和本公司孙公司联思触控和Melfas Inc.与南昌国资创业投资管理有限公司签订了股权质押合同，质押了本公司子公司江西联创持有本公司孙公司联思触控的21.888%股权，为此，本公司孙公司联思触控取得了南昌国资创业投资管理有限公司提供的低息借款80,000,000.00元。

4、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，分别以本公司子公司重庆联创土地使用权及生产设备作为抵押截止2019年06月30日该土地使用权原值18,583,545.28元，净值17,774,211.63元；生产设备已转固原值114,069,938.95元，净值100,263,584.90元；未转固价值14,775,862.07元。签订《质押合同》（编号：0310000020-2018年两江（质）字0019号），以本公司持有的本公司子公司重庆联创30%的股权作为质押，其中借款金额为人民币327,000,000.00元，已还23,500,000.00元。（其中长期借款本金255,000,000.00元）

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	625,494,078.96	624,908,179.82
合计	625,494,078.96	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）

单位：元

18 联创 债	630,000,000.00	2018/4/20	5 年	630,000,000.00	624,908,179.82		20,931,534.18	-4,505,921.04			625,494,078.96
合计	--	--	--	630,000,000.00	624,908,179.82		20,931,534.18	-4,505,921.04			625,494,078.96

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	156,536,574.73	160,420,421.02
合计	156,536,574.73	160,420,421.02

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	170,057,618.00	177,614,085.64
其中：未确认融资费用	13,521,043.27	17,193,664.62
合计	156,536,574.73	160,420,421.02

其他说明：

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，租赁期为2018年5月10日至2021年5月16日。截止到2019年6月30日已确认应付融资租赁款14,583,747.00元，未确认融资费用1,033,457.14元。

本公司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。截止到2019年6月30日已确认应付融资租赁款37,245,391.00元，未确认融资费用3,582,611.25元。

本公司子公司联益光学与中远海运租赁有限公司签订了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，截止到2019年6月30日已确认应付融资租赁款19,684,310.00元，未确认融资费用1,596,847.05元。

本公司子公司联益光学与中远海运租赁有限公司签订了201860040号《融资租赁合同》，每期三个月，共12期，租赁期为2018年3月9日至2021年3月29日，截止到2019年6月30日已确认应付融资租赁款10,172,820.00元，未确认融资费用825,255.59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，截止到2019年6月30日已确认应付融资租赁款6,917,500.00元，未确认融资费用561,145.51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，租赁期为2018年3月9日至2021年3月29日。截止到2019年6月30日已确认应付融资租赁款1,929,850.00元，未确认融资费用156,541.23元。

本公司子公司联益光学与中远海运租赁有限公司签订了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，截止到2019年6月30日已确认应付融资租赁款28,780,000.00元，未确认融资费用2,414,675.08元。

2019年3月20日本公司子公司江西联创电子、联益光学与中远海运租赁有限公司签订201960080号《融资租赁合同》，每期三个月，共12期，租赁期为2019年3月25日-2022年3月24日。截止到2019年6月30日已确认应付融资租赁款50,744,000.00元，未确认融资费用 3,350,510.42元。

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则



□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,432,845.75	1,500,000.00	4,498,443.54	43,434,402.21	详见下表
合计	46,432,845.75	1,500,000.00	4,498,443.54	43,434,402.21	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
资源勘探电 力信息等事 务政府补助	2,006,862.06			320,153.16			1,686,708.90	与资产相关
江西省电子 信息产业振 兴和技术改 造项目	536,452.36			130,295.64			406,156.72	与资产相关
工业奖励政 策资金(源勘 探电力信息 项目补助)	738,868.78			188,427.60			550,441.18	与资产相关
新型电容式 触摸屏产业 化项目	499,243.43			62,078.04			437,165.39	与资产相关
电容式触摸 屏技术改造 项目	973,593.09			120,541.44			853,051.65	与资产相关
电容式触摸 屏生产线节 能技术改造 项目补助	975,000.00			75,000.00			900,000.00	与资产相关
高新管委会 财政局技术 改造购买设	2,200,000.00	1,500,000.00		175,000.00			3,525,000.00	与资产相关

备补贴款项								
公租房补贴	1,949,400.00			102,600.00			1,846,800.00	与资产相关
(联创万年) 基础设施建 设补助	2,685,858.33			90,800.00			2,595,058.33	与资产相关
(四川华景) 长开区装修 补助	9,800,000.00			1,200,000.00			8,600,000.00	与资产相关
(四川华景) 设备补助	7,841,407.70			1,019,412.66			6,821,995.04	与资产相关
(联益光学) 购建固定资 产补助	16,226,160.0 0			1,014,135.00			15,212,025.0 0	与资产相关
合计	46,432,845.7 5	1,500,000.00		4,498,443.54			43,434,402.2 1	与资产相关

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320,153.16元列入当期损益。

(2) 根据江西省发改委和工信委赣发改高科技字【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130,295.64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188,427.60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62,078.04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120,541.44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75,000.00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150,000.00元；根据南昌市财政局下发《关于下达兑现我市2017年工业企业技术改造设备补助资金的通知》洪财工指【2019】16号文件，本公司子公司江西联创电子于2019年5月30号收到南昌高新技术产业开发区管委会财政局技术改造项目设备补助资金1,500,000.00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25,000.00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月份本公司孙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，本公司孙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90,800.00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1,200,000.00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1,019,412.66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1,014,135.00元。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	550,787,263.00			164,504,178.00		164,504,178.00	715,291,441.00

其他说明：

2019年4月19日公司召开第七届董事会第四次会议和2019年5月14日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，审议通过以未来实施2018年度利润分配方案的股权登记日的总股本减去公司回购专户股数为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.45元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，不送红股。

考虑到公司回购专户的股份不参与2018年年度权益分派，公司本次实际现金分红的总金额=实际参与分配的总股本×分配比例，即24,675,626.84元=548,347,263股×0.045元/股；公司本次因实施公积金转增股本增加的股本为164,504,178股

=548,347,263股×0.3。

本次所送（转）股于2019年6月28日直接记入股东证券账户。在送（转）股过程中产生的不足1股的部分，按小数点后尾数由大到小排序依次向股东派发1股（若尾数相同时则在尾数相同者中由系统随机排序派发），直至实际送（转）股总数与本次送（转）股总数一致。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	484,583,351.85		171,548,147.27	313,035,204.58
其他资本公积	3,497,418.97		1,448.44	3,495,970.53
合计	488,080,770.82		171,549,595.71	316,531,175.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积减少1,448.44元，系本公司子公司江西联创电子收购少数股东曾小燕、孔凡秋对四川华景投资20%股权产生所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	27,999,782.05	22,007,432.80	7,043,969.27	42,963,245.58
合计	27,999,782.05	22,007,432.80	7,043,969.27	42,963,245.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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2019年03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股，占公司总股本的0.9568%，合计支付的总金额为50,007,214.85元（含交易费用）

计入库存股账户。

根据联创电子2019年第二次临时股东大会决议、第七届董事会第三次会议决议通过的《联创电子科技股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划》：1、股票来源为联创电子从二级市场回购的本公司人民币A股普通股股票；2、激励计划拟授予激励对象权益总计527.00万份，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额55,078.73万股的0.96%，股权激励计划包括股票期权激励计划和限制性股票激励计划两部分；3、股票期权激励计划拟授予激励对象股票期权244.00万份，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额55,078.73万股的0.44%；4、限制性股票激励计划授予激励对象限制性股票283.00万股，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额55,078.73万股的0.51%。5、激励计划授予的股票期权的行权价格为12.62元/股，限制性股票的授予价格为7.00元/股。

本次实施的股权激励计划为向133名激励对象授予限制性股票共计283.00万股，授予价格为人民币7.00元/股，由联创电子限制性股票激励对象于2019年5月17日之前一次缴足；本次注册资本变更系股东类别进行变更，无限售条件的流通股减少人民币2,830,000.00元，境内自然人持有股份的有限售条件流通股增加人民币2,830,000.00元，变更后的注册资本仍为人民币550,787,263.00元。经我们审验，截至2019年5月17日止，联创电子已收到133名限制性股票激励对象缴纳的股权激励投资款合计人民币19,810,000.00元（壹仟玖佰捌拾壹万元整）。各股东以货币出资19,810,000.00元，账务处理的影响为减少资本公积人民币7,043,969.27元，股本中无限售条件的流通股减少人民币2,830,000.00元，境内自然人持有股份的有限售条件流通股增加人民币2,830,000.00元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,008,963.09	693,231.96	-1,318,844.95			2,012,076.91	4,021,040.00
外币财务报表折算差额	3,327,808.04	693,231.96				693,231.96	4,021,040.00
可供出售金融资产公允价值变动	-1,318,844.95		-1,318,844.95			1,318,844.95	0.00
其他综合收益合计	2,008,963.09	693,231.96	-1,318,844.95			2,012,076.91	4,021,040.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,490,342.29			76,490,342.29
任意盈余公积	19,808,793.33			19,808,793.33
合计	96,299,135.62			96,299,135.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	955,364,079.65	743,979,316.46
调整后期初未分配利润	955,364,079.65	743,979,316.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,425,896.12	245,685,945.67
减：提取法定盈余公积		7,515,957.36
对股东的其他分配	24,675,626.83	26,785,225.12
期末未分配利润	1,053,114,348.94	955,364,079.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,658,503,997.51	2,294,841,031.07	2,193,429,657.78	1,947,038,448.67
其他业务	11,190,070.28	6,297,247.39	4,240,815.50	799,045.54
合计	2,669,694,067.79	2,301,138,278.46	2,197,670,473.28	1,947,837,494.21

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	797,143.85	1,026,598.34
教育费附加	361,106.86	441,987.13
房产税	423,308.34	387,594.02
土地使用税	1,107,672.00	1,031,763.50
车船使用税	9,451.20	9,001.20
印花税	778,158.95	82,836.51
地方教育费附加	240,737.89	294,658.08
合计	3,717,579.09	3,274,438.78

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,390,688.65	4,945,434.59
差旅费	1,410,519.51	758,507.25
招待费	1,799,580.91	1,194,879.53
办公费	107,461.09	315,813.21
车辆费	221,997.25	239,693.92
租赁费	373,555.70	536,921.11
运杂费	4,805,203.29	4,623,346.34
销售佣金	70,927.00	88,000.00
折旧费	23,044.49	16,593.73
其他	402,901.21	824,295.87
合计	15,605,879.10	13,543,485.55

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,924,684.77	29,955,315.11
差旅费	3,373,105.62	2,953,961.78

业务招待费	1,863,949.68	2,355,156.67
办公费	5,403,049.67	2,936,806.66
税费	714,543.41	5,447.00
车辆费	1,006,184.98	1,034,932.88
折旧费	7,849,506.22	6,678,346.02
物料消耗	1,118,583.44	426,032.33
资产摊销	1,583,057.94	1,023,182.36
租赁费	541,666.99	1,666,416.68
中介服务费	3,433,837.52	
报关费	130,686.82	210,827.76
其他	3,275,042.01	1,455,846.82
保险费	677,415.00	605,700.54
合计	66,895,314.07	51,307,972.61

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	33,682,421.24	34,857,755.64
研发材料费用	54,768,892.92	14,769,081.20
研发设备折旧费	6,968,856.54	7,992,651.20
研发差旅费	22,222.14	6,417.12
研发资产摊销	302,142.67	296,604.30
研发其他费用	1,849,583.27	5,789,902.04
合计	97,594,118.78	63,712,411.50

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,896,871.70	22,056,702.87
减：利息收入	3,016,250.37	1,598,112.83
汇兑损益	9,545,577.74	3,512,572.41
贴现息	24,401,460.27	19,603,399.29



其他	3,210,836.43	3,028,317.48
合计	88,038,495.77	39,577,734.40

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到南昌高新开发区创业服务中心洪高新管发【2016】11号创新奖励		487,646.00
收到南昌市人力资源和社会保障局2017年引智项目经费		100,000.00
收到南昌市知识产权局专利授权奖励		18,000.00
收到洪人社文【2017】192号南昌市人力资源和社会保障局博士后创新实践基地资助		200,000.00
收到洪高新工字【2018】17号南昌高新技术产业开发区管理委员会科学技术局2017高新区科技创新先进单位奖励、2017新认定的各级研发机构名单奖励、新认定的高新技术企业名单奖励		300,000.00
收到洪财企【2018】10号南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局2017科技重大项经费（摄像模组项目）		1,200,000.00
收到洪高新管办字【2018】34号南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局纳税重大贡献企业		700,000.00
收到江西省知识产权局2018年第一批资助项目（职务类）		1,000.00
洪住保办文【2018】21号南昌市财政局分户三公租房投资补助		2,052,000.00
收到洪高新工发【2017】2号南昌高新开发区创业服务中心出口奖励		842,300.00
收到深圳市南山区经济促进局服务业稳增长拟奖励		300,000.00
收到《南昌高新区促进科技创新管理办法》南昌高新开发区创业服务中心研发经费投入补助		25,420.00
收到江西省知识产权局2017年第四批专		500.00

利资助		
收到赣财债指【2018】3号南昌市财政局企业上市专项补助		5,000,000.00
收到深圳市宝安区经济促进局 2018 年度第一批宝安区新增"四上企业"奖励		100,000.00
收到万年县财政局 2017 年第一批省级中国制造 2025 专项资金		300,000.00
收到洪财企【2017】83号南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局市科技兑现		160,000.00
收到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		18,000.00
收到重庆市北碚区财政国库支付中心 2017 新升规企业补助		100,000.00
收到洪高新管发【2017】23号南昌高新技术产业开发区创业服务中心固定资产投资补贴		4,000,000.00
洪高新管【2012】1号南昌市高新区财政局资源勘探电力信息等事务政府补助(递延收益转入)	320,153.16	320,153.16
赣发改高技字【2012】1479号江西省电子信息产业振兴和技术改造项目(递延收益转入)	130,295.64	130,295.64
洪工信发【2012】290号工业奖励政策资金(源勘探电力信息项目补助)(递延收益转入)	188,427.60	188,427.60
洪财企【2012】61号南昌市财政局新型电容式触摸屏产业化项目(递延收益转入)	62,078.04	62,078.04
洪工信发【2013】21号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(递延收益转入)	120,541.44	120,541.44
南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局电容式触摸屏生产线节能技术改造项目补助(递延收益转入)	75,000.00	75,000.00
洪财企【2016】28号南昌高新技术产业开发区管委会财政局技术改造购买设备补贴款项(递延收益转入)	150,000.00	150,000.00
四川泸州(长江)经济开发区管理委员会及泸州兴港物流有限公司设备补贴(递延收益转入)	1,019,412.66	999,979.98

四川泸州（长江）经济开发区管理委员会装修补贴(递延收益转入)	1,200,000.00	1,000,000.00
万年县国库资金集中支付工业区基础设施建设补助资金(递延收益转入)	90,800.00	90,800.00
收到四川泸州（长江）经济开发区管理委员会物流补贴	1,877,158.00	187,100.65
收到泸州市龙马潭区就业服务管理局培训补贴	151,500.00	89,000.00
收到洪高新管发【2017】23号南昌高新区创业服务中心固定资产投资补贴（递延收益转入）	1,014,135.00	
洪住保办文【2018】21号公租房投资补助资金(递延收益转入)	102,600.00	
洪财工指【2019】16号下达兑现我市2017年工业企业技术改造项目设备补助资金(递延收益转入)	25,000.00	
收到高新财政局35万，洪财工【2018】72号	350,000.00	
收到2018年第二批省级工业转型升级专项资金180万	1,800,000.00	
收到南昌市知识产权局10万企业优势奖励	100,000.00	
收到南昌高新区创业服务中心科技创新奖励，洪高【2019】37号	453,797.00	
收到南昌高新区管委会财政局进口补贴，洪财工指【2019】4号	160,000.00	
收到南昌高新管委会经济发展局经济工作会纳税十强奖励90万洪高新工字【2019】12号	900,000.00	
根据洪财教【2018】70号《南昌市财政局南昌市科学技术局关于下达2018年南昌市科技重大项目及经费的通知》，收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的关于重大科技项目经费	600,000.00	
根据洪高新开放抄字【2019】37号科技局、财政局、创业服务中心《关于2017年南昌高新区科研人员技术创新奖励》的会议纪要抄告，收到南昌高新区创业服务中心拨付的科研人员技术创新奖励	69,812.00	

根据洪高新工字【2019】13号《中共南昌高新区工委、南昌高新区管委会关于表彰2018年度南昌高新区科技创新先进单位和先进个人的通报》，收到南昌高新技术产业开发区管理委员会科学技术下拨的2018年高企奖励	100,000.00	
根据洪高新工发【2017】2号文，收到南昌高新开发区创业服务中心2017年下半年出口奖励	308,064.00	
根据2018年第一批企业研究开发资助企业名单，收到深圳市科技创新委员会的企业研究开发资助	343,000.00	
2018年技术改造投资补贴项目第三批拟资助计划公示表:深圳市经济贸易和信息化委员会:专项经费设备补贴	90,000.00	
根据宝安区2019年第一批规模以上国高企业研发投入补贴项目拟立项名单，收到深圳市宝安区科技创新局的科技与产业发展专项资金	6,400.00	
万年县人民政府关于推进科技创新驱动发展的实施意见	52,000.00	
新余市工业和信息化委员会工业奖励	30,000.00	
分宜县统计局省县两级入规奖	60,000.00	
根据洪高新开放抄字【2019】37号科技局、财政局、创业服务中心《关于2017年南昌高新区科研人员技术创新奖励》的会议纪要抄告，收到南昌高新开发区创业服务中心拨付的科技人员技术创新奖励	349,700.00	
根据洪高新工字【2019】12号关于表彰2018年度南昌高新区优秀企业的通报，收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局拨付的优秀企业奖励	500,000.00	
2017年稳增长奖补资金（升规纳统）/泸州市龙马潭区财政国库支付中心/升规奖励	100,000.00	
泸州市龙马潭区就业服务管理局/住房补贴	28,800.00	
收到南昌市人民政府金融工作办公室（兑现企业改制上市挂牌和融资奖励）	1,000,000.00	

洪府厅字〔2018〕646号		
收到洪城海鸥计划补贴款洪人社发【2018】28号	60,000.00	
收到省“双千计划”首期资助经费赣才办字【2019】3号	1,000,000.00	
洪财工指【2019】4号南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局进口贴息	210,000.00	
洪高新工字【2019】13号南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局2018高企	100,000.00	
困难企业社保补助	1,011,304.13	
钟委【2018】26号钟公庙街道办事处房租补贴	58,788.00	
抚高新发【2019】2号2019年抚州高新区支持企业创新驱动提质发展的政策	20,000.00	
项目投资补充协议/河南省航田产业园开发有限公司/装修补贴款	18,370,000.00	
合计	34,758,766.67	19,318,242.51

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,184,139.77	3,750,104.56
处置长期股权投资产生的投资收益	9,239.97	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,361,625.41	
合计	4,555,005.15	3,750,104.56

其他说明：

- 权益法核算的长期股权投资收益1,184,139.77元，系联创宏声按照权益法核算投资收益。
- 处置长期股权投资产生的投资收益9,239.97元，系本期处置江西联创鸿健科技有限公司收益。
- 可供出售金融资产（依据2019年1月1日实行新金融准则，调整科目至交易性金融资产）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日累计确认公允价值变动损失金额225,714.11美元（人民币：1,318,844.95元），公司考虑到韩国股票市场变动因素，于2019年4月16日前陆续卖出所持1,028,111股韩国Kolen公司股票，截止2019年4月16日，香港公司一次性收到卖出Kolen公司股票所得1,913,889.06美元（已扣除相关税费及外币折算手续费），减去成本1,413,595.07美元，增加由公允价值变动产生的其他综合收益225,714.11美元，减少投资收益225,714.11美元，最终确认投资收益为500,293.99美元（人民币：3,361,625.41元）。

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-419,981.74	
应收账款坏账损失	-7,909,412.85	
合计	-8,329,394.59	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-87,353.85
合计		-87,353.85

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,876.31	-119.35
合计	-2,876.31	-119.35

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	425,512.54	91,099.76	425,512.54
合计	425,512.54	91,099.76	425,512.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		2,574.04	
滞纳金等		54,857.99	
合计		57,432.03	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-141,372.19	3,178,173.00
递延所得税费用	17,274,037.54	4,091,441.63
合计	17,132,665.35	7,269,614.63

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	128,111,415.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,027,854.00

子公司适用不同税率的影响	-11,162,705.10
调整以前期间所得税的影响	-18,215,924.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,146,050.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-423,414.46
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	24,698,202.77
加计扣除影响	-10,724,587.74
投资所得	-212,810.08
所得税费用	17,132,665.35

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	40,078,200.50	43,790,174.75
收到银行利息	3,016,250.37	1,598,112.83
收到政府补助	48,651,693.00	15,376,966.65
收到其他营业外收入款	425,512.54	
合计	92,171,656.41	60,765,254.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	7,586,959.95	7,321,327.01
支付管理费用	15,494,638.34	21,385,090.60
支付手续费	2,162,157.22	2,540,633.03
支付往来款	26,508,869.79	63,012,093.23
支付的营业外支出款		57,432.03
支付研发费用	9,107,997.11	



合计	60,860,622.41	94,316,575.90
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新增子公司范围		7,250,440.89
合计		7,250,440.89

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	10,445,491.04	3,386,516.42
收到融资租赁款		25,000,000.00
收到员工股权激励款	19,810,000.00	
合计	30,255,491.04	28,386,516.42

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	302,865,649.66	193,351,737.17
支付中介机构费	28,959.39	478,239.06
支付融资租赁设备款	52,166,709.41	43,755,712.70
支付少数股东投资款	16,852,000.00	
回购股票	22,463,432.80	
合计	394,376,751.26	237,585,688.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	110,978,750.63	94,161,863.20
加：资产减值准备	8,329,394.59	87,353.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,538,796.28	76,128,680.03
无形资产摊销	1,818,452.96	1,201,040.84
长期待摊费用摊销	28,112,491.43	21,121,902.73
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）	2,876.31	119.35
财务费用（收益以“-”号填列）	63,213,738.87	42,965,974.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,555,005.15	-3,750,104.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-497,413.01	106,710.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,261,618.47	3,984,730.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-608,042,401.67	-226,943,391.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-220,546,671.94	-458,784,156.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	575,439,794.04	376,059,261.40
经营活动产生的现金流量净额	81,054,421.81	-73,660,014.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	90,556,933.79	373,018,659.97
减：现金的期初余额	530,768,482.67	184,708,770.71
现金及现金等价物净增加额	-440,211,548.88	188,309,889.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,556,933.79	530,768,482.67
其中: 库存现金	5,082.00	4,296.50
可随时用于支付的银行存款	90,551,851.79	530,764,186.17
三、期末现金及现金等价物余额	90,556,933.79	530,768,482.67

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	606,727,225.44	应付票据保证金及信用证保证金等
固定资产	186,812,669.76	抵押借款及其他融资
无形资产	49,346,774.13	抵押借款
在建工程	122,622,156.06	融资租赁及抵押借款
合计	965,508,825.39	--

其他说明:

1、依据重庆市北碚区人民法院受理的本公司子公司重庆联创与重庆味共享餐饮管理有限公司买卖合同纠纷案件【案号: (2019)渝0109民初6759号】，2019年6月重庆市北碚区人民法院查封(冻结、扣押)财产通知书(2019)渝0109民初6759

号生效民事裁定冻结本公司子公司重庆联创2,200,000元银行存款，但账户实际银行存款为169,316.62元。截至2019年6月30日上述169,316.62元资金仍处冻结状态，于7月23日资金已解冻。

2、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最高额抵押合同HTC360530200ZGDB201900006号，以本公司的房产及土地使用权作为抵押，截止2019年06月30日该房产原值84,884,593.58元，净值67,802,966.74元；土地原值33,266,345.06元，净值27,661,993.56元，其中短期借款的金额是71,960,800.00元。

3、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，分别以本公司子公司重庆联创土地使用权及生产设备作为抵押截止2019年06月30日该土地使用权原值18,583,545.28元，净值17,774,211.63元；生产设备已转固原值114,069,938.95元，净值100,263,584.90元；未转固价值14,775,862.07元。签订《质押合同》（编号：0310000020-2018年两江（质）字0019号），以本公司持有的本公司子公司重庆联创30%的股权作为质押，其中借款金额为人民币327,000,000.00元，已还23,500,000.00元。

4、本公司孙公司联创万年与中国建行万年支行签订最高额抵押合同《HTC 360830900ZGDB201900003》号，以联创万年房产及土地使用权（作价13,927,724.11元）作为抵押，截止2019年6月30日该房产原值11,906,952.45元，净值10,846,489.50元；土地原值4,512,100.00元，净值3,910,568.94元，其中短期借款金额为人民币25,000,000.00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、LS39985042、LS39985220、LS39985328），本公司子公司江西联创电子、联益光学、抚州恒泰、郑州联创和本公司孙公司抚州联创分别将部分设备用于本公司孙公司联创香港向大新银行融资，截止2019年6月30日对应的固定资产原值8,288,934.81元，净值7,899,628.62元；在建工程107,846,293.99元。

## 82、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,638,628.71	6.8747	18,139,781.53
欧元	1,163.45	7.8170	9,094.69
港币	5,879.90	0.8797	5,172.31
日元	1.00	0.0638	0.06
韩元	105,227,753.00	0.0059	625,313.49
印度卢比	124,816,945.04	0.1004	12,536,982.59
应收账款	--	--	
其中：美元	63,773,699.34	6.8747	438,425,050.73
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	6,774,555.45	6.8747	46,573,036.35
其他应收款			
其中：美元	662,150.65	6.8747	4,552,087.07

韩元	29,100,000.00	0.0059	172,926.07
印度卢比	200,000.00	0.1004	20,088.59
长期借款	--	--	
其中：美元	10,695,616.47	6.8747	73,529,154.55
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	29,273,766.63	6.8747	201,248,363.52
日元	27,476,700.00	0.0638	1,753,453.09
欧元	79,366.00	7.8170	620,404.02
其他应付款			
其中：美元	664,537.90	6.8747	4,568,498.70

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

孙公司联创香港注册地在香港，记账本位币为美元；孙公司LCE KOREA CO.,LTD注册地在韩国，记账本位币为韩元；孙公司美国联创注册地在美国，记账本位币为美元；孙公司印度联创注册地在印度，记账本位币为印度卢比。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,500,000.00	计入递延收益的政府补助	4,498,443.54
计入其他收益的政府补助	30,260,323.13	计入其他收益的政府补助	30,260,323.13
计入营业外收入的政府补助		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		冲减相关资产账面价值的政府补助	
冲减成本费用的政府补助	4,447,738.00	冲减成本费用的政府补助	4,447,738.00

减：退回的政府补助		减：退回的政府补助	
合计	36,208,061.13		39,206,504.67

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	冲减的成本费用项目
(联益光学) 研发经费补助		347,600.00	研发费用
(江西联创电子) 研发奖励		600,000.00	研发费用
(四川华景) 研发经费补助		1,700,000.00	研发费用
(四川华景) 融资补贴		1,800,138.00	财务费用
合计		4,447,738.00	

### 冲减成本费用的政府补助说明：

(1) 本公司子公司联益光学根据洪高新管字【2018】32号，关于印发南昌高新区促进科技创新发展若干措施的通知，于2019年4月23日收到南昌高新开发区创业服务中心转来科研人员技术创新奖励47,600.00元。

(2) 本公司子公司联益光学根据洪高新工字【2019】13号，于2019年5月10号收到南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局转来市级研发机构奖励300,000.00元。

(3) 根据洪财教【2018】70号《南昌市财政局、南昌市科学技术局关于下达2018年南昌市科技重大项目及经费的通知》，本公司子公司江西联创电子公司于2019年1月16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600,000.00元关于2018年科技重大项目经费的政府补助款，冲减研发支出。

(4) 根据泸州市经济和信息化委员会文件，泸经信技重【2018】460号文件，本公司孙公司四川华景于2019年5月31日收到泸州市龙马潭区财政国库支付中心拨付的省级专项补贴款1,700,000.00元。

(5) 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2019年2月1日收到四川泸州经济开发区管委会拨付的融资补贴款933,472.00元。

(6) 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2019年5月21日收到四川泸州经济开发区管委会拨付的融资补贴款866,666.00元。

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

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	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
江西联创鸿健科技有限公司	6,300,000.00	100.00%	转让	2019年05月31日	股权转让协议	9,239.97	0.00%					

其他说明：



是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

主要系本期新设孙公司抚州联创、印度联创，详见“附注三、公司基本情况4.合并财务报表范围”。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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	80.00%		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
抚州联创	抚州	抚州	电子类产品生产	100.00%		投资成立

印度联创	印度	印度	电子产品及研 发、生产	100.00%		投资成立
------	----	----	----------------	---------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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、四级子公司股东会上支配的表决权比例列示。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

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:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	联创宏声	联创宏声
流动资产	1,262,725,436.19	1,215,796,568.24

非流动资产	368,516,209.10	374,712,535.65
资产合计	1,631,241,645.29	1,590,509,103.89
流动负债	1,053,357,388.99	1,077,159,063.41
非流动负债	133,676,592.63	70,335,611.99
负债合计	1,187,033,981.62	1,147,494,675.40
少数股东权益	-397,303.83	-295,500.69
归属于母公司股东权益	444,604,967.50	443,309,929.18
按持股比例计算的净资产份额	94,967,621.06	94,691,000.87
对联营企业权益投资的账面价值	94,967,621.06	94,691,000.87
营业收入	608,959,484.02	1,341,658,216.84
净利润	5,441,922.37	59,915,217.70
综合收益总额	5,441,922.37	59,915,217.70

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1.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。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,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2019年6月30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	697,284,159.23	697,284,159.23	697,284,159.23			
应收票据	240,497,954.18	240,497,954.18	240,497,954.18			

应收账款	1,517,882,402.17	1,577,756,159.34	1,355,276,945.29	198,118,995.71	21,354,130.59	3,006,087.75
其他应收款	53,704,103.04	56,222,313.40	50,521,406.96	3,942,770.16	1,733,136.28	25,000.00
金融资产小计	2,509,368,618.62	2,571,760,586.15	2,343,580,465.66	202,061,765.87	23,087,266.87	3,031,087.75
短期借款	1,619,800,800.00	1,619,800,800.00	1,619,800,800.00			
应付账款	1,053,232,419.77	1,053,232,419.77	911,307,127.43	106,391,798.85	34,371,702.67	1,161,790.82
应付职工薪酬	11,117,678.53	11,117,678.53	11,117,678.53			
应付利息	17,706,357.36	17,706,357.36	17,706,357.36			
其他应付款	28,165,284.18	28,165,284.18	28,127,825.74	37,458.44		
一年内到期的非流动负债	160,475,836.08	160,475,836.08	160,475,836.08			
长期借款	514,529,154.55	514,529,154.55		226,000,000.00	288,529,154.55	
金融负债小计	3,405,027,530.47	3,405,027,530.47	2,748,535,625.14	332,429,257.29	322,900,857.22	1,161,790.82
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	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			
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	-

### 3.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。

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动，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。

### (4) 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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
金冠国际	英属维尔京群岛	投资	1,685.78 万美元	11.35%	11.35%
江西鑫盛	中国南昌	投资	1000.00 万元	11.29%	11.29%

本企业的母公司情况的说明

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。2019年6月韩盛龙、陈伟、江西鑫盛、金冠国际、万年吉融续签了《一致行动协议书》，有效期三年。

本企业最终控制方是韩盛龙、陈伟一致行动人。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------



联创宏声	子公司之联营企业
------	----------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西联智集成电路有限公司	采购材料	0.00	0.00	否	79,510.74

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联创宏声	代垫水电费	939,201.81	949,566.59
江西联智集成电路有限公司	代垫水电费	699,548.52	433,901.15
合计		1,638,750.33	1,383,467.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
联创宏声	房屋租赁及物业	786,495.69	781,599.26
合计		786,495.69	781,599.26

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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年07月10日	2019年07月09日	否
联创宏声	40,000,000.00	2019年01月18日	2021年01月18日	否
联创宏声	12,000,000.00	2019年02月27日	2019年08月27日	否
联创宏声	3,000,000.00	2019年05月17日	2019年11月17日	否
联创宏声	15,000,000.00	2018年12月24日	2020年12月31日	否
联创万年	25,000,000.00	2019年03月06日	2020年03月05日	否
联思触控	39,360,000.00	2018年08月13日	2019年07月05日	否
江西联创电子	50,000,000.00	2018年11月06日	2019年11月05日	否
江西联创电子	45,000,000.00	2018年11月28日	2019年11月27日	否
江西联创电子	50,000,000.00	2019年03月12日	2020年03月11日	否
江西联创电子	50,000,000.00	2019年04月24日	2020年04月23日	否
江西联创电子	50,000,000.00	2018年09月28日	2019年09月27日	否
江西联创电子	120,000,000.00	2019年03月01日	2020年03月01日	否
重庆联创	50,000,000.00	2019年02月22日	2020年02月19日	否
江西联创电子	99,232,623.40	2018年10月26日	2019年10月25日	否
江西联创电子	14,998,500.00	2019年01月17日	2020年01月17日	否
江西联创电子	8,499,150.00	2019年01月23日	2020年01月23日	否
江西联创电子	10,165,650.00	2019年01月23日	2020年01月23日	否
江西联创电子	4,999,500.00	2019年01月23日	2020年01月23日	否

江西联创电子	11,332,200.00	2019年01月22日	2020年01月22日	否
江西联创电子	50,000,000.00	2019年02月22日	2020年02月20日	否
江西联创电子	100,000,000.00	2019年03月06日	2020年03月06日	否
江西联创电子	35,000,000.00	2019年05月24日	2020年05月23日	否
江西联创电子	132,000,000.00	2018年12月26日	2019年12月25日	否
江西联创电子	16,430,000.00	2019年05月09日	2019年11月05日	否
江西联创电子	2,354,000.00	2019年05月09日	2019年11月05日	否
江西联创电子	1,056,000.00	2019年05月09日	2019年11月05日	否
江西联创电子	30,000,000.00	2018年12月28日	2019年12月27日	否
江西联创电子	49,788,521.43	2018年10月18日	2019年12月31日	否
江西联创电子	30,000,000.00	2019年03月21日	2020年12月31日	否
江西联创电子	100,000,000.00	2018年07月20日	2021年07月19日	否
联思触控	100,000,000.00	2018年07月20日	2021年07月19日	否
联思触控	78,000,000.00	2019年03月01日	2020年03月01日	否
联思触控	108,000,000.00	2018年08月13日	2019年07月05日	否
联思触控	10,000,000.00	2019年06月13日	2019年12月31日	否
联星显示	60,000,000.00	2019年03月01日	2020年03月01日	否
重庆联创	303,500,000.00	2018年09月12日	2023年09月11日	否
重庆联创	120,000,000.00	2018年11月22日	2019年11月15日	否
重庆联创	50,000,000.00	2019年05月23日	2020年05月23日	否
四川华景	20,000,000.00	2019年03月20日	2021年03月20日	否
四川华景	80,000,000.00	2019年05月30日	2021年05月30日	否
联益光学	10,500,000.00	2019年07月05日	2020年07月05日	否
联益光学	20,000,000.00	2019年03月21日	2020年12月31日	否
江西联创电子	8,067,849.89	2017年11月29日	2020年05月29日	否
江西联创电子	5,878,958.31	2017年11月30日	2020年11月30日	否
江西联创电子	14,583,747.00	2018年05月10日	2021年05月16日	否
联益光学	28,780,000.00	2018年03月08日	2021年03月11日	否
联益光学	19,684,310.00	2018年02月08日	2021年02月11日	否
联益光学	10,172,820.00	2018年03月09日	2021年03月29日	否
联益光学	6,917,500.00	2018年03月09日	2021年03月29日	否
联益光学	1,929,850.00	2018年03月09日	2021年03月29日	否
联益光学	37,245,391.00	2018年10月29日	2021年10月08日	否
联益光学/江西联创电子	50,744,000.00	2019年03月20日	2022年03月24日	否

联创香港	11,503,300.28	2018年11月30日	2021年11月30日	否
联创香港	11,353,789.93	2018年12月24日	2021年12月24日	否
联创香港	12,534,465.21	2019年01月31日	2022年01月31日	否
联创香港	21,999,757.79	2019年03月28日	2022年03月28日	否
联创香港	16,137,841.34	2019年04月23日	2022年04月23日	否
合计	2,482,749,725.58			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西鑫盛	80,000,000.00	2019年03月01日	2020年03月01日	否
江西鑫盛	78,000,000.00	2019年03月01日	2020年03月01日	否
江西鑫盛	60,000,000.00	2019年03月01日	2020年03月01日	否
江西鑫盛	41,674,206.00	2019年05月27日	2019年11月26日	否
江西鑫盛	10,419,885.00	2019年06月21日	2019年12月24日	否
合计	270,094,091.00			

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键人员薪酬	1,712,706.52	1,718,990.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	联创宏声	13,145.58		860,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江西联智集成电路有限公司		374,308.83

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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；

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：

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；

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%：

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；

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。

**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、其他贸易。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	光学产业分部	触控显示分部	集成电路	其他贸易	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	465,789,696.44	1,285,785,849.24	886,649,275.34	31,469,246.77			2,669,694,067.79
二、营业费用	366,942,872.90	1,203,072,465.63	886,557,858.71	30,868,249.31	54,141,205.26		2,541,582,651.81
三、利润总额	98,846,823.54	82,713,383.61	91,416.63	600,997.46	-54,141,205.26		128,111,415.98
四、所得税费用	3,508,155.98	14,736,294.73	236.76	-19,606.49	-1,092,415.63		17,132,665.35
五、净利润	95,338,667.56	67,977,088.88	91,179.87	620,603.95	-53,048,789.63		110,978,750.63
六、资产总额	2,339,732,955.63	4,991,452,979.31	14,093,276.23	69,090,439.62	4,324,089,333.40	4,007,000,000.00	7,731,458,984.19
七、负债总额	794,674,485.37	3,094,738,979.45	13,570,113.37	17,509,309.11	1,474,048,821.51		5,394,541,708.81

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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



按组合计提坏账准备的应收账款	28,447,314.44	100.00%	853,419.43	3.00%	27,593,895.01	931,837.74	100.00%	27,955.13	3.00%	903,882.61
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,447,314.44	100.00%	853,419.43	3.00%	27,593,895.01	931,837.74	100.00%	27,955.13	3.00%	903,882.61
合计	28,447,314.44	100.00%	853,419.43	3.00%	27,593,895.01	931,837.74	100.00%	27,955.13	3.00%	903,882.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：853,419.43 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,447,314.44	853,419.43	3.00%
合计	28,447,314.44	853,419.43	--

确定该组合依据的说明：

以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	28,447,314.44
合计	28,447,314.44

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,955.13	825,464.30			853,419.43
合计	27,955.13	825,464.30			853,419.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本报告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的应收账款情况

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	27,317,314.44	96.03	819,519.43
客户二	1,130,000.00	3.97	33,900.00
合计	28,447,314.44	100.00	853,419.43

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	380,141,938.67	336,854,564.39
合计	380,141,938.67	336,854,564.39

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	379,333,825.84	337,275,962.93
代垫款	1,246,042.71	
备用金	205,104.04	
合计	380,784,972.59	337,275,962.93

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		421,398.54		421,398.54
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		221,635.38		221,635.38
2019 年 6 月 30 日余额		643,033.92		643,033.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	380,734,996.58
1 至 2 年	49,976.01
合计	380,784,972.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	421,398.54	221,635.38		643,033.92
合计	421,398.54	221,635.38		643,033.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,007,000,000.00		4,007,000,000.00	3,857,000,000.00		3,857,000,000.00
合计	4,007,000,000.00		4,007,000,000.00	3,857,000,000.00		3,857,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西联创电子	2,850,000,000.00			2,850,000,000.00		
联益光学	200,000,000.00			200,000,000.00		
重庆联创	300,000,000.00	150,000,000.00		450,000,000.00		
宁波联创	7,000,000.00			7,000,000.00		
郑州联创	200,000,000.00			200,000,000.00		
抚州恒泰	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	3,857,000,000.00	150,000,000.00		4,007,000,000.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,307,436.92	36,307,436.92		
合计	36,307,436.92	36,307,436.92		

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,363.66	
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）	39,206,504.67	详见财务附注 84、政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金	3,361,625.41	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	425,512.54	
减：所得税影响额	9,063,976.53	
少数股东权益影响额	1,908,642.73	
合计	32,027,387.02	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.81%	0.1712	0.1712
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.1264	0.1264

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

联创电子科技股份有限公司

二〇一九年八月六日