

公司代码：600363

公司简称：联创光电

# 江西联创光电科技股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曾智斌、主管会计工作负责人陈国锋及会计机构负责人（会计主管人员）陈国锋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

否

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	140

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
联创光电/公司/本公司	指	江西联创光电科技股份有限公司
电子集团	指	江西省电子集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
公司章程	指	江西联创光电科技股份有限公司章程
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
LED	指	Lighting Emitting Diode, 发光二极管, 是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件
RF 电缆	指	传输射频(RF 是 Radio Frequency 缩写)范围内电磁能量的电缆
5G	指	第五代移动电话行动通信标准, 也称第五代移动通信技术
EMC	指	合同能源管理 (Energy Management Contracting), 用减少的能源费用来支付节能项目全部成本的业务模式

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江西联创光电科技股份有限公司
公司的中文简称	联创光电
公司的外文名称	JIANXI LIANCHUANG OPTO-ELECTRONIC SCIENCE&TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	Lianovation
公司的法定代表人	曾智斌

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾智斌 (董事长代行)	
联系地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道168号	
电话	0791-88161979	
传真	0791-88162001	
电子信箱	600363@lianovation.com.cn	

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道168号
公司注册地址的邮政编码	330096
公司办公地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道168号
公司办公地址的邮政编码	330096
公司网址	www.lianovation.com.cn
电子信箱	600363@lianovation.com.cn
报告期内变更情况查询索引	

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	联创光电	600363	

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,073,208,293.68	1,679,927,068.19	23.41
归属于上市公司股东的净利润	96,422,702.77	114,321,284.37	-15.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	90,131,872.60	103,860,655.36	-13.22
经营活动产生的现金流量净额	-124,781,583.49	46,666,159.34	-367.39
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,518,499,655.13	2,446,120,860.04	2.96
总资产	5,546,633,375.94	5,133,824,950.78	8.04

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2174	0.2578	-15.67
稀释每股收益(元/股)	0.2174	0.2578	-15.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2032	0.2342	-13.24
加权平均净资产收益率(%)	3.87	4.98	减少1.11个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.61	4.52	减少0.91个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-612,149.73	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,572,077.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	335,720.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-3,447,146.08	
所得税影响额	-1,557,672.10	
合计	6,290,830.17	

## 十、其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、报告期内，公司所从事的主要业务

报告期内，公司主要业务未发生变更。

公司主营业务为光电子器件及应用产品、电线电缆产品的研发、生产和销售。其中光电子器件及应用产品主要包括红外芯片、LED 器件、背光源及相关产品、显示器及显示模块、家电智能控制部件、照明光源（灯具）等，产品广泛应用于家电智能控制、手机、平板、车载及电脑等背光源显示、照明用 LED 灯具、以及军工应用等领域。电线电缆产品主要包括移动通信电缆、光缆、有线电视电缆、电力电缆等，产品广泛应用于通讯产品及相关设备、计算机网络、电力等领域。

#### 2、公司主要经营模式

公司是集研发、生产、销售于一体的多元化经营性企业。

公司采用股份公司与子公司矩阵式战略管控的经营管理架构，实现股份公司战略管控，子公司灵活经营的模式。公司各职能部门从“指导、协调、监督和服务”角度出发对各产业板块子公司的生产经营进行指导与管控。

报告期内，公司的生产、采购、销售模式未发生重大变化。

#### 3、行业情况

随着《半导体照明产业“十三五”发展规划》的出台，及其配套措施的逐步落地，我国 LED 行业有望借助政策支持的有利机遇，实现由“大”到“强”的转变。据高工产业研究院(GGII)统计，预计 2018-2020 年中国 LED 产业产值规模复合增长率将达 18%左右，下游市场需求的持续增长将带动整体 LED 行业持续成长。同时随着 LED 产品应用领域的扩展，技术更新换代速度的加快，竞争变得越来越激烈，行业集中度进一步提升，LED 行业的发展将逐渐趋于良性，拥有品牌、技术和市场的企业将获得更大发展机会，行业龙头企业市场占有率将会不断提高。

在大规模通信建设需求的带动下，我国的光纤光缆产业发展迅速，已经形成了从光纤预制棒—光纤—光缆—光网络产品完整的产业链，目前已成为全球最主要的光纤光缆市场和全球最大的光纤光缆制造国。

现阶段我国电线电缆行业企业数量较多，市场竞争仍以价格竞争为主，产业集中度低，企业在产品品种、选用技术方面存在严重趋同性，缺乏核心竞争力，形成了行业同质化竞争趋势。随着国家质检部门加大对电线电缆行业的监管，未来电线电缆行业将会加快整合，行业并购将继续深入。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、国家 863 计划成果产业化基地，建立了国家级企业技术中心，半导体照明省级技术中心和光电缆省级技术中心和江西省半导体照明工程技术研究中心，拥有两个博士后科研工作站。公司通过了 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、GJB/Z9001、TS16949 等认证，产品通过了 3C、UL 和 CQC 等认证，获“江西省著名商标”、“江西省名牌产品”、“厦门市著名商标”等称号，在用户中建立了良好声誉，获得了市场的高度认可。

报告期，由公司组织研制的兆瓦级超导磁体感应加热装置和该装置用的大口径高温超导磁体研发成功，在巩固公司核心竞争力基础上，公司技术研发实力进一步增强。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，国际经济环境不确定性不断强化，国内经济下行压力加大，公司总体发展呈现稳中存忧的态势。面对宏观环境的变化和市场竞争的加剧，公司积极贯彻董事会提出的“解放思想，改革再出发”精神，围绕“效率”和“效益”两条主线，攻坚克难，激活内生动力促转型发展。

#### 1、主营业务

报告期内，公司累计实现营业收入 20.73 亿元，较上年同期增长 23.41%；累计实现净利润 9,642.27 万元，较上年同期下降 15.66%。公司净利润未与营业收入同向增长的原因主要是受人工成本上升、质量管控成本上升、部分重点产品降价、原材料价格上涨综合影响所致。

公司主营业务板块中，LED 背光源及应用产品板块由于产品品质进一步提升及市场开拓较好等原因，本期收入呈爆发式增长，同比增幅达 82%。但受中美贸易摩擦、原材料价格上涨、质量控制成本大幅增加等因素影响，背光源产业盈利水平略有下降；LED 器件、智能控制模块产业的原有客户持续增量，本期收入呈稳定发展水平；而 LED 照明工程业务板块受项目进度滞后影响，本期收入下降；电线电缆产业板块受通讯缆行业竞争白热化，传统的 RF 电缆与光缆市场需求低迷，以及 5G 推进速度未达预期等影响，本期收入下滑明显。

#### 2、技术研发

报告期内，公司开展了打孔、异形等各类新型 LED 背光源，带鱼屏、钢铁侠等新型 LED 显示器，高温超导感应加热装置，高铁干线光缆、消磁电缆等新技术、新产品研发，为公司产业转型升级提供技术支撑和保障。2019 年上半年，公司“照明用高散热高光效 6V1W LED 器件”获得江西省优秀新产品二等奖；“异形 LED 背光源”等共 5 项新产品获得江西省优秀新产品三等奖奖励；兆瓦级超导磁体感应加热装置及该装置大口径传导式高温超导磁体获得中国有色金属工业科技成果评价办公室组织的以赵忠贤院士、陈仙辉院士、桂卫华院士及国内从事超导、低温、电机等高层次专业技术人员组成的成果评价专家委员会“整体技术达到国际领先水平”的综合评价。



### 3、“奋进 20 载，创新再启程”

报告期，在新一届董事会领导下，以公司 20 周年为契机，总结过往，展望未来，对公司发展战略、组织架构、运营机制、人力资源、业务领域等方面逐步梳理优化。公司将依托现有技术研发实力，充分把握军民融合国家战略历史机遇，瞄准高科技产业，加大产业升级转型项目的投资、推进力度，通过科技引领、科技创新实现公司未来更大发展目标。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,073,208,293.68	1,679,927,068.19	23.41
营业成本	1,832,323,676.55	1,472,320,880.99	24.45
销售费用	47,232,312.26	38,716,872.05	21.99
管理费用	76,923,452.55	65,514,103.41	17.42
财务费用	34,995,320.58	18,728,544.35	86.86
研发费用	69,185,226.37	63,982,983.09	8.13
经营活动产生的现金流量净额	-124,781,583.49	46,666,159.34	-367.39
投资活动产生的现金流量净额	67,183,686.45	2,591,796.13	2,492.17
筹资活动产生的现金流量净额	-18,573,121.30	-145,275,012.54	87.22

营业收入变动原因说明:主要系报告期内 LED 背光源及应用产品销售收入增长所致。

营业成本变动原因说明:主要系报告期内销售规模增长所致。

销售费用变动原因说明:主要系报告期内销售人员工资、产品运费等支出同比增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系报告期内租赁费、维修费及管理人员工资增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期内借款规模增加所致。

研发费用变动原因说明:主要系报告期内加大新品研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内支付的其他与经营活动有关的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内投资项目到期赎回本金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内新增借款所致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付账款	242,465,802.04	4.37	146,961,965.23	2.86	64.99	
其他应收款	238,380,138.68	4.30	128,499,624.01	2.50	85.51	
其他流动资产	12,949,830.24	0.23	156,217,311.14	3.04	-91.71	
长期应收款	491,226.86	0.01	1,052,824.88	0.02	-53.34	
在建工程	7,089,225.77	0.13	3,649,140.50	0.07	94.27	
其他非流动资产	34,932,439.40	0.63	7,834,181.09	0.15	345.90	

其他说明

预付账款变动原因说明：主要系预付货款增加所致。

其他应收款变动原因说明：主要系其他应收款项增加所致。

其他流动资产变动原因说明：主要是投资项目到期赎回所致。

长期应收款变动原因说明：主要系 EMC 项目提前本金收回所致。

在建工程变动原因说明：主要系子公司增加车间电缆改造工程所致。

其他非流动资产变动原因说明：主要系预付工程设备款增加所致。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	132,889,742.71	银行承兑汇票、保函等保证金
应收票据	8,002,700.20	向应付票据的出票银行提供质押
合计	140,892,442.91	

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内对外股权投资额	与上年同比变动数	与上年同比的变动幅度
19,367.34 万元	15,898.41 万元	458.31%

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例	说明
江西联创光电超导应用有限公司	半导体器件、工业自动控制系统装置、电工测量仪器、实验分析仪器、电工机械专用设备、电子专用设备、环境保护专用设备、发电机及发电机组、发电机的研发、销售；新材料技术推广服务；节能技术推广服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。	40%	出资8,000万元
江西联创光电营销中心有限公司	半导体照明路灯、显示屏、户外景观亮化产品、电子产品、化工产品(易制毒及化学危险品除外)及金属材料、光电子器件、半导体照明光源及控制系统、光电通信线缆、电缆、电力设备、节能设备、通信终端与信息系统设备、计算机应用服务、路灯灯杆的生产和销售及售后服务；建筑材料的销售；城市道路照明工程、亮化工程、智能建筑工程、安防工程、电子工程、节能工程；软件开发；网络系统集成、能源管理平台系统集成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；供应链管理服务；企业管理咨询；仓储服务。	100%	增资5,000万元
江西联创致光科技有限公司	光电子元件及其系列产品的研究开发、生产、销售；电子产品及其相关设备；售后产品的技术服务；信息咨询；实业投资；国内贸易；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	100%	增资6,367.34万元

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

公司募集资金使用情况详见2019年4月10日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》的《2018年度募集资金存放与使用情况专项报告》和4月18日刊登的《关于注销募集资金专户的公告》。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

## 1、主要子公司、参股公司情况

单位：万元

公司名称	行业	注册资本	持股比例	2019年6月末总资产	2019年6月末归属于母公司的净资产	2019年6月末归属于母公司的净利润

子公司						
厦门华联电子股份有限公司	电子元器件	12,929.00	50.01%	95,312.77	43,949.30	3,248.16
南昌欣磊光电科技有限公司	电子元器件	6,295.45	74.00%	18,540.81	7,790.77	63.92
江西联创电缆科技股份有限公司	电缆	26,314.00	78.72%	38,668.93	23,744.30	-953.09
江西联创致光科技有限公司	电子元器件	18,500.00	100.00%	131,691.87	24,766.62	1,651.38
江西联创照明信息技术有限公司	电脑耗材	2,000.00	100.00%	2,936.15	-2,067.67	-292.66
江西联创特种微电子有限公司	电子元器件	1,600.00	100.00%	4,043.68	3,885.88	73.19
江西联创光电营销中心有限公司	电子元器件	10,000.00	100.00%	23,708.12	8,834.43	-575.04
江西联创电缆有限公司	电缆	5,000.00	93.30%	6,727.55	3,232.87	-476.52
深圳市联志光电科技有限公司	电子元器件	2,000.00	70.00%	11,001.36	2,531.69	95.07
江西联融新光源协同创新有限公司	电子元器件	8,000.00	81.875%	5,425.40	1,887.05	-276.95
参股公司						
厦门宏发电声股份有限公司	电子元器件	87,212.20	22.04%	979,717.39	577,000.34	46,738.05
北方联创通信有限公司	通信	5,000.00	33.00%	109,471.08	19,776.63	1,540.05

## 2、对公司净利润影响达到 10%以上子公司或参股公司情况

单位：万元

被投资单位名称	本企业持股比例	2019 年 1-6 月营业收入	2019 年 1-6 月营业利润	2019 年 1-6 月归属于母公司的净利润
厦门华联电子股份有限公司	50.01%	76,686.40	3,420.86	3,248.16
江西联创致光科技有限公司	100.00%	86,267.18	1,725.23	1,651.38
厦门宏发电声股份有限公司	22.04%	340,662.90	59,232.98	46,738.05

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

## (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

## (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

## 1、政策性风险

目前政府通过采购、税收优惠、政府补贴、示范工程等形式加大对 LED 相关领域的科学研究和技术应用的支持力度，持续推动 LED 产业的发展。但随着 LED 产业发展及环境变化，政府对产业扶持政策可能进行调整，虽然公司的经营并不依赖于财政补贴，但政府政策的变动，仍然会带来不确定性的影响。

## 2、行业竞争风险

随着 LED 行业集中度的不断提升，规模型企业依托其较强的成本优势，先进的制造工艺和生产效率，生产规模效应愈加凸显，将进一步挤压中小企业的生存空间，市场竞争格局加剧。公司将继续采用规模化、差异化经营策略，在智能控制、高端 LED 背光源等细分市场构建技术和品牌优势，降低行业竞争冲击。

## 3、内部管控风险

公司生产经营场地分散，产业规模集中度不够，经营管理难度和风险进一步增大。公司将完善组织架构，进一步扁平化、高效化，并采用分级运行、矩阵式管理，从而加强风险识别与内控管理制度体系建设以控制经营管理风险。

## 4、应收账款风险

随着公司销售规模的扩大，公司应收账款金额也持续增加，若主要债务人的财务状况发生重大不利变化，将可能导致应收账款发生坏账的风险。公司将通过完善客户信用档案，定期评价客户信用状况，加强合同审批管理，加大应收账款催收力度等不同方式，降低应收账款回收的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn	2019 年 2 月 1 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn	2019 年 3 月 29 日
2018 年度股东大会	2019 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 7 日

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

1、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》《关于修订公司〈章程〉的议案》及董事会、监事会换届选举事项。

2、2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司江西联创致光科技有限公司政府扶持资金提供担保的议案》。

3、2018 年度股东大会审议通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》《公司 2018 年度监事会工作报告》《公司 2018 年年度报告及其摘要》《公司 2018 年度财务决算报告》《公司 2018 年度利润分配预案》《关于继续为全资子公司江西联创致光科技有限公司银行综合授信提供担保的议案》《关于继续为全资子公司江西联创光电营销中心有限公司银行综合授信提供担保的议案》《关于继续为控股子公司深圳市联志光电科技有限公司银行综合授信提供担保的议案》《关于公司预计 2019 年度在关联银行开展存贷款业务额度的议案》《关于聘请公司 2019 年度财务及内控审计机构的议案》。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	伍锐	2019 年 1 月 8 日, 伍锐先生承诺在作为公司实际控制人期间, 切实保障公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立。	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	伍锐	2019 年 1 月 8 日, 伍锐先生出具了《关于避免同业竞争的承诺函》, 承诺避免与上市公司产生同业竞争关系。	长期有效	否	是		
	解决关联交易	伍锐	2019 年 1 月 8 日, 伍锐先生出具了《关于规范关联交易的承诺函》, 承诺尽量避免与上市公司发生关联交易。	长期有效	否	是		
其他对公司中小股东所作承诺	解决同业竞争	电子集团	2011 年 11 月 1 日, 电子集团出具了《关于避免与联创光电同业竞争的承诺函》, 承诺避免与公司同业竞争。	长期有效	否	是		
其他承诺	分红	联创光电	2018—2020 年, 公司在未来三年以现金方式累计分配的红利应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	2018 年-2020 年	是	是		

注: 2018 年 12 月 28 日, 电子集团原控股股东上海凯天实业投资有限公司与伍锐先生签订了《股权转让协议》, 上海凯天实业投资有限公司将其持有的电子集团 46% 的股权转让给伍锐先生。

伍锐先生成为电子集团控股股东和实际控制人。详见公司于 2019 年 1 月 5 日、1 月 8 日在上海证券交易所网站及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》刊登的相关公告。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会、上海证券交易所公开谴责的情形。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年4月8日,公司召开第七届董事会第三次会议,审议通过了《关于公司预计2019年度在关联银行开展存贷款业务额度的议案》,在关联银行江西银行存款不超过100,000万元、贷款不超过125,000万元。该项议案已提交公司2018年度股东大会审议通过。	详见公司于2019年4月10日、2019年5月7日在上海交易所网站及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》刊登的相关公告。

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年5月31日,公司第七届董事会第六次会议审议通过了《关于与江西省电子集团有限公司共同出资设立合资公司的议案》,公司与电子集团在南昌市共同投资设立“江西超导科技有限公司”(以下简称“合资公司”),专业从事高温超导感应加热技术研究及感应加热材料、设备的设计、研发、生产及销售。合资公司前期注册资本20,000万元,其中公司以货币出资8,000



万元，持股比例为 40%；电子集团以货币出资 12,000 万元，持股比例为 60%。2019 年 6 月 6 日完成工商设立登记手续，公司名称登记为“江西联创光电超导应用有限公司”。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						32,451.03							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						30,647.31							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	30,647.31
担保总额占公司净资产的比例 (%)	12.17
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	20,799.05
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	20,799.05
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司和部分子公司每年委托具有检测资质的第三方检验检测机构，对废水、废气、噪声污染源排放指标进行采样检测一次并提交检测报告，针对采样检测结果，在生产全过程中不断改进清洁生产工艺、污染物治理工艺及设施，同时公司所有产生的“固废”均委托专业固废处理公司进行集中处理。其他未委托第三方机构检测的子公司，按照子公司所在生产园区或污水处理厂的要求合法合规进行废水、废气排放。公司在所有项目实施过程中，严格遵守“三同时”制度，达到工程设计的环保治理水平，并确保污染物稳定达标排放。

公司及子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规的要求，报告期内不存在因违反有关环境保护及防治污染的法律、法规而受到处罚的情况。

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

1、2017年3月31日财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）和《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）等三项金融工具会计准则；2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）（以上四项合称“新金融工具准则”），并要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据上述新金融工具准则的修订及执行期限要求，公司对金融工具相关的会计政策内容进行调整，并自2019年1月1日起开始执行。

2、2019年4月30日财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据上述通知规定对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。具体如下：

（1）在资产负债表中“应收票据及应收账款”项目，拆分为“应收票据”和“应收账款”两项；

（2）在资产负债表中“应付票据及应付账款”项目，拆分为“应付票据”和“应付账款”两项；

（3）在利润表中“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”下一行。

上述会计政策变更，仅对财务报表列报项目及项目内容进行调整，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	39,295
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
江西省电子集团有限公司	0	93,762,092	21.14		质押	93,400,000	境内非国有法人
江西电线电缆总厂	0	13,360,085	3.01		无		国有法人
朱吉文	0	8,880,072	2.00		无		境内自然人
李建华	87,437	6,462,465	1.46		无		境内自然人
涂长亮	1,876,623	4,182,723	0.94		无		境内自然人
叶景肯	-21,074	3,640,000	0.82		无		境内自然人
黄鹂	3,500,000	3,500,000	0.79		无		境内自然人
詹美凤	-97,132	3,480,000	0.78		无		境内自然人
香港中央结算有限公司	1,859,649	3,267,203	0.74		无		境内非国有法人
金洁儒	941,600	3,123,748	0.70		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江西省电子集团有限公司	93,762,092	人民币普通股	93,762,092				
江西电线电缆总厂	13,360,085	人民币普通股	13,360,085				
朱吉文	8,880,072	人民币普通股	8,880,072				
李建华	6,462,465	人民币普通股	6,462,465				
涂长亮	4,182,723	人民币普通股	4,182,723				
叶景肯	3,640,000	人民币普通股	3,640,000				
黄鹂	3,500,000	人民币普通股	3,500,000				

詹美凤	3,480,000	人民币普通股	3,480,000
香港中央结算有限公司	3,267,203	人民币普通股	3,267,203
金洁儒	3,123,748	人民币普通股	3,123,748
上述股东关联关系或一致行动的说明			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

新控股股东名称	
新实际控制人名称	伍锐
变更日期	2018 年 12 月 28 日
指定网站查询索引及日期	2019 年 1 月 5 日 www.sse.com.cn

2018 年 12 月 28 日，上海凯天实业投资有限公司与伍锐先生签署了《股权购买协议》，上海凯天实业投资有限公司将其持有的电子集团 46%股权转让给伍锐先生，本次股权转让已完成工商变更登记。转让完成后，伍锐先生成为电子集团的控股股东及实际控制人，成为联创光电的实际控制人。详见公司于 2019 年 1 月 5 日、1 月 8 日在上海证券交易所网站及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》刊登的相关公告。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
胡著平	董事	离任
邓又瑄	董事	离任
黄清	董事	离任
沈国权	独立董事	离任
徐风	董事	选举

钱伟	董事	选举
董云庭	独立董事	选举
李中煜	董事、总裁	选举
辜洪武	监事会主席	选举
陶祺	监事	选举
罗少剑	职工代表监事	选举
孙宁	总裁	离任
郭长斌	副总裁	离任
邓方俊	副总裁	离任
潘婉琳	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、经 2019 年第一次临时股东大会、第七届董事会第一次会议、第七届监事会第一次会议审议通过，公司完成了公司董事会、监事会的换届工作，聘任了公司新一届高级管理人员。

2、2019 年 1-7 月，邓方俊、郭长斌、潘婉琳、孙宁由于个人原因辞去公司高级管理人员职务。

3、2019 年 7-8 月，由于工作调整，经第七届董事会第九次会议和 2019 年第四次临时股东大会、第七届监事会第五次会议审议通过，原监事会主席李中煜调整为公司董事、总裁；原董事辜洪武调整为公司监事会主席。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		612,137,722.89	657,445,362.72
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		200,716,980.80	180,670,761.12
应收账款		1,281,670,195.15	1,070,592,719.90
应收款项融资			
预付款项		242,465,802.04	146,961,965.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		238,380,138.68	128,499,624.01
其中：应收利息			
应收股利		73,865,450.73	73,865,450.73
买入返售金融资产			
存货		719,350,740.55	740,807,377.84
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		12,949,830.24	156,217,311.14
流动资产合计		3,307,671,410.35	3,081,195,121.96
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			29,940,490.68
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		491,226.86	1,052,824.88

长期股权投资		1,457,628,670.89	1,289,614,754.11
其他权益工具投资		29,940,490.68	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,582,006.22	4,692,099.02
固定资产		543,231,472.32	555,842,487.95
在建工程		7,089,225.77	3,649,140.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,129,880.37	35,634,137.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		53,460,901.47	53,630,664.08
递延所得税资产		72,475,651.61	70,739,049.46
其他非流动资产		34,932,439.40	7,834,181.09
非流动资产合计		2,238,961,965.59	2,052,629,828.82
资产总计		5,546,633,375.94	5,133,824,950.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,015,600,000.00	981,800,000.00
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		441,225,653.33	334,350,413.33
应付账款		1,046,943,324.22	886,697,513.93
预收款项		22,428,915.55	19,390,451.60
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		24,513,195.81	22,493,324.76
应交税费		12,070,944.47	15,578,535.24
其他应付款		104,009,738.57	81,434,023.67
其中：应付利息			
应付股利		2,189,050.00	2,189,050.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		2,666,791,771.95	2,341,744,262.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		29,400,000.00	14,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,467,804.34	17,427,860.21
递延所得税负债		6,797,065.86	7,093,802.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,664,870.20	38,921,662.78
负债合计		2,717,456,642.15	2,380,665,925.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		443,476,750.00	443,476,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		634,814,656.69	635,823,779.15
减：库存股			
其他综合收益		3,164,214.42	3,138,208.64
专项储备			
盈余公积		164,274,881.54	164,274,881.54
一般风险准备			
未分配利润		1,272,769,152.48	1,199,407,240.71
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		2,518,499,655.13	2,446,120,860.04
少数股东权益		310,677,078.66	307,038,165.43
所有者权益（或股东权益） 合计		2,829,176,733.79	2,753,159,025.47
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		5,546,633,375.94	5,133,824,950.78

法定代表人：曾智斌

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：陈国锋

**母公司资产负债表**

2019年6月30日

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		291,990,545.53	363,206,628.23
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		25,904,902.57	41,928,831.34
应收账款		39,310,638.12	50,315,187.10
应收款项融资			
预付款项		1,426,512.07	745,840.49

其他应收款		495,806,005.50	463,526,805.81
其中：应收利息			
应收股利		73,865,450.73	73,865,450.73
存货		1,313,505.89	1,665,999.23
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		1,116,935.08	151,675,537.78
流动资产合计		856,869,044.76	1,073,064,829.98
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			29,940,490.68
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,348,764,733.28	2,054,415,930.15
其他权益工具投资		29,940,490.68	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,582,006.22	4,692,099.02
固定资产		114,931,947.08	118,212,487.82
在建工程		2,674,081.54	2,934,081.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,615,043.90	12,807,863.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,090,674.33	1,189,101.10
递延所得税资产		40,268,190.49	39,404,694.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,555,867,167.52	2,263,596,748.44
资产总计		3,412,736,212.28	3,336,661,578.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款		810,000,000.00	810,000,000.00
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		13,073,068.19	19,988,379.95
预收款项		7,671,789.51	2,752,907.49
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		363,532.86	396,817.79
其他应付款		140,929,932.45	138,565,590.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		972,038,323.01	971,703,695.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,400,000.00	14,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			435.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,400,000.00	14,400,435.24
负债合计		986,438,323.01	986,104,130.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		443,476,750.00	443,476,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		635,234,640.65	635,378,808.71
减：库存股			
其他综合收益		3,164,214.42	3,138,208.64
专项储备			
盈余公积		164,439,232.80	164,439,232.80
未分配利润		1,179,983,051.40	1,104,124,447.61
所有者权益（或股东权益）合计		2,426,297,889.27	2,350,557,447.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,412,736,212.28	3,336,661,578.42

法定代表人：曾智斌

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：陈国锋

## 合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		2,073,208,293.68	1,679,927,068.19
其中：营业收入		2,073,208,293.68	1,679,927,068.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,069,961,723.03	1,667,148,987.67
其中：营业成本		1,832,323,676.55	1,472,320,880.99
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		9,301,734.72	7,885,603.78
销售费用		47,232,312.26	38,716,872.05
管理费用		76,923,452.55	65,514,103.41
研发费用		69,185,226.37	63,982,983.09
财务费用		34,995,320.58	18,728,544.35
其中：利息费用		33,828,388.61	16,114,127.48
利息收入		1,590,452.01	1,086,622.39
加：其他收益		11,304,503.52	14,487,513.34
投资收益（损失以“-”号填列）		119,940,944.90	108,608,867.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		107,932,079.06	108,608,701.92
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）			-85,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,808,498.33	-9,413,937.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,604,290.00	-2,548,125.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-50,150.24	19,471.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,029,080.50	123,846,869.84
加：营业外收入		1,574,200.25	2,376,996.01
减：营业外支出		1,532,905.18	1,056,455.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,070,375.57	125,167,410.63
减：所得税费用		1,007,705.75	-1,486,242.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,062,669.82	126,653,653.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,062,669.82	126,653,653.61
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,422,702.77	114,321,284.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,639,967.05	12,332,369.24
六、其他综合收益的税后净额		26,005.78	787,078.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,005.78	787,078.75
（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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		26,005.78	787,078.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		26,005.78	787,078.75
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(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
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		110,088,675.60	127,440,732.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,448,708.55	115,108,363.12
归属于少数股东的综合收益总额		13,639,967.05	12,332,369.24
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2174	0.2578
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2174	0.2578

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：曾智斌

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：陈国锋

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		30,079,566.93	46,776,239.91
减：营业成本		26,716,224.21	42,628,328.48
税金及附加		791,084.39	828,924.77
销售费用		92,220.07	565,333.03
管理费用		12,122,743.07	11,147,666.11
研发费用		3,815,433.37	4,631,679.95
财务费用		12,297,517.19	4,051,626.66
其中：利息费用		12,393,266.45	3,886,806.01
利息收入		617,313.26	424,097.42
加：其他收益		1,313,095.00	2,402,141.00
投资收益(损失以“-”号填列)		129,251,223.04	117,190,919.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		108,003,157.20	108,538,119.50
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）		-6,272,895.16	-3,742,095.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,173.34	-5,999.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,523,594.17	98,767,646.57
加：营业外收入		556.24	145,403.37
减：营业外支出		468,251.54	519,135.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,055,898.87	98,393,914.24
减：所得税费用		-863,495.92	-2,720,520.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,919,394.79	101,114,434.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,919,394.79	101,114,434.86
（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		26,005.78	787,078.75
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		26,005.78	787,078.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		26,005.78	787,078.75
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		98,945,400.57	101,901,513.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：曾智斌

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：陈国锋

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,645,595,219.60	1,286,653,147.27
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		25,452,628.55	36,882,515.65
收到其他与经营活动有关的现金		107,305,786.01	166,291,150.32
经营活动现金流入小计		1,778,353,634.16	1,489,826,813.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,257,910,506.46	988,230,252.15
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		309,941,106.64	258,067,480.70
支付的各项税费		53,169,258.66	47,795,260.21
支付其他与经营活动有关的现金		282,114,345.89	149,067,660.84
经营活动现金流出小计		1,903,135,217.65	1,443,160,653.90
经营活动产生的现金流量净额		-124,781,583.49	46,666,159.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		54,183,568.37	37,749,345.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,905.17	458,934.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,099,280.62	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		206,423,754.16	38,208,279.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,462,945.22	35,616,483.57
投资支付的现金		80,777,122.49	
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		139,240,067.71	35,616,483.57
投资活动产生的现金流量净额		67,183,686.45	2,591,796.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		718,000,000.00	518,868,812.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		733,000,000.00	518,868,812.85
偿还债务支付的现金		684,200,000.00	623,886,324.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,373,121.30	24,217,500.88
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			16,040,000.00
筹资活动现金流出小计		751,573,121.30	664,143,825.39
筹资活动产生的现金流量净额		-18,573,121.30	-145,275,012.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		380,786.73	-1,102,173.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-75,790,231.61	-97,119,230.99
加：期初现金及现金等价物余额		555,038,211.79	465,097,688.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		479,247,980.18	367,978,457.12

法定代表人：曾智斌

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：陈国锋

## 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,066,019.25	9,067,271.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,992,271.07	91,683,554.25
经营活动现金流入小计		44,058,290.32	100,750,825.81
购买商品、接受劳务支付的现金		14,113,754.70	7,016,983.61
支付给职工以及为职工支付的现金		9,820,426.98	10,948,888.91
支付的各项税费		715,515.22	1,117,701.32
支付其他与经营活动有关的现金		122,105,582.06	35,927,968.23
经营活动现金流出小计		146,755,278.96	55,011,542.07
经营活动产生的现金流量净额		-102,696,988.64	45,739,283.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		61,942,768.37	42,922,145.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,233.00	10,695.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,099,280.62	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		214,045,281.99	42,932,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		961,565.80	3,113,814.61
投资支付的现金		204,450,522.49	
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		205,412,088.29	3,113,814.61
投资活动产生的现金流量净额		8,633,193.70	39,819,025.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			



取得借款收到的现金		600,000,000.00	440,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		147,200,000.00	29,500,000.00
筹资活动现金流入小计		747,200,000.00	469,500,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,652,370.26	10,393,418.73
支付其他与筹资活动有关的现金		79,700,000.00	94,024,500.00
筹资活动现金流出小计		724,352,370.26	544,417,918.73
筹资活动产生的现金流量净额		22,847,629.74	-74,917,918.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-71,216,165.20	10,640,390.40
加：期初现金及现金等价物余额		363,006,213.05	210,639,496.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		291,790,047.85	221,279,887.12

法定代表人：曾智斌

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：陈国锋

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	443,476,750 .00				635,823,779. 15		3,138,208 .64		164,274,881 .54		1,199,407,240 .71		2,446,120,860 .04	307,038,165 .43	2,753,159,02 5.47
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	443,476,750 .00				635,823,779. 15		3,138,208 .64		164,274,881 .54		1,199,407,240 .71		2,446,120,860 .04	307,038,165 .43	2,753,159,02 5.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,009,122.4 6		26,005.78				73,361,911.77		72,378,795.09	3,638,913.2 3	76,017,708.3 2
（一）综合收益总额							26,005.78				96,422,702.77		96,448,708.55	13,639,967. 05	110,088,675. 6
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他													
(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)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	443,476,750.00			634,814,656.69	3,164,214.42	164,274,881.54	1,272,769,152.48	2,518,499,655.13	310,677,078.66	2,829,176,733.79			

项目	2018 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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	443,476,750.00				637,164,091.62		1,668,391.40		146,769,618.65		1,009,437,590.62		2,238,516,442.29	281,937,431.42	2,520,453,873.71
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	443,476,750.00				637,164,091.62		1,668,391.40		146,769,618.65		1,009,437,590.62		2,238,516,442.29	281,937,431.42	2,520,453,873.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-42,776.51		787,078.75				94,808,307.37		95,552,609.61	6,641,803.56	102,194,413.17
（一）综合收益总额							787,078.75				114,321,284.37		115,065,586.61	12,332,369.24	127,440,732.36
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入															

所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-19,512,977	-19,512,977	-5,690,565.68	-25,203,542.68	
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									-19,512,977	-19,512,977	-5,690,565.68	-25,203,542.68	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-42,776.51								-42,776.51
四、本期期末余额	443,476,750				637,121,315.11	2,455,470.15	146,769,618.65	1,104,245,897.99	2,334,069,051.90	288,579,234.98	2,622,648,286.88		

法定代表人：曾智斌

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：陈国锋

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,476,750 .00				635,378,808 .71		3,138,208. 64		164,439,232 .8	1,104,124,447 .61	2,350,557,447 .76
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,476,750 .00				635,378,808 .71		3,138,208. 64		164,439,232 .8	1,104,124,447 .61	2,350,557,447 .76
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)					-144,168.06		26,005.78			75,858,603.79	75,740,441.51
(一) 综合收益总额							26,005.78			98,919,394.79	98,945,400.57
(二) 所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入 资本											
3. 股份支付计入所有者权益 的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-23,060,791.0 0	-23,060,791.0 0
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分 配										-23,060,791.0 0	-23,060,791.0 0
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					-144,168.06					-144,168.06
四、本期期末余额	443,476,750.00				635,234,640.65		3,164,214.42	164,439,232.80	1,179,983,051.40	2,426,297,889.27

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,476,750.00				636,719,121.18		1,668,391.4		146,933,969.91	966,090,058.65	2,194,888,291.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,476,750.00				636,719,121.18		1,668,391.4		146,933,969.91	966,090,058.65	2,194,888,291.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-42,776.51		787,078.75			81,601,457.86	82,345,760.1
（一）综合收益总额							787,078.75			101,114,434.86	101,901,513.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-19,512,977	-19,512,977
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,512,977	-19,512,977
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					-42,776.51						-42,776.51
四、本期期末余额	443,476,750.00				636,676,344.67		2,455,470.15		146,933,969.91	1,047,691,516.51	2,277,234,051.24

法定代表人：曾智斌

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：陈国锋



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江西联创光电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股[1999]06号文批准,由江西省电子集团有限公司(原名江西省电子集团公司)、江西电线电缆总厂、江西华声通信(集团)有限公司、江西清华科技集团有限公司、江西红声器材厂为发起人,以发起方式设立的股份有限公司。发起人共出资15,736.00万元,折合10,480.30万股;2001年3月9日以每股6.66元向社会公众公开上网发行人民币普通股6,000.00万股,2001年3月29日在上海证券交易所挂牌上市。公司的登记机关为江西省工商行政管理局,现统一社会信用代码为9136000070551268X6。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数44,347.675万股,注册资本为44,347.675万元,注册地址:江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道168号,总部地址:江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道168号,公司最终实际控制人:伍锐。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造业,主要产品为电子元器件的生产和销售。

##### (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16日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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	子公司类型	级次	持股比例(%)		表决权比例(%)
			直接	间接	
厦门华联电子股份有限公司	控股子公司	1级	50.01		50.01
南昌欣磊光电科技有限公司	控股子公司	1级	74.00		74.00
江西联创特种微电子有限公司	全资子公司	1级	100.00		100.00
江西联创致光科技有限公司	全资子公司	1级	100.00		100.00
江西联创电缆科技股份有限公司	控股子公司	1级	78.72		78.72
上海信茂新技术有限公司	控股子公司	1级	63.88		63.88
江西联创照明信息科技有限公司	全资子公司	1级	100.00		100.00
江西联创光电营销中心有限公司	全资子公司	1级	100.00		100.00
深圳市联志光电科技有限公司	控股子公司	1级	70.00		70.00
江西联创电缆有限公司	控股子公司	1级	93.30		93.30

江西联融新光源协同创新有限公司	控股子公司	1 级	81.875		81.875
上海联暄电子科技有限公司	全资子公司	1 级	100.00		100.00
江西联欧微电子材料有限公司	全资子公司	1 级	100.00		100.00
厦门华联电子科技有限公司	全资子公司	2 级		100.00	100.00
厦门华联电子器材有限公司	全资子公司	2 级		100.00	100.00
厦门华联电子工贸有限公司	全资子公司	2 级		100.00	100.00
江西联创南分科技有限公司	全资子公司	2 级	37.00	51.00	88.00
江西联凯塑业有限公司	控股子公司	2 级		60.00	60.00

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

适用  不适用

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：

适用  不适用

##### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

**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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为进场的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

### 2. 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

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之



外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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融计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	3.00
1—2 年	5.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款项的减值损失计提，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

## 15. 存货

适用 不适用

### 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、

在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## 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。存货发出时按月末加权平均法计价。

## 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

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

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

#### (2) 权益法

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

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

资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### （3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4） 成本法转权益法

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

### （5） 成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经



营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	土地使用权	40	3
房屋建筑物	房屋建筑物	35-50	3

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-45	3-5	4.85-2.11
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	9.70-5.27
电子设备	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-15	3-5	19.40-6.33
通用设备	年限平均法	10-18	3-5	9.70-5.27
专用设备	年限平均法	10-18	3-5	9.70-5.27
仪器设备	年限平均法	5-20	3-5	19.40-6.33
办公设备	年限平均法	5-15	3-5	19.40-6.33
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

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。

**24. 在建工程**√适用  不适用**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。

**25. 借款费用**√适用  不适用**1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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、商标权和软件等。

**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
土地使用权	35-50年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	20年	签订的《转让协议书》

项目	预计使用寿命	依据
非专有技术	5-10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
财务及办公软件	2-5年	预计可使用寿命

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

报告期内公司无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

适用 不适用

**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。

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。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

#### 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
LED 产品技术服务费	5 年	租赁合同
厂房装修	5-10 年	租赁合同
cms 系统企业邮箱租用费	5 年	租赁合同
模具费	3 年	预计使用年限
高亮度超薄 LED 项目装修费	10 年	预计使用年限

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

√适用  不适用

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全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准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

√适用  不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 预计负债

√适用  不适用

### 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。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的



最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 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。

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

①国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

②出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

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：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

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

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

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

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

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

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费

用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### 5. 附回购条件的资产转让

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

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### 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，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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，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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

#### (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

√适用 □不适用

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计		

准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。		
财务部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知（财会〔2019〕6 号）》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按上述规定对报表格式进行了修订。		详见其他说明

其他说明：

2018 年度财务报表重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额（元）		新列报报表项目及金额（元）	
应收票据及应收账款	1,251,263,481.02	应收票据	180,670,761.12
		应收账款	1,070,592,719.90
应付票据及应付账款	1,221,047,927.26	应付票据	334,350,413.33
		应付账款	886,697,513.93

## (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 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	657,445,362.72	657,445,362.72	
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	180,670,761.12	180,670,761.12	
应收账款	1,070,592,719.90	1,070,592,719.90	
应收款项融资			
预付款项	146,961,965.23	146,961,965.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	128,499,624.01	128,499,624.01	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	740,807,377.84	740,807,377.84	
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	156,217,311.14	156,217,311.14	
流动资产合计	3,081,195,121.96	3,081,195,121.96	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	29,940,490.68		-29,940,490.68
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	1,052,824.88	1,052,824.88	
长期股权投资	1,289,614,754.11	1,289,614,754.11	
其他权益工具投资		29,940,490.68	29,940,490.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,692,099.02	4,692,099.02	
固定资产	555,842,487.95	555,842,487.95	
在建工程	3,649,140.50	3,649,140.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,634,137.05	35,634,137.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	53,630,664.08	53,630,664.08	
递延所得税资产	70,739,049.46	70,739,049.46	
其他非流动资产	7,834,181.09	7,834,181.09	
非流动资产合计	2,052,629,828.82	2,052,629,828.82	
资产总计	5,133,824,950.78	5,133,824,950.78	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	981,800,000.00	981,800,000.00	
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	334,350,413.33	334,350,413.33	
应付账款	886,697,513.93	886,697,513.93	
预收款项	19,390,451.60	19,390,451.60	
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	22,493,324.76	22,493,324.76	
应交税费	15,578,535.24	15,578,535.24	
其他应付款	81,434,023.67	81,434,023.67	
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计	2,341,744,262.53	2,341,744,262.53	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	14,400,000.00	14,400,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,427,860.21	17,427,860.21	
递延所得税负债	7,093,802.57	7,093,802.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,921,662.78	38,921,662.78	
负债合计	2,380,665,925.31	2,380,665,925.31	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	443,476,750.00	443,476,750.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	635,823,779.15	635,823,779.15	
减：库存股			
其他综合收益	3,138,208.64	3,138,208.64	
专项储备			
盈余公积	164,274,881.54	164,274,881.54	
一般风险准备			
未分配利润	1,199,407,240.71	1,199,407,240.71	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,446,120,860.04	2,446,120,860.04	
少数股东权益	307,038,165.43	307,038,165.43	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,753,159,025.47	2,753,159,025.47	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	5,133,824,950.78	5,133,824,950.78	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	363,206,628.23	363,206,628.23	
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	41,928,831.34	41,928,831.34	
应收账款	50,315,187.10	50,315,187.10	
应收款项融资			
预付款项	745,840.49	745,840.49	
其他应收款	463,526,805.81	463,526,805.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,665,999.23	1,665,999.23	
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	151,675,537.78	151,675,537.78	
流动资产合计	1,073,064,829.98	1,073,064,829.98	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	29,940,490.68		-29,940,490.68
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,054,415,930.15	2,054,415,930.15	
其他权益工具投资		29,940,490.68	29,940,490.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,692,099.02	4,692,099.02	
固定资产	118,212,487.82	118,212,487.82	
在建工程	2,934,081.54	2,934,081.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,807,863.56	12,807,863.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,189,101.10	1,189,101.10	
递延所得税资产	39,404,694.57	39,404,694.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,263,596,748.44	2,263,596,748.44	
资产总计	3,336,661,578.42	3,336,661,578.42	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	810,000,000.00	810,000,000.00	
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	19,988,379.95	19,988,379.95	
预收款项	2,752,907.49	2,752,907.49	
合同负债			

应付职工薪酬			
应交税费	396,817.79	396,817.79	
其他应付款	138,565,590.19	138,565,590.19	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	971,703,695.42	971,703,695.42	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	14,400,000.00	14,400,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	435.24	435.24	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,400,435.24	14,400,435.24	
负债合计	986,104,130.66	986,104,130.66	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	443,476,750.00	443,476,750.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	635,378,808.71	635,378,808.71	
减：库存股			
其他综合收益	3,138,208.64	3,138,208.64	
专项储备			
盈余公积	164,439,232.80	164,439,232.80	
未分配利润	1,104,124,447.61	1,104,124,447.61	
所有者权益（或股东权益）合计	2,350,557,447.76	2,350,557,447.76	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,336,661,578.42	3,336,661,578.42	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(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的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

注 1：根据财政部、税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
公司本部—江西联创光电科技股份有限公司	15.00
厦门华联电子股份有限公司	15.00
南昌欣磊光电科技有限公司	25.00
江西联创特种微电子有限公司	15.00
江西联创致光科技有限公司	15.00
江西联创电缆科技股份有限公司	15.00
上海信茂新技术有限公司	15.00
厦门华联电子科技有限公司	15.00
厦门华联电子器材有限公司	20.00
厦门华联电子工贸有限公司	20.00
江西联创南分科技有限公司	25.00
江西联创照明信息技术有限公司	25.00
江西联创光电营销中心有限公司	25.00
江西联凯塑业有限公司	20.00
深圳市联志光电科技有限公司	15.00
江西联创电缆有限公司	15.00
江西联融新光源协同创新有限公司	25.00
上海联暄电子科技有限公司	25.00
江西联欧微电子材料有限公司	25.00

### 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局以赣高企认发[2017]10 号文批准为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司厦门华联电子股份有限公司及厦门华联电子科技有限公司依据国科火字（2017）181号文，被认定为高新技术企业，适用 15%的企业所得税税率。

子公司厦门华联电子器件有限公司及厦门华联电子工贸有限公司依据财政部、国家税务总局财税[2017]43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，被认定为小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司江西联创电缆有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局以赣高企认发[2017]2号文批准为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司江西联创电缆科技股份有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局以赣高企认发[2019]1号文批准为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司深圳市联志光科技有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室以国科火字[2016]160号文批准为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司上海信茂新技术有限公司 2018 年 11 月 27 日经上海高新技术企业办公室认定，高新技术企业证书（证书编号：GR201831003485），有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

子公司江西联创特种微电子有限公司 2017 年 8 月 23 日根据赣高企认发（2017）10号文件批准为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。依据财税字「1994」011号《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》，作为军工企业，可以享受减免增值税优惠。

子公司江西联创致光科技有限公司 2018 年 8 月 13 日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认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号：GR201836000403），有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	285,367.85	363,212.15
银行存款	476,378,451.21	552,258,925.43
其他货币资金	135,473,903.83	104,823,225.14
合计	612,137,722.89	657,445,362.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止 2019 年 6 月 30 日，除以下受限的货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收

回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	128,737,069.89	98,700,260.10
信用证保证金	1,673,164.43	1,803,345.93
履约保证金	219,279.01	385,196.51
保函保证金	2,260,229.38	288,165.00
用于担保的定期存款或通知存款		1,230,183.39
合计	<b>132,889,742.71</b>	<b>102,407,150.93</b>

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	170,477,706.03	148,074,002.94
商业承兑票据	30,239,274.77	32,596,758.18
合计	200,716,980.80	180,670,761.12

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,002,700.20
商业承兑票据	—
合计	8,002,700.20

### (3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	720,838,475.48	
商业承兑票据	47,624,605.53	
合计	<b>768,463,081.01</b>	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,236,516,813.80
1至2年	38,169,022.11
2至3年	41,067,093.05
3年以上	
3至4年	10,453,184.70
4至5年	14,532,603.97
5年以上	62,000,810.41
合计	1,402,739,528.04

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,324,046.07	1.73	23,682,300.07	97.36	641,746.00	23,842,257.70	2.03	23,440,131.70	98.31	402,126.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,538,316.42	1.03	14,538,316.42	100.00	0.00	14,538,316.42	1.24	14,538,316.42	100.00	0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,785,729.65	0.70	9,143,983.65	93.44	641,746.00	9,303,941.28	0.79	8,901,815.28	95.68	402,126.00

按组合计提 坏账准备	1,378,415, 481.97	98.27	97,387,032. 82	7.07	1,281,028 ,449.15	1,152,726,6 98.31	97.97	82,536,104 .41	7.16	1,070,190 ,593.90
其中:										
账龄组合	1,378,415, 481.97	98.27	97,387,032. 82	7.07	1,281,028 ,449.15	1,152,726,6 98.31	97.97	82,536,104 .41	7.16	1,070,190 ,593.90
合计	1,402,739, 528.04	/	121,069,332 .89	/	1,281,670 ,195.15	1,176,568,9 56.01	/	105,976,23 6.11	/	1,070,592 ,719.90

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提合计	24,324,046.07	23,682,300.07	97.36	无法收回
合计	24,324,046.07	23,682,300.07	97.36	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按组合计提坏账准备

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,236,516,813.80	37,095,504.41	3
1-2年	38,169,022.11	1,908,451.12	5
2-3年	41,067,093.05	8,213,418.59	20
3-4年	10,453,184.70	5,226,592.36	50
4-5年	14,532,603.97	7,266,302.00	50
5年以上	37,676,764.34	37,676,764.34	100
合计	1,378,415,481.97	97,387,032.82	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	105,976,236.11	15,093,096.78			121,069,332.89
合计	105,976,236.11	15,093,096.78			121,069,332.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备（元）
期末余额前五名应收账款汇总	380,810,362.52	27.15	11,424,310.88

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	233,830,161.91	96.43	137,073,183.80	93.27
1至2年	4,210,564.83	1.74	5,479,819.57	3.73
2至3年	2,276,228.43	0.94	2,542,272.68	1.73
3年以上	2,148,846.87	0.89	1,866,689.18	1.27
合计	242,465,802.04	100.00	146,961,965.23	100.00

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：

单位名称	期末余额（元）	账龄	未及时结算原因
上海默科贸易有限公司	2,770,000.00	3年以内	交易尚未完成
上海彰漾装饰工程有限公司	2,089,060.00	3年以内	交易尚未完成
合计	4,859,060.00		



## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末金额(元)	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	217,538,091.23	89.72

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	73,865,450.73	73,865,450.73
其他应收款	164,514,687.95	54,634,173.28
合计	238,380,138.68	128,499,624.01

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门宏发电声股份有限公司	73,865,450.73	73,865,450.73
合计	73,865,450.73	73,865,450.73

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	131,507,335.17
1至2年	31,840,165.36
2至3年	4,400,804.51
3年以上	
3至4年	5,555,501.98
4至5年	812,042.33
5年以上	28,672,614.15
合计	202,788,463.50

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	67,378,066.42	67,592,868.54
备用金	11,843,678.53	5,768,138.97
往来款	118,871,195.22	10,248,254.70
应收出口退税	4,380,944.01	4,455,977.12
代收代付款项	314,579.32	127,307.95
合计	202,788,463.50	88,192,547.28

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,377,437.68	32,180,936.32		33,558,374.00
2019年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,567,782.39	2,147,619.16		4,715,401.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2019年6月30日余额	3,945,220.07	34,328,555.48	38,273,775.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33,558,374.00	4,715,401.55			38,273,775.55
合计	33,558,374.00	4,715,401.55			38,273,775.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
期末余额前五名其他应收款汇总	—	150,440,139.02		74.18	20,730,204.23
合计	/	150,440,139.02	/	74.18	20,730,204.23

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	186,251,603.62	12,254,134.86	173,997,468.76	186,535,499.34	12,117,573.23	174,417,926.11
在产品	83,682,381.37	—	83,682,381.37	71,595,927.86	—	71,595,927.86
库存商品	461,978,519.28	35,857,938.22	426,120,581.06	510,736,780.98	35,507,235.53	475,229,545.45
周转材料	1,995,647.36	—	1,995,647.36	2,013,890.25	—	2,013,890.25
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	29,332,338.91	—	29,332,338.91	13,341,265.08	—	13,341,265.08
工程施工	4,222,323.09	—	4,222,323.09	4,208,823.09	—	4,208,823.09
合计	767,462,813.63	48,112,073.08	719,350,740.55	788,432,186.60	47,624,808.76	740,807,377.84

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,117,573.23	173,470.06	—	36,908.43		12,254,134.86
在产品	—	—	—	—		—
库存商品	35,507,235.53	4,067,517.76	—	3,716,815.07		35,857,938.22
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	47,624,808.76	4,240,987.82	—	3,753,723.50		48,112,073.08

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	12,714,933.59	5,981,708.72
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	234,896.65	234,896.65
预缴社保	—	705.77
启航贸易供应链私募投资基金	—	150,000,000.00
合计	12,949,830.24	156,217,311.14

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合同能源管理项目	1,487,534.16	996,307.30	491,226.86	2,049,132.18	996,307.30	1,052,824.88	
合计	1,487,534.16	996,307.30	491,226.86	2,049,132.18	996,307.30	1,052,824.88	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		996,307.30		996,307.30
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		996,307.30		996,307.30

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
厦门宏发电声股份有限公司	1,168,761,757.87	—	—	102,920,993.99	26,005.78			—	—	1,271,708,757.64	—
北方联创通信有限公司	79,994,438.11	—	—	5,018,216.65	—	-144,168.06	19,800,000.00	—	—	65,068,486.70	—
佛山联创华联电子有限公司	7,933,154.44	—	—	45,060.25	—	—	—	—	—	7,978,214.69	—
厦门永联达光电科技有限公司	27,623,210.02	—	—	47,441.88	—	—	—	—	—	27,670,651.90	—
南昌宇欣科技有限公司	5,302,193.67	—	—	-99,633.71	—	—	—	—	—	5,202,559.96	—
江西联创光电超导应用有限公司	—	80,000.00	—	—	—	—	—	—	—	80,000.00	—
小计	1,289,614,754.11	80,000.00	—	107,932,079.06	26,005.78	-144,168.06	19,800,000.00	—	—	1,457,628,670.89	—
合计	1,289,614,754.11	80,000.00	—	107,932,079.06	26,005.78	-144,168.06	19,800,000.00	—	—	1,457,628,670.89	—

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江西省电子科研所	4,136,502.68	4,136,502.68

世纪证券	803,988.00	803,988.00
南京航天紫金军民融合产业投资基金企业	5,000,000.00	5,000,000.00
上海壹胜投资合伙企业(有限)	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	29,940,490.68	29,940,490.68

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,996,018.28	2,112,800.00		9,108,818.28
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,996,018.28	2,112,800.00		9,108,818.28
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,589,727.54	826,991.72		4,416,719.26
2. 本期增加金额	71,366.04	38,726.76		110,092.80
(1) 计提或摊销	71,366.04	38,726.76		110,092.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,661,093.58	865,718.48		4,526,812.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,334,924.70	1,247,081.52		4,582,006.22



2. 期初账面价值	3,406,290.74	1,285,808.28		4,692,099.02
-----------	--------------	--------------	--	--------------

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	543,231,472.32	555,842,487.95
固定资产清理	—	—
合计	543,231,472.32	555,842,487.95

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	仪器设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：										
1. 期初余额	322,747,066.51	328,916,037.27	29,781,819.14	256,262,927.17	13,195,471.14	51,224,267.36	1,071,558.58	13,047,943.28	70,044,555.20	1,086,291,645.65
2. 本期增加金额	24,172.41	7,865,965.69	1,054,788.90	12,866,412.23	584,525.35	258,156.70	98,611.87	508,045.96	1,148,377.24	24,409,056.35
(1) 购置	24,172.41	7,865,965.69	1,054,788.90	12,866,412.23	584,525.35	258,156.70	98,611.87	508,045.96	1,148,377.24	24,409,056.35
(2) 在建工程转入										
(3) 企业合并增加										
3. 本期减少金额		6,759,443.45	576,610.66	3,604,344.18	85,067.02	211,854.55		1,014,327.32		12,251,647.18
(1) 处置或报废		1,052,964.72	576,610.66	3,604,344.18	85,067.02	211,854.55		1,014,327.32		6,545,168.45
其他减少		5,706,478.73								5,706,478.73
4. 期末余额	322,771,238.92	330,022,559.51	30,259,997.38	265,524,995.22	13,694,929.47	51,270,569.51	1,170,170.45	12,541,661.92	71,192,932.44	1,098,449,054.82
二、累计折旧										
1. 期初余额	101,399,917.30	145,355,347.39	15,316,121.68	184,666,726.53	8,911,894.67	30,467,685.20	733,266.72	10,056,509.57	32,722,521.33	529,629,990.39
2. 本期增加金额	4,627,439.30	12,052,823.21	779,556.63	12,050,917.16	627,331.88	899,618.56	38,669.44	260,083.21	2,419,279.81	33,755,719.20
(1) 计提	4,627,439.30	12,052,823.21	779,556.63	12,050,917.16	627,331.88	899,618.56	38,669.44	260,083.21	2,419,279.81	33,755,719.20

3. 本期减少金额	—	4,089,059.46	571,163.92	3,462,944.34	62,412.57	204,632.76	597,081.35	8,987,294.40		
(1) 处置或报废	—	4,089,059.46	571,163.92	3,462,944.34	62,412.57	204,632.76	597,081.35	8,987,294.40		
4. 期末余额	106,027,356.60	153,319,111.14	15,524,514.39	193,254,699.35	9,476,813.98	31,162,671.00	771,936.16	9,719,511.43	35,141,801.14	554,398,415.19
三、减值准备										
1. 期初余额						88,087.20		242,178.90	488,901.21	819,167.31
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						88,087.20		242,178.90	488,901.21	819,167.31
四、账面价值										
1. 期末账面价值	216,743,882.32	176,703,448.37	14,735,482.99	72,270,295.87	4,218,115.49	20,019,811.31	398,234.29	2,579,971.59	35,562,230.09	543,231,472.32
2. 期初账面价值	221,347,149.21	183,560,689.88	14,465,697.46	71,596,200.64	4,283,576.47	20,668,494.96	338,291.86	2,749,254.81	36,833,132.66	555,842,487.95

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,089,225.77	3,649,140.50

工程物资	—	—
合计	7,089,225.77	3,649,140.50

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
厂房及宿舍改造	3,612,379.04	—	3,612,379.04	541,132.08	—	541,132.08
临时围墙工程	1,365,841.70	—	1,365,841.70	1,365,841.70	—	1,365,841.70
安装设备	802,765.19	—	802,765.19	433,926.88	—	433,926.88
其他	1,308,239.84	—	1,308,239.84	1,308,239.84	—	1,308,239.84
合计	7,089,225.77	—	7,089,225.77	3,649,140.50	—	3,649,140.50

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**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

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	46,851,092.02		4,308,487.50	6,422,911.16	2,700,000.00	60,282,490.68
2. 本期增加金额				261,350.68		261,350.68
(1) 购置				261,350.68		261,350.68
(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	46,851,092.02		4,308,487.50	6,684,261.84	2,700,000.00	60,543,841.36
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,844,349.42		3,478,487.50	4,625,516.71	2,700,000.00	24,648,353.63
2. 本期增加金额	442,659.67		60,000.00	262,947.69		765,607.36
(1) 计提	442,659.67		60,000.00	262,947.69		765,607.36
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,287,009.09		3,538,487.50	4,888,464.40	2,700,000.00	25,413,960.99
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	32,564,082.93		770,000.00	1,795,797.44		35,129,880.37
2. 期初账面价值	33,006,742.60		830,000.00	1,797,394.45		35,634,137.05

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%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
高亮度超薄 LED 装修费	2,460,408.47		200,999.16		2,259,409.31
模具费	22,021,345.37	8,557,476.52	7,248,228.51	—	23,330,593.38
装修费	29,132,921.78	2,651,442.42	3,949,052.08	—	27,835,312.12
cms 系统企业邮箱租用费	15,988.46	25,500.00	5,901.80	—	35,586.66
合计	53,630,664.08	11,234,418.94	11,404,181.55	—	53,460,901.47

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税

		资产		资产
资产减值准备	172,119,834.75	28,772,817.41	150,993,521.85	25,245,250.74
内部交易未实现利润	5,425,926.53	813,888.98	5,425,926.53	813,888.98
可抵扣亏损	268,091,310.86	40,703,270.66	277,099,896.43	42,054,558.50
预提费用	103,359.42	15,503.91	74,916.66	11,237.50
递延收益	14,467,804.34	2,170,170.65	17,427,424.97	2,614,113.74
合计	460,208,235.90	72,475,651.61	451,021,686.44	70,739,049.46

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	45,313,772.40	6,797,065.86	47,292,017.16	7,093,802.57
合计	45,313,772.40	6,797,065.86	47,292,017.16	7,093,802.57

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	68,801,174.75	63,759,009.94
预提费用	—	28,442.76
资产减值准备	87,488,605.15	47,778,169.63
合计	156,289,779.90	111,565,622.33

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	8,709,275.92	8,709,275.92	
2020	3,333,191.99	3,333,191.99	
2021	6,153,901.48	6,153,901.48	
2022	11,159,304.74	11,159,304.74	
2023	29,382,218.99	34,403,335.81	
2024	10,063,281.63	—	
合计	68,801,174.75	63,759,009.94	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	22,250,000.00		22,250,000.00	-		-
预付设备款	12,682,439.40		12,682,439.40	7,834,181.09		7,834,181.09
合计	34,932,439.40		34,932,439.40	7,834,181.09		7,834,181.09

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	562,000,000.00	620,000,000.00
信用借款	453,600,000.00	361,800,000.00
合计	1,015,600,000.00	981,800,000.00

短期借款分类的说明：

借款类别	借款单位	贷款单位	金额（元）	借款期限		抵押物/ 质押物/ 担保人	抵押物/ 质押物原值
				起	讫		
保证借款	联创光电	进出口银行	300,000,000.00	2019/02/15	2020/02/14	江西电子集团	—
保证借款	联创光电	江西银行高新支出	180,000,000.00	2018/12/21	2019/12/20	江西电子集团	—
保证借款	联创光电科技	农业银行吉安市分行	10,000,000.00	2018/09/14	2019/09/13	联创光电	—
保证借款	联创光电科技	华夏银行南昌分行	10,000,000.00	2018/07/31	2019/07/30	联创光电	—
保证借款	联创光电科技	浦发银行南昌分行	10,000,000.00	2018/12/26	2019/12/25	联创光电	—
保证借款	联创光电科技	浦发银行南昌分行	10,000,000.00	2018/11/30	2019/11/29	联创光电	—
保证借款	联创光电科技	浦发银行南昌分行	10,000,000.00	2019/05/13	2020/05/12	联创光电	—
保证借款	联创光电科技	交通银行吉安分行	9,000,000.00	2019/03/28	2020/03/27	联创光电	—
保证借款	南昌欣磊光电	中国银行南昌西湖支行	10,000,000.00	2019/03/07	2020/03/06	联创光电	—
保证借款	深圳联志	中国光大银行北京东路支行	5,000,000.00	2018/12/03	2019/12/02	联创光电	—
保证借款	华联电子科技	中国工商银行厦门江头支行	3,000,000.00	2018/11/22	2019/12/20	厦门华联	—
保证借款	华联电子科技	中国工商银行厦门江头支行	3,000,000.00	2019/2/21	2020/2/20	厦门华联	—

保证借款	华联电子科技	中国工商银行厦门江头支行	2,000,000.00	2018/12/13	2019/12/12	厦门华联	—
保证借款小计			562,000,000.00				

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	25,709,262.36	20,743,423.79
银行承兑汇票	415,516,390.97	313,606,989.54
合计	441,225,653.33	334,350,413.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,040,300,977.20	868,074,921.42
应付工程款	2,245,277.78	7,107,486.46
应付设备款	4,397,069.24	11,515,106.05
合计	1,046,943,324.22	886,697,513.93

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉安市小桥电线电缆有限公司	1,099,842.19	交易尚未完成
宁波市鄞州区迦叶智能科技有限公司	793,165.10	交易尚未完成
合计	1,893,007.29	/

其他说明:

□适用 √不适用



**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款（工程款）	22,428,915.55	19,390,451.60
合计	22,428,915.55	19,390,451.60

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,324,059.24	305,137,563.71	303,426,096.20	24,035,526.75
二、离职后福利-设定提存计划	169,265.52	10,680,840.44	10,372,436.90	477,669.06
三、辞退福利	—	53,578.00	53,578.00	—
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,493,324.76	315,871,982.15	313,852,111.10	24,513,195.81

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,939,787.49	285,871,586.94	283,926,342.70	21,885,031.73
二、职工福利费		6,786,480.19	6,786,480.19	
三、社会保险费	19,681.32	5,402,485.04	5,301,454.43	120,711.93
其中：医疗保险费	17,072.75	4,488,888.88	4,398,878.52	107,083.11
工伤保险费	1,196.85	244,653.76	240,016.44	5,834.17
生育保险费	1,411.72	668,942.40	662,559.47	7,794.65
四、住房公积金	25,500.84	4,743,775.43	4,655,869.81	113,406.46
五、工会经费和职工教育经费	2,339,089.59	2,333,236.11	2,755,949.07	1,916,376.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,324,059.24	305,137,563.71	303,426,096.20	24,035,526.75

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	169,265.52	10,268,916.25	9,969,197.34	468,984.43
2、失业保险费		411,924.19	403,239.56	8,684.63
3、企业年金缴费				

合计	169,265.52	10,680,840.44	10,372,436.90	477,669.06
----	------------	---------------	---------------	------------

其他说明：

适用 不适用

### 39、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,008,645.38	5,868,406.76
消费税		
营业税		
企业所得税	5,170,712.97	6,085,442.20
个人所得税	368,949.58	429,062.13
城市维护建设税	597,663.63	954,625.48
房产税	908,562.74	918,050.09
土地使用税	454,998.53	454,998.53
教育费附加	444,721.28	693,278.92
印花税	114,677.88	166,266.36
环境保护税	2,012.48	8,404.77
合计	12,070,944.47	15,578,535.24

### 40、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	2,189,050.00	2,189,050.00
其他应付款	101,820,688.57	79,244,973.67
合计	104,009,738.57	81,434,023.67

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,189,050.00	2,189,050.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	2,189,050.00	2,189,050.00

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	7,598,667.88	5,224,195.40
押金及保证金	12,731,369.18	15,848,339.48
非金融机构借款	—	—
应付股权收购款	21,506,619.06	19,133,333.34
代收款	13,085,176.51	5,111,678.69
往来款	46,898,855.94	33,927,426.76
合计	101,820,688.57	79,244,973.67

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省电子信息技师学院	17,130,000.00	合建科技大楼，尚未结算
北京第一信用担保有限公司	2,000,000.00	交易质保金
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	1,584,692.76	尚未结算
合计	20,714,692.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

**41、合同负债****(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (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）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	29,400,000.00	14,400,000.00
合计	29,400,000.00	14,400,000.00

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重点技术改造项目国债专项资金	14,400,000.00	—	—	14,400,000.00	—

国资创投的三年无息贷款	—	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—
合计	14,400,000.00	15,000,000.00		29,400,000.00	/

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	17,427,860.21		2,960,055.87	14,467,804.34	
合计	17,427,860.21		2,960,055.87	14,467,804.34	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业信息化项目	435.24			435.24		—	与资产相关
基于智能家电用微电脑控制器技术改造项目	4,206,949.79			876,386.65		3,330,563.14	与资产相关
两化融合项目	702,525.31			124,093.05		578,432.26	与资产相关
国家企业技术中心研发费用资助资金	2,699,240.00			342,125.70		2,357,114.30	与资产相关
家电智能控制器绿色制造关键工艺系统集成项目	1,881,776.73			325,721.94		1,556,054.79	与资产相关
智能家电控制器智能制造试点示范项目	1,189,864.81			276,403.44		913,461.37	与资产相关
新型低热阻超高能效LED封装技术研究	1,727,330.97			253,205.11		1,474,125.86	与资产相关
LED照明产业封装模组灯具智能和绿色制造	1,005,912.70			166,476.10		839,436.60	与资产相关
半导体照明绿色制造关键工艺开发与系统集成	482,368.78			91,203.83		391,164.95	与资产相关
工业企业灾后恢	636,120.00		92,290.00			543,830.00	与资产相关

复生产补助							
2018年市级重点 技术改造项目	1,234,529.93			189,714.81		1,044,815.12	与资产相关
工业企业技术改 造项目	1,216,297.95			162,000.00		1,054,297.95	与资产相关
两化融合补贴款	444,508.00			60,000.00		384,508.00	与资产相关
合计	17,427,860.21	—	92,290.00	2,867,765.87		14,467,804.34	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	443,476,750.00	—	—	—	—	—	443,476,750.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	525,659,677.18	—	864,954.40	524,794,722.78
其他资本公积	110,164,101.97	—	144,168.06	110,019,933.91
合计	635,823,779.15	—	1,009,122.46	634,814,656.69

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,138,208.64	26,005.78	—	—		26,005.78	—	3,164,214.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,138,208.64	26,005.78	—	—		26,005.78	—	3,164,214.42
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	3,138,208.64	26,005.78	—	—		26,005.78	—	3,164,214.42

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,274,881.54	—	—	164,274,881.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	164,274,881.54	—	—	164,274,881.54

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,199,407,240.71	1,009,437,590.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,199,407,240.71	1,009,437,590.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,422,702.77	114,321,284.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,060,791.00	19,512,977.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,272,769,152.48	1,104,245,897.99

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元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,958,668,585.35	1,726,758,136.37	1,643,287,188.57	1,441,829,720.03
其他业务	114,539,708.33	105,565,540.18	36,639,879.62	30,491,160.96
合计	2,073,208,293.68	1,832,323,676.55	1,679,927,068.19	1,472,320,880.99



## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	—	10,487.61
城市维护建设税	3,552,217.84	2,846,122.18
教育费附加	2,416,096.23	1,873,712.74
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
其他	3,333,420.65	3,155,281.25
合计	9,301,734.72	7,885,603.78

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	13,942,003.92	11,820,989.37
职工薪酬	18,042,364.24	13,581,834.29
保险费	2,026.56	37,372.00
租赁费	547,661.66	317,296.93
展览费	165,347.17	177,122.64
广告策划费	121,946.03	110,103.37
业务宣传费	92,478.30	29,000.00
业务招待费	7,541,685.50	6,384,466.43
折旧费	55,109.97	86,896.73
差旅费	1,354,902.03	1,149,336.04
办公费用	70,895.63	86,557.82
物料消耗	482,713.00	903,310.49
投标费	116,834.09	656,084.43
修理费	179,162.47	38,264.12
邮电通讯费	110,003.69	184,767.26
其他	4,407,178.00	3,153,470.13
合计	47,232,312.26	38,716,872.05

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,823,339.42	2,567,547.41
职工薪酬	50,535,472.86	40,576,690.51
修理费	1,050,871.39	503,905.75
长期待摊费用摊销	1,082,227.38	880,499.30
税费	—	4,528.51
固定资产折旧	5,231,835.80	4,924,937.51
无形资产摊销	728,642.10	728,646.21
保险费	1,708,127.85	1,828,914.54
租赁费	1,753,280.94	1,647,354.50
物料消耗	1,048,149.19	1,577,766.34
办公费	1,578,831.64	1,241,155.93
差旅费	971,725.67	862,726.08
董事会费	150,656.27	157,374.27
中介机构费用	1,816,639.12	1,265,254.48
咨询顾问费	617,043.40	1,066,393.66
诉讼费	193,785.50	103,237.33
绿化、环保费	248,715.72	242,068.67
安全生产经费	203,286.49	194,371.69
车辆使用费	1,088,653.73	1,149,660.54
水电费	1,153,406.09	1,340,605.06
邮电通讯费	258,912.66	293,715.06
文化宣传费	32,606.55	24,687.47
运杂费	775,530.08	490,720.40
其他	1,871,712.70	1,841,342.19
合计	76,923,452.55	65,514,103.41

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	42,368,640.32	37,407,943.74
研发材料	13,206,754.72	11,060,969.93
折旧费用与摊销	5,175,327.15	4,717,729.82
其他费用	8,434,504.18	10,796,339.60
合计	69,185,226.37	63,982,983.09

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,828,388.61	16,114,127.48
减：利息收入	-1,590,452.01	-1,086,622.39
汇兑损益	-988,815.56	-3,020,093.22
其他	3,746,199.54	6,721,132.48

合计	34,995,320.58	18,728,544.35
----	---------------	---------------

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,304,503.52	14,487,513.34
合计	11,304,503.52	14,487,513.34

其他说明：

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	与资产相关/与收益相关
企业研发经费补助	4,187,120.00	2,397,000.00	与收益相关
基于智能家电用微电脑控制器技术改造项目	876,386.65	860,994.19	与资产相关
经济工作会工业十强奖励	500,000.00		与收益相关
科研人员技术创新奖励	448,263.00	13,000.00	与收益相关
科技局 2018 年高企奖励	400,000.00	350,000.00	与收益相关
国家企业技术中心研发费用资助资金	342,125.70	675,836.11	与资产相关
2017 技改补助	327,600.00		与收益相关
家电智能控制器绿色制造关键工艺系统集成项目	325,721.94	485,026.55	与资产相关
智能家电控制器智能制造试点示范项目	276,403.44	190,179.35	与资产相关
财政局科技奖励	271,000.00	550,000.00	与收益相关
2017 年项目设备补助资金	259,200.00		与收益相关
新型低热阻超高能效 LED 封装技术研究	253,205.11	66,218.83	与资产相关
财政局应用技术与开发奖励	250,000.00		与收益相关
标准化战略实施经费	240,000.00		与收益相关
洪城海鸥计划项目经费	240,000.00		与收益相关
工业转型升级专项资金	200,000.00	95,492.00	与收益相关
税务局退税	198,356.49	280,938.50	与收益相关
2018 年市级重点技术改造项目	189,714.81		与资产相关
出口信保补贴	175,800.00		与收益相关
LED 照明产品封装模组灯具智能和绿色制造	166,476.10	44,803.89	与资产相关
工业企业技术改造奖励项目	162,000.00		与资产相关
洪城特聘专家项目	150,000.00	150,000.00	与收益相关
基于互联网的华联智能物流管理综合集成项目	124,093.05	122,857.08	与资产相关
博士后科研工作资助专项资金	100,000.00	200,000.00	与收益相关
南昌市知识产权专项资金	100,000.00		与收益相关
南昌市知识产权局贯标认证	100,000.00	100,000.00	与收益相关
半导体照明绿色制造关键工艺开发与系统集成	91,203.83	113,894.24	与资产相关
两化融合补助款	60,000.00		与资产相关
财政局外经贸发展扶持资金	54,100.00	99,106.00	与收益相关
高新财政局发放外经贸发展专项资金	50,000.00		与收益相关
高新管委会人事劳动局培训补贴	34,500.00	34,200.00	与收益相关
高价值专利奖励金	32,400.00		与收益相关
财政局涉外发展服务补助	32,200.00		与收益相关
劳务协作奖	22,000.00	50,000.00	与收益相关

2018 年工业科技发展专项资金	20,000.00		与收益相关
综合部政府培训补贴	18,000.00		与收益相关
专利补助	10,000.00	250,000.00	与收益相关
新产品项目奖励	10,000.00	30,000.00	与收益相关
专利政策扶持资金	3,500.00	1,000.00	与收益相关
稳岗补贴	3,133.40	326,128.25	与收益相关
大尺寸、高精度、多点触摸超薄屏红外对管的关键技术研发		488,000.00	与资产相关
新三板挂牌奖励资金		500,000.00	与收益相关
2017 年科技重大项目及经费		2,600,000.00	与收益相关
科技管理局产业扶持基金		1,777,300.29	与收益相关
2017 年度新进单位和个人		400,000.00	与收益相关
纳税重大贡献企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
优质品牌奖励金		160,000.00	与收益相关
开展 2017 年南昌市洪城特聘专家招聘工作奖励资金		150,000.00	与收益相关
2017 年南昌市科技政策兑现项目及经费		240,000.00	与收益相关
科技创新奖励		190,059.00	与收益相关
实施标准化战略资助资金补助		65,000.00	与收益相关
2017 年第四季度工业企业增产用电奖励		38,300.00	与收益相关
引智项目经费		100,000.00	与收益相关
2017 年全国质量信得过班组奖励		30,000.00	与收益相关
同安区工业企业增产多销奖励		23,676.00	与收益相关
兑现 2016 年度第一批工业奖励政策专项资金		15,000.00	与收益相关
财政局信息产业基金		10,000.00	与收益相关
社保局补贴		8,703.06	与收益相关
高新管委会人劳局政府补助		4,800.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,304,503.52</b>	<b>14,487,513.34</b>	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	107,932,079.06	108,608,701.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	12,008,865.84	165.68
合计	119,940,944.90	108,608,867.60

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,093,096.78	-7,921,125.93
其他应收款坏账损失	-4,715,401.55	-1,492,811.09
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-19,808,498.33	-9,413,937.02

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,604,290.00	-2,548,125.80
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,604,290.00	-2,548,125.80

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置利得或损失	-50,150.24	19,471.20
合计	-50,150.24	19,471.20

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	268,009.24	862,260.83	268,009.24
违约赔偿收入	1,083,932.55	1,133,614.54	1,083,932.55
其他	222,258.46	381,120.64	222,258.46
合计	1,574,200.25	2,376,996.01	1,574,200.25

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业信息化项目	435.24	5,091.83	与资产相关
鼓励外贸出口企业调结构扩规模促升级奖励	175,284.00	—	与收益相关
灾后重建固投项目	92,290.00	92,290.00	与资产相关
地方税收留成部分奖励		305,179.00	与收益相关
2017 年度财政贡献奖		100,000.00	与收益相关
2017 年创新名牌奖		50,000.00	与收益相关
2017 年新产品开发奖		40,000.00	与收益相关
2017 年度财政贡献奖		20,000.00	与收益相关
2017 年工业科技发展补助		20,000.00	与收益相关
资质申请补助		-270,300.00	与收益相关
2017 年度市科技协同创新奖及县级配套奖		500,000.00	与收益相关
合计	268,009.24	862,260.83	

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
违约金、赔偿及罚款支出	754,429.74	683,500.38	754,429.74
非流动资产毁损报废损失	561,999.49	259,723.25	561,999.49
其他	214,475.95	113,231.59	214,475.95
合计	1,532,905.18	1,056,455.22	1,532,905.18

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,041,044.61	2,417,138.36
递延所得税费用	-2,033,338.86	-3,903,381.34
合计	1,007,705.75	-1,486,242.98

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	111,070,375.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,660,556.34
子公司适用不同税率的影响	302,749.12
调整以前期间所得税的影响	2,543,784.72
非应税收入的影响	-17,600,228.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,411,884.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,163,277.66
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	2,834,298.59
研发加计扣除	-10,540,545.00
其他	-1,441,516.28
所得税费用	1,007,705.75

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见注释 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,590,452.01	1,086,622.39
政府补助	8,612,456.89	13,491,998.27
营业外收入	1,059,723.26	1,365,820.47
往来款等	96,043,153.85	150,346,709.19
合计	107,305,786.01	166,291,150.32

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	28,287,196.32	24,144,830.54
管理费用	23,528,961.02	16,626,663.34
银行手续费	778,864.26	721,132.48
营业外支出	318,843.80	739,027.37
往来款等	229,200,480.49	106,836,007.11
合计	282,114,345.89	149,067,660.84

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款	15,000,000.00	—
合计	15,000,000.00	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	110,062,669.82	126,653,653.61
加：资产减值准备	23,412,788.33	11,962,062.82



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,865,812.00	32,440,438.35
无形资产摊销	765,607.36	839,665.35
长期待摊费用摊销	11,404,181.55	10,603,810.79
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）	50,150.24	-19,471.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	561,999.49	259,723.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		85,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	33,243,444.40	17,216,301.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-119,940,944.90	-108,608,867.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,736,602.15	-3,945,461.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-296,736.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,969,372.97	23,235,737.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-455,754,946.72	-176,966,175.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	218,611,620.83	112,909,742.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-124,781,583.49	46,666,159.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	479,247,980.18	367,978,457.12
减：现金的期初余额	555,038,211.79	465,097,688.11
加：现金等价物的期末余额	—	
减：现金等价物的期初余额	—	
现金及现金等价物净增加额	-75,790,231.61	-97,119,230.99

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	479,247,980.18	555,038,211.79
其中：库存现金	285,367.85	363,212.15
可随时用于支付的银行存款	476,358,551.21	449,852,698.71
可随时用于支付的其他货币资金	2,604,061.12	104,822,300.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	479,247,980.18	555,038,211.79

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	132,889,742.71	102,407,150.93
-----------------------------	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

### 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：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	132,889,742.71	银行承兑汇票、保函等保证金
应收票据	8,002,700.20	向应付票据的出票银行提供质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	140,892,442.91	/

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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			23,741,619.01
其中：美元	3,450,522.22	6.8747	23,721,305.11
欧元	2,549.70	7.8170	19,931.00
港币			
日元	6,000.00	0.0638	382.90
人民币			
应收账款			196,714,304.66
其中：美元	28,614,238.39	6.8747	196,714,304.66
欧元			
港币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
预付账款			618,533.53
其中：美元	89,972.44	6.8747	618,533.53

应付账款			16,161,459.37
其中：美元	2,174,484.05	6.8747	14,948,925.50
日元	19,000,468.00	0.0638	1,212,533.87
预收账款			1,400,537.46
其中：美元	203,723.43	6.8747	1,400,537.46
日元			
其他应付款			7,223,947.07
其中：美元	1,050,801.79	6.8747	7,223,947.07

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	—	递延收益	2,960,055.87
计入其他收益的政府补助	8,437,172.89	其他收益	8,437,172.89
计入营业外收入的政府补助	175,719.24	营业外收入	175,719.24
合计	8,612,892.13		11,572,948.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 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

适用 不适用

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	
厦门华联电子股份有限公司	厦门	厦门	电子元器件	50.01		同一控制下合并
南昌欣磊光电科技有限公司	南昌	南昌	电子元器件	74.00		设立或投资
江西联创致光科技有限公司	南昌	南昌	电子元器件	100.00		设立或投资
江西联创照明信息技术有限公司	南昌	南昌	电脑耗材	100.00		设立或投资
江西联创电缆科技股份有限公司	吉安	吉安	电缆	78.72		设立或投资
江西联创特种微电子有限公司	南昌	南昌	电子元器件	100.00		设立或投资
江西联创光电营销中心有限公司	南昌	南昌	电子元器件	100.00		设立或投资
深圳市联志光电科技有限公司	深圳	深圳	电子元器件	70.00		设立或投资
上海信茂新技术有限公司	上海	上海	LED 显示屏	63.88		设立或投资
江西联创电缆有限公司	吉安	吉安	电缆	93.30		设立或投资
江西联欧微电子材料有限公司	南昌	南昌	电子元器件	100.00		设立或投资
厦门华联电子工贸有限公司	厦门	厦门	贸易、管理		100.00	设立或投资
厦门华联电子器材有限公司	厦门	厦门	电子元器件		100.00	设立或投资
厦门华联电子科技有限公司	厦门	厦门	电子元器件		100.00	设立或投资
江西联创南分科技有限公司	南昌	南昌	电子元器件	37.00	51.00	同一控制下合并
江西联凯塑业有限公司	吉安	吉安	塑料制品		60.00	设立或投资
江西联融新光源协同创新有限公司	南昌	南昌	电子元器件	81.875		设立或投资
上海联暄电子有限公司	上海	上海	电子元器件	100.00		设立或投资

##### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门华联电子股份有限公司	49.99	16,237,568.19	7,755,600.00	219,702,983.66
江西联创电缆科技股份有限公司	21.28	-2,084,404.21	—	52,617,340.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门华联	663,153,909.15	289,973,759.33	953,127,668.48	482,894,077.12	14,467,804.34	497,361,881.46	626,859,058.00	267,821,511.83	894,680,569.83	438,397,704.62	17,427,424.97	455,825,129.59
电缆科技	280,241,744.56	106,447,585.59	386,689,330.15	147,156,898.10	—	147,156,898.10	271,656,589.75	109,592,207.49	381,248,797.24	132,129,201.44	—	132,129,201.44

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
厦门华联	766,863,995.87	32,425,146.78	32,425,146.78	34,397,953.68	651,024,075.41	23,030,061.96	23,030,061.96	57,378,616.64
电缆科技	192,512,925.10	-9,587,163.75	-9,587,163.75	-21,910,385.02	193,214,958.67	-888,360.39	-888,360.39	13,656,406.12

其他说明：

厦门华联指厦门华联电子股份有限公司；电缆科技指江西联创电缆科技股份有限公司。这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
佛山联创华联电子有限公司	佛山	佛山	工业		45.64	权益法
厦门永联达光电科技有限公司	厦门	厦门	服务		25.00	权益法
南昌宇欣科技有限公司	南昌	南昌	工业		48.50	权益法
北方联创通信有限公司	南昌	南昌	工业	33.00		权益法
厦门宏发电声股份有限公司	厦门	厦门	工业	22.04		权益法
江西联创光电超导应用有限公司	南昌	南昌	工业	40.00		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	厦门宏发电声股份有限公司	厦门宏发电声股份有限公司
流动资产	5,677,672,989.57	4,944,318,742.40
非流动资产	4,119,500,873.82	3,946,026,899.28
资产合计	9,797,173,863.39	8,890,345,641.68
流动负债	3,427,751,050.88	3,004,567,970.53
非流动负债	258,106,207.55	204,227,179.86
负债合计	3,685,857,258.43	3,208,795,150.39
少数股东权益	341,313,167.38	379,045,518.29
归属于母公司股东权益	5,770,003,437.58	5,302,504,973.00
按持股比例计算的净资产份额	1,271,708,757.64	1,168,761,757.87
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,271,708,757.64	1,168,761,757.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,406,628,963.82	3,355,275,567.43
净利润	492,218,916.66	508,020,281.79
终止经营的净利润		
其他综合收益	-639,439.33	2,354,727.33
综合收益总额	491,579,477.33	510,375,009.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	185,344,394.23	120,852,996.24
下列各项按持股比例计算的合计数	5,086,831.61	2,699,401.92
--净利润	5,086,831.61	2,699,401.92
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	5,086,831.61	2,699,401.92

## (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

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 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：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他权益投资等。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。除附注十所载本公司作出的财务担保外,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

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

本公司财务部门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(单位:元):

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	612,137,722.89	612,137,722.89	612,137,722.89	—	—	—
应收票据	200,716,980.80	200,716,980.80	200,716,980.80	—	—	—
应收账款	1,281,670,195.15	1,402,739,528.04	1,402,739,528.04	—	—	—
其他应收款	164,514,687.95	202,788,463.50	202,788,463.50	—	—	—
金融资产小计	<b>2,259,039,586.79</b>	<b>2,418,382,695.23</b>	<b>2,418,382,695.23</b>	—	—	—
短期借款	1,015,600,000.00	1,015,600,000.00	1,015,600,000.00	—	—	—
应付票据	441,225,653.33	441,225,653.33	441,225,653.33	—	—	—
应付账款	1,046,943,324.22	1,046,943,324.22	1,046,943,324.22	—	—	—



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
其他应付款	101,820,688.57	101,820,688.57	101,820,688.57	—	—	—
金融负债小计	<b>2,605,589,666.12</b>	<b>2,605,589,666.12</b>	<b>2,605,589,666.12</b>	—	—	—

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	657,445,362.72	657,445,362.72	657,445,362.72	—	—	—
应收票据	180,670,761.12	180,670,761.12	180,670,761.12	—	—	—
应收账款	1,070,592,719.90	1,176,568,956.01	1,176,568,956.01	—	—	—
其他应收款	54,634,173.28	88,192,547.28	88,192,547.28	—	—	—
金融资产小计	<b>1,963,343,017.02</b>	<b>2,102,877,627.13</b>	<b>2,102,877,627.13</b>	—	—	—
短期借款	981,800,000.00	981,800,000.00	981,800,000.00	—	—	—
应付票据	334,350,413.33	334,350,413.33	334,350,413.33	—	—	—
应付账款	886,697,513.93	886,697,513.93	886,697,513.93	—	—	—
其他应付款	79,244,973.67	79,244,973.67	79,244,973.67	—	—	—
金融负债小计	<b>2,282,092,900.93</b>	<b>2,282,092,900.93</b>	<b>2,282,092,900.93</b>	—	—	—

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，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和欧元）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；截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和负债折算成人民币的金额详见注释 82。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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大，将不会对本公司的利润总额和股东权

益产生重大的影响。

### 3. 价格风险

本公司以市场价格销售线缆、光电器件及应用产品，因此公司受此等产品价格波动的影响。

## 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 9、 其他

适用 不适用

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
江西省电子集团有限公司	南昌	资本经营	78,167.00	21.14	21.14

#### 本企业的母公司情况的说明

电子集团前身原江西省电子集团公司（以下简称“原电子集团”），为江西省国有资产管理委员会（以下简称“江西省国资委”）下属国有独资企业，成立于1996年12月21日，原注册资本为人民币32,128万元。为了深化体制改革，2010年7月，根据省政府赣府字【2010】81号文件，同意将原电子集团除江西联创光电科技股份有限公司（以下简称“联创光电”）、江西联创电子有限公司、江西联创通信有限公司（以下简称“联创通信”）外的企业剥离后，对江西省国资委持有的原电子集团全部股份在江西省产权交易所挂牌公开对外转让，引进战略投资者。2010年11月5日，江西省国资委与赣商联合股份有限公司（以下简称“赣商联合”）签订《关于剥离后江西省电子集团公司100%股权之股权转让合同》，赣商联合以人民币98,267.31万元受让江西省国资委持有的剥离后原电子集团100%股权。2011年4月13日，江西省国资委与赣商联合在江西省产权交易所办理了剥离后原电子集团100%股权的产权转让交割。2011年4月15日，原电子集团整体变更为有限公司，名称变更为江西省电子集团有限公司。

江西省电子集团有限公司在江西省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码913600001583085231，注册资本78,167.00万元，实收资本78,167.00万元；住所为江西省南昌市高新技术开发区京东大道168号，法人代表伍锐。经营范围：实业投资、房地产开发经营、国内贸易、从事货物及技术的进出口业务、仓储、自有设备租赁、金属矿产品销售、电力电子设备生产、电子产品、电器机械及器材、五金交电、日用百货、综合技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是伍锐

## 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。

适用 不适用

## 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. 在合营企业或联营企业中的权益。

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西赣电联合置业有限公司	其他
江西坤城投资有限公司	其他
江西春华秋实影视广告传播有限公司	其他
江西水木投资管理有限公司	其他
南昌雅拓建筑设计有限公司	其他
江西省电子集团有限公司	其他
厦门永联达光电科技有限公司	其他
北方联创通信有限公司	其他
佛山联创华联电子有限公司	其他
南昌宇欣科技有限公司	其他
厦门宏发电声股份有限公司	其他
厦门宏发电力电器有限公司	其他
厦门宏发开关设备有限公司	其他
厦门市博维科技有限公司	其他
厦门联合发展（集团）有限公司	其他
厦门联发同安置业有限公司	其他
厦门联发（集团）物业服务有限公司	其他
江西银行股份有限公司	其他

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌宇欣科技有限公司	采购商品	14,124.17	142,870.65
厦门联发（集团）物业服务有限公司	物业水电	707,220.36	722,137.09
合计		721,344.53	865,007.74

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌宇欣科技有限公司	销售材料	—	513,435.96
北方联创通信有限公司	销售商品	8,775.86	—
厦门永联达光电科技有限公司	销售商品	89,884.51	385,735.03
厦门宏发电力电器有限公司	销售商品	2,069,988.20	—
厦门宏发开关设备有限公司	销售商品	790,348.70	—
合计		2,958,997.27	899,170.99

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
北方联创通信有限公司	房租物管费用	48,536.61	39,540.11
江西省电子集团有限公司	房租物管费用	24,449.06	30,387.69
江西赣电联合置业有限公司	房租物管费用	13,062.84	30,387.69
江西春华秋实影视广告传播有限公司	房租物管费用	73,085.70	212,105.28
江西坤城投资有限公司	房租物管费用	2,778.84	6,225.86
江西水木投资管理有限公司	房租物管费用	72,348.67	176,588.20
南昌雅拓建筑设计有限公司	房租物管费用	2,778.84	6,225.86
厦门联发同安置业有限公司	房租物管费用	732,523.56	702,682.42
合计		969,564.12	1,204,143.11

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

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
南昌欣磊光电科技有限公司	1,000.00	2019/3/19	2020/3/18	否
江西联创南分科技有限公司	100.00	2018/9/12	2019/9/11	否
江西联创南分科技有限公司	300.00	2019/6/17	2020/6/16	否
江西联创南分科技有限公司	13.50	2019/1/8	2019/7/8	否
江西联创南分科技有限公司	12.00	2019/1/8	2019/7/8	否
江西联创南分科技有限公司	15.00	2019/1/8	2019/7/8	否
江西联创南分科技有限公司	15.00	2019/1/8	2019/7/8	否
江西联创南分科技有限公司	9.50	2019/1/8	2019/7/8	否
江西联创南分科技有限公司	8.00	2019/1/8	2019/7/8	否
江西联创南分科技有限公司	27.00	2019/1/8	2019/7/8	否
江西联创南分科技有限公司	79.00	2019/1/8	2019/7/8	否
江西联创南分科技有限公司	64.00	2019/4/11	2019/10/11	否

江西联创南分科技有限公司	27.00	2019/4/11	2019/10/11	否
江西联创南分科技有限公司	20.90	2019/4/11	2019/10/11	否
江西联创南分科技有限公司	20.00	2019/4/11	2019/10/11	否
江西联创南分科技有限公司	13.00	2019/4/11	2019/10/11	否
江西联创南分科技有限公司	10.00	2019/4/11	2019/10/11	否
江西联创南分科技有限公司	10.00	2019/4/11	2019/10/11	否
江西联创南分科技有限公司	8.20	2019/4/11	2019/10/11	否
江西联创南分科技有限公司	17.44	2019/5/14	2019/11/14	否
江西联创南分科技有限公司	27.66	2019/5/14	2019/11/14	否
江西联创南分科技有限公司	9.10	2019/5/14	2019/11/14	否
江西联创南分科技有限公司	12.80	2019/5/14	2019/11/14	否
江西联创南分科技有限公司	59.14	2019/5/14	2019/11/14	否
江西联创南分科技有限公司	17.35	2019/5/14	2019/11/14	否
江西联创南分科技有限公司	4.76	2019/5/14	2019/11/14	否
江西联创南分科技有限公司	40.00	2019/6/21	2019/12/21	否
江西联创南分科技有限公司	90.00	2019/6/21	2019/12/21	否
江西联创南分科技有限公司	18.14	2019/6/21	2019/12/21	否
江西联创电缆科技股份有限公司	4.50	2017/9/11	2020/9/10	否
江西联创电缆科技股份有限公司	2.34	2017/10/12	2019/10/11	否
江西联创电缆科技股份有限公司	50.54	2017/10/31	2020/10/30	否
江西联创电缆科技股份有限公司	4.16	2017/11/21	2020/11/20	否
江西联创电缆科技股份有限公司	11.65	2018/2/22	2021/2/22	否
江西联创电缆科技股份有限公司	18.77	2018/3/27	2021/3/27	否
江西联创电缆科技股份有限公司	10.07	2018/5/4	2021/5/4	否
江西联创电缆科技股份有限公司	1,000.00	2018/7/31	2019/7/30	否
江西联创电缆科技股份有限公司	8.16	2018/8/24	2020/8/24	否
江西联创电缆科技股份有限公司	1,000.00	2018/9/14	2019/9/13	否
江西联创电缆科技股份有限公司	7.15	2018/10/8	2021/10/8	否
江西联创电缆科技股份有限公司	14.00	2018/10/31	2019/10/31	否
江西联创电缆科技股份有限公司	48.85	2018/11/15	2021/11/15	否
江西联创电缆科技股份有限公司	11.09	2018/11/27	2021/11/27	否
江西联创电缆科技股份有限公司	1,000.00	2018/11/30	2019/11/29	否
江西联创电缆科技股份有限公司	1,000.00	2018/12/26	2019/12/25	否
江西联创电缆科技股份有限公司	7.62	2019/1/18	2022/1/18	否
江西联创电缆科技股份有限公司	73.50	2019/1/25	2019/7/25	否
江西联创电缆科技股份有限公司	25.76	2019/1/28	2022/1/28	否
江西联创电缆科技股份有限公司	189.00	2019/2/25	2019/8/25	否
江西联创电缆科技股份有限公司	900.00	2019/3/29	2020/3/28	否
江西联创电缆科技股份有限公司	36.40	2019/3/21	2019/9/21	否
江西联创电缆科技股份有限公司	25.60	2019/3/26	2022/3/26	否
江西联创电缆科技股份有限公司	84.00	2019/4/22	2019/7/22	否
江西联创电缆科技股份有限公司	74.09	2019/4/17	2022/4/17	否
江西联创电缆科技股份有限公司	1,000.00	2019/5/10	2020/1/24	否
江西联创电缆科技股份有限公司	8.38	2019/6/3	2022/6/3	否
江西联创电缆科技股份有限公司	34.70	2019/6/17	2022/6/17	否
江西联融新光源协同创新有限公司	100.00	2018/9/12	2019/9/11	否
江西联融新光源协同创新有限公司	3.84	2019/6/19	2019/12/19	否
江西联融新光源协同创新有限公司	54.23	2019/6/19	2019/12/19	否
江西联融新光源协同创新有限公司	4.19	2019/6/19	2019/12/19	否

江西联融新光源协同创新有限公司	13.80	2019/5/14	2019/11/14	否
江西联融新光源协同创新有限公司	8.80	2019/5/14	2019/11/14	否
江西联创光电营销中心有限公司	100.00	2018/9/12	2019/9/11	否
江西联创光电营销中心有限公司	700.00	2019/3/28	2020/3/27	否
江西联创光电营销中心有限公司	100.00	2019/3/4	2019/9/4	否
江西联创致光科技有限公司	2,935.98	2019/6/13	2019/12/13	否
江西联创致光科技有限公司	1,297.36	2019/1/10	2019/7/10	否
江西联创致光科技有限公司	1,686.33	2019/3/14	2019/9/14	否
江西联创致光科技有限公司	446.66	2019/4/16	2019/7/16	否
江西联创致光科技有限公司	1,596.69	2019/4/16	2019/10/16	否
江西联创致光科技有限公司	142.09	2019/5/7	2019/8/7	否
江西联创致光科技有限公司	3,549.81	2019/5/7	2019/11/7	否
江西联创致光科技有限公司	214.46	2019/6/14	2019/9/14	否
江西联创致光科技有限公司	1,381.85	2019/6/14	2019/12/14	否
江西联创致光科技有限公司	1,898.35	2019/1/10	2019/7/10	否
江西联创致光科技有限公司	865.44	2019/3/11	2019/9/11	否
江西联创致光科技有限公司	1,647.77	2019/1/14	2019/7/14	否
江西联创致光科技有限公司	1,486.22	2019/2/18	2019/8/18	否
江西联创致光科技有限公司	1,214.62	2019/5/27	2019/11/27	否
深圳市联志光电科技有限公司	500.00	2018/12/3	2019/12/2	否
合计	30,647.31			

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
江西省电子集团有限公司	180,000,000.00	2018/12/21	2019/12/12	否
江西省电子集团有限公司	300,000,000.00	2019/2/15	2020/2/14	否
合计	480,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北方联创通信有限公司	—	—	8,191.20	8,191.20
应收账款	南昌宇欣科技有限公司	—	—	358,227.05	51,870.35
应收账款	厦门永联达光电科技有限公司	159,495.55	4,784.87	—	—
应收账款	厦门宏发电力电器有限公司	364,523.10	10,935.69	499,897.66	14,996.93
应收账款	厦门宏发电声股份有限公司	—	—	8,084.44	242.53
应收账款	厦门宏发开关设备有限公司	640,451.99	19,213.56	—	—
其他应收款	江西赣电联合置业有限公司	—	—	5,530.74	276.54
其他应收款	江西坤城投资有限公司	1,067.50	32.03	1,033.70	51.69
其他应收款	厦门联发同安置业有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00
其他应收款	江西水木投资管理有限公司	25,993.62	779.81	29,308.40	1,465.42
其他应收款	南昌雅拓建筑设计有限公司	1,067.50	32.03	1,033.70	51.69
预付账款	南昌宇欣科技有限公司	—	—	47,589.00	—

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南昌宇欣科技有限公司	2,014,652.90	2,637,466.60
应付账款	厦门宏发电力电器有限公司	—	339,404.80
其他应付款	江西春华秋实影视广告传播有限公司	25,580.00	25,580.00
其他应付款	南昌宇欣科技有限公司	373,609.34	264,609.34
其他应付款	江西坤城投资有限公司	968.00	968.00

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用



#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

###### (1).未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司 2014 年收购余梅持有的江西联创电缆有限公司股权纠纷事宜被余梅起诉，诉讼金额为人民币 887.18 万元，一审结束，暂未判决。

本公司因租赁合同纠纷被南昌联安照明有限公司起诉，要求返还押金、支付违约金及赔偿货物损失，诉讼金额为人民币 452.71 万元，驳回对方诉讼请求，维持一审判决。

本公司因 2016 年支付南京汉恩数字互联文化股份有限公司股权转让诚意金纠纷，起诉南京汉恩数字互联文化股份有限公司，要求返还收购诚意金 1,000.00 万元，截至本报告公告日止，无法找到被告，已中止执行，已对该项债权全额单项计提减值准备。

本公司因有关债权纠纷事宜起诉香港唯冠照明有限公司，诉讼金额为人民币 89.93 万元，截至本报告公告日止，此案尚未开庭。

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

为关联方提供担保详见“本附注十二、关联方交易情况之关联担保情况”

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司未对非关联方单位提供担保。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

□适用 √不适用

## (2). 未来适用法

□适用 √不适用

## 2、 债务重组

□适用 √不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

## (2). 其他资产置换

□适用 √不适用

## 4、 年金计划

□适用 √不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	12,631,923.37
1 至 2 年	1,141,901.00
2 至 3 年	25,228,461.42
3 年以上	

3至4年	4,545,167.20
4至5年	7,035,027.53
5年以上	10,287,880.69
合计	60,870,361.21

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,403,402.72	3.95	2,403,402.72	100.00	—	2,161,234.35	3.21	2,161,234.35	100.00	—
其中：										
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,403,402.72	3.95	2,403,402.72	100.00	—	2,161,234.35	3.21	2,161,234.35	100.00	—
按组合计提坏账准备	58,466,958.49	96.05	19,156,320.37	32.76	39,310,638.12	65,197,601.90	96.79	14,882,414.80	22.83	50,315,187.10
其中：										
账龄组合	58,466,958.49	96.05	19,156,320.37	32.76	39,310,638.12	65,197,601.90	96.79	14,882,414.80	22.83	50,315,187.10
合计	60,870,361.21	/	21,559,723.09	/	39,310,638.12	67,358,836.25	/	17,043,649.15	/	50,315,187.10

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项计提合计	2,403,402.72	2,403,402.72	100.00	无法收回
合计	2,403,402.72	2,403,402.72	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,631,923.37	378,957.70	3
1-2年	1,141,901.00	57,095.05	5
2-3年	25,228,461.42	5,045,692.28	20
3-4年	4,545,167.20	2,272,583.60	50
4-5年	7,035,027.53	3,517,513.77	50
5年以上	7,884,477.97	7,884,477.97	100
合计	58,466,958.49	19,156,320.37	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,161,234.35	242,168.37	—	—	2,403,402.72
按组合计提坏账准备	14,882,414.80	4,273,905.57	—	—	19,156,320.37
合计	17,043,649.15	4,516,073.94			21,559,723.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额(元)	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备(元)
期末余额前五名应收账款汇总	50,156,509.18	82.40	10,013,306.12

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	73,865,450.73	73,865,450.73
其他应收款	421,940,554.77	389,661,355.08
合计	495,806,005.50	463,526,805.81

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门宏发电声股份有限公司	73,865,450.73	73,865,450.73
合计	73,865,450.73	73,865,450.73

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	413,755,697.69
1至2年	696,016.18
2至3年	24,605,200.53
3年以上	
3至4年	498,619.43
4至5年	5,685.00
5年以上	19,298,301.20
合计	458,859,520.03

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	19,712,277.25	19,712,277.25
备用金	243,430.60	11,685.00
往来款	438,903,812.18	405,099,536.87
合计	458,859,520.03	424,823,499.12

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,375,595.60	23,786,548.44		35,162,144.04
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,037,075.33	719,745.89		1,756,821.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	12,412,670.93	24,506,294.33		36,918,965.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	35,162,144.04	1,756,821.22			36,918,965.26
合计	35,162,144.04	1,756,821.22			36,918,965.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
期末余额前五名其他应收款汇总		354,127,288.42		77.18	15,126,920.86
合计	/	354,127,288.42	/	77.18	15,126,920.86

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	932,563,007.96	—	932,563,007.96	806,299,199.75	—	806,299,199.75

对联营、合营企业投资	1,416,201,725.32	—	1,416,201,725.32	1,248,116,730.40	—	1,248,116,730.40
合计	2,348,764,733.28	—	2,348,764,733.28	2,054,415,930.15	—	2,054,415,930.15

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门华联公司	64,659,925.80	—	—	64,659,925.80	—	—
南昌欣磊公司	47,923,060.14	—	—	47,923,060.14	—	—
联创致光公司	125,295,049.30	63,673,400.00	—	188,968,449.30	—	—
联创信息公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
联创特微公司	16,000,000.00	—	—	16,000,000.00	—	—
联创电缆科技公司	244,841,954.27	—	—	244,841,954.27	—	—
联创光电营销中心公司	50,000,000.00	50,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
联创电缆公司	50,887,000.00	—	—	50,887,000.00	—	—
深圳联志公司	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00	—	—
上海信茂公司	16,720,095.00	2,590,408.21	—	19,310,503.21	—	—
江西联融公司	43,000,000.00	—	—	43,000,000.00	—	—
上海联暄公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
江西联创南分科技公司	12,972,115.24	—	—	12,972,115.24	—	—
江西联欧微电子公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
合计	806,299,199.75	126,263,808.21	—	932,563,007.96	—	—

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
厦门宏发电声股份有限公司	1,168,761,757.87	—	—	102,920,993.99	26,005.78	—	—	—	—	1,271,708,757.64	—
北方联创通信有限公司	79,354,972.53	—	—	5,082,163.21	—	-144,168.06	19,800,000.00	—	—	64,492,967.68	—



江西联创光电超导应用有限公司		80,000,000.00								80,000,000.00	
小计	1,248,116,730.40	80,000,000.00	—	108,003,157.20	26,005.78	-144,168.06	19,800.00	—	—	1,416,201,725.32	—
合计	1,248,116,730.40	80,000,000.00	—	108,003,157.20	26,005.78	-144,168.06	19,800.00	—	—	1,416,201,725.32	—

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,290,283.84	17,207,458.02	37,688,406.07	36,323,809.83
其他业务	12,789,283.09	9,508,766.19	9,087,833.84	6,304,518.65
合计	30,079,566.93	26,716,224.21	46,776,239.91	42,628,328.48

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,239,200.00	8,652,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	108,003,157.20	108,538,119.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他投资	12,008,865.84	—
合计	129,251,223.04	117,190,919.50

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-612,149.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,572,077.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	335,720.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,557,672.10	
少数股东权益影响额	-3,447,146.08	
合计	6,290,830.17	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.2174	0.2174
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.2032	0.2032

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长曾智斌先生、财务总监陈国锋先生签名并盖章的会计报表 报告期内在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	---

董事长：曾智斌

董事会批准报送日期：2019-08-16

### 修订信息

适用 不适用