联创电子科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]006023号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

联创电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020年1月1日至2020年12月31日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-7

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-6

母公司资产负债表　7-8

母公司利润表　9

母公司现金流量表　10

母公司股东权益变动表　11-12

财务报表附注　1-111

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话：010-58350011 传真：010-58350006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2021]006023号

联创电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了联创电子科技股份有限公司(以下简称联创电子)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联创电子2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 应收账款坏账准备

2. 收入确认

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、重要会计政策、会计估计（九）、（十一）所述的会计政策及附注六、合并财务报表主要项目注释4所示。截至2020年12月31日，联创电子应收账款账面余额229,793.47万元，占总资产比例为18.55%，坏账准备余额31,030.92万元。

管理层基于交易对方的财务状况、对应收账款获取的担保、应收账款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录进行评估，并参考历史信用损失经验，结合当 前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失考虑对应收账款计提坏账准备。因应收账款坏账准备计提金额的确定需要管理层运用重大会计估计和判断，且应收账 款对财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解联创电子计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；

（2）获取并复核联创电子做出估计的依据，包括历史信用损失

经验、历史回款情况以及前瞻性信息等因素，运用预期信用损失模型，通过历史损失率及前瞻性调整，估算计提的坏账准备是否充分合理；

（3）对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本获取联创电子对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户催收、实际回款情况等，并复核其合理性；

（4）对于按信用风险特征组合计提坏账的应收账款，复核信用风险特征组合的设计是否合理，账龄等关键信息是否准确，应收账款坏账准备的计提是否正确；

（5）检查联创电子核销应收账款的审批程序和支持性证据等资料，判断核销的应收账款是否适当；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价联创电子计提应收账款坏账准备的合理性；

基于获取的审计证据，我们认为，联创电子管理层对应收账款减值披露和列报是适当的。

（二）收入确认

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、重要会计政策、会计估计（二十四）所述的会计政策及附注六、合并财务报表主要项目注释38所示。联创电子营业收入 753,194.29万元。联创电子主要从事光学元件、摄像头模组、触控屏及液晶显示模组等电子产品的研发、生产、销售。由于营业收入是联创电子的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认确定为关键

审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解联创电子销售循环相关内部控制制度，分析其合理性，对其运行有效性进行测试；

（2）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化就销售价格、毛利率变动的合理性；

（3）取得主要客户的销售合同，检查合同模式、主要合同条款以及结算方式，与联创电子实际执行的收入确认政策进行比对；

（4）检查交易过程中的单据，包括出库单、运单、销售发票、签收单、银行收款单据等资料，评价相关收入确认是否符合联创电子的会计政策；

（5）选取收入样本，进行细节测试。国内销售收入与销售合同、发货单、签收记录、发票和结算单据等资料核对，国外销售收入与销售合同、发货单、报关单、提单、收款单据等资料核对，并辅以函证、检查期后回款等，检查联创电子收入确认的真实性、准确性；

（6）对报告期内新增重要客户以及收入变动较大的客户进行背景调查，以识别其与联创电子是否存在关联方关系；

（7）选取样本测试资产负债表日前后的交易记录，核对出库记录、签收记录、中国电子口岸报关数据等其他支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

基于获取的审计证据，我们认为，联创电子公司管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

四、其他信息

联创电子管理层对其他信息负责。其他信息包括2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督联创电子的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：

中国·北京　（项目合伙人）　丁 莉

中国注册会计师：

张玲娜

二〇二一年四月二十三日

联创电子科技股份有限公司
合并资产负债表

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1.	2,224,642,662.63	1,142,542,165.41	1,142,542,165.41
交易性金融资产	注释2.	39,205,365.26		
应收票据	注释3.	221,406,653.51	93,349,821.40	93,349,821.40
应收账款	注释4.	1,987,625,541.74	1,905,622,098.14	1,905,622,098.14
应收款项融资				
预付款项	注释5.	164,941,290.29	251,063,993.39	251,063,993.39
其他应收款	注释6.	114,979,999.99	37,095,478.90	37,095,478.90
存货	注释7.	2,621,493,171.79	1,772,353,653.85	1,772,353,653.85
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	注释8.	161,351,947.51	153,834,511.28	153,834,511.28
流动资产合计		7,535,646,632.72	5,355,861,722.37	5,355,861,722.37
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释9.	331,317,452.38	78,347,125.98	78,347,125.98
其他权益工具投资	注释10.	106,646,555.60	105,989,230.82	105,989,230.82
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释11.	2,627,888,043.19	2,347,010,150.87	2,347,010,150.87
在建工程	注释12.	1,022,534,920.89	605,258,025.93	605,258,025.93
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释13.	151,989,891.51	101,567,438.02	101,567,438.02
开发支出	注释14.	77,431,222.69	8,478,816.37	8,478,816.37
商誉				
长期待摊费用	注释15.	154,700,962.50	118,415,064.50	118,415,064.50
递延所得税资产	注释16.	76,244,861.02	28,472,377.64	28,472,377.64
其他非流动资产	注释17.	303,859,176.19	224,770,196.81	224,770,196.81
非流动资产合计		4,852,613,085.97	3,618,308,426.94	3,618,308,426.94
资产合计		12,388,259,718.69	8,974,170,149.31	8,974,170,149.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债				
短期借款	注释18.	3,887,405,875.00	1,638,117,177.57	1,638,117,177.57
交易性金融负债				
应付票据	注释19.	723,783,856.18	1,704,000,000.00	1,704,000,000.00
应付账款	注释20.	1,272,292,709.91	1,005,319,826.00	1,005,319,826.00
预收款项				36,946,469.95
合同负债	注释21.	5,183,124.73	32,792,050.64	
应付职工薪酬	注释22.	703,896.17	2,460,195.71	2,460,195.71
应交税费	注释23.	80,044,612.55	88,908,285.53	88,908,285.53
其他应付款	注释24.	76,118,487.27	82,628,901.61	82,628,901.61
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释25.	272,609,341.61	241,055,346.85	241,055,346.85
其他流动负债	注释26.	128,508,021.79	54,154,419.31	50,000,000.00
流动负债合计		6,446,649,925.21	4,849,436,203.22	4,849,436,203.22
非流动负债：				
长期借款	注释27.	398,466,066.57	553,739,598.92	553,739,598.92
应付债券	注释28.	610,762,193.56	626,089,689.12	626,089,689.12
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释29.	533,371,768.30	285,625,074.63	285,625,074.63
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释30.	149,035,892.58	63,152,742.00	63,152,742.00
递延所得税负债	注释16.	53,133,944.74	57,332,869.53	57,332,869.53
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,744,769,865.75	1,585,939,974.20	1,585,939,974.20
负债合计		8,191,419,790.96	6,435,376,177.42	6,435,376,177.42
股东权益：				
股本	注释31.	1,047,896,603.00	715,291,441.00	715,291,441.00
其他权益工具	注释32.	48,561,115.92		
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释33.	1,156,629,808.19	340,316,536.31	340,316,536.31
减：库存股	注释34.	21,186,922.13	42,963,245.58	42,963,245.58
其他综合收益	注释35.	-10,493,091.13	997,019.98	997,019.98
专项储备				
盈余公积	注释36.	113,162,870.88	106,077,952.88	106,077,952.88
未分配利润	注释37.	1,309,932,269.93	1,159,762,089.77	1,159,762,089.77
归属于母公司股东权益合计		3,644,502,654.66	2,279,481,794.36	2,279,481,794.36
少数股东权益		552,337,273.07	259,312,177.53	259,312,177.53
股东权益合计		4,196,839,927.73	2,538,793,971.89	2,538,793,971.89
负债及股东权益总计		12,388,259,718.69	8,974,170,149.31	8,974,170,149.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司

合并利润表

2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释38.	7,531,942,899.28	6,081,932,971.96
减：营业成本	注释38.	6,674,344,215.72	5,153,751,554.57
税金及附加	注释39.	10,141,576.92	16,275,044.48
销售费用	注释40.	26,344,964.23	38,093,528.83
管理费用	注释41.	183,401,380.60	147,011,081.94
研发费用	注释42.	246,382,198.15	218,677,438.65
财务费用	注释43.	177,188,062.93	173,894,114.45
其中：利息费用		86,964,754.94	95,348,803.05
利息收入		22,444,038.84	6,964,770.21
加：其他收益	注释44.	109,463,764.74	30,960,353.58
投资收益（损失以“-”号填列）	注释45.	9,943,986.93	502,039.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,700,028.86	3,070,138.28
以摊余成本计量的金融资产终止确收益			
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）	注释46.	16,205,365.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释47.	-194,845,902.29	-72,578,112.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释48.	-3,970,505.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释49.	2,700,729.49	-2,876.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,637,939.14	293,111,614.27
加：营业外收入	注释50.	184,866.32	1,936,630.11
减：营业外支出	注释51.	1,997,630.50	871,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,825,174.96	294,176,544.38
减：所得税费用	注释52.	8,170,744.45	49,909,040.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,654,430.51	244,267,503.49
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,654,430.51	244,267,503.49
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		164,379,436.57	259,585,312.33
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-20,725,006.06	-15,317,808.84
五、其他综合收益的税后净额	注释35.	-11,398,563.68	-2,330,788.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,490,111.11	-2,330,788.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		657,324.78	-4,335,769.18
1.其他权益工具投资公允价值变动		657,324.78	-4,335,769.18
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-12,147,435.89	2,004,981.12
1.外币财务报表折算差额		-12,147,435.89	2,004,981.12
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		91,547.43	
六、综合收益总额		132,255,866.83	241,936,715.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		152,889,325.46	257,254,524.27
归属于少数股东的综合收益总额		-20,633,458.63	-15,317,808.84
七、每股收益			
基本每股收益		0.17	0.36
稀释每股收益		0.17	0.36

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司

合并现金流量表

2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,346,066,328.30	5,778,281,250.11
收到的税费返还		66,459,198.21	57,120,919.97
收到其他与经营活动有关的现金	注释53.	299,966,556.46	573,947,390.98
经营活动现金流入小计		7,712,492,082.97	6,409,349,561.06
购买商品、接受劳务支付的现金		6,824,121,968.57	5,111,359,150.60
支付给职工以及为职工支付的现金		714,104,645.98	634,400,472.77
支付的各项税费		141,812,150.93	71,171,455.59
支付其他与经营活动有关的现金	注释53.	154,672,997.94	183,627,016.03
经营活动现金流出小计		7,834,711,763.42	6,000,558,094.99
经营活动产生的现金流量净额		-122,219,680.45	408,791,466.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			15,771,509.52
取得投资收益收到的现金			3,361,625.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,352,511.34	193,290.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,352,511.34	19,326,424.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,735,912,746.26	666,873,293.49
投资支付的现金		33,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,768,912,746.26	666,873,293.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,739,560,234.92	-647,546,868.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,462,602,914.75	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000,000.00
取得借款收到的现金		4,869,917,294.65	2,614,930,338.64
收到其他与筹资活动有关的现金	注释53.	131,853,474.82	22,448,530.39
筹资活动现金流入小计		6,464,373,684.22	2,737,378,869.03
偿还债务支付的现金		3,239,177,423.53	1,886,924,728.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,459,181.80	158,027,189.22
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	注释53.	568,074,163.28	836,096,125.49
筹资活动现金流出小计		3,932,710,768.61	2,881,048,043.40
筹资活动产生的现金流量净额		2,531,662,915.61	-143,669,174.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,982,715.67	-6,519,705.66
五、现金及现金等价物净增加额		641,900,284.57	-388,944,282.52
加：期初现金及现金等价物余额		141,824,200.15	530,768,482.67
六、期末现金及现金等价物余额		783,724,484.72	141,824,200.15

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	715,291,441.00		340,316,536.31	42,963,245.58	997,019.98		106,077,952.88	1,159,762,089.77	259,312,177.53	2,538,793,971.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	715,291,441.00		340,316,536.31	42,963,245.58	997,019.98		106,077,952.88	1,159,762,089.77	259,312,177.53	2,538,793,971.89
三、本年增减变动金额	332,605,162.00	48,561,115.92	816,313,271.88	-21,776,323.45	-11,490,111.11		7,084,918.00	150,170,180.16	293,025,095.54	1,658,045,955.84
（一）综合收益总额					-11,490,111.11			164,379,436.57	-20,633,458.63	132,255,866.83
（二）股东投入和减少资本	118,749,730.00	48,561,115.92	1,030,168,703.88	-21,776,323.45					313,658,554.17	1,532,914,427.42
1. 股东投入的普通股	118,867,915.00		1,030,833,246.46						313,382,271.93	1,463,083,433.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,495.00	48,561,115.92	46,742.50							48,611,353.42
3. 股份支付计入股东权益的金额			5,550,992.83						276,282.24	5,827,275.07
4. 其他	-121,680.00		-6,262,277.91	-21,776,323.45						15,392,365.54
（三）利润分配							7,084,918.00	-14,209,256.41		-7,124,338.41
1. 提取盈余公积							7,084,918.00	-7,084,918.00		
2. 对股东的分配								-7,124,338.41		-7,124,338.41
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	213,855,432.00		-213,855,432.00							
1. 资本公积转增股本	213,855,432.00		-213,855,432.00							
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	1,047,896,603.00	48,561,115.92	1,156,629,808.19	21,186,922.13	-10,493,091.13		113,162,870.88	1,309,932,269.93	552,337,273.07	4,196,839,927.73

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	550,787,263.00		488,080,770.82	27,999,782.05	2,008,963.09		96,299,135.62	955,364,079.65	222,921,077.34	2,287,461,507.47
加：会计政策变更										
前期差错更正							-1,941,401.32	-17,472,611.85		-19,414,013.17
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	550,787,263.00		488,080,770.82	27,999,782.05	2,008,963.09		94,357,734.30	937,891,467.80	222,921,077.34	2,268,047,494.30
三、本年增减变动金额	164,504,178.00		-147,764,234.51	14,963,463.53	-1,011,943.11		11,720,218.58	221,870,621.97	36,391,100.19	270,746,477.59
（一）综合收益总额					-2,330,788.06			259,585,312.33	-15,317,808.84	241,936,715.43
（二）股东投入和减少资本			23,783,912.76	22,007,432.80					51,708,909.03	53,485,388.99
1. 股东投入的普通股									51,617,383.77	51,617,383.77
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			5,473,018.95							5,473,018.95
4. 其他			18,310,893.81	22,007,432.80					91,525.26	-3,605,013.73
（三）利润分配							11,720,218.58	-36,395,845.41		-24,675,626.83
1. 提取盈余公积							11,720,218.58	-11,720,218.58		
2. 对股东的分配								-24,675,626.83		-24,675,626.83
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	164,504,178.00		-171,548,147.27	-7,043,969.27	1,318,844.95			-1,318,844.95		
1. 资本公积转增股本	164,504,178.00		-164,504,178.00							
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益					1,318,844.95			-1,318,844.95		
5. 其他			-7,043,969.27	-7,043,969.27						
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	715,291,441.00		340,316,536.31	42,963,245.58	997,019.98		106,077,952.88	1,159,762,089.77	259,312,177.53	2,538,793,971.89

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
母公司资产负债表

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		85,484,393.92	9,840,465.22	9,840,465.22
交易性金融资产		39,205,365.26		
应收票据				
应收账款	注释1.	8,764,754.86	20,796,163.06	20,796,163.06
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	注释2.	286,850,660.03	338,366,080.14	338,366,080.14
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,925,933.91	4,284,815.99	4,284,815.99
流动资产合计		423,231,107.98	373,287,524.41	373,287,524.41
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3.	5,747,364,095.94	4,411,396,073.91	4,411,396,073.91
其他权益工具投资		1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		2,634,211.15	2,118,692.64	2,118,692.64
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,196,269.35	1,047,635.39	1,047,635.39
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,072,768.88	1,269,040.89	1,269,040.89
递延所得税资产				
其他非流动资产		58,816,357.89	59,503,584.34	59,503,584.34
非流动资产合计		5,814,583,703.21	4,476,835,027.17	4,476,835,027.17
资产合计		6,237,814,811.19	4,850,122,551.58	4,850,122,551.58

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
母公司资产负债表

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		124,741.00	29,083.60	29,083.60
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费		446,030.39	127,497.25	127,497.25
其他应付款		639,669,898.88	1,058,595,169.74	1,058,595,169.74
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		30,036,986.30	12,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债			50,000,000.00	50,000,000.00
流动负债合计		670,277,656.57	1,120,751,750.59	1,120,751,750.59
非流动负债：				
长期借款			30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		610,762,193.56	626,089,689.12	626,089,689.12
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		610,762,193.56	656,089,689.12	656,089,689.12
负债合计		1,281,039,850.13	1,776,841,439.71	1,776,841,439.71
股东权益：				
股本		1,047,896,603.00	715,291,441.00	715,291,441.00
其他权益工具		48,561,115.92		
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,055,351,886.08	2,327,650,357.57	2,327,650,357.57
减：库存股		21,186,922.13	42,963,245.58	42,963,245.58
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		125,420,174.80	49,422,769.03	49,422,769.03
未分配利润		700,732,103.39	23,879,789.85	23,879,789.85
股东权益合计		4,956,774,961.06	3,073,281,111.87	3,073,281,111.87
负债及股东权益总计		6,237,814,811.19	4,850,122,551.58	4,850,122,551.58

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
母公司利润表

2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4.	91,087,852.65	71,276,710.60
减：营业成本	注释4.	90,589,767.10	71,276,710.60
税金及附加		112,462.10	39,584.70
销售费用		1,704,858.32	
管理费用		38,581,261.03	32,624,977.73
研发费用			
财务费用		10,355,796.68	5,348,312.93
其中：利息费用		9,278,576.67	3,963,048.04
利息收入		304,364.70	208,404.95
加：其他收益		2,901,800.00	3,760,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5.	790,290,330.73	-6,859,373.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		120,576.35	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		16,205,365.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		829,164.12	-996,868.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置损益（损失以“-”号填列）		3,690.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		759,974,057.72	-42,109,117.57
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		759,974,057.72	-42,109,117.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		759,974,057.72	-42,109,117.57
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		759,974,057.72	-42,109,117.57
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		759,974,057.72	-42,109,117.57
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,316,459.65	60,432,686.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		650,320,815.33	698,789,277.39
经营活动现金流入小计		765,637,274.98	759,221,964.32
购买商品、接受劳务支付的现金		102,350,109.37	80,940,192.55
支付给职工以及为职工支付的现金		30,395,841.55	23,185,477.53
支付的各项税费		35,511.70	16,214.30
支付其他与经营活动有关的现金		938,008,694.05	49,918,045.90
经营活动现金流出小计		1,070,790,156.67	154,059,930.28
经营活动产生的现金流量净额		-305,152,881.69	605,162,034.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		782,768,385.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		156,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		938,768,385.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,132,489.65	1,183,616.78
投资支付的现金		1,272,104,381.39	550,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,506,236,871.04	551,183,616.78
投资活动产生的现金流量净额		-567,468,485.55	-551,183,616.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,062,602,914.75	
取得借款收到的现金		335,199,899.76	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			19,810,000.00
筹资活动现金流入小计		1,397,802,814.51	69,810,000.00
偿还债务支付的现金		390,999,899.76	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,949,751.15	68,559,845.27
支付其他与筹资活动有关的现金		5,587,867.66	22,663,432.80
筹资活动现金流出小计		449,537,518.57	117,223,278.07
筹资活动产生的现金流量净额		948,265,295.94	-47,413,278.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		75,643,928.70	6,565,139.19
加：期初现金及现金等价物余额		9,840,465.22	3,275,326.03
六、期末现金及现金等价物余额		85,484,393.92	9,840,465.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	715,291,441.00		2,327,650,357.57	42,963,245.58			49,422,769.03	23,879,789.85	3,073,281,111.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	715,291,441.00		2,327,650,357.57	42,963,245.58			49,422,769.03	23,879,789.85	3,073,281,111.87
三、本年增减变动金额	332,605,162.00	48,561,115.92	727,701,528.51	-21,776,323.45			75,997,405.77	676,852,313.54	1,883,493,849.19
（一）综合收益总额								759,974,057.72	759,974,057.72
（二）股东投入和减少资本	118,749,730.00	48,561,115.92	941,556,960.51	-21,776,323.45					1,130,644,129.88
1. 股东投入的普通股	118,867,915.00		939,236,466.39						1,058,104,381.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,495.00	48,561,115.92	46,742.50						48,611,353.42
3. 股份支付计入股东权益的金额			5,827,275.07						5,827,275.07
4. 其他	-121,680.00		-3,553,523.45	-21,776,323.45					18,101,120.00
（三）利润分配							75,997,405.77	-83,121,744.18	-7,124,338.41
1. 提取盈余公积							75,997,405.77	-75,997,405.77	
2. 对股东的分配								-7,124,338.41	-7,124,338.41
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	213,855,432.00		-213,855,432.00						
1. 资本公积转增股本	213,855,432.00		-213,855,432.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	1,047,896,603.00	48,561,115.92	3,055,351,886.08	21,186,922.13			125,420,174.80	700,732,103.39	4,956,774,961.06

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	550,787,263.00		2,493,633,960.63	27,999,782.05			49,422,769.03	90,664,534.25	3,156,508,744.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	550,787,263.00		2,493,633,960.63	27,999,782.05			49,422,769.03	90,664,534.25	3,156,508,744.86
三、本年增减变动金额	164,504,178.00		-165,983,603.06	14,963,463.53				-66,784,744.40	-83,227,632.99
（一）综合收益总额								-42,109,117.57	-42,109,117.57
（二）股东投入和减少资本			5,564,544.21	22,007,432.80					-16,442,888.59
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			5,564,544.21						5,564,544.21
4. 其他				22,007,432.80					-22,007,432.80
（三）利润分配								-24,675,626.83	-24,675,626.83
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-24,675,626.83	-24,675,626.83
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	164,504,178.00		-171,548,147.27	-7,043,969.27					
1. 资本公积转增股本	164,504,178.00		-164,504,178.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他			-7,043,969.27	-7,043,969.27					
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	715,291,441.00		2,327,650,357.57	42,963,245.58			49,422,769.03	23,879,789.85	3,073,281,111.87

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

联创电子科技股份有限公司
2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2019年6月公司以资本公积向全体股东每10股转增3股，转股后总股本增至715,291,441股。

2019年10月金冠国际有限公司股权转让南昌市国金工业投资有限公司股权71,529,144股，总股本不变。

2020年5月23日，公司发布了《2019年年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为：2020 年5月28 日，权益分派方案以2019年末公司总股本 715,291,441股减去公司回购专户2,440,000 股后 712,851,441 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.1 元（含税），共计派发现金股利 7,128,514.41 元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计213,855,432股，转增后股本总数增至 929,146,873股。

根据公司 2020 年 6 月 8 日召开了第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十三次会议审议通过了《关于注销部分已授予但未获准行权的股票期权及回购注销部分已授予但未获准解

除限售的限制性股票的议案》，根据相关法律法规、公司《2019年股票期权与限制性股票激励计划（修订稿）》及《2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，鉴于公司4名激励对象因离职不再具备激励资格，公司拟对其持有的已授予但未获准解除限售的限制性股票121,680股进行回购注销，注销后股本总数为 929,025,193股。

根据联创电子公司第七届董事会第十五次会议决议、 2019年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2081号文《关于核准联创电子科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)118,867,915 股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币9.01元，此次发行后注册资本变更为人民币1,047,893,108.00元。股本为人民币1,047,893,108.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准联创电子科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]84号)核准，同意联创电子向社会公开发行面值总额3亿元可转换公司债券，期限6年，可转换公司债券转换股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日期至可转换公司债券到期日期止，即2020年9月21日至2026年3月15日。截止2020年12月31日，“联创转债”转股减少50,400.00元（504张债券），可转换公司债券转股数量共3,495股（申请可转债注册资本人民币共3,495.00元，工商行政管理局登记尚在办理变更手续）。

经过历年的派送红股、配受新股、转增股本及增发新股，截止2020年12月31日，本公司累计股本为1,047,896,603.00元。

2016年2月18日公司名称由汉麻产业投资股份有限公司变更为联创电子科技股份有限公司，营业执照号变更为统一社会信用代码91330200704851719X。

注册地址及总部地址：江西省南昌市南昌高新技术开发区京东大道1699号，公司控股股东为：金冠国际有限公司和江西鑫盛投资有限公司，2019年6月28日，江西鑫盛投资有限公司和金冠国际有限公司续签《一致行动协议书》，最终实际控制方为韩盛龙和陈伟一致行动人，持续保持一致行动的期限为自本协议生效之日起三年。

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月23日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共22户，具体包括：

子公司名称	公司简称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆两江联创电子有限公司	重庆联创	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	公司简称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
印度联创电子有限公司	印度联创	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西联益光学有限公司	联益光学	控股子公司	二级	79.14	79.14
联创电子(美国)有限公司	美国联创	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波联创电子有限公司	宁波联创	全资子公司	二级	100.00	100.00
抚州联创恒泰光电有限公司	抚州恒泰	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西联淦电子科技有限公司	联淦电子	全资子公司	二级	100.00	100.00
郑州联创电子有限公司	郑州联创	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市卓锐通电子有限公司	深圳卓锐通	全资子公司	二级	100.00	100.00
常州联益光学有限公司	常州联益	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西联坤智能科技有限公司	江西联坤	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西联昊光电有限公司	联昊光电	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西联创电子有限公司	江西联创电子	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西联创(万年)电子有限公司	联创万年	全资子公司	三级	100.00	100.00
联创电子（香港）有限公司	联创香港	全资子公司	三级	100.00	100.00
深圳联创嘉泰供应链有限公司	联创嘉泰	全资子公司	三级	100.00	100.00
万年联创显示科技有限公司	万年联创显示	控股子公司	三级	60.00	60.00
江西联思触控技术有限公司	联思触控	控股子公司	三级	60.00	60.00
LCE KOREA CO.,LTD	LCE KOREA	全资子公司	三级	100.00	100.00
抚州联创电子有限公司	抚州联创	全资子公司	三级	100.00	100.00
江西联创凯尔达科技有限公司	联创凯尔达	控股子公司	三级	52.63	52.63
四川省华景光电科技有限公司	四川华景	控股子公司	三级	80.00	80.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加4户，其中：

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

名称	变更原因
江西联坤	新设成立
联淦电子	新设成立
常州联益	新设成立
联昊光电	新设成立

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定

(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款

费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收

账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，

结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承

担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

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

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

入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同

信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（九）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	票据类型	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（九）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联组合	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（九）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联组合	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合，款项性质	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十三）存货

1. 存货的分类

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

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。存货发出时按移动加权平均法计价。

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摊销。

（2）包装物采用一次转销法摊销。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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）使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外

销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十八）无形资产与开发支出

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

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。

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依 据
软件	5-10	合同年限或按最低的可使用年限

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	产权证书确认的使用年限
专利权	5	预计受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十九）长期资产减值

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

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

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

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

（二十）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
模具	3	预使用年限

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利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。

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

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。

4. 其他长期职工福利

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司销售光学元件、摄像头模组、触控屏及液晶显示模组及相关电子产品，属于在

某一时点履行履约义务。

（1）内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已签收确认收货，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）外销产品收入确认需满足以下条件： CIF和FOB方式下，公司已根据合同约定将产品报关并装运离港； DAP方式下，公司已根据合同约定将产品报关并运至指定地点，且均已取得报关单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十五）合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助类型

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

对期末有证据表明本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，且对该业务一贯的运用上述方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买的资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预

期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

本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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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

本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。本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。

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产

本公司在承租开始日，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。

本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

本公司在租赁开始日，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，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

执行新收入准则对本公司的影响

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累计影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	36,946,469.95		-36,946,469.95	-36,946,469.95	
合同负债			32,792,050.64	32,792,050.64	32,792,050.64
其他流动负债	50,000,000.00		4,154,419.31	4,154,419.31	54,154,419.31

注1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		5,642,508.55	-5,642,508.55
合同负债(新准则)	5,183,124.73		5,183,124.73
其他流动负债	128,508,021.79	128,048,637.97	459,383.82

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	6,674,344,215.72	6,657,318,952.34	17,025,263.38
销售费用	26,344,964.23	43,370,227.61	-17,025,263.38

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

五、税项

（一）本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务；提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权；其他应税销售服务行为；销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、21%、25%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
联创电子	25%
重庆联创	15%
印度联创	上一年度收入不超过25亿印度卢比按25%，超过25亿印度卢比按30%
联益光学	15%
美国联创	21%
宁波联创	25%
抚州恒泰	15%
联淦电子	25%

纳税主体名称	所得税税率
郑州联创	25%
深圳卓锐通	15%
常州联益	25%
江西联坤	25%
联昊光电	25%
江西联创电子	15%
联创万年	15%
联创香港	16.5%
联创嘉泰	15%
万年联创显示	15%
联思触控	15%
LCE KOREA	不超过1亿韩元按13%，超过1亿韩元的按25%
抚州联创	25%
联创凯尔达	25%
四川华景	15%

（二）税收优惠政策及依据

公司子公司江西联创电子取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为GR202036002671的《高新技术企业证书》，发证时间2020年12月2日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

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

公司孙公司万年联创显示取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为GR201836000896的《高新技术企业证书》，发证时间2018年8月13日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

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

公司孙公司深圳卓锐通取得经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准颁发的编号GR201944205278的《高新技术企业证书》，发证时间2019年12月9日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在

资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

公司孙公司联思触控取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为GR201936000469的《高新技术企业证书》，发证时间2019年9月16日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

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

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

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

公司子公司抚州恒泰取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为GR202036000570的《高新技术企业证书》，发证时间2020年9月14日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2020年1月1日金额）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		196,670.23
银行存款	784,354,429.82	141,627,529.92
其他货币资金	1,440,288,232.81	1,000,717,965.26
未到期应收利息		
合 计	2,224,642,662.63	1,142,542,165.41
其中：存放在境外的款项总额	24,855,138.02	2,409,740.21

截止2020年12月31日，存放在境外的货币资金为美元534,148.70元、港币20,869.54元、韩元16,440,110.00元、印度卢比238,527,060.14元。（上述货币资金折合人民币金额合计24,855,138.02元，是存放在联创香港、LCE KOREA、印度联创的货币资金）。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,416,288,232.81	996,412,923.26
信用证保证金	24,000,000.00	4,206,500.00
被冻结的银行存款	629,945.10	98,542.00
合计	1,440,918,177.91	1,000,717,965.26

依据广东省深圳市宝安区人民法院受理的本公司子公司江西联创电子与深圳圳道技术有限公司买卖合同纠纷案件，执行裁定书（2020）粤0306执保6320号裁定：查封或冻结被申请人江西联创电子有限公司629,945.10元银行存款，截至2020年12月31日上述629,945.10元资金仍处冻结状态。2020年11月2日（2020）粤0306民初18449号民事判决书裁定上述629,945.10元资金于2021年4月1日解冻。

注释2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	39,205,365.26	-
权益工具投资	39,205,365.26	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	-	-
合计	39,205,365.26	

本公司认购了韩国美法思株式会社发行的新股4,114,119 股，成本 23,000,000.00 元，截止2020年12月31日上述股票的公允价值（扣除相应的交易费）为 39,205,365.26 元。

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,018,230.92	8,379,092.18
商业承兑汇票	181,388,422.59	84,970,729.22
合计	221,406,653.51	93,349,821.40

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	227,016,604.71	100.00	5,609,951.20	2.47	221,406,653.51
其中：银行承兑汇票	40,018,230.92	17.63			40,018,230.92
商业承兑汇票	186,998,373.79	82.37	5,609,951.20	3.00	181,388,422.59
合计	227,016,604.71	100.00	5,609,951.20		221,406,653.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	93,349,821.40	100.00			93,349,821.40
其中：银行承兑汇票	8,379,092.18	8.98			8,379,092.18
商业承兑汇票	84,970,729.22	91.02			84,970,729.22
合计	93,349,821.40	100.00			93,349,821.40

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据		5,609,951.20				5,609,951.20
商业承兑汇票		5,609,951.20				5,609,951.20
合计		5,609,951.20				5,609,951.20

4. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,814,146.04
合计	12,814,146.04

上述质押票据系票据质押给浙商银行南昌分行营业部和平安银行南昌分行营业部开具商业票据。

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,141,876,173.89	
商业承兑汇票		128,048,637.97
合计	1,141,876,173.89	128,048,637.97

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,506,842,846.22	1,286,700,712.39
1-2年	161,436,906.20	535,702,631.33
2-3年	448,291,557.46	188,560,235.01
3-4年	168,144,661.67	9,220,185.08
4-5年	4,094,298.48	1,602,329.31

5年以上	9,124,450.76	8,093,850.16
小计	2,297,934,720.79	2,029,879,943.28
减：坏账准备	310,309,179.05	124,257,845.14
合计	1,987,625,541.74	1,905,622,098.14

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	123,943,445.83	5.39	96,008,413.64	77.46	27,935,032.19
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,173,991,274.96	94.61	214,300,765.41	9.86	1,959,690,509.55
账龄组合	2,173,991,274.96	94.61	214,300,765.41	9.86	1,959,690,509.55
合计	2,297,934,720.79	100.00	310,309,179.05		1,987,625,541.74

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	16,910,340.56	0.83	8,455,170.28	50.00	8,455,170.28
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,012,969,602.72	99.17	115,802,674.86	5.75	1,897,166,927.86
账龄组合	2,012,969,602.72	99.17	115,802,674.86	5.75	1,897,166,927.86
合计	2,029,879,943.28	100.00	124,257,845.14		1,905,622,098.14

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	3,639,254.52	3,639,254.52	100.00	预计无法收回
客户二	76,331.41	76,331.41	100.00	预计无法收回
客户三	40,260,260.26	40,260,260.26	100.00	预计无法收回
客户四	6,946,058.84	6,946,058.84	100.00	预计无法收回
客户五	17,151,476.42	17,151,476.42	100.00	预计无法收回
客户六	55,870,064.38	27,935,032.19	50.00	该客户存在财务困难，预计收回款的可能性为50%
合计	123,943,445.83	96,008,413.64		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

	期末余额

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,506,842,846.22	45,205,285.39	3.00
1-2年	119,241,436.48	5,962,071.83	5.00
2-3年	384,607,711.05	76,921,542.20	20.00
3-4年	150,315,131.97	75,157,565.99	50.00
4-5年	3,859,698.48	1,929,849.24	50.00
5年以上	9,124,450.76	9,124,450.76	100.00
合计	2,173,991,274.96	214,300,765.41	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,455,170.28	87,553,243.36				96,008,413.64
按组合计提预期信用损失的应收账款	115,802,674.86	98,498,090.55				214,300,765.41
账龄组合	115,802,674.86	98,498,090.55				214,300,765.41
合计	124,257,845.14	186,051,333.91				310,309,179.05

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	506,903,095.76	22.06	15,207,092.87
客户二	190,176,116.29	8.28	5,705,283.49
客户三	171,997,691.42	7.48	5,248,944.35
客户四	146,352,705.35	6.37	21,593,471.36
客户五	124,906,261.82	5.44	39,475,245.75
合计	1,140,335,870.64	49.63	87,230,037.82

注释5. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	141,043,583.91	85.51	249,972,246.92	99.56
1至2年	22,944,032.67	13.91	347,394.34	0.14
2至3年	240,474.99	0.15	270,394.35	0.11

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	713,198.72	0.43	473,957.78	0.19
合计	164,941,290.29	100.00	251,063,993.39	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	54,902,734.28	33.29	1年以内	交易未完成
供应商二	23,297,224.77	14.12	1年以内	交易未完成
供应商三	21,343,645.15	12.94	1-2年	2021年3月份交易已完成
供应商四	10,278,285.25	6.23	1年以内	交易未完成
供应商五	8,852,632.33	5.37	1年以内	交易未完成
小计	118,674,521.78	71.95		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	114,979,999.99	37,095,478.90
合 计	114,979,999.99	37,095,478.90

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	114,719,921.44	33,363,886.04
1-2年	1,623,159.64	3,978,017.51
2-3年	2,342,123.38	692,803.51
3-4年	475,120.61	96,831.06
4-5年	96,831.06	701,468.96
5年以上	1,360,365.94	715,376.72
小计	120,617,522.07	39,548,383.80
减：坏账准备	5,637,522.08	2,452,904.90
合计	114,979,999.99	37,095,478.90

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,465,852.73	3,729,342.93

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	9,013,321.22	6,106,435.34
往来款	1,693,929.24	2,562,714.45
代垫款	2,092,681.27	1,239,329.38
政府补助	102,972,583.85	25,683,000.00
出口退税	2,104,681.93	
其他	274,471.83	227,561.70
合计	120,617,522.07	39,548,383.80

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	120,617,522.07	5,637,522.08	114,979,999.99	39,548,383.80	2,452,904.90	37,095,478.90
第二阶段						
第三阶段						

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收账	120,617,522.07	100.00	5,637,522.08	4.67	114,979,999.99
账龄组合	120,617,522.07	100.00	5,637,522.08	4.67	114,979,999.99
合计	120,617,522.07	100.00	5,637,522.08		114,979,999.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收账	39,548,383.80	100.00	2,452,904.90	6.20	37,095,478.90
账龄组合	39,548,383.80	100.00	2,452,904.90	6.20	37,095,478.90
合计	39,548,383.80	100.00	2,452,904.90		37,095,478.90

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	2,452,904.90			2,452,904.90
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,184,617.18			3,184,617.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,637,522.08			5,637,522.08

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	政府补助	53,112,083.85	一年以内	44.03	1,593,362.52
单位二	政府补助	30,000,000.00	一年以内	24.87	900,000.00
单位三	政府补助	10,226,000.00	一年以内	8.48	306,780.00
单位四	政府补助	5,784,500.00	一年以内	4.80	173,535.00
单位五	政府补助	3,500,000.00	一年以内	2.90	105,000.00
合计		102,622,583.85		85.08	3,078,677.52

8. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局	研发费用后补助项目经费	5,784,500.00	1年以内	于2021年4月9日收到该款，依据南昌市科技局洪科字【2020】245号文件。
南昌（国家）大学科技城管理委员会	融资贴息	10,226,000.00	1年以内	于2021年4月15日收到该款，依据洪府厅抄字【2018】312号、洪府厅抄字【2018】649号、洪府厅发【2017】12号文件、洪府厅抄字【2019】816号。
抚州市财政局	2020年市级节能专项资金	350,000.00	1年以内	于2021年1月13日收到该款，依据抚州市财政局抚财建指【2020】52号文件。
江西省工业和信息化厅	省级中小企业发展专项	3,500,000.00	1年以内	于2021年1月13日收到该款，依据江西省工业核信息化厅赣工信投资字【2020】288号文件。

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）商务和物流业发展局	生产用电及运输补助	53,112,083.85	1年以内	于2021年2月9日收到2,500.00万元、2021年3月31日收到2,004.00万元，依据郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）商务和物流业发展局《关于郑州联创电子有限公司申请设备补贴和物流补贴的确认函》。
金坛华罗庚科技产业园管理委员会	研发经费补助	30,000,000.00	1年以内	于2021年3月31日收到该款，依据金坛华罗庚科技产业园管理委员会坛华科园管【2020】29号文件。
合计		102,972,583.85		

9. 其他应收款其他说明

本公司孙公司印度联创进口材料向海关申请免税，开具保函质押的保证金挂其他应收款1,938,012.01元。详见附注六之注释55所有权或使用权受到限制的资产披露。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	345,724,920.26	2,021,301.98	343,703,618.28	256,964,701.94		256,964,701.94
在产品	212,333,337.96	642,120.67	211,691,217.29	191,298,249.51		191,298,249.51
库存商品及半成品	2,052,166,877.64	1,307,083.07	2,050,859,794.57	1,311,109,230.50		1,311,109,230.50
委托加工物资	15,238,541.65		15,238,541.65	12,981,471.90		12,981,471.90
合计	2,625,463,677.51	3,970,505.72	2,621,493,171.79	1,772,353,653.85		1,772,353,653.85

存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		2,021,301.98					2,021,301.98
在产品		642,120.67					642,120.67
库存商品及半成品		1,307,083.07					1,307,083.07
合计		3,970,505.72					3,970,505.72

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	3,452,969.45	
待抵扣进项税额	157,707,294.89	151,061,319.46
其他	191,683.17	2,773,191.82
合计	161,351,947.51	153,834,511.28

注释9. 长期股权投资

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
对联营、合营企业投资	331,317,452.38		331,317,452.38	78,347,125.98		78,347,125.98
合计	331,317,452.38		331,317,452.38	78,347,125.98		78,347,125.98

1. 对合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整
湖北联新显示科技有限公司		240,000,000.00		120,576.35	
合 计		240,000,000.00		120,576.35	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北联新显示科技有限公司					240,120,576.35	
合 计					240,120,576.35	

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整
江西联创宏声电子股份有限公司	78,347,125.98			10,579,452.51	
合 计	78,347,125.98			10,579,452.51	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西联创宏声电子股份有限公司	2,270,297.54				91,196,876.03	
合 计	2,270,297.54				91,196,876.03	

3. 长期股权投资其他说明

2020年9月8日联创电子科技股份有限公司、黄石市国有资产经营有限公司及湖北鑫益电子合伙企业（有限合伙）在湖北省黄石市共同设立湖北联新显示科技有限公司，注册资本金10亿元，其中：黄石国资认缴出资48,000.00万元，股权占比为48%，公司以实物资产出资38,000.00万元、现金出资10,000.00万元，股权占比为48%，湖北鑫益电子合伙企业（有限合伙）以现金出资4,000.00万元，股权占比为4%。根据江苏华信资产评估有限公司2020年9月29日出具的编号为“苏华评报字（2020）第406号”的评估报告，联创电子首期用于出资是实物资产，账面价值为20,353.61万元，评估价值为23,002.33万

元。联创电子确认首期出资设备价值23,000.00万元，同时现金出资1,000.00万元。

注释10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项 目	期末余额	期初余额
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
殷创科技（上海）有限公司	7,946,555.60	7,289,230.82
河南省华锐光电产业有限公司	97,200,000.00	97,200,000.00
合 计	106,646,555.60	105,989,230.82

2. 非交易性权益工具投资的情况

项 目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	非交易性					
殷创科技（上海）有限公司	非交易性			3,678,444.40		
河南省华锐光电产业有限公司	非交易性					
合计				3,678,444.40		

3. 其他权益工具投资其他说明

根据新金融工具准则规定，本公司子公司江西联创电子持有的殷创科技（上海）有限公司和本公司孙公司四川华景持有的河南省华锐光电产业有限公司股权投资从可供出售金融资产重分类到其他权益工具投资核算。本公司子公司江西联创电子投资殷创科技（上海）有限公司的股权成本11,625,000.00元，持有股权比例22.50%，累计确认其他权益工具投资公允价值变动-3,678,444.40 元，期末投资余额为7,946,555.60 元。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,627,888,043.19	2,347,010,150.87
固定资产清理		
合 计	2,627,888,043.19	2,347,010,150.87

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	417,888,632.29	2,339,470,556.88	12,822,717.80	20,460,473.48	123,089,665.01	2,913,732,045.46

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	157,321,080.33	608,062,538.19	1,105,498.24	6,843,532.46	43,320,371.35	816,653,020.57
购置		2,020,716.88	1,105,498.24	2,258,083.42	1,915,960.77	7,300,259.31
在建工程转入	157,321,080.33	606,041,821.31		4,585,449.04	41,404,410.58	809,352,761.26
3. 本期减少金额	12,153,160.79	372,778,000.74	106,000.00	547,454.43	2,258,665.23	387,843,281.19
处置或报废	12,153,160.79	10,785,136.49	106,000.00			23,044,297.28
转入在建工程		54,821,098.93				54,821,098.93
投资转出		261,237,952.99		97,426.14	597,511.68	261,932,890.81
其他减少		45,933,812.33		450,028.29	1,661,153.55	48,044,994.17
4. 期末余额	563,056,551.83	2,574,755,094.33	13,822,216.04	26,756,551.51	164,151,371.13	3,342,541,784.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	38,794,076.28	474,581,065.30	5,090,571.87	7,463,552.43	40,792,628.71	566,721,894.59
2. 本期增加金额	15,468,778.35	225,765,065.27	1,268,486.33	4,076,664.59	24,255,138.65	270,834,133.19
本期计提	15,468,778.35	225,765,065.27	1,268,486.33	4,076,664.59	24,255,138.65	270,834,133.19
3. 本期减少金额	109,917.30	120,170,675.00	67,161.46	454,886.82	2,099,645.54	122,902,286.12
处置或报废	109,917.30	4,003,189.77	67,161.46			4,180,268.53
转入在建工程		10,185,820.45				10,185,820.45
投资转出		60,047,852.45		4,858.53	438,491.99	60,491,202.97
其他减少		45,933,812.33		450,028.29	1,661,153.55	48,044,994.17
4. 期末余额	54,152,937.33	580,175,455.56	6,291,896.74	11,085,330.20	62,948,121.82	714,653,741.65
三、减值准备						
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 期末账面价值	508,903,614.50	1,994,579,638.77	7,530,319.30	15,671,221.31	101,203,249.31	2,627,888,043.19
2. 期初账面价值	379,094,556.01	1,864,889,491.58	7,732,145.93	12,996,921.05	82,297,036.30	2,347,010,150.87

本期固定资产投资转出原值261,932,890.81元，累计折旧60,491,202.97元，系作价投资湖北联新显示科技有限公司。

本期固定资产转入在建工程原值54,821,098.93元，累计折旧10,185,820.45元，系本公司子公司联益光学及孙公司四川华景生产线升级改造转入在建工程，截止2020年12月31日该生产线已完工转入固定资产并按剩余年限计提折旧 。

本期固定资产原值及累计折旧其他减少48,044,994.17元，系合并关联方之间转让固定资产，采购方按净值入账，销售方按资产原值、累计折旧下账。

2. 通过融资租赁租入的固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	452,593,560.21	104,977,478.61		347,616,081.60
合计	452,593,560.21	104,977,478.61		347,616,081.60

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	5,919,461.54
合计	5,919,461.54

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	161,370,264.03	本公司子公司江西联创电子6#厂房、2#宿舍、1#公租房、7#厂房、4#宿舍、5#宿舍、10#厂房、设备库房、6#宿舍、8#厂房房产证正在办理中
合计	161,370,264.03	

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,022,534,920.89	605,258,025.93
工程物资		
合 计	1,022,534,920.89	605,258,025.93

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西联创电子生产线配套设施安装调试工程	43,174,824.42		43,174,824.42	4,322,803.01		4,322,803.01
江西联创电子园区五期工程	40,640,962.00		40,640,962.00	60,019,409.82		60,019,409.82
江西联创电子年产6000万颗高端智能手机镜头产业化项目	145,670,177.37		145,670,177.37			
江西联创电子年产2400万颗智能汽车光学镜头及600万颗影像模组产业化项目	18,509,442.38		18,509,442.38			
江西联创电子年产2.6亿颗高端手机镜头产业化项目	20,353,339.92		20,353,339.92			
万年联创显示园区工程	10,062,856.41		10,062,856.41	2,951,502.49		2,951,502.49
万年联创显示机器设备安装调试工程	22,932,169.38		22,932,169.38	13,129,066.19		13,129,066.19
抚州联创机器设备安装调试工程	3,988,215.00		3,988,215.00	4,234,955.99		4,234,955.99
抚州联创园区工程	1,070,102.89		1,070,102.89	3,846,933.77		3,846,933.77
联创万年二期工程				888,989.69		888,989.69

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
联创万年三期工程	8,088,034.51		8,088,034.51	43,136,205.02		43,136,205.02
联创万年设备安装调试工程	1,617,381.28		1,617,381.28	1,991,324.69		1,991,324.69
联思触控设备安装调试工程				6,907,188.14		6,907,188.14
联思触控工程安装				8,794,589.40		8,794,589.40
抚州恒泰设备安装调试工程	24,950,817.48		24,950,817.48	37,841,509.84		37,841,509.84
联益光学机器设备安装调试工程	1,042,582.49		1,042,582.49	5,287,272.19		5,287,272.19
联淦电子园区工程	19,544,522.50		19,544,522.50			
联淦电子机器设备安装调试工程	82,883,611.54		82,883,611.54			
郑州联创手机产业园工程	29,756,240.15		29,756,240.15	9,208,662.43		9,208,662.43
郑州联创机械设备安装调试工程	47,063,884.29		47,063,884.29	94,931,138.65		94,931,138.65
重庆联创盖板安装调试工程	13,541,365.08		13,541,365.08	42,011,640.22		42,011,640.22
重庆联创安装调试工程	4,515,004.52		4,515,004.52	25,122,428.13		25,122,428.13
重庆联创二期厂房	9,241,285.10		9,241,285.10	100,492,760.68		100,492,760.68
重庆联创二期设备安装调试工程	25,431,044.89		25,431,044.89	85,538,408.01		85,538,408.01
重庆联创三期厂房	65,010,639.31		65,010,639.31	35,650,168.22		35,650,168.22
印度联创机器设备安装调试工程				18,951,069.35		18,951,069.35
江西联坤机器设备安装调试工程	61,023,331.36		61,023,331.36			
常州联益机器设备安装调试工程	322,316,109.22		322,316,109.22			
联昊光电机器设备安装调试工程	106,977.40		106,977.40			
合计	1,022,534,920.89		1,022,534,920.89	605,258,025.93		605,258,025.93

2. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
常州联益机器设备安装调试工程		322,316,109.22			322,316,109.22
江西联创电子年产6000万颗高端智能手机镜头产业化项目		145,670,177.37			145,670,177.37
联淦电子机器设备安装调试工程		74,678,462.16	3,567,586.49		71,110,875.67
重庆联创三期厂房	35,650,168.22	29,360,471.09			65,010,639.31
江西联坤机器设备安装调试工程		61,023,331.36			61,023,331.36
郑州联创机械设备安装调试工程	94,931,138.65	50,732,898.75	108,273,395.07		37,390,642.33
江西联创电子生产线配套设施安装调试工程	4,322,803.01	89,449,004.11	50,596,982.70		43,174,824.42
江西联创电子园区五期工程	60,019,409.82	24,987,706.65	44,366,154.47		40,640,962.00
郑州联创手机产业园工程	9,208,662.43	20,547,577.72			29,756,240.15
重庆联创二期设备安装调试工程	85,538,408.01	86,202,508.25	146,309,871.37		25,431,044.89

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
合 计	289,670,590.14	904,968,246.68	353,113,990.10		841,524,846.72

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
常州联益机器设备安装调试工程	93,606.70	34.00	34.50	341,630.14	341,630.14	4.50	自筹及借款
江西联创电子年产6000万颗高端智能手机镜头产业化项目	30,311.00	48.06	63.00	7,090,708.75	7,090,708.75	4.67	募集资金
联淦电子机器设备安装调试工程	10,000.00	86.45	89.00	2,373,764.20	2,373,764.20	2.18	自筹及借款
重庆联创三期厂房	28,000.00	32.22	32.22	3,725,761.29	3,565,901.75	4.80	自筹及借款
江西联坤机器设备安装调试工程	39,866.00	15.31	15.00	141,777.78	141,777.78	2.00	自筹及借款
郑州联创机械设备安装调试工程	17,000.00	92.00	95.00				自筹
江西联创电子生产线配套设施安装调试工程	27,130.00	96.00	95.00	29,241,186.85	1,595,170.39	5.11	自筹及借款
江西联创电子园区五期工程	14,000.00	92.00	94.00	12,126,881.01	4,846,339.63	5.11	自筹及借款
郑州联创手机产业园工程	7,000.00	80.00	80.00				自筹
重庆联创二期设备安装调试工程	42,000.00	93.00	95.08	13,642,380.42	5,167,966.23	4.80	自筹及借款
合 计				68,684,090.44	25,123,258.87		

注释13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	106,869,419.89	9,797,227.71	--	116,666,647.60
2. 本期增加金额	--	6,711,374.54	58,855,719.51	65,567,094.05
外购		6,281,406.00		6,281,406.00
内部研发			58,855,719.51	58,855,719.51
其他增加		429,968.54		429,968.54
3. 本期减少金额	9,981,004.58	--	--	9,981,004.58
处置	9,981,004.58			9,981,004.58
4. 期末余额	96,888,415.31	16,508,602.25	58,855,719.51	172,252,737.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,878,493.45	4,220,716.13	--	15,099,209.58
2. 本期增加金额	2,039,446.14	1,829,077.67	2,293,212.77	6,161,736.58
本期计提	2,039,446.14	1,829,077.67	2,293,212.77	6,161,736.58
3. 本期减少金额	998,100.60	--	--	998,100.60
处置	998,100.60			998,100.60
4. 期末余额	11,919,838.99	6,049,793.80	2,293,212.77	20,262,845.56

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
三、减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 期末账面价值	84,968,576.32	10,458,808.45	56,562,506.74	151,989,891.51
2. 期初账面价值	95,990,926.44	5,576,511.58	--	101,567,438.02

注释14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
LEA09201A11全景摄像模组(广角镜头及全景摄像系统)	6,066,836.86	1,864,988.17			7,931,825.03	
LC831车载前视镜头(collimator lens)	2,411,979.51	904,345.25			3,316,324.76	
LC083广角镜头及成像设备		11,874,884.27			11,874,884.27	
LC087超广角镜头		13,554,007.40			13,554,007.40	
LC085投影镜头		15,205,216.03				15,205,216.03
LA070监控镜头		15,248,676.28				15,248,676.28
LC060车载镜头		15,471,137.85				15,471,137.85
LC033摄影镜头		11,302,901.44			11,302,901.44	
LM520A-0100手机镜头-一种成像透镜系统		21,396,107.29		277,306.94		21,118,800.35
LM4802手机镜头-光学镜头及成像设备		11,169,465.31		293,688.70	10,875,776.61	
LH031 D-Tof接收端镜头		10,387,392.18				10,387,392.18
	8,478,816.37	128,379,121.47		570,995.64	58,855,719.51	77,431,222.69

注释15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	110,329,938.35	100,820,009.19	72,383,748.07	1,984,940.49	136,781,258.98
改良支出	6,494,671.71	13,149,806.03	2,174,841.20		17,469,636.54
财务顾问费	1,269,040.89		895,832.05		373,208.84
其他	321,413.55	72,783.26	317,338.67		76,858.14
合计	118,415,064.50	114,042,598.48	75,771,759.99	1,984,940.49	154,700,962.50

本期长期待摊费用其他减少1,984,940.49 元，系作价投资湖北联新显示科技有限公司。

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	296,905,222.61	46,147,704.38	113,729,883.95	17,529,866.34
政府补助	149,035,892.58	30,097,156.64	63,152,742.00	10,942,511.30
合计	445,941,115.19	76,244,861.02	176,882,625.95	28,472,377.64

2. 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧年限大于税法规定的固定资产	333,437,523.01	53,133,944.74	381,808,614.73	57,332,869.53
合计	333,437,523.01	53,133,944.74	381,808,614.73	57,332,869.53

注释17. 其他非流动资产

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付设备款	200,871,850.90		200,871,850.90	141,637,869.62		141,637,869.62
预付工程款	44,170,967.40		44,170,967.40	23,628,742.85		23,628,742.85
其他	58,816,357.89		58,816,357.89	59,503,584.34		59,503,584.34
合计	303,859,176.19		303,859,176.19	224,770,196.81		224,770,196.81

注释18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,040,959,893.92	
抵押借款	111,000,000.00	111,000,000.00
保证借款	2,410,620,718.28	1,367,117,177.57
信用借款	321,429,329.35	160,000,000.00
未到期应付利息	3,395,933.45	
合计	3,887,405,875.00	1,638,117,177.57

注释19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	723,783,856.18	1,704,000,000.00
合计	723,783,856.18	1,704,000,000.00

注释20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	945,897,406.73	869,437,944.93
应付工程款	20,445,895.32	38,684,042.78
应付设备款	305,606,550.30	88,137,422.06
其他	342,857.56	9,060,416.23
合计	1,272,292,709.91	1,005,319,826.00

注释21. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	5,183,124.73	32,792,050.64
合计	5,183,124.73	32,792,050.64

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,460,195.71	739,415,996.19	741,172,295.73	703,896.17
离职后福利—设定提存计划		7,874,269.89	7,874,269.89	
合计	2,460,195.71	747,290,266.08	749,046,565.62	703,896.17

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,301,775.71	674,142,923.93	675,740,803.47	703,896.17
职工福利费		50,402,626.57	50,402,626.57	
社会保险费		8,356,956.41	8,356,956.41	
其中：基本医疗保险费		7,661,820.09	7,661,820.09	
补充医疗保险费		84,810.64	84,810.64	
工伤保险费		262,217.87	262,217.87	
生育保险费		335,019.81	335,019.81	
大病保险		13,088.00	13,088.00	
住房公积金	158,420.00	6,238,861.68	6,397,281.68	
工会经费和职工教育经费		274,627.60	274,627.60	
合 计	2,460,195.71	739,415,996.19	741,172,295.73	703,896.17

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,633,058.23	7,633,058.23	
失业保险费		239,714.79	239,714.79	
企业年金缴费		1,496.87	1,496.87	
合计		7,874,269.89	7,874,269.89	

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,700,355.04	40,699,333.92
企业所得税	66,840,674.52	40,162,913.69
个人所得税	795,598.74	699,971.91
城市维护建设税	530,028.21	3,008,970.97
房产税	295,132.10	221,633.59
土地使用税	375,993.50	375,993.50
印花税	2,025,742.93	1,535,340.00
教育费附加	434,011.76	2,204,127.95
土地增值税	47,075.75	
合计	80,044,612.55	88,908,285.53

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,785,909.98	43,133,135.02
应付股利	9,899,002.57	11,827,665.31
其他应付款	53,433,574.72	27,668,101.28
合 计	76,118,487.27	82,628,901.61

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,488,272.92
企业债券利息		29,142,246.56
短期借款应付利息		1,941,149.99
非金融机构借款利息	12,785,909.98	10,561,465.55
合计	12,785,909.98	43,133,135.02

（二）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	9,899,002.57	11,827,665.31	
合计	9,899,002.57	11,827,665.31	

（三）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	41,635,293.53	1,066,273.63
押金及保证金	878,100.00	175,374.25
代收款	355,894.96	1,681,631.36
个人暂借款	159,344.76	457,689.27
限制性股票回购义务	9,653,000.00	19,810,000.00
应付股权收购款		4,000,000.00
其他	751,941.47	477,132.77
合计	53,433,574.72	27,668,101.28

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	254,220,840.59	237,000,000.00
一年内到期的长期应付款	17,085,356.40	4,055,346.85
一年内到期的长期借款应付利息	1,303,144.62	
合计	272,609,341.61	241,055,346.85

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	459,383.82	4,154,419.31
已背书未终止确认的商业承兑汇票票据	128,048,637.97	
其他		50,000,000.00
合计	128,508,021.79	54,154,419.31

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	368,000,000.00	458,000,000.00
保证借款	254,686,907.16	290,739,598.92
信用借款	30,000,000.00	42,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	254,220,840.59	237,000,000.00
合计	398,466,066.57	553,739,598.92

注释28. 应付债券

1. 应付债券类别

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	254,128,377.83	
公司债	356,633,815.73	626,089,689.12
合计	610,762,193.56	626,089,689.12

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18联创债	630,000,000.00	2018年4月20日	5年	630,000,000.00	626,089,689.12
联创转债	300,000,000.00	2020年3月16日	6年	300,000,000.00	
合计			——	930,000,000.00	626,089,689.12

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
18联创债		17,135,249.94	2,408,876.67	289,000,000.00		356,633,815.73
联创转债	300,000,000.00	674,982.00	-46,496,204.17		50,400.00	254,128,377.83
合计	300,000,000.00	17,810,231.94	-44,087,327.50	289,000,000.00	50,400.00	610,762,193.56

经中国证券监督管理委员会《关于核准联创电子科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]84 号）核准，公司于 2020 年 3 月 16日公开发行了 300 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 30,000 万元，期限六年。经深交所“深证上[2020]276 号”文同意，公司 30,000 万元可转换公司债券于 2020 年 4 月 13 日起在深交所挂牌交易，债券简称“联创转债”，债券代码“128101”。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

注释29. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	533,371,768.30	285,625,074.63
专项应付款		
合 计	533,371,768.30	285,625,074.63

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

款项性质	期末金额	期初余额
应付融资租赁款	108,712,158.14	118,998,281.29
长期非金融机构借款	150,141,777.78	

款项性质	期末金额	期初余额
其他长期融资款	291,603,188.78	170,682,140.19
减：一年内到期的长期应付款	17,085,356.40	4,055,346.85
合计	533,371,768.30	285,625,074.63

1、本公司子公司江西联创电子、联益光学与中远海运租赁有限公司签订了201960080号《融资租赁合同》，第一期一个月，第二期至十一期每期三个月，第十二期五个月，共12期，租赁期为2019年3月20日至2022年3月24日。截止到2020 年12月31日已确认应付融资租赁款18,248,000.00元，未确认融资费用1,535,451.70元。

2、本公司子公司联益光学与中远海运租赁有限公司签订了202060060号《融资租赁合同》，第一期一个月，第二期至十一期每期三个月，第十二期五个月，共12期，租赁期为2020年3月23日至2023年3月26日。截止到2020 年12月31日已确认应付融资租赁款50,480,000.00元，未确认融资费用4,680,232.61元。

3、本公司子公司联益光学与华融金融租赁股份有限公司签订了华融租赁（20）回字第2001983100号《融资租赁合同》，每期三个月，共12期，租赁期间为2020年5月25日至2023年5月20日。并且双方签订了华融租赁（20）抵字第2001983100号《抵押合同》，联益光学以主合同项下租赁物抵押给华融金融租赁股份有限公司。截止到2020 年12月31日已确认应付融资租赁款32,272,500.00元，未确认融资费用3,158,013.95元。

4、其他长期融资款209,031,681.93元，系重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称两江战略基金）投资本公司子公司重庆联创。两江战略基金有权要求联创电子回购战略基金所持有子公司重庆联创的全部或部分股权。回购价格=历次投资款*（1+6%/365*历次投资实际占用天数），本次融资本金195,000,000.00 元，应计利息14,031,681.93元； 其他长期融资款82,571,506.85元，系新干淦昇实业有限公司(以下简称"新干淦昇")投资本公司子公司联淦电子。新干淦昇有权要求联创电子回购新干淦昇所持有子公司联淦电子的全部或部分股权。回购价格=历次投资款*（1+4.75%/365*历次投资实际占用天数），本次融资本金80,000,000.00元，应计利息2,571,506.85元。

注释30. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	62,049,542.00	103,698,594.00	17,118,685.50	148,629,450.50	
与收益相关政府补助	1,103,200.00		696,757.92	406,442.08	
合计	63,152,742.00	103,698,594.0	17,815,443.4	149,035,892.58	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
（江西联创电子）资源勘探电力信息等事务政府补助	1,366,555.74			640,306.32			726,249.42	与资产相关
（江西联创电子）江西省电子信息产业振兴和技术改造项目	275,861.08			260,591.28			15,269.80	与资产相关
（江西联创电子）工业奖励政策资金（资源勘探电力信息项目补助）	362,013.58			362,013.58				与资产相关
（江西联创电子）新型电容式触摸屏产业化项目	375,087.35			124,156.08			250,931.27	与资产相关
（江西联创电子）电容式触摸屏技术改造项目	732,510.21			241,082.88			491,427.33	与资产相关
（江西联创电子）年产4000万片电容式触摸屏生产线节能技术改造项目补助	825,000.00			150,000.00			675,000.00	与资产相关
（江西联创电子）高新管委会财政局技术改造购买设备补贴款项	1,900,000.00			300,000.00			1,600,000.00	与资产相关
（江西联创电子）公租房项目政府补助	1,744,200.00			205,200.00			1,539,000.00	与资产相关
（江西联创电子）高新管委会财政局技术改造购买设备补贴款项	1,400,000.00			150,000.00			1,250,000.00	与资产相关
（江西联创电子）高新管委会财政局技术改造购买设备补贴款项	1,487,500.00			150,000.00			1,337,500.00	与资产相关
（江西联创电子）3D智能高清摄像头模组关键共性技术项目专项资金	1,103,200.00			696,757.92			406,442.08	与收益相关
（江西联创电子）年产2640万颗高清广角镜头、2880万套摄像模组产品产业化项目固定资产投资补贴		23,970,600.00		799,020.00			23,171,580.00	与资产相关
（联创万年）基础设施建设补助	2,504,258.33			181,600.00			2,322,658.33	与资产相关
（四川华景）长开区装修补助	7,400,000.00			2,400,000.00			5,000,000.00	与资产相关
（四川华景）设备补助	5,802,582.38			2,038,825.32			3,763,757.06	与资产相关
（四川华景）省级专项补贴款	1,600,833.33			170,000.04			1,430,833.29	与资产相关
（四川华景）良好开局奖励资金	431,250.00			45,000.00			386,250.00	与资产相关
（四川华景）支持重大项目建设	528,000.00			52,800.00			475,200.00	与资产相关
（四川华景）省级专项补贴款		390,000.00		7,572.82			382,427.18	与资产相关
（联益光学）固定资产投资补贴	14,197,890.00			2,028,270.00			12,169,620.00	与资产相关
（联益光学）产业化项目补助		3,000,000.00		198,938.99			2,801,061.01	与资产相关
（重庆联创）工业和信息化专项资金	2,850,000.00			300,000.00			2,550,000.00	与资产相关
（重庆联创）产业配套扶持资金	1,487,500.00			150,000.00			1,337,500.00	与资产相关
（重庆联创）2020年第一批市工业与信息化专项资金		1,670,000.00		139,166.68			1,530,833.32	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
（重庆联创）2020年第二批市工业与信息化专项资金		1,210,000.00		70,583.34			1,139,416.66	与资产相关
（重庆联创）产业扶持资金		1,440,000.00		17,041.66			1,422,958.34	与资产相关
（抚州恒泰）项目专项补助		3,850,000.00		481,250.00			3,368,750.00	与资产相关
（常州联益）装修费补贴		20,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
（深圳卓锐通）技改补助	82,500.00			9,000.00			73,500.00	与资产相关
（郑州联创）房屋装修补贴	14,696,000.00			3,674,000.03			11,021,999.97	与资产相关
（郑州联创）设备补贴		8,167,994.00		272,266.48			7,895,727.52	与资产相关
（联淦电子）装修补贴		40,000,000.00		1,500,000.00			38,500,000.00	与资产相关
合计	63,152,742.00	103,698,594.00		17,815,443.42			149,035,892.58	

2. 递延收益说明

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

2、根据江西省发改委和工信委赣发改高技字【2012】1479号，国家发展改革委、工业和信息化部关于下达江西省电子信息产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计划的通知，本公司子公司江西联创电子的电容式触摸屏技术改造项目纳入本次中央预算内投资专项项目建设补助对象，截止2012年末本公司子公司江西联创电子已收到该项政府补助经费2,100,000.00元，并确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益。本期分摊电容式触摸屏技术改造项目补助260,591.28元列入当期损益。

3、根据南昌市工业和信息委员会下发的洪工信发【2012】290号文件，市政府同意对有关企业、县（区）、开发区（新区）、工业园区按照工业奖励政策进行奖励，本公司子公司江西联创电子作为授奖对象于2012年收到贷款贴息补助3,000,000.00元，取得该项补助后确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。本期分摊工业奖励政策资金补助362,013.58元列入当期损益。

4、根据南昌市财政局和科学技术局洪财企【2012】61号文《关于下达2012年度南昌市科技重大产业化专项资金项目及经费的通知》，本公司子公司江西联创电子获新型电容式触摸屏产业化项目资助经费1,200,000.00元，分两次拨付，2012年拨付60%即720,000.00元，2013年拨付40%即480,000.00元，本公司子公司江西联创电子于2013年12

月2日收到南昌市财政局企业处新型电容式触摸屏产业化项目补助480,000.00元并计入递延收益。本期共分摊此项资金补助124,156.08元列入当期损益。

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

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

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

8、根据南昌市保障性住房建设领导小组办公室洪住保办文【2018】21号文《关于拨付联创公司公租房投资补助资金的函》，本公司子公司江西联创电子于2018年7月10日收到南昌市财政局拨付公租房投资补助资金2,052,000元。该项补助确认与资产相关的政府补助，计入递延收益，在受益期内平均摊入当期损益，本期摊销205,200.00元计入当期损益。

9、依据南昌市财政局?洪财工指【2019】16号《关于下达兑现我市2017年工业企业技术改造项目设备补助资金的通知》，本公司子公司江西联创电子年产2640万颗高清广角镜头、2880万套摄像模组产品产业化项目获补助3,000,000.00元，其中市级补贴1,500,000.00元，县区补贴1,500,000.00元，本公司子公司江西联创电子于2019年5月30日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局1,500,000.00元补助。该项补助确认与资产相关的政府补助，计入递延收益，在受益期内平均摊入当期损益，本期摊销150,000.00元计入当期损益。

10、依据南昌市财政局?洪财工指【2019】16号《关于下达兑现我市2017年工业企业技术改造项目设备补助资金的通知》，本公司子公司江西联创电子年产2640万颗高清广角镜头、2880万套摄像模组产品产业化项目获补助3,000,000.00元，其中市级补贴1,500,000.00元，县区补贴1,500,000.00元，本公司子公司江西联创电子于2019年12月26日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会代理财政支付补助1,500,000.00元。该项

补助确认与资产相关的政府补助，计入递延收益，在受益期内平均摊入当期损益，本期摊销150,000.00元计入当期损益。

11、依据洪财工【2018】93号文件《关于下达2018年第二批省级工业转型升级专项资金的通知》及赣财经指【2018】73号文件《关于下达2018年第二批省级工业转型升级专项资金的通知》和 江西省工信委《关于组织申报2018年产业关键共性技术攻关项目的通知》，本公司子公司江西联创电子“3D智能高清摄像头模组关键共性技术项目”获得政府资金支持，于2019年2月23日收到南昌高新产业技术开发区管理委员会财政局上述补助1,800,000.00元，由于3D智能高清摄像头模组关键共性技术项目研发期为2018年8月1日至2021年7月31日，按项目剩余期间平均分摊该项补助，本期摊销696,757.92元计入其他收益。

12、依据南昌高新技术产业开发区管委会办公室文件 洪高新管办发【2018】8号及南昌高新区2020开放型经济工作领导小组第六次会议纪要抄告 洪高新开放抄字【2020】212号，本公司子公司江西联创电子年产2640万颗高清广角镜头、2880万套摄像模组产品产业化项目申请投资补贴，本公司子公司江西联创电子于2020年12月25日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会上述补助23,970,600.00元,计入与资产相关的政府补助，按资产的使用年限平均摊销，本期摊销799,020.00元计入其他收益。

13、2013年1月份本公司孙公司联创万年收到万年县工业园区管委会基础设施建设补助款2,067,000.00元，计入递延收益。根据财综字[2014]89文件，本公司孙公司联创万年收到万年县财政局基础设施建设补助资金1,565,000.00元。本期合计分摊该项资金补助181,600.00元列入当期损益。

14、根据与四川泸州（长江）经济开发区管理委员会签订的投资协议，本公司孙公司四川华景于2017年收到四川泸州经济开发区管理委员会拨付的装修补助12,000,000.00元，本期计入损益金额2,400,000.00元。

15、根据与四川泸州（长江）经济开发区管理委员会签订的投资协议，本公司孙公司四川华景于2017年收到四川泸州（长 江）经济开发区管理委员会、泸州兴港物流有限公司设备补助8,751,800.00元，2018年收到泸州兴港物流有限公司设备补贴1,248,000.00元，收到四川泸州（长江）经济开发区管理委员会设备补贴194,327.00元，共收到设备补贴1,442,327.00元，本期计入损益金额2,038,825.32元。

16、根据泸州市经济和信息化委员会文件泸经信技重【2018】460号文关于报送2019年技术改造与转型升级资金（技术改造方向）项目的报告，本公司孙公司四川华景于2019年5月31日收到泸州市龙马潭区财政国库支付中心拨付的省级专项补贴款1,700,000.00元，本期计入损益金额170,000.04元。

17、根据四川省经济和信息化委员会川经信技改函【2018】359号文关于做好2018年全省工业和技改投资良好开局资金安排相关工作的通知，本公司孙公司四川华景于2019年7月16日收到泸州市龙马潭区财政国库支付中心拨付华景光电良好开局奖励金

450,000.00元，本期计入损益金额45,000.00元。

18、根据泸州市财政局和泸州市经济和信息化局文件泸市财建【2019】130号文关于下达2019年第一批、第二批省级工业发展资金（技改前期工作经费和良好开局的通知），本公司孙公司四川华景于2019年12月16日收到泸州市龙马潭区财政国库支付中心拨付的支持重大项目建设款528,000.00元，本期计入损益金额52,800.00元。

19、根据泸州经济和信息化委员会关于2019年技术改造与转型升级资金项目报告文件（泸经信技重2018?460号），本公司孙公司四川华景于2020年10月30日收到泸州市龙马潭区财政国库支付中心省级工业发展资金390,000.00元，本期计入损益金额7,572.82元。

20、根据洪高新开放抄字【2018】228号文件，本公司子公司联益光学于2018年4月10日及2018年9月30日共收到南昌高新开发区创业服务中心拨付的关于购建固定资产补助20,282,700.00元，本期计入损益金额为2,028,270.00元。

21、根据洪府厅发【2016】113号文件，本公司子公司联益光学于2020年6月2日及2020年10月14日共收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经发局拨付的产业化项目补助1,500,000.00元，于2020年6月4日收到南昌高新开发区创业服务中心拨付的产业化项目补助1，500，000.00元，该产业化项目共收到政府补助3,000,000.00元,本期计入损益金额198,938.99元。

22、根据渝两江财预【2019】164号重庆市经济和信息化委员会关于重庆两江联创电子有限公司年产5000万片新型触控根据渝两江财预【2019】164号重庆市经济和信息化委员会关于重庆两江联创电子有限公司年产5000万片新型触控显示一体化产品产业化项目（一期)的批复，本公司子公司重庆联创于2019年7月16日收到重庆两江新区财政局2019年第二批市工业和信息化专项资金3,000,000.00元，本期计入损益金额300,000.00元。

23、根据渝两江财预【2019】506号文，本公司子公司重庆联创于2019年12月27日收到重庆两江新区财政局拨付2019年第十四批产业扶持资金1,500,000.00元，本期计入损益金额150,000.00元。

24、依据渝两江财预【2020】69号文件，本公司子公司重庆联创于2020年3月20日收到重庆两江新区财政局拨付2020年第二批市工业与信息化专项资金1,670,000.00元，本期计入损益金额139,166.68元。

25、依据渝两江财预【2020】261号文件，本公司子公司重庆联创于2020年3月20日收到重庆两江新区财政局拨付2020年第二批市工业与信息化专项资金1,210,000.00元，本期计入损益金额70,583.34元。

26、依据渝两江财预【2020】563号及渝两江财预【2020】687号，本公司子公司重庆联创分别于2020年11月16日、2020年12月16日收到重庆两江新区财政局605,000.00元、835,000.00元，合计1,440,000.00元，本期计入损益金额17,041.66元。

27、根据抚州市财政局下发的抚财建指【2020】52号文件，本公司子公司抚州恒泰

确认市级节能专项资金350,000元，根据江西省工业和信息化厅下发的赣工信投资字【2020】377号文件，本公司子公司抚州恒泰确认中小企业发展项目补助3,500,000元，本期分别计入损益金额43,750.00元、437,500.00元，合计481,250.00元。

28、本公司子公司常州联益于2020年12月28日收到金坛华罗庚科技产业园管理委员会拨付的装修补贴20,000,000.00 元。

29、根据2018年技术改造投资补贴项目第三批拟资助计划公示表的通知，本公司孙公司深圳卓锐通于2019年4月收到深圳市经济贸易和信息化委员会下拨的技改补贴款90,000.00元，该项补助确认与资产相关的政府补助，计入递延收益，在受益期内平均摊入当期损益，本期摊销9,000.00元计入当期损益。

30、根据本公司与郑州航空港经济综合实验区管理委员会签订的投资协议，本公司孙公司郑州联创于2019年收到房屋装修补助18,370,000.00元，本期计入损益金额3,674,000.03元。

31、根据本公司孙公司郑州联创向郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）及商务和物流业发展局下发的确认函，本期拨付的设备补助金额为8,167,994.00元，本期计入损益金额 272,266.48元。

32、2020年6月8日由新干县人民政府和联创电子科技股份有限公司所签订的《投资补充协议》第四条款约定的两项补贴情况说明，本公司子公司联淦电子2020年5月22日和2020年12月17 日分别收到新干淦昇实业有限公司代替新干县人民政府拨付的20,000,000.00 元人民币补贴款，共计40,000,000.00 元补贴款，本期计入损益金额1,500,000.00元。

注释31. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	715,291,441.00	118,867,915.00		213,855,432.00	-118,185.00	332,605,162.00	1,047,896,603.00

股本变动情况说明：

注1：公积金转股

2020年5月23日，公司发布了《2019年年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为：2020年5月28日，权益分派方案以2019年末公司总股本 715,291,441股减去公司回购专户2,440,000股后712,851,441股为基数，向全体股东每10 股派发现金股利人民币0.1元（含税），共计派发现金股利7,128,514.41元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计213,855,432股，分红后总股本增至929,146,873股。上述资本公积转增股本，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2020]000386号验资报告验证。

注2：发行新股

根据联创电子公司第七届董事会第十五次会议决议、2019年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2081号文《关于核准联创电子科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，核准联创电子非公开发行人民币普通股（A股）不超过278,707,557股。联创电子向特定对象非公开发行人民币普通股(A股) 118,867,915股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币9.01元，于2020年11月3日共募集人民币1,070,999,914.15元。扣除与发行有关的费用人民币12,895,532.76元（不含增值税），联创电子实际募集资金净额为人民币1,058,104,381.39元，其中计入“股本”人民币118,867,915.00元，计入“资本公积－股本溢价”人民币939,236,466.39元。上述出资款已到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2020]000618号验资报告验证。

注3：回购注销员工激励股

根据2020 年 6 月 8 日召开第七届董事会第十七次会议决议、第七届监事会第十三次会议决议，2020年第四次临时股东大会决议审议通过的《关于注销部分已授予但未获准行权的股票期权及回购注销部分已授予但未获准解除限售的限制性股票的议案》，根据相关法律法规、公司《2019年股票期权与限制性股票激励计划（修订稿）》及《2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，鉴于公司4名激励对象因离职不再具备激励资格，公司拟对其持有的已授予但未获准解除限售的限制性股票121,680.00股进行回购注销，减少注册资本人民币121,680.00元（含2018年度、2019年度限制性股票10送3转增股本49,680.00元），公司分别按每股人民币7.00元，以货币方式归还减资人员人民币504,000.00元（实际退还投资款 499,824.00元与应退还投资款504,000.00元的差额4,176.00元为：公司上述部分人员限制性股票行权时的分红4,176.00元），同时减少股本人民币121,680.00元、资本公积人民币382,320.00元。上述回购注销员工激励股，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2020]000385号验资报告验证。

注4：公开发行可转换公司债券

见附注一、公司基本情况，公司公开发行可转换公司债券并于2020年9月21日进入转股期，截止2020年12月31日由于转股导致公司股本增加3,495.00元。

注释32. 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
联创转债			3,000,000.00	48,569,275.56	504.00	8,159.64	2,999,496.00	48,561,115.92
合计			3,000,000.00	48,569,275.56	504.00	8,159.64	2,999,496.00	48,561,115.92

2. 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准联创电子科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]84号）核准，公司于2020年3月16日公开发行了300.00万张可转换公司债券，参考市场上AA级信用等级类似企业及类似期限的信用债券利率，以及扣除债券发行费用之后，经计算可转换公司债券债务工具部分价值为245,572,233.88元，权益工具部分价值为48,569,275.56元。

2020年度本公司因转股减少人民币联创转债50,400.00元（504张），转股数量为3,495股，减少其他权益工具人民币8,159.64元。

注释33. 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	313,035,204.58	1,030,833,246.46	213,855,432.00	1,130,013,019.04
其他资本公积	27,281,331.73	5,550,992.83	6,215,535.41	26,616,789.15
合计	340,316,536.31	1,036,384,239.29	220,070,967.41	1,156,629,808.19

1、资本溢价增加1,030,833,246.46元：

注1：发行新股

见附注六之注释31股本注2，公司非公开发行股票，基于此事项，本公司资本公积增加939,236,466.39元。

注2：少数股东增资

子公司联益光学2020年4月与共青城睿诚投资合伙企业（有限公司）及南昌玖沐新世纪产业投资合伙企业（有限合伙）签订增资合同：共青城睿诚投资合伙企业（有限公司）增资联益光学，本次增资总额人民币15,000.00万元，共青城睿诚投资合伙企业（有限公司）认购联益光学7,904.00万元注册资本，占注册资本10.43%的股份，超出认缴注册资产的7,096.00万元计入资本公积；南昌玖沐新世纪产业投资合伙企业（有限合伙）增资联益光学，本次增资总额人民币15,000.00万元，南昌玖沐新世纪产业投资合伙企业（有限合伙）认购联益光学7,904.00万元注册资本，占注册资本10.43%的股份，超出认缴注册资产的7,096.00万元计入资本公积。上述少数股东增资导致本公司资本公积增加91,596,780.07元。

2、资本溢价减少

注1：资本公积转增股本213,855,432.00元

见附注六之注释31股本注1，本公司2019年度分红资本公积转增股本213,855,432.00元。

3、其他资本公积增加5,550,992.83元

注1：股份支付

见附注十二、股份支付，因本公司股份支付事项，本公司资本公积增加5,550,992.83元。

4、其他资本公积减少6,215,535.41元

注1：公开发行可转换公司债券

见附注一、公司基本情况，公告公开发行可转换公司债券，并于2020年9月1日进入转股期，截止2020年12月31日，由于转股导致资本公积增加46,742.50元。

注2：少数股东增资

孙公司万年联创显示本期少数股东江西万年国有资源投资发展股份有限公司对其增资1亿元，由于少数股东增资导致资本公积减少4,979,052.00元。

注3：回购注销员工激励股

（1）见附注六之注释31股本、注3，因回购注销员工激励股，本公司资本公积减少382,320.00元。

（2）本公司于2020年6月8日和2020年6月24日分别召开了第七届董事会第十七次会议、第七届监事会第十三次会议和 2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分已授予但未获准行权的股票期权及回购注销部分已授予但未获准解除限售的限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及《联创电子科技股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，对该部分未获准行权的股票期权予以注销，注销股票期权数量合计为 8.9万份。上述注销未行权股票期权89,000股，减少资本公积844,524.12元，减少库存股844,524.12元。

（3）见附注六之注释34库存股、注1，因本公司本期限制性股票行权及限制性股票行权，减少资本公积2,326,679.33元。

注4：本公司子公司江西联创电子投资联营企业联创宏声稀释股权影响增加资本公积2,270,297.54元。

注释34. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	42,963,245.58		21,776,323.45	21,186,922.13
合计	42,963,245.58		21,776,323.45	21,186,922.13

库存股情况说明：

注1：本公司于2020年6月8日分别召开第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件与限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，经公司第七届董事会薪酬与考核委员会考核认定：131名在职股票期权激励对象以及129名在职限制性股票激励对象个人考核评价结果均为“优良”，解除限售系数为100%。授予股票期权的137名激励对象中，有6名离职；授予限制性股票的133名激励对象中，有4名离职。上述离职人员不符合行权/解除限售条件，公司将注销上述离职人员已获授但尚未行权的股票期权，回购注销上述离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票。终上所

述，限制性股票行权137.9万股，减少库存股9,653,000.00元，股票期权行权113.55万股，减少库存股10,774,799.33元。综上所述，由于公司股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权减少库存股20,427,799.33元，减少资本公积2,326,679.33元。

注2：见附注六之注释31股本、注3，因回购注销员工激励股退还员工72,000股限制性股票，本公司减少库存股504,000.00元。

注3：见附注六之注释33资本公积、注3、（2），公司因注销未行权股票期权89,000股，减少库存股844,524.12元。

注释35. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,335,769.18	657,324.78	--	--	--	--	657,324.78	--	-3,678,444.40
1.其他权益工具投资公允价值变动	-4,335,769.18	657,324.78					657,324.78		-3,678,444.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,332,789.16	-12,055,888.46	--	--	--	--	-12,147,435.89	91,547.43	-6,814,646.73
1.外币报表折算差额	5,332,789.16	-12,055,888.46					-12,147,435.89	91,547.43	-6,814,646.73
其他综合收益合计	997,019.98	-11,398,563.68					-11,490,111.11	91,547.43	-10,493,091.13

注释36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,269,159.55	7,084,918.00		93,354,077.55
任意盈余公积	19,808,793.33			19,808,793.33
合计	106,077,952.88	7,084,918.00		113,162,870.88

注释37. 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	1,159,762,089.77	937,891,467.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,379,436.57	259,585,312.33
减：提取法定盈余公积	7,084,918.00	11,720,218.58
应付普通股股利	7,124,338.41	24,675,626.83
加：盈余公积弥补亏损		
其他综合收益结转留存收益		-1,318,844.95
期末未分配利润	1,309,932,269.93	1,159,762,089.77

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

注释38. 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,499,316,821.74	6,652,183,739.68	6,037,819,788.79	5,127,329,568.06
其他业务	32,626,077.54	22,160,476.04	44,113,183.17	26,421,986.51
合计	7,531,942,899.28	6,674,344,215.72	6,081,932,971.96	5,153,751,554.57

注释39. 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,210,088.75	5,063,388.05
教育费附加	1,765,137.51	3,803,650.47
房产税	487,180.77	2,650,989.72
土地使用税	2,615,846.50	1,593,807.60
车船使用税	16,482.10	1,022,004.60
印花税	2,999,765.54	2,141,204.04
土地增值税	47,075.75	
合计	10,141,576.92	16,275,044.48

注释40. 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,601,045.12	13,101,526.69
差旅费	2,027,918.59	2,967,206.51
招待费	5,640,641.45	4,348,131.19
办公费	294,585.03	249,914.11
车辆费	339,694.55	546,831.44
租赁费	418,624.34	577,561.95
运杂费		14,917,146.07
销售佣金	46,882.83	134,776.05
折旧费	42,694.47	46,404.19
其他	1,932,877.85	1,204,030.63
合计	26,344,964.23	38,093,528.83

注释41. 管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,018,423.16	81,359,551.04
差旅费	4,407,049.12	4,826,626.50
业务招待费	5,583,312.16	4,033,564.51
办公费	9,805,193.65	7,646,139.64
残保金	434,800.00	745,787.87
车辆费	1,989,778.98	1,740,449.94
折旧费	22,166,056.20	16,532,755.13
资产摊销	5,569,954.42	3,582,107.73
租赁费	3,034,643.09	2,547,752.26
水电费	8,261,099.70	5,285,423.69
低值易耗品	1,024,598.29	1,774,913.18
邮电费	1,283,497.63	1,269,095.72
中介服务费	4,497,822.12	6,317,632.38
交通通讯费	816,903.20	1,372,298.87
运费	353,197.41	529,039.38
会务费	364,000.00	412,051.82
保险费	565,577.13	631,462.64
股权激励	5,827,275.07	5,564,544.21
其他	1,398,199.27	839,885.43
合计	183,401,380.60	147,011,081.94

注释42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	64,741,517.64	53,745,647.73
研发材料费用	167,512,686.91	147,716,387.14
研发设备折旧费	11,412,673.87	11,069,399.49
研发中介费	38,153.94	
研发差旅费	32,751.11	45,771.51
研发资产摊销	181,453.92	454,274.82
研发其他费用	2,462,960.76	5,645,957.96
合 计	246,382,198.15	218,677,438.65

注释43. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,964,754.94	95,348,803.05
减：利息收入	22,444,038.84	6,964,770.21
汇兑损益	7,263,380.91	12,084,665.48
贴现息	92,117,788.00	64,044,132.68
其他	13,286,177.92	9,381,283.45
合计	177,188,062.93	173,894,114.45

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	109,430,937.26	30,954,507.41
代扣个人所得税手续费返还	32,827.48	5,846.17
合计	109,463,764.74	30,960,353.58

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	17,815,443.42	13,718,103.75	
院士工作站市级补助		200,000.00	与收益相关
引才育才奖励	131,800.00	500,000.00	与收益相关
省"双千计划"首期资助经费	600,000.00	1,000,000.00	与收益相关
涉工补贴	170,000.00		与收益相关
融资奖励		1,000,000.00	与收益相关
企业改制上市挂牌和融资奖励		1,000,000.00	与收益相关
洪城海鸥计划补贴款		60,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
VR团队项目省级人才发展资金	2,000,000.00		与收益相关
（联益光学）业绩增长奖励	170,000.00		与收益相关
（联益光学）首次新增规模奖励	90,000.00		与收益相关
（联益光学）首次入库工业奖励	60,000.00		与收益相关
（联益光学）收入增涨奖励	200,000.00		与收益相关
（联益光学）其他	76,836.00	510,000.00	与收益相关
(重庆联创）政府补助（研发项目5740）	880,000.00	1,220,000.00	与收益相关
(重庆联创）高级人才补助		94,000.00	与收益相关
(重庆联创）缴纳社保费用	1,399,122.20	1,011,304.13	与收益相关
(重庆联创）稳岗补贴	205,371.00	52,689.00	与收益相关
(重庆联创）产业扶持资金	226,800.00		与收益相关
(重庆联创）科技创新普惠资金	300,000.00		与收益相关
(重庆联创）抗疫暖企补贴	172,890.00		与收益相关
(重庆联创）以工代训补贴	79,000.00		与收益相关
(重庆联创）其他	76,400.00		与收益相关
（抚州恒泰）专项奖励	75,000.00		与收益相关
（抚州恒泰）招工培训补贴	729,400.00	94,500.00	与收益相关
（抚州恒泰）其他	128,500.00		与收益相关
（抚州恒泰）就业见习补贴	44,520.00	23,118.00	与收益相关
（抚州恒泰）复工奖励	93,200.00		与收益相关
（抚州恒泰）创新奖励资金		20,000.00	与收益相关
（宁波）企业奖励		58,788.00	与收益相关
（江西联创电子）专利奖励	359,000.00	22,500.00	与收益相关
（江西联创电子）重点产业项目配套补助	2,370,000.00		与收益相关
（江西联创电子）知识产权局企业优势奖励		100,000.00	与收益相关
（江西联创电子）优秀新产品奖	230,000.00		与收益相关
（江西联创电子）研发费用补助	1,951,200.00		与收益相关
（江西联创电子）稳岗补贴	192,359.78		与收益相关
（江西联创电子）收到南昌市就业工作领导小组办公室补贴		20,000.00	与收益相关
（江西联创电子）收到高新管委会财政局工业节能专项奖励		410,000.00	与收益相关
（江西联创电子）摄像模组绿色关键工艺系统集成项目第二批补助	5,830,200.00		与收益相关
（江西联创电子）纳税重大贡献企业奖励-纳税十强奖励		900,000.00	与收益相关
（江西联创电子）可中断负荷奖励资金	5,780.00		与收益相关
（江西联创电子）科技计划项目经费	90,000.00		与收益相关
（江西联创电子）进口补贴		160,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
（江西联创电子）江西省科学技术厅科技奖励		100,000.00	与收益相关
（江西联创电子）工业转型升级专项资金		400,000.00	与收益相关
（江西联创电子）岗前培训补贴	79,000.00		与收益相关
（江西联创电子）扶持工业政策奖励		128,300.00	与收益相关
（江西联创电子）返还南昌市科技投资经营有限公司政府补助60万		-600,000.00	与收益相关
（江西联创电子）创新奖励	730,269.00	453,797.00	与收益相关
（江西联创电子）出口奖励		200,530.00	与收益相关
（江西联创电子）采购本地工业企业产品奖励	170,900.00		与收益相关
（江西联创电子）2019年安全生产标准化奖励资金	20,000.00		与收益相关
（江西联创电子）18年度部分涉工奖励	550,425.00		与收益相关
（联创鸿健）鼓励外贸出口企业调结构、扩规模、促升级		308,064.00	与收益相关
(联创万年）万年县以工代训补贴	573,600.00		与收益相关
(联创万年）万年县工业信息奖励	10,000.00		与收益相关
(联创万年）社保局返岗补贴	114,760.00		与收益相关
(联创万年）科技局奖励	50,000.00	52,000.00	与收益相关
(联创万年）扶贫车间款	40,000.00		与收益相关
(联创万年）产业扶持补贴	1,303,000.00		与收益相关
(万年联创显示）万年县工业和信息化局工业经济奖励（万工信字2020[28]号	10,000.00		与收益相关
(万年联创显示）省级科技计划专项经费补贴款		200,000.00	与收益相关
(万年联创显示）南昌市专利奖励		18,000.00	与收益相关
(万年联创显示）南昌高新区科研人员技术创新奖励		69,812.00	与收益相关
(万年联创显示）江西省知识产权局专利补助款		9,000.00	与收益相关
(万年联创显示）COF重大科技项目政府补助收入		600,000.00	与收益相关
(万年联创显示）2018年高企奖励（8202-016004516		100,000.00	与收益相关
(联思触控）专利奖励费		20,000.00	与收益相关
(联思触控）专利费资助	2,500.00		与收益相关
(联思触控）重点工业企业增长奖励	200,000.00		与收益相关
(联思触控）重点工业企业奖励	170,000.00		与收益相关
(联思触控）疫情期间企业用工招聘补助	334,000.00		与收益相关
(联思触控）研发费用后补助资金	650,000.00		与收益相关
(联思触控）企业岗前培训补贴	129,500.00		与收益相关
(联思触控）南昌市2019年度高新技术企业兑现奖励	100,000.00		与收益相关
(联思触控）科研人员技术创新奖励		349,700.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
(联思触控）科技专项资金	30,000.00		与收益相关
(联思触控）科技人员创新奖励	210,793.00		与收益相关
(联思触控）经济工作会高成长性十佳补贴		500,000.00	与收益相关
(联思触控）降成本优环境政策兑现水电费补贴	223,400.00		与收益相关
(联思触控）降成本优环境政策兑现鼓励企业创新创优补贴	30,000.00		与收益相关
(联思触控）电费补贴	334,050.00		与收益相关
(联思触控）第一批专利费补助	3,000.00		与收益相关
(联思触控）2020年授权专利奖励	13,000.00		与收益相关
(联思触控）2020年第一批省级科技计划专项经费	200,000.00		与收益相关
(联思触控）2019年研发费用投入后补助	1,684,600.00		与收益相关
(联思触控）2019年南昌市独角兽、瞪羚企业奖励	100,000.00		与收益相关
(联思触控）2019年度第一批科技创新奖励	100,000.00		与收益相关
(联思触控）17年出口兑现项目补贴		67,692.00	与收益相关
（联创嘉泰）稳岗补贴	14,322.44	7,006.75	与收益相关
（联创嘉泰）参加进口博览会补助	2,500.00		与收益相关
（深圳卓锐通）研发资助补贴		343,000.00	与收益相关
（深圳卓锐通）研发投入补贴		6,400.00	与收益相关
（深圳卓锐通）稳岗补贴		5,450.54	与收益相关
（深圳卓锐通）软著权补贴		1,800.00	与收益相关
（联创凯尔达）研发补助	10,000.00		与收益相关
（联创凯尔达）商贸流通奖励		90,000.00	与收益相关
（联创凯尔达）入规奖	30,000.00		与收益相关
（联创凯尔达）人力资源和社会保障局专项补助	15,040.00		与收益相关
（联创凯尔达）劳动就业局见习补贴		9,808.00	与收益相关
（联创凯尔达）就业人才服务局培训费		25,500.00	与收益相关
（联创凯尔达）就业补贴		2,000.00	与收益相关
（四川华景）住房补贴		28,800.00	与收益相关
（四川华景）物流补贴	2,235,335.66	4,749,344.24	与收益相关
（四川华景）稳岗补贴	32,554.00		与收益相关
（四川华景）示范企业奖励经费	300,000.00		与收益相关
（四川华景）实体经济振兴发展资金	50,000.00		与收益相关
（四川华景）省级科技计划项目经费	300,000.00		与收益相关
（四川华景）升规奖励		100,000.00	与收益相关
（四川华景）培训补贴		353,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
（四川华景）良好开局奖励资金		30,000.00	与收益相关
（四川华景）鼓励企业上档升级		50,000.00	与收益相关
（四川华景）工业企业奖补	189,750.00		与收益相关
（四川华景）残疾人就业补贴	8,000.00		与收益相关
（郑州联创）营业收入实现增长奖励	500,000.00		与收益相关
（郑州联创）企业入库奖励	120,000.00		与收益相关
（郑州联创）复工奖励	20,000.00		与收益相关
（郑州联创）政府返还的税金	50,000.00		与收益相关
（深圳卓锐通）研发经费补助	322,500.00		与收益相关
（深圳卓锐通）其他	62,815.76		与收益相关
（抚州联创）稳岗就业补贴	192,500.00		与收益相关
（抚州联创）企业复工奖励	56,000.00		与收益相关
（常州联益）研发经费补助	60,000,000.00		与收益相关
合计	109,430,937.26	30,954,507.41	

3. 其他收益说明

（1）根据《洪人社发[2018]215号洪城引才奖实施细则》通知，本公司于2020年10月21日收到南昌市人才开发交流服务中心南昌市“洪城引才奖”项目金额131,800.00元。

（2）根据《洪财社指[2020]16号省“双千计划”首批引进》通知，本公司于2020年6月8日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会省“双千计划”首期资助经费金额600,000.00元。

（3）根据《洪府厅发[2016]113号关于“大力促进实体经济发展的若干措施”实施细则》通知，本公司于2020年11月20日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展涉工补贴金额170,000.00元。

（4）根据《洪财社[2019]134号VR团队项目》通知，本公司于2020年6月9日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会VR团队项目省级人才发展资金金额2,000,000.00元。

（5）根据洪高新工发〔2016〕8号文，本公司子公司联益光学于2020年11月收到拨付的关于业绩增涨奖励170,000.00元，已计入当期损益。

（6）本公司子公司联益光学于2020年12月收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经发局拨付的关于首次新增规模奖励90,000.00元，已计入当期损益。

（7）根据洪府厅发（2016）113号文，本公司子公司联益光学于2020年6月及10月共收到拨付的关于企业营业收入增幅补助200,000.00元，已计入当期损益。

（8）依据渝两江财预【2020】702号文，本公司子公司重庆联创于2020年12月16日收到重庆两江新区财政局拨付的2020年第四批市工业和信息化专项（企业研发准备金补助）资金880,000.00元。

（9）本公司子公司重庆联创于2020年2月24日收到重庆市北碚区就业和人才服务局失业保险稳岗返还1,211,762.00元;于2020年12月15日收到重庆市北碚区财政局2020用人单位社保补贴187,360.20元，合计1,399,122.20元。

（10）本公司子公司重庆联创于2020年9月28日收到重庆市北碚区财政局企业稳岗资金139,371.00元;于2020年12月15日收到重庆市北碚区财政局一次性吸纳及就业补贴66,000.00元，合计205,371.00元。

（11）依据渝两江财预【2020】707号文，本公司子公司重庆联创于2020年12月18日收到重庆两江新区财政局拨付第15批产业扶持资金64,800.00元;依据渝两江财预【2020】687号，于2020年12月14日收到重庆两江新区财政局拨付的第14批产业扶持资金162,000.00元，合计226,800.00元。

（12）依据渝两江财预【2020】690号文，本公司子公司重庆联创于2020年12月16日收到重庆两江新区财政局拨付的2020年科技创新普惠资金300,000.00元。

（13）本公司子公司重庆联创于2020年9月28日收到重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司抗疫暖企补贴172,890.00元。

（14）本公司子公司重庆联创于2020年12月24日收到重庆市北碚区就业和人才服务局以工代训补贴79,000.00元。

（15）本公司子公司重庆联创于2020年12月10日收到重庆市北碚区商务委员会外经贸结构调整资金30,000.00元.根据渝两江财预【2020】779号文，于2020年12月24日收到重庆两江新区财政局拨付的2020年产业发展资金（知识产权项目第二批）补助36,000.00元，于2020年12月21日收到重庆市北碚区工商联合会拨付的2020年北碚50强企业补助5,000.00元，于2020年12月22日收到重庆两江新区社会保险管理中心见习补贴54,000.00元，合计76,400.00元。

（16）根据江西省专利费资助暂行办法文件，本公司子公司江西联创电子分别于2020年5月28日、2020年9月30日、2020年12月11日、2020年12月30日收到江西省知识产权局和江西省市场监督管理局、南昌市市场监督管理局专利奖励金额2,500.00元、25,130.80元、20,869.20元、12,500.00元、20,500.00元、10,000.00元、169,500.00元、8,000.00元计入其他收益,合计收到专利奖励359,000.00元。

（17）根据南昌高新区管委会、中共南昌高新区工委发布的洪高新工发【2017】2号文，本公司子公司江西联创电子于2020年1月30日收到南昌高新区创业服务中心重点产业项目配套补助金额2,370,000.00元计入其他收益。

（18）根据南昌高新区开放型经济工作领导小组发布洪高新开放抄字【2020】212号文与中共南昌高新技术产业开发区工委发布洪高新工发【2016】8号文以及南昌高新区开放型经济工作领导小组发布洪高新开放抄字【2020】212号文、中共南昌高新技术产业开发区工委发布洪高新工发【2016】8号文，本公司子公司江西联创电子分别于2020年6月30日、2020年9月24日收到南昌高新区创业服务中心优秀新产品金额50,000.00元、

180,000.00元计入其他收益，合计收到优秀新产品金额230,000.00元。

（19）根据（洪科字【2019】252号）文和（洪府厅发【2018】157号文、洪科字【2020】245号）文，本公司子公司江西联创电子于2020年6月10日、2021年4月9日收到南昌高新管委会研发费用补助600,000.00元、1,351,200.00元计入其他收益。截止2020年12月31日挂其他应收款1,351,200.00元，合计研发费用补助1,951,200.00元。

（20）根据南昌市职工失业保险管理处发布关于疫情防控期间发放失业补助金和放宽稳岗返还条件的通知文件，本公司子公司江西联创电子于2020年4月26日收到南昌高新区社会保险事业管理处稳岗补贴金额192,359.78元计入其他收益。

（21）根据南昌市财政局发布洪财企【2017】47号文，本公司子公司江西联创电子于2020年12月11日收到高新管委会经济发展局摄像模组绿色关键工艺系统集成项目第二批补助金额5,830,200.00元计入其他收益。

（22）根据江西省能源局发布赣能运行字【2019】134号文，本公司子公司江西联创电子于2020年6月10日收到南昌高新管委会可中断负荷奖励资金金额5,780.00元计入其他收益。

（23）根据南昌市科技技术局发布洪科字〔2020〕44号文，本公司子公司江西联创电子于2020年7月30日收到南昌高新管委会科学技术局科技计划项目经费金额90,000.00元计入其他收益。

（24）根据高新区管委会发布洪高新管发〔2016〕11号文和关于印发南昌高新区促进科技创新发展若干措施的通知文件，本公司子公司江西联创电子分别于2020年3月12日、2020年4月27日收到南昌高新区创业服务中心和南昌高新管委会科技创新奖励金额670,269.00元、60,000.00元计入其他收益，合计收到创新奖励730,269.00元

（25）根据南昌市发展和改革委员会发布洪府厅发【2016】113号文第106条，本公司子公司江西联创电子于2020年10月28日收到南昌高新管委会经济发展局采购本地工业企业产品奖励金额170,900.00元计入其他收益。

（26）根据南昌市高新去管委会安全生产监督管理局发布洪高新安监字【2019】25号文，本公司子公司江西联创电子于2020年8月31日收到南昌高新技术开发区安全生产监督管理局2019年安全生产标准化奖励资金金额20,000.00元计入其他收益。

（27）根据南昌市发展和改革委员会发布洪府厅发【2016】113号文，本公司子公司江西联创电子于2020年6月10日收到南昌高新区创业服务中心和南昌高新管委会18年度部分涉工奖励金额371,950.00元、178,475.00元计入其他收益，合计收到涉工奖励550,425.00元。

（28）根据万年县人民政府关于做好支持困难企业以工代训工作的通知文件，本公司孙公司联创万年于2020年12月25日收到补贴573,600.00元。

（29）根据万年县工信局关于要求拨付2019年度工业经济奖励资金的请示，本公司孙公司联创万年于2020年6月收到奖励资金10,000.00元。

（30）根据万年高新技术产业园区管理委员会关于万年高新区企业复工和职工返岗支持的通知文件，本公司孙公司联创万年于2020年6月30收到社保局返岗补贴114,760.00元。

（31）根据万年县工业和信息化局关于拨付科技创新项目资金的紧急通知文件，本公司孙公司联创万年于2020年2月28日收到县工信局（科技局）奖励50,000.00元。

（32）根据江西省人社厅和财政厅关于进一步落实就业补助政策有关事项的通知，本公司孙公司联创万年于2020年12月30日收到扶贫车间款40,000.00元。

（33）根据万年县大源镇人民政府关于进一步规范我镇工业企业产业扶持政策的意见，本公司孙公司联创万年于2020年2月28日收到政府补贴1,303,000.00元。

（34）根据万工信字[2020]28号《关于要求拨付2019年度工业经济奖励资金的请示》，本公司孙公司万年联创显示于2020年8月收到奖励10,000.00元，确认为与收益相关的政府补助，计入其他收益。

（35）根据相关文件规定，本公司孙公司联思触控于2020年5月11日收到江西省市场监督管理局下拨的2019年专利费资助2,500.00元，已计入当期损益。

（36）根据《南昌市<关于大力促进实体经济发展的若干措施>实施细则》政府文件，本公司孙公司联思触控分别于2020年6月2日、6月4日、10月14日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局拨付的重点工业企业增长奖励100,000.00元、50,000.00元、50,000.00元，合计200,000.00元，已计入当期损益。

（37）根据《南昌市<关于大力促进实体经济发展的若干措施>实施细则》政府文件，本公司孙公司联思触控分别于2020年11月18日、11月19日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局拨付的重点工业企业奖励100,000.00元、70,000.00元，共计170,000.00元，已计入当期损益。

（38）根据《关于印发<南昌高新区加强新型冠状病毒肺炎疫情期间企业用工服务若干措施实施细则>的通知》政府文件，本公司孙公司联思触控于2020年11月11日收到收到南昌高新技术产业开发区公共就业人才服务局拨付的疫情期间企业用工招聘补助334,000.00元，已计入当期损益。

（39）根据《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市企业研发经费投入后补助实施办法（试行）的通知》，本公司孙公司联思触控于2020年6月5日收到南昌高新技术开发区管理委员会科学技术局拨付的2018年南昌市研发费用后补助资金650,000.00元，已计入当期损益。

（40）根据《南昌市人力资源和社会保障局南昌市卫生健康委员会南昌市财政局关于印发<南昌市提高应对突发重大公共卫生事件能力开展卫生防疫知识职业技能培训方案>的通知》政府文件，本公司孙公司联思触控于2020年10月14日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会人事劳动局拨付的企业岗前培训补贴共计129,500.00元，已计入当期损益。

（41）根据《关于拟对南昌市2019年度新认定的高新技术企业进行兑现奖励的公示》政

府文件，本公司孙公司联思触控于2020年8月6日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会科学技术局拨付的南昌市2019年度高新技术企业兑现奖励100,000.00元，已计入当期损益。

（42）根据《关于印发南昌高新区促进科技创新发展若干措施的通知》政府文件，本公司孙公司联思触控于2020年4月14日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会科学技术局拨付的2019年南昌市第一批科技专项资金30,000.00元，已计入当期损益。

（43）根据《关于印发南昌高新区促进科技创新发展若干措施的通知》政府文件，本公司孙公司联思触控于2020年3月12日收到南昌高新开发区创业服务中心拨付的科技人员创新奖励210,793.00元，已计入当期损益。

（44）根据《2020年开放型经济工作领导小组第六次会议纪要抄告》政府文件，本公司孙公司联思触控于2020年12月25日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局拨付的2018年度降成本优环境政策兑现水电费补贴223,400.00元，已计入当期损益。

（45）根据《2020年开放型经济工作领导小组第六次会议纪要抄告》政府文件，本公司孙公司联思触控于2020年12月25日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局拨付的2018年度降成本优环境政策兑现鼓励企业创新创优补贴30,000.00元，已计入当期损益。

（46）根据《南昌市<关于大力促进实体经济发展的若干措施>实施细则》政府文件，本公司孙公司联思触控分别于2020年11月18日、11月19日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局拨付的电费补贴196,500.00元、137,550.00元，合计334,050.00元，已计入当期损益。

（47）根据相关文件规定，本公司孙公司联思触控于2020年5月11日收到江西省市场监督管理局下拨的第一批专利费资助3,000.00元，已计入当期损益。

（48）根据《南昌市财政局南昌市科学技术局关于关于印发<南昌市知识产权专项资金管理办法>的通知》，本公司孙公司联思触控于2020年12月25日收到南昌市市场监督管理局拨付的2020年授权专利奖励13,000.00元，已计入当期损益。

（49）根据《关于下达2020年南昌市第一批省级科技计划项目的通知》政府文件，本公司孙公司联思触控于2020年7月24日收到南昌高新技术开发区管理委员会科学技术局拨付的2020年第一批省级科技计划专项经费200,000.00元，已计入当期损益。

（50）根据《关于下达2019年度南昌市企业研发费用后补助项目的通知》以及《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市企业研发经费投入后补助实施办法（试行）的通知》政府补助文件，根据公示《2019年度南昌市企业研发费用后补助项目明细表》，本公司孙公司联思触控预计收到政府拨付的2019年度研发费用投入后补助1,684,600.00元，已计入当期损益。

（51）根据《关于下达2019年南昌市独角兽、瞪羚企业奖励名单的通知洪科字【2020】102号》政府文件，本公司孙公司联思触控于2020年7月24日收到南昌高新技术开发区管

理委员会科学技术局拨付的2019年南昌市独角兽、瞪羚企业奖励100,000.00元，已计入当期损益。

（52）根据《南昌高新区促进科技创新发展若干措施》（洪高新管字〔2018〕32号）文件，以及《2019年度第一批科技创新奖励名单》，本公司孙公司联思触控于2020年12月3日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会科学技术局拨付的2019年度第一批科技创新奖励资金100,000.00元，已计入当期损益。

（53）根据深圳市社会保险基金管理局下发的通知，本公司孙公司联创嘉泰于2020年3月及2020年9月共收到深圳市社会保险基金管理局拨付的稳岗位补贴金额14,322.44元，已计入当期损益。

（54）根据下发的余科发（2020）2号文件，本公司孙公司联创凯尔达收新余市科学技术局拨付的研发补助10,000.00元，已计入当期损益。

（55）根据江西省统计局、江西省工业和信息化委员会、江西省商务厅及江西省财政厅下发的赣统字【2015】124号文件，本公司孙公司联创凯尔达于2020年1月19日收到分宜县工业和信息化局拨付的关于企业入规奖励30,000.00元，已计入当期损益。

（56）本公司孙公司联创凯尔达于2020年9月收到人力资源和社会保障局拨付补助15,040.00元，已计入当期损益。

（57）根据与四川泸州（长江）经济开发区管委会签订的投资补充协议书文件，本公司孙公司四川华景于2020年1月17日收到四川泸州（长江）经济开发区管理委员会物流补贴804,422.00元，分别于2020年11月2日、2020年12月10日、2020年12月26日收到自贸区川南临港片区国库集中收付中心物流补贴491,230.58元、483,238.19元、456,444.89元。本期合计收到2,235,335.66元物流补贴计入其他收益。

（58）根据四川省人力资源和社会保障厅与四川省财政厅发布的川人社办发【2020】66号文，本公司孙公司四川华景分别于2020年5月7日、2020年12月21日收到泸州市龙马潭区就业服务管理局稳岗补贴16,453.00元、16,101.00元，合计收到稳岗补贴32,554.00元计入其他收益。

（59）根据泸州市民营经济和中小企业发展领导小组发布的泸民营组发【2020】1号文，本公司孙公司四川华景于2020年6月19日收到泸州市政务服务和非公经济发展局示范企业奖励经费300,000.00元。

（60）根据四川省科学技术厅发布的川科资【2019】38号文，本公司孙公司四川华景于2020年7月20日收到泸州市龙马潭区经济和信息化局省级科技计划项目经费300,000.00元。

（61）根据 专项奖补审批表，本公司孙公司四川华景于2020年10月26日收到泸州市龙马潭区就业服务管理局工业企业奖补189,750.00元。

（62）根据残疾人就业补贴审批表，本公司孙公司四川华景于2020年10月20日收到泸州市残疾人劳动就业服务所残疾人就业补贴8,000.00元。

（63）根据向郑州航空港经济综合实验区及郑州新郑综合保税区提交的情况说明，本公司孙公司郑州联创于2020年9月15日收到郑州航空港经济综合实验区明港办事处财政局拨付企业营业收入增涨奖励金额500,000.00元，已计入当期损益。

（64）本公司孙公司郑州联创于2020年7月11日收到郑州航空港经济综合实验区明港办事处财政局拨付的关于企业入库奖励金额120,000.00元，已计入当期损益。

（65）根据抚州市临川区人民政府办公室下发的临府办字【2020】113号文，本公司孙公司抚州联创于2020年9月28已收到抚州市临川区财政局拨付的关于稳岗补贴192,500.00元，已计入当期损益。

（66）根据抚州市临川区人民政府办公室下发的临府办字【2020】30号文，本公司孙公司抚州联创于2020年8月19已收到抚州市临川区财政局拨付的关于企业复工奖励56,000.00元，已计入当期损益。

（67）根据坛华科园管【2020】29号文，本公司子公司常州联益确认研发经费补助60,000,000.00元，已计入当期损益。

注释45. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,700,028.86	3,070,138.28
处置长期股权投资产生的投资收益		-656,262.75
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,947,537.89
其他投资收益	-756,041.93	-6,859,373.46
合计	9,943,986.93	502,039.96

1、权益法核算的长期股权投资收益系联创宏声按照权益法核算投资收益10,579,452.51元，湖北联新按照权益法核算投资收益120,576.35元。

2、其他-756,041.93元系本期确认江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙（有限公司）投资损益-687,226.45元，债务重组损益-68,815.48元。

注释46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,205,365.26	
合计	16,205,365.26	

本公司认购了韩国美法思株式会社发行的新股4,114,119股，成本23,000,000.00元，截止2020年12月31日上述股票的公允价值（扣除相应的交易费）为39,205,365.26元，本期确认公允价值变动损益为16,205,365.26元。

注释47. 信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-194,845,902.29	-72,578,112.00
合计	-194,845,902.29	-72,578,112.00

注释48. 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,970,505.72	
合计	-3,970,505.72	

注释49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,090,519.47	-2,876.31
无形资产处置利得或损失	610,210.02	
合计	2,700,729.49	-2,876.31

注释50. 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		1,350,000.00	
非流动资产毁损报废利得		425,512.46	
其他	184,866.32	161,117.65	184,866.32
合计	184,866.32	1,936,630.11	184,866.32

注释51. 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	700,000.00	30,000.00	700,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出		841,700.00	
非流动资产毁损报废损失	1,297,630.50		1,297,630.50
合计	1,997,630.50	871,700.00	1,997,630.50

注释52. 所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,142,152.62	20,327,987.74
递延所得税费用	-51,971,408.17	29,581,053.15
合计	8,170,744.45	49,909,040.89

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本期发生额
利润总额	151,825,174.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,956,293.74
子公司适用不同税率的影响	188,251,054.00
调整以前期间所得税的影响	-4,462,632.34
加计扣除影响	-33,296,747.29
不可抵扣的成本、费用和损失影响	840,637.48
投资所得	-198,467,404.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,030,526.94
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	28,380,069.99
所得税费用	8,170,744.45

注释53. 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期发生额
收到往来款	64,418,832.80	421,971,760.07
收到银行利息	22,444,038.84	6,964,770.21
收到政府补助	213,098,684.82	145,010,860.70
收到其他营业外收入款	5,000.00	
合计	299,966,556.46	573,947,390.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期发生额
支付销售费用	10,534,409.87	25,059,827.70
支付管理费用	39,896,801.85	44,897,251.39
支付研发费用	39,717,789.76	59,431,036.97
支付手续费	12,163,898.11	8,261,602.37
支付往来款	51,659,576.62	45,947,297.60
支付的营业外支出款	700,521.73	30,000.00
合计	154,672,997.94	183,627,016.03

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期发生额
收回票据保证金	101,663,298.21	2,638,530.39
收回冻结资金	98,542.00	
收到融资租赁款	91,634.61	
收到产业引导资金	30,000,000.00	

项　目	本期金额	上期发生额
收到员工股权激励款（限制性股票）		19,810,000.00
合计	131,853,474.82	22,448,530.39

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期发生额
支付票据保证金	541,233,565.76	689,120,203.45
支付融资租赁设备款	17,252,729.86	97,361,947.24
支付回购股票款	5,587,867.66	22,663,432.80
支付的冻结银行存款		98,542.00
支付四川华景收购少数股东投资款		16,852,000.00
支付深圳卓锐通收购少数股东投资款	4,000,000.00	10,000,000.00
合计	568,074,163.28	836,096,125.49

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	143,654,430.51	244,267,503.49
加：信用减值损失	194,845,902.29	72,578,112.00
资产减值准备	3,970,505.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	270,834,133.19	225,359,293.12
无形资产摊销	6,161,736.58	3,660,462.36
长期待摊费用摊销	75,771,759.99	62,348,663.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-2,700,729.49	2,876.31
固定资产报废损失	1,290,138.77	
公允价值变动损失	-16,205,365.26	
财务费用	124,589,588.60	104,495,797.72
投资损失	-9,943,986.93	-502,039.96
递延所得税资产减少	-47,772,483.38	-14,350,908.98
递延所得税负债增加	-4,198,924.79	44,422,130.05
存货的减少	-849,139,517.94	-726,576,216.71
经营性应收项目的减少	-470,847,680.65	-621,261,291.46
经营性应付项目的增加	457,470,812.34	1,014,347,085.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-122,219,680.45	408,791,466.07
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	783,724,484.72	141,824,200.15
减：现金的期初余额	141,824,200.15	530,768,482.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	641,900,284.57	-388,944,282.52

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	783,724,484.72	141,824,200.15
其中：库存现金		196,670.23
可随时用于支付的银行存款	783,724,484.72	141,627,529.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	783,724,484.72	141,824,200.15
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		

注释55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,440,918,177.91	应付票据保证金及信用证保证金等
应收票据	12,814,146.04	质押开票
其他应收款	1,938,012.01	保函保证金
固定资产	296,429,167.55	抵押借款及其他融资
在建工程	10,868,103.66	设备融资
无形资产	47,653,112.79	抵押借款
合 计	1,810,620,719.96	

1、本公司子公司江西联创电子与中国建设银行股份有限公司南昌东湖支行签订《最高额抵押合同》（编号：ZGEDY-2018-001），以本公司子公司江西联创电子的房产及土地所有权作为抵押，截止2020年12月31日该房产原值84,884,593.58元，净值65,005,455.83元；土地原值33,266,345.06元，净值26,664,003.18元，其中短期借款的金额是86,000,000.00元。

2、本公司子公司重庆联创与中国工商银行股份有限公司重庆两江分行签订《抵押合

同》（编号：0310000020-2018年两江（抵）字0018号）、《最高额抵押合同》（编号：0310000020-2018年两江（抵）字0015号）及《抵押合同》（编号：0310000020-2018年两江（抵）字0024号），分别以子公司重庆联创土地所有权及生产设备作为抵押.截止2020年12年31日该土地所有权原值18,583,545.28元，净值17,213,903.67元；生产设备已转固原值128,845,801.02元，净值101,524,639.82元。签订《质押合同》（编号：0310000020-2018年两江（质）字0023号），以本公司持有重庆联创30%的股权作为质押，其中借款金额为人民币327,000,000.00元,已还97,000,000.00元

3、本公司孙公司联创万年与中国建设银行股份有限公司万年支行签订《最高额抵押合同》（编号：HTC360830900ZGDB201900003号），以本公司孙公司联创万年房产及土地所有权（作价13,927,724.11元）作为抵押，截止2020年12月31日该房产原值11,906,952.45元，净值9,803,390.86元；土地原值4,512,100.00元，净值3,775,205.94元，其中短期借款金额为人民币25,000,000.00元。

4、本公司孙公司联创香港与大新银行有限公司签订了租赁合同（编号为：LS39984771、LS39984887、LS39985042、LS39985220、LS39985328），以本公司子公司江西联创电子、联益光学、抚州恒泰、重庆联创、本公司孙公司抚州联创、郑州联创分别将部分设备用于本公司孙公司联创香港向大新银行融资，截止2020年12月31日对应的固定资产原值131,103,035.66元，净值120,095,681.04元；在建工程10,868,103.66元。

5、依据广东省深圳市宝安区人民法院受理的本公司子公司江西联创电子与深圳圳道技术有限公司买卖合同纠纷案件，执行裁定书（2020）粤0306执保6320号裁定：查封或冻结被申请人江西联创电子有限公司629,945.10元银行存款，截至2020年12月31日上述629,945.10元资金仍处冻结状态。2020年11月2日（2020）粤0306民初18449号民事判决书裁定上述629,945.10元资金于2021年4月1日解冻。

6、本公司孙公司印度联创进口材料向海关申请免税，开具保函质押的保证金挂其他应收款1,938,012.01元。

注释56. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			44,934,956.16
美元	3,538,562.30	6.5249	23,088,765.14
港元	20,869.54	0.8416	17,564.64
日元	1.00	0.0632	0.06
欧元	59,354.49	8.0250	476,319.79
韩元	16,440,110.00	0.0060	98,591.36
印度卢比	238,527,060.14	0.0891	21,253,715.17
应收账款			467,775,399.28
美元	69,104,236.17	6.5249	450,898,230.55

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	5,825.20	8.0250	46,747.23
印度卢比	188,885,139.80	0.0891	16,830,421.50
其他应收款			14,700,761.56
美元	1,795,970.43	6.5249	11,718,527.46
韩元	1,116,240.00	0.0060	6,694.09
印度卢比	33,394,011.59	0.0891	2,975,540.01
短期借款			74,060,113.32
美元	11,350,382.89	6.5249	74,060,113.32
应付账款			271,570,917.12
美元	32,727,312.89	6.5249	213,542,443.88
日元	-9,325,000.00	0.0632	-589,675.70
欧元	69,316.00	8.0250	556,260.90
印度卢比	651,619,321.64	0.0891	58,061,888.04
其他应付款			11,751,332.17
美元	1,800,998.05	6.5249	11,751,332.17
长期借款（含一年内到期）			21,466,066.57
美元	3,289,869.05	6.5249	21,466,066.57
预付账款			32,487,391.46
美元	4,920,706.10	6.5249	32,107,115.24
印度卢比	4,267,779.45	0.0891	380,276.22
合计			938,746,937.64

注释57. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	103,698,594.00	17,815,443.42	详见附注六、注释30. 递延收益
计入其他收益的政府补助	91,648,321.32	91,648,321.32	详见附注六、注释44. 其他收益
冲减相关资产账面价值的政府补助	2,952,532.00		详见本注释2.
冲减成本费用的政府补助	92,388,821.35	92,388,821.35	详见本注释3.
合计	290,688,268.67	201,852,586.09	

2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的资产项目
（郑州联创）搬迁补贴	与收益相关	2,952,532.00		在建工程
合计		2,952,532.00		

3. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
融资贴息	与收益相关	40,446,000.00	40,446,000.00	财务费用
（江西联创电子）运费奖励	与收益相关		145,400.00	销售费用
（江西联创电子）运费奖励	与收益相关	95,170.00		营业成本
（江西联创电子）2018年南昌市科技重大项目及经费	与收益相关		600,000.00	研发费用
（联思触控）运费奖励	与收益相关		198,500.00	销售费用
（四川华景）融资补贴	与收益相关	2,298,610.89	2,810,415.00	财务费用
(联益光学)研发经费补助	与收益相关	3,900,026.00	347,600.00	研发费用
(联益光学)线上招聘补贴	与收益相关	13,224.61		管理费用
(联益光学)维修费	与收益相关		1,000,000.00	制造费用
(联益光学)用电奖励	与收益相关	691,700.00		制造费用
（重庆联创）研发经费补助	与收益相关		60,000,000.00	研发费用
（重庆联创）研发租金补助	与收益相关		4,348,687.03	制造费用
（重庆联创）研发租金补助	与收益相关		365,312.97	管理费用
（郑州联创）生产费用补助	与收益相关	44,944,089.85		制造费用
合计		92,388,821.35	110,261,915.00	

4. 政府补助其他说明

1、根据洪府厅抄字【2019】816号，洪府厅字【2018】649号，洪府厅抄字【2018】312号，洪府厅发【2017】12号文，本期新增应收政府贴息40,446,000.00元，2020年期初应收政府贴息25,683,000.00元，本公司于2020年度收到南昌（国家）大学科技城管理委员会10,000,000.00元；收到南昌国资创业投资管理有限公司25,683,000.00元；收到南昌高新开发区创业服务中心20,220,000.00元；合计收到55,903,000.00元，截止2020年12月31日公司其他应收款政府贴息余额10,226,000.00元。该项补助冲减本公司财务费用利息支出40,446,000.00元。

2、根据洪府厅发【2016】113号文件，本公司子公司江西联创电子2020年收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经发局拨付的关于外销内陆段补贴运费补贴金额共95,170.00元，已冲减当期营业成本95,170.00元。

3、根据与四川泸州（长江）经济开发区管理委员会签订的投资补充协议书，本公司孙公司四川华景分别于2020年09月10日、2020年9月30日收到四川泸州（长江）经济开发区管理委员会融资补贴款667,222.00元、1,631,338.89元，合计2,298,610.89元，已冲减本公司孙公司四川华景财务费用2,298,610.89元。

4、根据洪高新工字【2019】13号文件，本公司子公司联益光学于2020年度收到南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局拨付的关于研发费用中人工补助3,900,026.00元，已冲减2020年当期研发费用3,900,026.00元。

5、根据南昌高新区应对新型冠状病毒肺炎疫情做好企业用工服务的若干措施申报流程(初稿）文件，本公司子公司联益光学2020年9月7日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会人劳局拨付的企业线上招聘补贴13,224.61元，已冲减管理费用13,224.61元。

6、根据赣能运行字（2019）134号文件、洪高新工发〔2016〕8号文件、赣发改高技（2020）469号文件，本公司子公司联益光学本期共收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经发局拨付的用电补贴691,700.00元，已冲减制造费用691,700.00元。

7、根据向郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）商务和物流发展局提交的情况说明，本公司孙公司郑州联创于2020年4-12月物流补贴收入44,944,089.85元，已冲减当期制造费用。

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

主要系本期新设子公司联淦电子、常州联益、江西联坤、联昊光电，详见“附注二、合并财务报表范围”。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆联创	重庆	重庆	电子产品及研发、生产	100.00		投资成立
印度联创	印度	印度	电子类产品生产	100.00		投资成立
联益光学	南昌市	南昌市	光学产品的生产	79.14		投资成立
美国联创	美国	美国	电子类产品生产	100.00		投资成立
宁波联创	宁波市	宁波市	电子类产品生产	100.00		投资成立
抚州恒泰	抚州市	抚州市	电子类产品生产	100.00		投资成立
联淦电子	吉安市新干县	吉安市新干县	电子类产品生产	100.00		投资成立
郑州联创	郑州	郑州	电子类产品生产	100.00		投资成立
深圳卓锐通	深圳市	深圳市	电子类产品生产	100.00		增资收购
常州联益	常州市	常州市	电子类产品生产	100.00		投资成立
江西联坤	抚州市	抚州市	电子类产品生产	100.00		投资成立
联昊光电	南昌市	南昌市	电子类产品生产	100.00		投资成立
江西联创电子	南昌市	南昌市	电子类产品生产	100.00		非同一控制下的反向并购
联创万年	万年县	万年县	电子类产品生产	100.00		投资成立
联创香港	香港	香港	电子类产品生产	100.00		投资成立
联创嘉泰	深圳市	深圳市	电子类产品生产	100.00		投资成立

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	
万年联创显示	万年县	万年县	电子类产品生产	60.00		投资成立
联思触控	南昌市	南昌市	电子类产品生产	60.00		投资成立
LCE KOREA	韩国	韩国	相机、LCD触摸屏贸易	100.00		投资成立
抚州联创	抚州市	抚州市	电子类产品生产	100.00		投资成立
联创凯尔达	新余市	新余市	电子类产品生产	52.63		投资成立
四川华景	四川泸州	四川泸州	电子类产品生产	80.00		增资收购

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
江西联创宏声电子股份有限公司（简称联创宏声）	南昌市	南昌市	开发、生产、销售电子原件产品	20.05		权益法
湖北联新显示科技有限公司（简称湖北联新）	黄石市	黄石市	电子产品研发、生产、销售	48.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期发生额
	湖北联新
流动资产	412,684,524.00
其中:现金和现金等价物	125,363,152.62
非流动资产	205,238,373.60
资产合计	617,922,897.60
流动负债	117,671,696.88
非流动负债	
负债合计	117,671,696.88
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	500,251,200.72
按持股比例计算的净资产份额	240,120,576.35
调整事项	
对合营企业权益投资的账面价值	240,120,576.35
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	111,732,174.94
财务费用	-769,230.84
所得税费用	
净利润	251,200.72

项目	期末金额/本期发生额
	湖北联新
其他综合收益	
综合收益总额	251,200.72
企业本期收到的来自合营企业的股利	

3. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准

备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

除附注十三、（二）1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	227,016,604.71	5,609,951.20
应收账款	2,297,934,720.79	310,309,179.05
其他应收款	120,617,522.07	5,637,522.08
合 计	2,645,568,847.57	321,556,652.33

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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2020年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1-5年	合计
短期借款	3,887,405,875.00		3,887,405,875.00
应付票据	723,783,856.18		723,783,856.18
应付款项	1,188,565,232.65	83,727,477.26	1,272,292,709.91
其他应付款	37,795,264.61	15,638,310.11	53,433,574.72
其他流动负债	128,508,021.79		128,508,021.79
长期借款		398,466,066.57	398,466,066.57
应付债券		610,762,193.56	610,762,193.56
长期应付款		533,371,768.30	533,371,768.30
一年到期的非流动负债	272,609,341.61		272,609,341.61
非衍生金融负债小计	6,238,667,591.84	1,641,965,815.80	7,880,633,407.64
合计	6,238,667,591.84	1,641,965,815.80	7,880,633,407.64

（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）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。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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。

（1）本年度公司无利率互换安排。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
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小计	39,205,365.26			39,205,365.26
权益工具投资	39,205,365.26			39,205,365.26
其他权益工具投资			106,646,555.60	106,646,555.60
资产合计	39,205,365.26		106,646,555.60	145,851,920.86

（三）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

（四）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江西鑫盛	中国南昌	投资	1,000.00万元	10.02	10.02
金冠国际	英属维尔京群岛	投资	1,685.78万美元	1.20	1.20

2019年6月28日金冠国际有限公司和江西鑫盛投资有限公司续签《一致行动协议书》，最终实际控制方为韩盛龙和陈伟一致行动人。持续保持一致行动的期限为自本协议生效之日起三年。

（二）本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要合营或联营企业详见附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
联创宏声	子公司之联营企业
湖北联新	本公司之合营企业

（四）其他关联方情况

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

（五）关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西联智	采购材料	133,915.93	752.21
湖北联新	采购物料	111,156,056.52	
合计		111,289,972.45	752.21

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联创宏声	代垫水电费		1,371,607.52
江西联智	代垫水电费	1,263,249.54	1,441,282.14
江西联智	销售产品		1,592.92
江西联智	土地使用证	9,593,114.00	
江西联智	房屋	11,844,985.00	
江西联智	机器设备	8,641,812.00	
湖北联新	销售产品	257,802,272.43	
湖北联新	销售材料	419,256.64	
合计		289,564,689.61	2,814,482.58

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西联创电子	5,000.00	2020年11月9日	2021年11月8日	否
江西联创电子	4,500.00	2020年11月20日	2021年11月19日	否
江西联创电子	5,000.00	2020年3月11日	2021年3月10日	否
江西联创电子	5,000.00	2020年4月10日	2021年4月9日	否
江西联创电子	5,000.00	2020年9月29日	2021年9月28日	否
江西联创电子	10,400.00	2020年6月17日	2021年6月17日	否
江西联创电子	7,000.00	2020年3月24日	2021年3月23日	否
江西联创电子	499.95	2020年1月20日	2021年1月20日	否
江西联创电子	1,499.85	2020年2月17日	2021年2月17日	否
江西联创电子	1,999.80	2020年2月17日	2021年2月17日	否
江西联创电子	999.90	2020年2月25日	2021年2月25日	否
江西联创电子	2,000.00	2020年3月2日	2021年2月25日	否
江西联创电子	10,000.00	2020年3月11日	2021年3月6日	否
江西联创电子	11,300.00	2020年11月30日	2021年11月29日	否
江西联创电子	12,500.00	2020年1月8日	2021年3月26日	否
江西联创电子	3,000.00	2020年12月8日	2021年12月7日	否
江西联创电子	8,000.00	2020年8月11日	2021年8月10日	否
江西联创电子	4,998.26	2020年7月14日	2021年7月14日	否
江西联创电子	8,000.00	2020年8月17日	2021年8月16日	否
江西联创电子	4,002.00	2020年6月5日	2021年6月5日	否
江西联创电子	5,000.00	2018年5月14日	2021年4月22日	否
联思触控	10,800.00	2020年9月16日	2021年9月15日	否
联思触控	900.00	2020年12月17日	2021年12月15日	否
万年联创显示	5,000.00	2020年6月17日	2021年6月17日	否
万年联创显示	1,000.00	2020年9月9日	2021年9月8日	否
四川华景	2,000.00	2020年4月1日	2021年4月1日	否
四川华景	8,000.00	2020年7月6日	2021年7月6日	否
四川华景	3,000.00	2020年12月7日	2021年12月6日	否
联创万年	1,000.00	2020年9月9日	2021年9月8日	否
联益光学	2,000.00	2020年8月7日	2021年8月7日	否
联益光学	12,000.00	2020年8月25日	2021年8月24日	否
联益光学	6,997.41	2020年4月16日	2021年4月15日	否
联益光学	5,994.00	2020年12月10日	2021年12月10日	否
联益光学	21,406.01	2020年6月10日	2021年6月9日	否
联益光学	7,800.00	2020年6月17日	2021年6月17日	否
联益光学	3,000.00	2020年7月8日	2021年7月2日	否

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
联益光学	5,000.00	2020年7月30日	2021年7月28日	否
联益光学	3,600.00	2020年9月4日	2021年3月1日	否
重庆联创	23,000.00	2018年9月29日	2023年9月11日	否
重庆联创	5,000.00	2020年3月9日	2021年3月9日	否
重庆联创	12,000.00	2020年12月25日	2021年12月25日	否
重庆联创	4,000.00	2020年2月21日	2021年2月20日	否
重庆联创	10,000.00	2020年8月23日	2021年8月22日	否
重庆联创	5,000.00	2020年6月1日	2021年5月29日	否
重庆联创	20,000.00	2020年10月21日	2021年10月20日	否
抚州恒泰	4,500.00	2019年11月13日	2024年10月22日	否
郑州联创	3,000.00	2020年8月18日	2021年8月17日	否
郑州联创	3,000.00	2020年9月22日	2021年9月21日	否
江西联创电子	297.16	2018年5月10日	2021年5月16日	否
联创香港	401.34	2018年11月30日	2021年11月30日	否
联创香港	420.74	2018年12月24日	2021年12月24日	否
联创香港	489.77	2019年1月31日	2022年1月31日	否
联创香港	940.21	2019年3月28日	2022年3月28日	否
联创香港	716.62	2019年4月23日	2022年4月23日	否
联益光学	49.50	2018年3月8日	2021年3月11日	否
联益光学	161.27	2018年2月8日	2021年2月11日	否
联益光学	83.35	2018年3月9日	2021年3月29日	否
联益光学	56.67	2018年3月9日	2021年3月29日	否
联益光学	15.81	2018年3月9日	2021年3月29日	否
联益光学	1,254.69	2018年10月26日	2021年10月8日	否
联益光学	1,824.80	2019年3月20日	2022年3月24日	否
联益光学	5,048.00	2020年3月23日	2023年3月26日	否
联益光学	3,227.25	2020年5月25日	2023年5月20日	否
联创宏声	2,000.00	2020年6月16日	2021年6月15日	否
联创宏声	1,200.00	2020年9月17日	2021年3月17日	否
联创宏声	600.00	2020年11月17日	2021年5月17日	否
联创宏声	750.00	2020年7月29日	2021年1月29日	否
联创宏声	1,500.00	2020年2月4日	2021年2月3日	否
联创宏声	530.00	2020年8月27日	2021年8月25日	否
联创万年	3,500.00	2020年3月9日	2021年3月8日	否
联思触控	3,960.00	2020年9月16日	2021年9月15日	否
合计	333,724.36			

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西鑫盛	10,400.00	2020年6月17日	2021年6月17日	否
江西鑫盛	5,000.00	2020年6月17日	2021年6月17日	否
江西鑫盛	7,800.00	2020年6月17日	2021年6月17日	否
合计	23,200.00			

5. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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	60,000,000.00	1,800,000.00		
湖北联新	60,000,000.00	1,800,000.00		
预付款项	54,902,734.28			
湖北联新	54,902,734.28			
合计	114,902,734.28	1,800,000.00		

（2）本公司应付关联方款项

关联方	期末余额	期初余额
合计		

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额	2,514,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	161,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况说明：

本公司于2020年6月8日召开第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件与限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

满足股票期权第一个行权期行权条件与限制性股票第一个解除限售期解除限售条件：

公司向激励对象授予的股票期权/限制性股票自授予完成日起12个月后的首个交易日起至股票期权授权完成日起24个月内的最后一个交易日当日止，可申请行权/解除限售所获总量50%。本激励计划股票期权/限制性股票的授予日为2019年5月20日，授予登记

完成日为2019年6月6日，公司本次激励计划授予的股票期权第一个等待期于2020年6月5日届满。

（1）公司层面考核要求

在2019年-2020年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到公司业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件之一。业绩考核目标如下表所示：

行权/解除限售安排	业绩考核目标
第一个行权期/第一个解除限售期	以2018年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于25%
第二个行权期/第二个解除限售期	以2018年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于45%

（2）激励对象层面考核要求

激励对象个人层面的考核根据公司内部相关评价制度实施。激励对象个人考核评价结果分为“优良”、“良好”、“合格”、“不合格”四个等级，分别对应行权系数如下表所示：

评价结果	优良	良好	合格	不合格
解除限售系数	100%	80%	60%	0

个人当年可解除限售额度=个人当年计划解除限售额度×解除限售系数

经公司第七届董事会薪酬与考核委员会考核认定：131名在职股票期权激励对象以及129名在职限制性股票激励对象个人考核评价结果均为“优良”，解除限售系数为100%。授予股票期权的137名激励对象中，有6名离职89,000股；授予限制性股票的133名激励对象中，有4名离职72,000股。上述离职人员不符合行权/解除限售条件，公司将注销上述离职人员已获授但尚未行权的股票期权，回购注销上述离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票161,000股。

根据《公司2019年股票期权和限制性股票激励计划（修订稿）》相关规定及权益分派实施情况对股票期权行权价格及限制性股票数量进行调整，将股票期权行权价格由12.62元/股调整为7.44元/股，将限制性股票数量由283万股调整为478.27万股。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司授予日股票的收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据行业和公司离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,827,275.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,827,275.07

公司于2019年5月20日召开了第七届董事会第五次会议、第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整2019年股票期权于限制性股票激励计划授予对象及权益数量的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，确认本激励计划的授予日为2019年5月20日。根据证卷监督管理委员会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证

券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则，公司完成了本次激励计划限制性股票核股票期权的授予登记工作。

公司授予236万股股票期权，行权价格为12.62元/股，2020年度取得的服务成本计入管理费用和资本公积768,650.07元。

公司授予283万股限制性股票，授予价格为7.00元/股，2020年度取得的服务成本计入管理费用和资本公积5,058,625.00元。

十三、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十一、（五）4. 关联担保情况”。

除存在上述或有事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
鉴于公司全资子公司江西联创电子有限公司参股公司江西联创宏声电子股份有限公司（以下简称“联创宏声”）被列入“2020年度南昌高新区“映山红行动优秀企业”名单”和2020年度第一批江西省重点上市后备企业名单，2020年进入江西省证监局辅导期。联创宏声2020年度年报审计时，追溯调整了以前年度资产减值损失、补记结转营业成本以及长期待摊费用中的模具摊销等项目，根据会计师事务所出具的审计报告，公司对联创宏声的股权投资也相应做了追溯调整。	本项差错经公司 2021年 4月23日召开的第七届董事会第二十四次会议同意对江西联创宏声电子股份有限公司股权投资年初追溯调整。	长期股权投资	-27,158,816.17

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		未分配利润	-24,442,934.55
		盈余公积	-2,715,881.62

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见“附注六、注释22. 3. 设定提存计划列示”。

（三）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

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

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

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

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

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司有5个报告分部：触显一体化产业分部、光学产业分部、终端制造、集成电路、其他贸易。

3. 报告分部的财务信息

（金额单位：万元）

项 目	本期发生额/期末余额							
	触显一体化产业分部	光学产业分部	终端制造	集成电路	其他贸易	其他	抵销	合 计
一、营业收入	257,462.33	156,451.13	66,860.26	253,252.18	19,168.39			753,194.29
其中：对外交易收入	257,462.33	156,451.13	66,860.26	253,252.18	19,168.39			753,194.29
二、营业费用	266,690.28	128,582.03	61,660.15	251,642.18	19,453.23	9,983.90		738,011.77
其中：折旧费和摊销费	1,063.97	1,399.38	10.42		10.05	1,421.38		3,905.20
三、对联营和合营企业的投资收益						1,070.00		1,070.00
四、信用减值损失	-15,246.55	-3,826.65	-70.96	0.17	-176.92	-163.68		-19,484.59
五、资产减值损失		-397.05						-397.05
六、利润总额	-9,227.95	27,869.10	5,200.11	1,610.00	-284.84	-9,983.90		15,182.52
七、所得税费用	-1,563.75	2,386.89	296.04	0.60	-26.54	-276.16		817.08
八、净利润	-7,664.20	25,482.21	4,904.07	1,609.40	-258.30	-9,707.74		14,365.44
九、资产总额	544,802.63	519,782.28	80,931.12	9,855.60	7,226.11	626,143.72	-549,915.49	1,238,825.97
十、负债总额	333,971.10	214,149.00	69,281.09	10.65	2,019.92	199,710.22		819,141.98

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,035,829.75	21,439,343.36
小计	9,035,829.75	21,439,343.36
减：坏账准备	271,074.89	643,180.30
合计	8,764,754.86	20,796,163.06

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,035,829.75	100.00	271,074.89	3.00	8,764,754.86
账龄组合	9,035,829.75	100.00	271,074.89	3.00	8,764,754.86
合计	9,035,829.75	100.00	271,074.89		8,764,754.86

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,439,343.36	100.00	643,180.30	3.00	20,796,163.06
账龄组合	21,439,343.36	100.00	643,180.30	3.00	20,796,163.06
合计	21,439,343.36	100.00	643,180.30		20,796,163.06

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,035,829.75	271,074.89	3.00
合计	9,035,829.75	271,074.89	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	643,180.30		372,105.41			271,074.89

账龄组合	643,180.30		372,105.41			271,074.89
合计	643,180.30		372,105.41			271,074.89

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前二名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	8,745,391.61	96.79	
客户二	290,438.14	3.21	
合计	9,035,829.75	100.00	

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	286,850,660.03	338,366,080.14
合 计	286,850,660.03	338,366,080.14

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	278,165,819.53	339,119,146.25
1-2年	8,980,847.90	
2-3年		49,976.01
3-4年	49,976.01	
小计	287,196,643.44	339,169,122.26
减：坏账准备	345,983.41	803,042.12
合计	286,850,660.03	338,366,080.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金		500,000.00
往来款	276,446,820.48	312,684,248.84
代垫款	523,822.96	301,873.42
政府补助	10,226,000.00	25,683,000.00
合计	287,196,643.44	339,169,122.26

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	10,749,822.96	345,983.41	10,403,839.55	26,484,873.42	803,042.12	25,681,831.30
第二阶段	276,446,820.48		276,446,820.48	312,684,248.84		312,684,248.84
第三阶段						

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	287,196,643.44	100.00	345,983.41	0.12	286,850,660.03
其中：关联方组合	276,446,820.48	96.26			276,446,820.48
账龄组合	10,749,822.96	3.74	345,983.41	3.22	10,403,839.55
合计	287,196,643.44	100.00	345,983.41		286,850,660.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	339,169,122.26	100.00	803,042.12	0.24	338,366,080.14
其中：关联方组合	312,684,248.84	92.19			312,684,248.84
账龄组合	26,484,873.42	7.81	803,042.12	3.03	25,681,831.30
合计	339,169,122.26	100.00	803,042.12		338,366,080.14

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	803,042.12			803,042.12
期初余额在本期				
—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	-457,058.71			-457,058.71
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
其他变动				
期末余额	345,983.41			345,983.41

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前三名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	政府补助	10,226,000.00	一年以内	3.56	306,780.00
单位二	代垫款	200,000.00	一年以内	0.07	6,000.00
单位三	代垫款	82,120.02	一年以内	0.03	2,463.60
合计		10,508,120.02		3.66	315,243.60

8. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
南昌（国家）大学科技城管理委员会	融资贴息	10,226,000.00	一年以内	于2021年4月15日收到该款，依据洪府厅抄字【2018】312号、洪府厅抄字【2018】649号、洪府厅发【2017】12号文件、洪府厅抄字【2019】816号。
合计		10,226,000.00		

注释3. 长期股权投资

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	5,507,243,519.59		5,507,243,519.59	4,411,396,073.91		4,411,396,073.91
对联营、合营企业投资	240,120,576.35		240,120,576.35			
合计	5,747,364,095.94		5,747,364,095.94	4,411,396,073.91		4,411,396,073.91

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西联创电子	2,850,000,000.00	2,851,606,622.07	919,650,622.20		3,771,257,244.27		
联益光学	600,000,000.00	600,853,636.74	906,010.19		601,759,646.93		
重庆联创	450,000,000.00	450,684,579.24	726,463.30		451,411,042.54		
宁波联创	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00		
抚州恒泰	200,000,000.00	300,110,992.98	117,802.74		300,228,795.72		
郑州联创	300,000,000.00	201,140,242.88	9,446,547.25	156,000,000.00	54,586,790.13		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
联滔电子	120,000,000.00		120,000,000.00		120,000,000.00		
江西联坤	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00		
联昊光电	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
常州联益	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	4,728,000,000.00	4,411,396,073.91	1,251,847,445.68	156,000,000.00	5,507,243,519.59		

2020年5月26日本公司与江西联滔电子科技有限公司签订的《关于郑州联创电子有限公司股权之转让合同》，本公司同意将其所持有郑州联创78%股权作价158,768,385.49元转让给江西联滔电子科技有限公司，对应股权成本156,000,000.00元，截止2020年12月31日本公司直接持有郑州联创22%的股权。

2. 对合营企业投资

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	权益法确认的投资收益	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		
湖北联新显示科技有限公司		240,000,000.00		120,576.35						240,120,576.35	
合 计		240,000,000.00		120,576.35						240,120,576.35	

注释4. 营业收入和营业成本

	本期发生额		上期发生额	
项　目	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,733,852.65	90,235,767.10	71,276,710.60	71,276,710.60
其他业务	354,000.00	354,000.00		
合计	91,087,852.65	90,589,767.10	71,276,710.60	71,276,710.60

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,209,171.69	
成本法核算的长期股权投资收益	780,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,768,385.49	
其他投资收益	-687,226.45	-6,859,373.46
合计	790,290,330.73	-6,859,373.46

1、本期权益法核算的长期股权投资收益 8,209,171.69 元，系本期确认郑州联创投资收益8,088,595.34元，湖北联新投资收益120,576.35元。

2、本期成本法核算的长期股权投资收益780,000,000.00元，系本公司子公司江西联创电子分红。

3、处置长期股权投资产生的投资收益2,768,385.49元，系本公司处置郑州联创78%股权的收益。

4、其他系本期确认江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙（有限公司）投资损益-687,226.45元。

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,173,538.89	
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）	156,908,496.24	
债务重组损益	-68,815.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	16,205,365.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,285,573.58	
减：少数股东权益影响额(减少以"-"表示)	8,445,677.45	
所得税影响额	33,350,573.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	132,136,760.40	

本公司孙公司郑州联创收到郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）商务和物流业发展局政府补助款 44,944,089.85 元，计入经常性损益的政府补助系按销售量给予的物流补贴均与公司主营业务相关且具有持续性。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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（I）	6.39	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	1.25	0.03	0.03

联创电子科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十三日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

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

成立日期　2012年02月09日

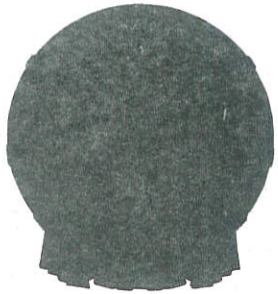
合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 02 月 04 日



会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate

360100010002

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

一九九四 年 二 月 七日
/y /m /d

姓名 Full name 丁莉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1963-02-23

工作单位 Working unit 立信大华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 360102630223434

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2011.3.16

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

2010

2010 年 4 月 9 日
/y /m /d

5

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

同意调出 名称变更前：
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
CPAs

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

2013 年 7 月 30 日
/y /m /d

同意调入 名称变更后：
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs
（特殊普通合伙）江西分所

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

2013 年 7 月 30 日
/y /m /d

12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：360100250005
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 06 月 18 日
Date of Issuance

4

5