



联创电子科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：联创电子科技股份有限公司

2021年06月30日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,946,908,669.76	2,224,642,662.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	43,381,014.50	39,205,365.26
衍生金融资产		
应收票据	99,907,378.22	221,406,653.51
应收账款	1,867,352,750.48	1,987,625,541.74
应收款项融资		
预付款项	232,012,717.52	164,941,290.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	423,385,642.81	114,979,999.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,048,607,115.33	2,621,493,171.79
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	190,728,857.22	161,351,947.51
流动资产合计	6,852,284,145.84	7,535,646,632.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	337,746,802.36	331,317,452.38
其他权益工具投资	106,646,555.60	106,646,555.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,473,749,879.17	2,627,888,043.19
在建工程	1,286,272,814.41	1,022,534,920.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	219,448,571.93	151,989,891.51
开发支出	327,081,489.84	77,431,222.69
商誉		
长期待摊费用	134,936,908.93	154,700,962.50
递延所得税资产	70,121,334.15	76,244,861.02
其他非流动资产	260,512,713.17	303,859,176.19
非流动资产合计	5,216,517,069.56	4,852,613,085.97
资产总计	12,068,801,215.40	12,388,259,718.69
流动负债：		
短期借款	2,531,053,489.44	3,887,405,875.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,512,353,188.92	723,783,856.18
应付账款	1,420,716,705.95	1,272,292,709.91
预收款项		
合同负债	14,294,487.61	5,183,124.73
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,413,690.97	703,896.17
应交税费	41,531,304.64	80,044,612.55
其他应付款	25,429,733.77	76,118,487.27

其中：应付利息		12,785,909.98
应付股利	11,290,081.37	9,899,002.57
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	252,758,078.91	272,609,341.61
其他流动负债	32,290,067.82	128,508,021.79
流动负债合计	5,835,840,748.03	6,446,649,925.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	461,800,000.00	398,466,066.57
应付债券	604,635,043.38	610,762,193.56
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	800,708,868.71	533,371,768.30
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	137,988,008.53	149,035,892.58
递延所得税负债	60,717,657.68	53,133,944.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,065,849,578.30	1,744,769,865.75
负债合计	7,901,690,326.33	8,191,419,790.96
所有者权益：		
股本	1,063,149,043.00	1,047,896,603.00
其他权益工具	48,550,058.32	48,561,115.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,232,914,356.66	1,156,629,808.19
减：库存股	1,967,179.82	21,186,922.13
其他综合收益	-11,194,294.38	-10,493,091.13
专项储备		
盈余公积	113,162,870.88	113,162,870.88
一般风险准备		

未分配利润	1,390,643,396.73	1,309,932,269.93
归属于母公司所有者权益合计	3,835,258,251.39	3,644,502,654.66
少数股东权益	331,852,637.68	552,337,273.07
所有者权益合计	4,167,110,889.07	4,196,839,927.73
负债和所有者权益总计	12,068,801,215.40	12,388,259,718.69

法定代表人：韩盛龙

主管会计工作负责人：罗顺根

会计机构负责人：周满珍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	42,216,066.38	85,484,393.92
交易性金融资产	43,381,014.50	39,205,365.26
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,031,469.35	8,764,754.86
应收款项融资		
预付款项	306,095.82	
其他应收款	305,829,649.49	286,850,660.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,505,110.55	2,925,933.91
流动资产合计	423,269,406.09	423,231,107.98
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	5,813,733,155.30	5,747,364,095.94
其他权益工具投资	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	2,517,055.82	2,634,211.15
在建工程	105,439.11	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,016,188.33	1,196,269.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,518,317.11	3,072,768.88
递延所得税资产		
其他非流动资产	58,816,357.89	58,816,357.89
非流动资产合计	5,880,206,513.56	5,814,583,703.21
资产总计	6,303,475,919.65	6,237,814,811.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,444,033.00	124,741.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	11,205.64	
应交税费	151,266.32	446,030.39
其他应付款	619,387,553.83	639,669,898.88
其中：应付利息		
应付股利	11,148,567.37	9,757,488.57
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	30,036,986.30
其他流动负债		
流动负债合计	669,994,058.79	670,277,656.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	604,635,043.38	610,762,193.56

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	604,635,043.38	610,762,193.56
负债合计	1,274,629,102.17	1,281,039,850.13
所有者权益：		
股本	1,063,149,043.00	1,047,896,603.00
其他权益工具	48,550,058.32	48,561,115.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,131,914,057.10	3,055,351,886.08
减：库存股	1,967,179.82	21,186,922.13
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	125,420,174.80	125,420,174.80
未分配利润	661,780,664.08	700,732,103.39
所有者权益合计	5,028,846,817.48	4,956,774,961.06
负债和所有者权益总计	6,303,475,919.65	6,237,814,811.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	4,810,601,021.33	2,506,567,053.12
其中：营业收入	4,810,601,021.33	2,506,567,053.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,757,009,494.69	2,438,153,873.06

其中：营业成本	4,400,648,071.31	2,176,377,643.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,943,222.39	3,191,409.28
销售费用	12,543,362.10	16,805,728.64
管理费用	112,406,465.59	78,698,440.06
研发费用	116,775,974.20	70,871,210.62
财务费用	106,692,399.10	92,209,441.26
其中：利息费用	69,311,310.66	42,922,833.49
利息收入	12,588,583.09	5,324,478.29
加：其他收益	17,324,528.05	20,322,248.30
投资收益（损失以“-”号填列）	19,013,273.06	2,721,678.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,429,349.98	2,721,678.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,175,649.24	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,726,172.53	-10,147,919.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,889,001.15	-35,439.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,720,150.67	81,273,747.88
加：营业外收入	119,639.90	209,135.03
减：营业外支出	2,882,295.59	692,912.94

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,957,494.98	80,789,969.97
减：所得税费用	15,043,759.32	-1,652,391.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,913,735.66	82,442,361.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,913,735.66	82,442,361.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	97,415,456.64	87,149,253.56
2.少数股东损益	-12,501,720.98	-4,706,892.15
六、其他综合收益的税后净额	-687,882.88	-4,587,162.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-701,203.25	-4,587,162.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,335,769.18
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-4,335,769.18
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-701,203.25	-251,392.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-701,203.25	-251,392.85

7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	13,320.37	
七、综合收益总额	84,225,852.78	77,855,199.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,714,253.39	82,562,091.53
归属于少数股东的综合收益总额	-12,488,400.61	-4,706,892.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0925	0.0938
（二）稀释每股收益	0.0911	0.0929

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

法定代表人：韩盛龙

主管会计工作负责人：罗顺根

会计机构负责人：周满珍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	189,076,775.04	74,305,143.74
减：营业成本	187,771,466.53	74,003,120.44
税金及附加	21,880.75	8,101.20
销售费用	4,829,846.34	59,484.46
管理费用	29,074,420.97	20,840,337.69
研发费用		
财务费用	723,458.35	3,044,544.95
其中：利息费用	536,516.44	2,179,653.44
利息收入	128,792.87	78,586.74
加：其他收益	519,020.49	2,600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6,477,668.46	783,974,954.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-746,423.20	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,175,649.24	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-75,149.76	-442,536.74
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-22,247,109.47	762,481,973.06
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）	-22,247,109.47	762,481,973.06
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-22,247,109.47	762,481,973.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-22,247,109.47	762,481,973.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-22,247,109.47	762,481,973.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,158,744,333.64	2,596,137,064.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	36,578,664.90	65,062,135.65
收到其他与经营活动有关的现金	120,394,606.15	122,851,225.33
经营活动现金流入小计	5,315,717,604.69	2,784,050,425.67
购买商品、接受劳务支付的现金	4,721,506,245.87	2,350,436,593.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	395,911,565.46	285,997,105.64
支付的各项税费	111,750,971.09	99,071,505.15
支付其他与经营活动有关的现金	85,609,565.41	48,392,776.49
经营活动现金流出小计	5,314,778,347.83	2,783,897,980.71
经营活动产生的现金流量净额	939,256.86	152,444.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,158,228.06	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	94,158,228.06	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	484,818,595.72	454,126,639.35
投资支付的现金	5,000,000.00	23,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	489,818,595.72	477,126,639.35
投资活动产生的现金流量净额	-395,660,367.66	-477,120,639.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		506,840,440.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,375,164,792.55	2,389,978,396.65
收到其他与筹资活动有关的现金	618,291,214.83	101,853,474.82
筹资活动现金流入小计	1,993,456,007.38	2,998,672,312.35
偿还债务支付的现金	1,311,021,458.91	1,550,599,068.05

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,888,944.61	84,234,683.60
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	322,337,317.65	601,239,195.04
筹资活动现金流出小计	1,734,247,721.17	2,236,072,946.69
筹资活动产生的现金流量净额	259,208,286.21	762,599,365.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,011,091.57	-1,229,470.80
五、现金及现金等价物净增加额	-134,501,733.02	284,401,700.47
加：期初现金及现金等价物余额	783,724,484.72	141,824,200.15
六、期末现金及现金等价物余额	649,222,751.70	426,225,900.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	201,010,658.42	63,501,432.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	332,449,865.49	288,514,032.61
经营活动现金流入小计	533,460,523.91	352,015,465.21
购买商品、接受劳务支付的现金	184,382,438.72	49,478,562.64
支付给职工以及为职工支付的现金	23,036,918.08	15,549,184.06
支付的各项税费	377,857.24	30,430.80
支付其他与经营活动有关的现金	344,295,443.82	129,470,100.41
经营活动现金流出小计	552,092,657.86	194,528,277.91
经营活动产生的现金流量净额	-18,632,133.95	157,487,187.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		85,768,385.49
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		241,768,385.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	698,064.35	1,533,323.81
投资支付的现金	55,000,000.00	373,000,000.00
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	55,698,064.35	374,533,323.81
投资活动产生的现金流量净额	-55,698,064.35	-132,764,938.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		335,199,899.76
收到其他与筹资活动有关的现金	85,386,000.00	
筹资活动现金流入小计	85,386,000.00	335,199,899.76
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	314,999,899.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,324,129.24	50,382,452.05
支付其他与筹资活动有关的现金		546,000.00
筹资活动现金流出小计	54,324,129.24	365,928,351.81
筹资活动产生的现金流量净额	31,061,870.76	-30,728,452.05
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	-43,268,327.54	-6,006,203.07
加：期初现金及现金等价物余额	85,484,393.92	9,840,465.22
六、期末现金及现金等价物余额	42,216,066.38	3,834,262.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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	3,644,502,654.66	552,337,273.07	4,196,839,927.73	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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	3,644,502,654.66	552,337,273.07	4,196,839,927.73	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,252,440.00			-11,057.60	76,284,548.47	-19,219,742.31	-701,203.25				80,711,126.80	190,755,596.73	-220,484,635.39	-29,729,038.66	
(一) 综合收益总额							-701,203.25				97,415,456.64	96,714,253.39	-12,488,400.61	84,225,852.78	
(二) 所有者投入和减少资本	15,252,440.00			-11,057.60	76,284,548.47	-19,219,742.31						110,745,673.18	-207,996,234.78	-97,250,561.60	
1. 所有者投入的普通股													-208,273,857.33	-208,273,857.33	

2. 其他权益工具持有者投入资本	4,940.00			-11,057.60	63,139.76							57,022.16		57,022.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额	15,247,500.00				76,221,408.71	-19,219,742.31						110,688,651.02	277,622.55	110,966,273.57
4. 其他														
(三) 利润分配												-16,704,329.84	-16,704,329.84	-16,704,329.84
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-16,704,329.84	-16,704,329.84	-16,704,329.84
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,063,149,043.00		48,550,058.32	1,232,914,356.66	1,967,179.82	-11,194,294.38		113,162,870.88		1,390,643,396.73	3,835,258,251.39	331,852,637.68	4,167,110,889.07

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	715,291,441.00				340,316,536.31	42,963,245.58	997,019.98		108,793,834.50		1,184,205,024.32		2,306,640,610.53	259,312,177.53	2,565,952,788.06
加：会计政策变更															
前期差错更正								-2,715,881.62		-24,442,934.55		-27,158,816.17			-27,158,816.17
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	715,291,441.00				340,316,536.31	42,963,245.58	997,019.98		106,077,952.88		1,159,762,089.77		2,279,481,794.36	259,312,177.53	2,538,793,971.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	213,855,432.00			48,569,275.56	-126,706,056.15	-20,427,799.33	-251,392.85				80,020,739.15		235,915,797.04	308,764,519.61	544,680,316.65
(一) 综合收益总额							-251,392.85				87,149,253.56		86,897,860.71	-4,706,892.15	82,190,968.56
(二) 所有者投入和减少资本				48,569,275.56	87,149,375.85	-20,427,799.33							156,146,450.74	313,471,411.76	469,617,862.50

1. 所有者投入的普通股													313,356,894.86	313,356,894.86	
2. 其他权益工具持有者投入资本			48,569,275.56										48,569,275.56	48,569,275.56	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,832,950.04									2,832,950.04	114,516.90	2,947,466.94
4. 其他				84,316,425.81	-20,427,799.33								104,744,225.14		104,744,225.14
(三) 利润分配													-7,128,514.41	-7,128,514.41	-7,128,514.41
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-7,128,514.41	-7,128,514.41	-7,128,514.41
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	213,855,432.00				-213,855,432.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	213,855,432.00				-213,855,432.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	929,146,873.00		48,569,275.56	213,610,480.16	22,535,446.25	745,627.13		106,077,952.88		1,239,782,828.92		2,515,397,591.40	568,076,697.14	3,083,474,288.54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,252,440.00			-11,057.60	76,562,171.02	-19,219,742.31				-38,951,439.31		72,071,856.42
(一) 综合收益总额										-22,247,109.47		-22,247,109.47
(二) 所有者投入和减少资本	15,252,440.00			-11,057.60	76,562,171.02	-19,219,742.31						111,023,295.73
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本	4,940.00			-11,057.60	63,139.76							57,022.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额	15,247,500.00				76,499,031.26	-19,219,742.31						110,966,273.57
4. 其他												
(三) 利润分配										-16,704,329.84		-16,704,329.84
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,704,329.84		-16,704,329.84
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,063,149,043.00			48,550,058.32	3,131,914,057.10	1,967,179.82			125,420,174.80	661,780,664.08	5,028,846,817.48

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	213,855,432.00			48,569,275.56	-213,234,644.39	-20,427,799.33				755,353,458.65		824,971,321.15
（一）综合收益总额										762,481,973.06		762,481,973.06
（二）所有者投入和减少资本				48,569,275.56	620,787.61							49,190,063.17
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				48,569,275.56								48,569,275.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,947,466.94							2,947,466.94
4. 其他					-2,326,679.33							-2,326,679.33

(三) 利润分配										-7,128,514.41		-7,128,514.41
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,128,514.41		-7,128,514.41
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	213,855,432.00				-213,855,432.00	-20,427,799.33						20,427,799.33
1. 资本公积转增资本（或股本）	213,855,432.00				-213,855,432.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他						-20,427,799.33						20,427,799.33
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	929,146,873.00			48,569,275.56	2,114,415,713.18	22,535,446.25			49,422,769.03	779,233,248.50		3,898,252,433.02

三、公司基本情况

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(以下简称“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年度业绩承诺未完成,原股份595,422,367股,注销股份13,315,942.00股。

2016年度业绩承诺未完成,原股份582,106,425股,注销股份24,076,588.00股。

2017年度业绩承诺未完成,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,转增后股本增至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,公司以资本公积向全体股东每10股转增3股,转增后股本增至929,146,873.00股。

2020年6月,鉴于公司4名股权激励对象因离职不再具备激励资格,公司对其持有的已授权但未获准解除限售的限制性股票121,680,000股进行回购注销,注销后股本总数为929,025,193.00股。

2020年11月,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,此次发行后股本总数为1,047,893,108.00股。

2021年4月23日,公司召开第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第十九次会议,审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划激励对象名单及权益授予数量的议案》、《关于2021年限制性股票激励计划向激励对象授予限制性股票的议案》,确定以2021年4月29日为授予日,向符合条件的318名激励对象授予1,524.75万股限制性股票,此次股权激励后公司股本总数为1,063,140,608股。

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起至可转换公司债券到期日止,即2020年9月21日至2026年3月15日。截止2021年6月30日,“联创转债”转股减少118,700.00元(1187张债券),可转换公司债券转股数量共8,435股(申请可转债注册资本人民币共8,435.00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、转股及增发新股,截止2021年6月30日,本公司累计股本为1,063,149,043.00元,股本总数为1,063,149,043股。

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8月20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
印度联创电子有限公司	印度联创	全资子公司	三级	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	三级	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	三级	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	三级	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
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
合肥智行光电有限公司	合肥智行	全资子公司	二级	100.00	100.00

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
合肥智行	新设成立

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

名称	变更原因
万年联创显示	处置

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的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。

10、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。

11、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五、（10）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

12、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五、（10）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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司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五、（10）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

15、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。

16、合同资产

17、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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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：（2）固定资产的后续支出 与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。（3）固定资产处置 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40-45	5	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
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。 本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、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
土地使用权	50	产权证书确认的使用年限
专利权	5-10	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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

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

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

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

不得转回。

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

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
模具	3	预使用年限

33、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。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利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）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

36、预计负债

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

（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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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，有明文规定补偿已发生的相关费用及损失的政府补助，研发费用补助、水电费用、运费补贴等采用净额法核算，没有文件明确规定收到的政府补助采用总额法核算，且对该业务一贯的运用上述方法。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①租赁的识别

在合同开始日，作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则认定合同为租赁或者包含租赁。

②本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁与低价值资产租赁：

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。公司将租赁付款额，在租赁期内各个期间

按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

③本公司作为出租人的会计处理

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司在租赁期内将经营租赁租金依各个期间按直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司作为出租人，按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司目前租赁业务未涉及需要调整的科目。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务；提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权；其他应税销售服务行为；销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
联创电子	25%
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%
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%
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%
合肥智行	25%

2、税收优惠

公司子公司江西联创电子取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、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，在资格认定有效期内三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司孙公司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，在资格认定有效期内三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司孙公司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，在资格认定有效期内三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司孙公司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，在资格认定有效期内三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

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

公司子公司联益光学取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR201836000588 的《高新技术企业证书》，发证时间 2018 年 8 月 13 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期内三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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，在资格认定有效期内三年内享受所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	649,222,751.70	784,354,429.82
其他货币资金	1,297,685,918.06	1,440,288,232.81
合计	1,946,908,669.76	2,224,642,662.63
其中：存放在境外的款项总额	4,754,874.07	24,855,138.02

其他说明

截止2021年6月30日，存放在境外的货币资金为美元157,869.67元、港币18,034.54元、韩元5,591,867.00元，卢比42,405,105.79元。（上述货币资金折合人民币金额合计4,754,874.07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	1,287,685,918.06	1,416,288,232.81
信用证保证金	10,000,000.00	24,000,000.00
被冻结的银行存款		629,945.10
合计	1,297,685,918.06	1,440,918,177.91

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,381,014.50	39,205,365.26
其中：		
权益工具投资	43,381,014.50	39,205,365.26
其中：		
合计	43,381,014.50	39,205,365.26

其他说明：

2020年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2021年6月30日，上述股票公允价值（扣除相应的交易费）为43,381,014.50元。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,006,598.23	40,018,230.92
商业承兑票据	27,900,779.99	181,388,422.59
合计	99,907,378.22	221,406,653.51

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	100,770,288.94	100.00%	862,910.72	0.86%	99,907,378.22	227,016,604.71	100.00%	5,609,951.20	2.47%	221,406,653.51
其中：										
银行承兑汇票	72,006,598.23	71.46%			72,006,598.23	40,018,230.92	17.63%			40,018,230.92
商业承兑汇票	28,763,690.71	28.54%	862,910.72	3.00%	27,900,779.99	186,998,373.79	82.37%	5,609,951.20	3.00%	181,388,422.59
合计	100,770,288.94	100.00%	862,910.72		99,907,378.22	227,016,604.71	100.00%	5,609,951.20		221,406,653.51

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,609,951.20	-2,314,337.49			-2,432,702.99	862,910.72
合计	5,609,951.20	-2,314,337.49			-2,432,702.99	862,910.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,814,146.04
合计	12,814,146.04

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,206,878,200.86	
商业承兑票据		28,763,690.71
合计	1,206,878,200.86	28,763,690.71

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	123,975,795.83	5.76%	96,040,763.64	77.47%	27,935,032.19	123,943,445.83	5.39%	96,008,413.64	77.46%	27,935,032.19
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,028,002,372.52	94.24%	188,584,654.23	9.30%	1,839,417,718.29	2,173,991,274.96	94.61%	214,300,765.41	9.86%	1,959,690,509.55
其中：										
账龄组合	2,028,002,372.52	94.24%	188,584,654.23	9.30%	1,839,417,718.29	2,173,991,274.96	94.61%	214,300,765.41	9.86%	1,959,690,509.55
合计	2,151,978,168.35	100.00%	284,625,417.87		1,867,352,750.48	2,297,934,720.79	100.00%	310,309,179.05		1,987,625,541.74

按单项计提坏账准备：96,040,763.64 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户一	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%
客户二	40,292,610.26	40,292,610.26	100.00%	预计无法收回
客户三	76,331.41	76,331.41	100.00%	预计无法收回
客户四	3,639,254.52	3,639,254.52	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	6,946,058.84	6,946,058.84	100.00%	预计无法收回
合计	123,975,795.83	96,040,763.64	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 188,584,654.23 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,557,449,166.03	46,723,474.98	3.00%
1-2年	74,156,783.50	3,707,839.18	5.00%
2-3年	217,537,623.55	43,507,524.71	20.00%
3-4年	165,277,563.53	82,638,781.77	50.00%
4-5年	3,148,404.65	1,574,202.33	50.00%
5年以上	10,432,831.26	10,432,831.26	100.00%
合计	2,028,002,372.52	188,584,654.23	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,557,449,166.03

1至2年	97,074,380.70
2至3年	274,913,058.01
3年以上	222,541,563.61
3至4年	208,693,377.70
4至5年	3,415,354.65
5年以上	10,432,831.26
合计	2,151,978,168.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	96,008,413.64	32,350.00				96,040,763.64
按组合计提预期信用损失的应收账款	214,300,765.41	-4,017,605.30		17,187,729.38	-4,510,776.50	188,584,654.23
合计	310,309,179.05	-3,985,255.30		17,187,729.38	-4,510,776.50	284,625,417.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	303,022,604.84	14.08%	9,179,835.72
客户二	179,222,396.44	8.33%	5,376,671.91
客户三	124,906,261.82	5.80%	39,530,081.69
客户四	116,046,012.42	5.39%	15,608,375.18
客户五	82,406,426.15	3.83%	2,472,192.78
合计	805,603,701.67	37.43%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	228,910,895.84	98.66%	141,043,583.91	85.51%
1至2年	2,323,850.39	1.00%	22,944,032.67	13.91%
2至3年	44,838.75	0.02%	240,474.99	0.15%
3年以上	733,132.54	0.32%	713,198.72	0.43%

合计	232,012,717.52	--	164,941,290.29	--
----	----------------	----	----------------	----

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	57,649,735.82	24.85%	1年以内	交易未完成
供应商二	45,898,147.43	19.78%	1年以内	交易未完成
供应商三	26,750,721.12	11.53%	1年以内	交易未完成
供应商四	25,033,821.12	10.79%	1年以内	交易未完成
供应商五	18,199,271.00	7.84%	1年以内	交易未完成
小计	173,531,696.49	74.79%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	423,385,642.81	114,979,999.99
合计	423,385,642.81	114,979,999.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	49,963,297.09	102,972,583.85
备用金	1,454,049.03	2,465,852.73
保证金、押金	9,333,461.36	9,013,321.22
往来款	30,879,610.02	1,693,929.24
代垫款	2,395,389.30	2,092,681.27
出口退税	4,028,355.34	2,104,681.93
其他	528,717.46	274,471.83
股权转让款	330,000,000.00	
合计	428,582,879.60	120,617,522.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2021年1月1日余额	5,637,522.08			5,637,522.08
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-426,579.01			-426,579.01
其他变动	-13,706.28			-13,706.28
2021年6月30日余额	5,197,236.79			5,197,236.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	421,099,490.17
1至2年	2,834,309.36
2至3年	2,354,043.50
3年以上	2,295,036.57
3至4年	785,949.23
4至5年	101,340.00
5年以上	1,407,747.34
合计	428,582,879.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,637,522.08	-426,579.01			-13,706.28	5,197,236.79
合计	5,637,522.08	-426,579.01			-13,706.28	5,197,236.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	股权转让款	330,000,000.00	一年以内	77.00%	
单位二	政府补助	49,957,297.09	一年以内	11.66%	1,498,718.91
单位三	往来款	22,404,218.90	一年以内	5.23%	672,126.57
单位四	往来款	5,000,000.00	一年以内	1.17%	150,000.00
单位五	出口退税	4,028,355.34	一年以内	0.94%	120,850.66
合计	--	411,389,871.33	--	96.00%	2,441,696.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

1. 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2,307,643.01元。详见附注七之注释81所有权或使用权受到限制的资产披露。
2. 本公司于2021年07月收到单位一股权转让款330,000,000.00元。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	526,621,369.59	2,021,301.98	524,600,067.61	345,724,920.26	2,021,301.98	343,703,618.28
在产品	278,301,675.10	642,120.67	277,659,554.43	212,333,337.96	642,120.67	211,691,217.29
库存商品及半成 品	1,233,941,036.62	1,307,083.07	1,232,633,953.55	2,052,166,877.64	1,307,083.07	2,050,859,794.57
委托加工物资	13,713,539.74		13,713,539.74	15,238,541.65		15,238,541.65
合计	2,052,577,621.05	3,970,505.72	2,048,607,115.33	2,625,463,677.51	3,970,505.72	2,621,493,171.79

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

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	186,435,075.69	157,707,294.89
其他	4,293,781.53	191,683.17
合计	190,728,857.22	161,351,947.51

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
湖北联新显示科技有限公司	240,120,576.35			-551,103.24						239,569,473.11	
小计	240,120,576.35			-551,103.24						239,569,473.11	
二、联营企业											
江西联创宏声电子股份有限	91,196,876.03			2,175,773.18						93,372,649.21	

公司											
江西边际 科技有限 公司		5,000, 000.00		-195,319. 96						4,804,680.0 4	
小计	91,196,876.0 3	5,000, 000.00		1,980,453 .22						98,177,329. 25	
合计	331,317,452. 38	5,000, 000.00		1,429,349 .98						337,746,802 .36	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	7,946,555.60
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	106,646,555.60

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,473,749,879.17	2,627,888,043.19
合计	2,473,749,879.17	2,627,888,043.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	13,280,440.53	150,526,800.67	297,231.86	1,475,674.41	36,968,521.26	202,548,668.73
(1) 购置		3,547,860.15	297,231.86	1,152,488.49	1,712,438.11	6,710,018.61
(2) 在建工程转入	13,280,440.53	146,978,940.52		323,185.92	35,256,083.15	195,838,650.12
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		216,430,113.56	127,350.43	1,565,527.24	56,578,631.67	274,701,622.90
(1) 处置或报废		23,621,629.36		145,585.96	22,166.29	23,789,381.61
处置子公司		169,930,264.82	127,350.43	1,417,677.10	56,542,456.98	228,017,749.33
其他转出		22,878,219.38		2,264.18	14,008.40	22,894,491.96
4.期末余额	576,336,992.36	2,508,851,781.44	13,992,097.47	26,666,698.68	144,541,260.72	3,270,388,830.67
二、累计折旧						

1.期初余额	54,152,937.33	580,175,455.56	6,291,896.74	11,085,330.20	62,948,121.82	714,653,741.65
2.本期增加金额	10,489,285.27	121,165,909.87	643,941.66	2,464,548.53	12,165,052.60	146,928,737.93
(1) 计提	10,489,285.27	121,165,909.87	643,941.66	2,464,548.53	12,165,052.60	146,928,737.93
3.本期减少金额		53,574,841.58	74,606.06	651,581.20	10,642,499.24	64,943,528.08
(1) 处置或报废		3,236,979.33		20,745.99	20,871.22	3,278,596.54
处置子公司		27,459,642.87	74,606.06	628,571.03	10,607,619.62	38,770,439.58
其他转出		22,878,219.38		2,264.18	14,008.40	22,894,491.96
4.期末余额	64,642,222.60	647,766,523.85	6,861,232.34	12,898,297.53	64,470,675.18	796,638,951.50
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	511,694,769.76	1,861,085,257.59	7,130,865.13	13,768,401.15	80,070,585.54	2,473,749,879.17
2.期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	161,351,925.53	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	161,351,925.53	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

- 1.本期固定资产处置子公司原值228,017,749.33元，累计折旧38,770,439.58元，系处置本公司孙公司万年联创显示科技有限公司。
- 2.本期固定资产原值及累计折旧其他减少22,894,491.96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。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,286,272,814.41	1,022,534,920.89
合计	1,286,272,814.41	1,022,534,920.89

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西联创电子生产线配套设施安装调试工程	58,127,809.22		58,127,809.22	43,174,824.42		43,174,824.42
江西联创电子园区五期工程	44,353,132.82		44,353,132.82	40,640,962.00		40,640,962.00

江西联创电子年产6000万颗高端智能手机镜头产业化项目	182,047,837.48		182,047,837.48	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	118,303,325.99		118,303,325.99	38,862,782.30		38,862,782.30
万年联创显示园区工程				10,062,856.41		10,062,856.41
万年联创显示机器设备安装调试工程				22,932,169.38		22,932,169.38
抚州联创机器设备安装调试工程	2,715,750.68		2,715,750.68	3,988,215.00		3,988,215.00
抚州联创园区工程	1,725,578.63		1,725,578.63	1,070,102.89		1,070,102.89
联创万年三期工程	855,155.57		855,155.57	8,088,034.51		8,088,034.51
联创万年设备安装调试工程	2,252,388.18		2,252,388.18	1,617,381.28		1,617,381.28
四川华景机器设备	166,371.68		166,371.68			
联创科技园区监控弱电设备	105,439.11		105,439.11			
抚州恒泰设备安装调试工程	31,535,358.96		31,535,358.96	24,950,817.48		24,950,817.48
联益光学机器设备安装调试工程	4,048,541.04		4,048,541.04	1,042,582.49		1,042,582.49
联淦电子园区工程	45,620,411.92		45,620,411.92	19,544,522.50		19,544,522.50
联淦电子机器设备安装调试工程	82,883,876.74		82,883,876.74	82,883,611.54		82,883,611.54
郑州联创手机产业园工程	30,068,929.58		30,068,929.58	29,756,240.15		29,756,240.15
郑州联创机械设备安装调试工程	17,761,083.17		17,761,083.17	47,063,884.29		47,063,884.29
重庆联创盖板安	13,541,365.08		13,541,365.08	13,541,365.08		13,541,365.08

装调试工程						
重庆联创安装调试工程	1,133,640.99		1,133,640.99	4,515,004.52		4,515,004.52
重庆联创二期厂房	9,813,004.10		9,813,004.10	9,241,285.10		9,241,285.10
重庆联创二期设备安装调试工程	7,775,566.58		7,775,566.58	25,431,044.89		25,431,044.89
重庆联创三期厂房	65,586,060.26		65,586,060.26	65,010,639.31		65,010,639.31
印度联创一期工厂	1,065,237.48		1,065,237.48			
江西联坤机器设备安装调试工程	88,613,707.35		88,613,707.35	61,023,331.36		61,023,331.36
江西联坤园区工程	642,201.84		642,201.84			
常州联益机器设备安装调试工程	459,956,337.75		459,956,337.75	322,316,109.22		322,316,109.22
常州联益工程安装	15,409,804.01		15,409,804.01			
联昊光电机器设备安装调试工程	164,898.20		164,898.20	106,977.40		106,977.40
合计	1,286,272,814.41		1,286,272,814.41	1,022,534,920.89		1,022,534,920.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江西联创电子生产线配套设施安装调试工程	271,300,000.00	43,174,824.42	22,304,613.15	7,351,628.35		58,127,809.22	97.00%	96.00%	30,427,304.78	1,186,117.93	4.66%	金融机构贷款
江西联创电子园区五	140,000,000.00	40,640,962.00	5,956,679.21	2,244,508.39		44,353,132.82	95.00%	95.00%	13,161,633.03	1,034,752.02	4.66%	金融机构贷款

期工程												
江西联 创电子 年产 6000万 颗高端 智能手 机镜头 产业化 项目	303,110, 000.00	145,670, 177.37	36,377,6 60.11			182,047, 837.48	58.00%	65.00%	11,301,7 46.71	4,211,03 7.96	4.67%	募股资 金
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	1,027,16 4,200.00	38,862,7 82.30	79,440,5 43.69			118,303, 325.99	18.84%	20.00%				募股资 金
抚州恒 泰设备 安装调 试工程	350,000, 000.00	24,950,8 17.48	25,532,8 36.16	18,948,2 94.68		31,535,3 58.96	93.50%	96%	3,846,35 1.12	1,139,16 8.75	5.46%	金融机 构贷款
联淦电 子园区 工程	40,000,0 00.00	19,544,5 22.50	26,075,8 89.42			45,620,4 11.92	80.00%	90.00%	2,594,47 5.55	2,034,72 5.71	4.35%	金融机 构贷款
联淦电 子机器 设备安 装调试 工程	100,000, 000.00	82,883,6 11.54	7,278,22 0.38	7,277,95 5.18		82,883,8 76.74	90.16%	95.00%	2,941,69 0.45	567,926. 25	4.35%	金融机 构贷款
重庆联 创三期 厂房	280,000, 000.00	65,010,6 39.31	575,420. 95			65,586,0 60.26	35.22%	35.22%	3,754,53 2.34	28,771.0 5	4.87%	金融机 构贷款
江西联 坤机器 设备安 装调试 工程	398,660, 000.00	61,023,3 31.36	45,456,4 87.74	17,866,1 11.75		88,613,7 07.35	22.23%	22.23%	443,444. 45	301,666. 67	2.00%	金融机 构贷款

常州联益机器设备安装调试工程	936,067,000.00	322,316,109.22	137,640,228.53			459,956,337.75	49.14%	40.00%	4,503,003.12	4,161,372.98	5.20%	金融机构贷款
合计	3,846,301,200.00	844,077,777.50	386,638,579.34	53,688,498.35		1,177,027,858.49	--	--	72,974,181.55	14,665,539.32		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	96,888,415.31	58,855,719.51		16,508,602.25	172,252,737.07
2.本期增加金额		80,281,958.94		19,621,801.87	99,903,760.81
(1) 购置		42,334,476.62		19,621,801.87	61,956,278.49
(2) 内部研发		37,947,482.32			37,947,482.32
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	821,093.36	24,910,000.00		9,401.71	25,740,495.07
(1) 处置	821,093.36	24,910,000.00		9,401.71	25,740,495.07
4.期末余额	96,067,321.95	114,227,678.45		36,121,002.41	246,416,002.81
二、累计摊销					
1.期初余额	11,919,838.99	2,293,212.77		6,049,793.80	20,262,845.56
2.本期增加金额	962,975.59	4,728,342.80		1,753,258.97	7,444,577.36
(1) 计提	962,975.59	4,728,342.80		1,753,258.97	7,444,577.36
3.本期减少金额	211,633.01	518,957.32		9,401.71	739,992.04
(1) 处置	211,633.01	518,957.32		9,401.71	739,992.04
4.期末余额	12,671,181.57	6,502,598.25		7,793,651.06	26,967,430.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,396,140.38	107,725,080.20		28,327,351.35	219,448,571.93
2.期初账面价值	84,968,576.32	56,562,506.74		10,458,808.45	151,989,891.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
LC085 投影镜头	15,205,216.03	507,633.28						15,712,849.31
LA070 监控镜头	15,248,676.28	378,775.15						15,627,451.43
LC060 车载镜头	15,471,137.85	574,445.62						16,045,583.47
LH031 D-ToF 接收端镜头	10,387,392.18	3,261,236.59			13,648,628.77			
LM520A-0 100 手机镜头-一种成像透镜系统	21,118,800.35	3,180,053.20			24,298,853.55			
LA118 全		6,460,414.97						6,460,414.97

景镜头								
LC010 车载镜头		4,977,491.08						4,977,491.08
LA139 视频镜头		6,104,356.07						6,104,356.07
LA088 广角镜头		5,841,470.30						5,841,470.30
LC067 车载镜头		5,412,276.69						5,412,276.69
LC101 TOF 镜头		3,039,803.32						3,039,803.32
LC116 车载镜头		5,224,280.87						5,224,280.87
LA150 无人机镜头		6,514,093.36						6,514,093.36
LC166 车载镜头		5,498,751.45						5,498,751.45
LC106 车载镜头		5,644,774.13						5,644,774.13
LC177 车载镜头		4,559,690.58						4,559,690.58
LC180 车载镜头		4,660,623.13						4,660,623.13
LA110 全景镜头		3,821,943.08						3,821,943.08
防尘防潮镜头及模组		3,992,308.06						3,992,308.06
LA139 全景镜头		3,847,085.00						3,847,085.00
LA150-大光圈大CRA 无人机镜头		3,814,621.54						3,814,621.54
LA137 鱼眼镜头		3,834,954.45						3,834,954.45
LC215 车载前视镜头		3,849,878.87						3,849,878.87

LC195 车载镜头		3,865,649.68						3,865,649.68
LC196 车载镜头		5,789,904.33						5,789,904.33
LA138 物流监控镜头		3,866,090.33						3,866,090.33
LC117 监控镜头		6,012,994.80						6,012,994.80
无人机镜头		3,910,485.24						3,910,485.24
LA112 网络视频镜头		3,792,250.37						3,792,250.37
LC073 疲劳驾驶监控镜头		3,791,421.48						3,791,421.48
可穿戴设备镜头		3,765,135.21						3,765,135.21
LA088 运动相机镜头		3,785,989.79						3,785,989.79
自动除雾除霜镜头-弹性端子		3,805,276.02						3,805,276.02
LC230 红外成像镜头		3,795,370.84						3,795,370.84
LC182 高级辅助驾驶镜头		3,738,794.21						3,738,794.21
LC122 高级辅助驾驶镜头		3,759,555.25						3,759,555.25
LC087 高级辅助驾驶镜头		3,772,119.97						3,772,119.97
LC078 环视车载镜头		3,777,987.88						3,777,987.88

镜头模组及其装配方法		3,818,164.43						3,818,164.43
LC193 疲劳驾驶监控镜头		3,770,014.56						3,770,014.56
车载镜头人脸防护测试系统		286,952.08						286,952.08
车载镜头调焦控制系统		264,554.83						264,554.83
车载镜头构件贴装控制软件		254,928.72						254,928.72
车载镜头一体化监控平台		356,028.43						356,028.43
LM1210 监控镜头		4,356,814.98						4,356,814.98
LM1211 监控镜头		4,164,414.17						4,164,414.17
光学镜头及成像设备-LM816超广角手机镜头		3,896,824.96						3,896,824.96
一种 VCM 马达寿命测试设备-实用新型		9,317,613.90						9,317,613.90
光学镜头及成像设备-手机镜头 LM1310		5,996,038.39						5,996,038.39
光学镜头及成像设备-手机镜头 LM823		5,838,074.07						5,838,074.07
LM1309 5P 手机主		1,660,935.95						1,660,935.95

摄大光圈镜头								
LM1611 5P 手机前 摄小头部 高像素镜 头		1,289,936.77						1,289,936.77
LEM308F C 摄像头 PCB 板结 构		7,118,796.64						7,118,796.64
LE8329FM 摄像头便 携式微距 成像设备		6,627,647.27						6,627,647.27
一种结构 光投射模 组（3D 结 构光模组）		9,272,509.98						9,272,509.98
THN-2021 100695-分 体式镜头 模组的装 配设备及 装配工艺		3,455,914.93						3,455,914.93
光学镜头 及成像设 备-7P 超广 角手机镜 头		5,523,465.79						5,523,465.79
光学镜头 及成像设 备-7P 大光 圈手机主 摄镜头		5,519,905.57						5,519,905.57
光学镜头 及成像设 备（LH035 屏下指纹 手机镜头）		5,600,741.62						5,600,741.62
光学镜头 （LM816		5,623,866.31						5,623,866.31

6P 手机后 摄超广角 镜头衍生 设计)								
光学镜头 及成像设 备-48M6P 大光圈手 机主摄镜 头		5,540,576.54						5,540,576.54
一种光学 镜头-6P 手 机广角镜 头		5,689,680.32						5,689,680.32
光学镜头 及成像设 备 -1MG6P-4 8M 大光圈 手机主摄 镜头		3,479,709.37						3,479,709.37
光学成像 镜头及成 像设备 -2MG5P-5 0M 大光圈 手机主摄 镜头		4,136,627.22						4,136,627.22
一种摄像 头模组工 装		3,321,839.73						3,321,839.73
插件式 CCM 模组 测试平台		114,442.23						114,442.23
FOV 预调 算法		113,937.88						113,937.88
测试数据 收集实时 备份系统		132,136.48						132,136.48
LMIBE104 101460		7,378,528.12						7,378,528.12

LMIBE087 101511		1,749,901.60						1,749,901.60
LMIWE08 7101512		2,409,299.12						2,409,299.12
LCWBE01 3100270		732,973.00						732,973.00
LCCBE015 100110		1,962,033.44						1,962,033.44
LCCBE015 002140		591,933.88						591,933.88
合计	77,431,222.69	287,597,749.47			37,947,482.32			327,081,489.84

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	136,781,258.98	28,144,186.78	40,261,484.86	5,813,688.35	118,850,272.55
改良支出	17,469,636.54	36,000.00	1,841,879.22		15,663,757.32
财务顾问费	373,208.84		279,920.27		93,288.57
其他	76,858.14	371,360.26	118,627.91		329,590.49
合计	154,700,962.50	28,551,547.04	42,501,912.26	5,813,688.35	134,936,908.93

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	270,363,314.45	42,105,900.11	296,905,222.61	46,147,704.38
政府补助	137,988,008.53	28,015,434.04	149,035,892.58	30,097,156.64
合计	408,351,322.98	70,121,334.15	445,941,115.19	76,244,861.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧年限大于税法规定的固定资产	383,995,609.32	60,717,657.68	333,437,523.01	53,133,944.74
合计	383,995,609.32	60,717,657.68	333,437,523.01	53,133,944.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		70,121,334.15		76,244,861.02
递延所得税负债		60,717,657.68		53,133,944.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	151,700,154.42		151,700,154.42	200,871,850.90		200,871,850.90
预付工程款	49,996,200.86		49,996,200.86	44,170,967.40		44,170,967.40
其他	58,816,357.89		58,816,357.89	58,816,357.89		58,816,357.89
合计	260,512,713.17		260,512,713.17	303,859,176.19		303,859,176.19

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	435,215,549.00	1,040,959,893.92
抵押借款	71,000,000.00	111,000,000.00
保证借款	2,004,576,273.77	2,410,620,718.28
信用借款	20,000,000.00	321,429,329.35
未到期应付利息	261,666.67	3,395,933.45
合计	2,531,053,489.44	3,887,405,875.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,512,353,188.92	723,783,856.18
合计	1,512,353,188.92	723,783,856.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,018,069,071.02	945,897,406.73
应付工程款	22,804,750.00	20,445,895.32
应付设备款	379,815,942.93	305,606,550.30
其他	26,942.00	342,857.56

合计	1,420,716,705.95	1,272,292,709.91
----	------------------	------------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	14,294,487.61	5,183,124.73
合计	14,294,487.61	5,183,124.73

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	703,896.17	439,014,933.88	434,305,139.08	5,413,690.97
二、离职后福利-设定提存计划		10,261,553.65	10,261,553.65	

合计	703,896.17	449,276,487.53	444,566,692.73	5,413,690.97
----	------------	----------------	----------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	703,896.17	401,416,427.76	396,754,172.46	5,366,151.47
2、职工福利费		27,839,921.34	27,792,381.84	47,539.50
3、社会保险费		6,457,604.49	6,457,604.49	
其中：医疗保险费		5,704,238.54	5,704,238.54	
工伤保险费		292,858.17	292,858.17	
生育保险费		335,800.67	335,800.67	
大病保险		124,707.11	124,707.11	
4、住房公积金		3,269,932.84	3,269,932.84	
5、工会经费和职工教育经费		31,047.45	31,047.45	
合计	703,896.17	439,014,933.88	434,305,139.08	5,413,690.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,914,158.16	9,914,158.16	
2、失业保险费		331,226.61	331,226.61	
3、企业年金缴费		16,168.88	16,168.88	
合计		10,261,553.65	10,261,553.65	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,135,109.67	8,700,355.04
企业所得税	23,335,451.47	66,840,674.52
个人所得税	676,161.33	795,598.74
城市维护建设税	504,844.88	530,028.21

房产税	186,506.85	295,132.10
土地使用税	272,827.50	375,993.50
印花税	57,329.74	2,025,742.93
教育费附加	363,073.20	434,011.76
土地增值税		47,075.75
合计	41,531,304.64	80,044,612.55

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		12,785,909.98
应付股利	11,290,081.37	9,899,002.57
其他应付款	14,139,652.40	53,433,574.72
合计	25,429,733.77	76,118,487.27

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息		12,785,909.98
合计		12,785,909.98

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,290,081.37	9,899,002.57
合计	11,290,081.37	9,899,002.57

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	11,450,373.32	41,635,293.53
押金及保证金	980,100.00	878,100.00
代收款	350,814.43	355,894.96
个人暂借款	47,546.06	159,344.76
限制性股票回购义务	392,000.00	9,653,000.00
其他	918,818.59	751,941.47
合计	14,139,652.40	53,433,574.72

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	241,796,411.67	254,220,840.59
一年内到期的长期应付款	10,493,174.20	17,085,356.40
一年内到期的长期借款应付利息	468,493.04	1,303,144.62
合计	252,758,078.91	272,609,341.61

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,526,377.11	459,383.82
已背书未终止确认的商业承兑汇票票据	28,763,690.71	128,048,637.97
其他		
合计	32,290,067.82	128,508,021.79

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	318,000,000.00	368,000,000.00
保证借款	370,596,411.67	254,686,907.16
信用借款	15,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-241,796,411.67	-254,220,840.59
合计	461,800,000.00	398,466,066.57

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	259,091,075.61	254,128,377.83
公司债	345,543,967.77	356,633,815.73
合计	604,635,043.38	610,762,193.56

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
18 联创债	630,000,000.00	2018 年 4 月 20 日	5 年	630,000,000.00	356,633,815.73		11,423,500.02	333,652.02	22,847,000.00		345,543,967.77
联创转债	300,000,000.00	2020 年 3 月 16 日	6 年	300,000,000.00	254,128,377.83		674,886.60	5,255,907.48	899,796.30	68,300.00	259,091,075.61
合计	--	--	--	930,000,000.00	610,762,193.56		12,098,386.62	5,589,559.50	23,746,796.30	68,300.00	604,635,043.38

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位:元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	800,708,868.71	533,371,768.30
合计	800,708,868.71	533,371,768.30

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	361,573,214.84	108,712,158.14
长期非金融机构借款	150,301,666.68	150,141,777.78
其他长期融资款	299,327,161.39	291,603,188.78
减：一年内到期的长期应付款	10,493,174.20	17,085,356.40
合计	800,708,868.71	533,371,768.30

其他说明：

1、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2021年6月30日已确认应付融资租赁款36,760,000.00元，未确认融资费用3,495,874.92元。

2、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2021年6月30日已确认应付融资租赁款25,038,000.00元，未确认融资费用2,096,796.13元。

3、本公司子公司重庆联创与芯鑫融资租赁有限责任公司签订了SINOICL2021DO8Y008-L-01号《售后回租赁合同》，每期三个月，共12期，租赁期间为2021年2月7日至2024年2月6日。截止到2021年6月30日已确认应付融资租赁款92,284,143.53元，未确认融资费用9,083,585.86元。

4、本公司子公司江西联创电子与中远海运租赁有限公司签订了SH-B202160078号《融资租赁合同》，每期三个月，共12期，租赁期间为2021年3月22日至2024年3月21日。截止到2021年6月30日已确认应付融资租赁款88,002,000.00元，未确认融资费用9,180,077.40元。

5、本公司子公司联益光学与芯鑫融资租赁有限责任公司签订了SINOICL2021D08Y062-L-01号《售后回租赁合同》，每期三个月，共8期，租赁期间为2021年6月25日至2023年6月24日。截止到2021年6月30日已确认应付融资租赁款98,706,509.20元，未确认融资费用7,293,591.77元。

6、本公司子公司联益光学与江西省海济融资租赁股份有限公司签订了赣海济直租字[2021]02号《融资租赁合同》，每期三个月，共12期，租赁期间为2021年6月25日至2024年6月24日。并且双方签订了赣海济直租字[2021]02-B02号《设备抵押担保合同》，联益光学以该批融资租赁设备向江西省海济融资租赁股份有限公司提供抵押担保。截止到2021年6月30日已确认应付融资租赁款46,886,656.78元，未确认融资费用5,447,342.79元。

7、其他长期融资款214,881,681.94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19,881,681.94元；其他长期融资款84,445,479.45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益电子。新干淦昇有权要求联益电子回购新干淦昇所持有子公司联益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4,445,479.45元。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	149,035,892.58	112,000.00	11,159,884.05	137,988,008.53	
合计	149,035,892.58	112,000.00	11,159,884.05	137,988,008.53	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
(江西联创电子)资源勘探电力信息等事务政府补助	726,249.42			320,153.16			406,096.26	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	15,269.80			15,269.80				与资产相关
(江西联创电子)新型电容式触摸屏产业化项目	250,931.27			62,078.04			188,853.23	与资产相关
(江西联创电子)电容式触摸屏技术改造项目	491,427.33			120,541.45			370,885.88	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	675,000.00			75,000.00			600,000.00	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	1,600,000.00			150,000.00			1,450,000.00	与资产相关
(江西联创电子)公租房项目政府补助	1,539,000.00			102,600.00			1,436,400.00	与资产相关
(江西联创	1,250,000.00			75,000.00			1,175,000.00	与资产相关

电子)高新管 委会财政局 技术改造购 买设备补贴 款项								
(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	1,337,500.00			75,000.00			1,262,500.00	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	406,442.08			348,378.96			58,063.12	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	23,171,580.00			1,198,530.00			21,973,050.00	与资产相关
(联创万年) 基础设施建 设补助	2,322,658.33			90,800.00			2,231,858.33	与资产相关
(四川华景) 长开区装修 补助	5,000,000.00			1,200,000.00			3,800,000.00	与资产相关
(四川华景) 设备补助	3,763,757.06			1,019,412.66			2,744,344.40	与资产相关
(四川华景) 省级专项补 贴款	1,430,833.29			85,000.02			1,345,833.27	与资产相关
(四川华景) 良好开局奖 励资金	386,250.00			22,500.00			363,750.00	与资产相关
(四川华景) 支持重大项	475,200.00			26,400.00			448,800.00	与资产相关

目建设								
(四川华景) 省级专项补贴款	382,427.18			22,718.46			359,708.72	与资产相关
(联益光学) 固定资产投资补贴	12,169,620.00			1,014,135.00			11,155,485.00	与资产相关
(联益光学) 产业化项目补助	2,801,061.01			200,075.76			2,600,985.25	与资产相关
(联益光学) 工业节能专项补助		112,000.00		4,765.96			107,234.04	与资产相关
(重庆联创) 工业和信息化专项资金	2,550,000.00			150,000.00			2,400,000.00	与资产相关
(重庆联创) 产业配套扶持资金	1,337,500.00			75,000.00			1,262,500.00	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	1,530,833.32			83,500.00			1,447,333.32	与资产相关
(重庆联创) 2020年第二批市工业与信息化专项资金	1,139,416.66			60,500.00			1,078,916.66	与资产相关
(重庆联创) 产业扶持资金	1,422,958.34			72,000.00			1,350,958.34	与资产相关
(抚州恒泰) 项目专项补助	3,368,750.00			240,625.00			3,128,125.00	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	73,500.00			4,500.00			69,000.00	与资产相关
(郑州联创)	11,021,999.97			1,837,000.02			9,184,999.95	与资产相关

房屋装修补贴								
(郑州联创)设备补贴	7,895,727.52			408,399.72			7,487,327.80	与资产相关
(联淦电子)装修补贴	38,500,000.00			2,000,000.04			36,499,999.96	与资产相关
合计	149,035,892.58	112,000.00		11,159,884.05			137,988,008.53	

其他说明:

1、根据南昌市高新技术产业开发区管委会洪高新管发【2012】1号《关于印发南昌高新区扶持企业做强做大打造千亿工业园区若干政策通知》及赣联创电子发文【2012】6号《江西联创电子有限公司关于申请扶持资金的请示》，本公司子公司江西联创电子于2012年5月30日收到南昌市高新区财政局资源勘探电力信息等事务补助5,848,700.00元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，本期分摊资源勘探电力信息等事务政府补助320,153.16元列入当期损益。

2、根据江西省发改委和工信委赣发改高技字【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15,269.80元列入当期损益。

3、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62,078.04元列入当期损益。

4、根据南昌市工业和信息化委员会、南昌市财政局洪工信发【2013】21号《关于下达2012年省级工业企业技术改造专项投资计划的通知》，本公司子公司江西联创电子于2013年2月6日收到南昌市高新技术产业开发区管理委员会财政局电容式触摸屏技术改造项目补助2,400,000.00元并计入递延收益。本期分摊此项资金补助120,541.45元列入当期损益。

5、根据年产4000万片电容式触摸屏生产线节能技术改造项目建议申请书，本公司子公司江西联创电子获取节能技术改造项目补助批准并于2015年7月22日收到南昌高新技术产业区管理委员会财政局节能专项补助资金1,500,000.00元，该笔补助计入与资产相关的政府补助，于收到日起在资产的使用年度内平均摊销，本期摊销75,000.00元列入当期损益。

6、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日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150,000.00元。

7、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2,052,000.00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102,600.00元计入当期损益。

8、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75,000.00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75,000.00元计入当期损益。

10、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日收到南昌高新技术产业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348,378.96元计入其他收益。

11、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1,198,530.00元计入其他收益。

12、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90,800.00元列入当期损益。

13、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1,200,000.00元。

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（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10,194,127.00元，本期计入损益金额1,019,412.66元。

15、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85,000.02元。

16、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22,500.00元。

17、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26,400.00元。

18、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22,718.46元。

19、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日共收到南昌高新技术产业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1,014,135.00元。

20、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日收到南昌高新技术产业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200,075.76元。

21、根据南昌市工业和信息化局下发的洪工信发【2020】170号文件，本公司子公司联益光学于2021年3月23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关于2020年度南昌市工业节能专项资金项目补助160,000.00元，其中计入递延收益金额112,000.00元，本期计入损益金额4,765.96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150,000.00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75,000.00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83,500.00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6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60,500.00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72,000.00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21,875.00元、218,750.00元，合计240,625.00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4,500.00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1,837,000.02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 408,399.72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2,000,000.04元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,047,896,603.00				15,252,440.00	15,252,440.00	1,063,149,043.00

其他说明：

注1：员工股权激励

根据联创电子2021年第七届董事会第二十四次会议及第七届监事会第十九次会议审议通过的《关于2021年限制性股票激励计划向激励对象授予限制股票的议案》规定，向符合条件的318名激励对象授予1,524.75万股限制性股票，截至2021年4月30日止，联创电子增加股本人民币15,247,500.00元，上述股权激励，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2021]000255号验资报告验资。

注2：公司2020年发行的可转换债券转股

公司于2020年3月16公开发行可转换公司债券，并与2020年9月21日进入转股期，截止2021年6月30日由于转股导致公司股本增加8,435.00元，其中2021年增加4,940.00元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
联创转债	2,999,496	48,561,115.92			683	11,057.60	2,998,813	48,550,058.32
合计	2,999,496	48,561,115.92			683	11,057.60	2,998,813	48,550,058.32

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

2021年度本公司因转股减少人民币联创转债68,300元(683张),转股数量为4,940股,减少其他权益工具人民币11,057.6元。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,130,013,019.04	73,987,726.03		1,204,000,745.07
其他资本公积	26,616,789.15	8,254,361.02	5,957,538.58	28,913,611.59
合计	1,156,629,808.19	82,242,087.05	5,957,538.58	1,232,914,356.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本溢价增加73,987,726.03元:

注1:员工股权激励

根据联创电子2021年第七届董事会第二十四次会议及第七届监事会第十九次会议审议通过的《关于2021年限制性股票激励计划向激励对象授予限制股票的议案》，联创电子确定以2021年4月29日为授予日，向符合条件的318名激励对象授予15,247,500.00股限制性股票，授予价格为5.60元/股。综上所述，公司增加银行存款人民币85,386,000.00元，增加股本人民币15,247,500.00元，增加资本公积-股本溢价人民币70,138,500.00元。

注2：公开发行可转换公司债券

联创转债于2020年9月21日至2026年3月16日为转股期，截止2021年6月30日,由转股导致资本公积增加109,882.26元,其中2021年期间增加63,139.76元。

注3：股份支付

公司于2021年6月16日召开了第七届董事会第二十五次会议和第七届监事会第二十次会议，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二个行权期行权条件与限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司2019年股票期权与限制性股票激励计划授予的股票期权与限制性股票的第二个行权期可行权条件已满足，公司122名获授股票期权的激励对象的行权资格合法有效，行权后减少其他资本公积5,957,538.58元，增加资本公积股本溢价3,786,086.27元。

2、其他资本公积增加8,254,361.02元：

因本公司股份支付事项，本公司资本公积增加8,254,361.02元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	21,186,922.13		19,219,742.31	1,967,179.82
合计	21,186,922.13		19,219,742.31	1,967,179.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2021年6月16日召开了第七届董事会第二十五次会议和第七届监事会第二十次会议，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二个行权期行权条件与限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司2019年股票期权与限制性股票激励计划授予的股票期权与限制性股票的第二个行权期可行权条件已满足，公司122名获授股票期权的激励对象的行权资格合法有效，满足《2019年股票期权与限制性股票激励计划(修订稿)》和《2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》设定的第二个行权期的行权，同意达到考核要求的激励对象在股票期权第二个行权期行权和解锁当期可行权限制性股票。公司将注销9名已离职/放弃认购股票期权的激励对象已获授但尚未行权的股票期权共计8.6万份，回购注销7名已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计9.464万股。综上所述，本期限限制性股票行权132.3万股，减少库存股9,261,000.00元,股票期权行权104.95万股,减少库存股9,958,742.31元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	-3,678,444.40							-3,678,444.40
其他权益工具投资公允价值变动	-3,678,444.40							-3,678,444.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,814,646.73	-687,882.88				-701,203.25	13,320.37	-7,515,849.98
外币财务报表折算差额	-6,814,646.73	-687,882.88				-701,203.25	13,320.37	-7,515,849.98
其他综合收益合计	-10,493,091.13	-687,882.88				-701,203.25	13,320.37	-11,194,294.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,354,077.55			93,354,077.55
任意盈余公积	19,808,793.33			19,808,793.33
合计	113,162,870.88			113,162,870.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,309,932,269.93	1,184,205,024.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-24,442,934.55
调整后期初未分配利润	1,309,932,269.93	1,159,762,089.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,415,456.64	164,379,436.57
减：提取法定盈余公积		7,084,918.00
应付普通股股利	16,704,329.84	7,124,338.41
期末未分配利润	1,390,643,396.73	1,309,932,269.93

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	4,610,900,458.53	4,230,120,167.18	2,503,828,518.16	2,175,160,910.51
其他业务	199,700,562.80	170,527,904.13	2,738,534.96	1,216,732.69
合计	4,810,601,021.33	4,400,648,071.31	2,506,567,053.12	2,176,377,643.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,305,414.52	531,823.60
教育费附加	2,422,972.19	379,873.99
房产税	370,960.09	221,633.59
土地使用税	1,373,013.50	1,336,586.00
车船使用税	8,100.80	8,821.20
印花税	462,761.29	712,670.90
合计	7,943,222.39	3,191,409.28

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	7,909,909.63	7,438,763.68
差旅费	955,170.21	591,570.44
招待费	2,319,544.95	1,740,667.40
办公费	147,371.33	140,570.93
车辆费	76,986.72	183,457.87
租赁费	173,751.97	136,617.09
运杂费	123,664.25	6,268,466.48
折旧费	23,015.98	21,259.94
其他	533,893.22	284,354.81
销售佣金	25,428.80	
股权激励	254,625.04	
合计	12,543,362.10	16,805,728.64

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,026,374.05	46,031,742.08
差旅费	3,087,240.76	3,001,136.63
业务招待费	3,917,129.75	1,353,203.27
办公费	8,895,608.29	5,089,897.92
车辆费	1,199,901.84	1,152,573.31
折旧费	16,898,936.07	10,264,613.85
资产摊销	7,209,663.59	1,544,995.43
租赁费	1,843,364.06	1,248,784.03
低值易耗品	644,214.32	328,123.12
中介服务费	1,078,845.16	3,637,418.73
保险费	443,179.18	212,598.21
股权激励	8,277,358.53	2,947,466.94
其他	2,252,083.24	1,636,662.25
报关费	632,566.75	249,224.29
合计	112,406,465.59	78,698,440.06

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	33,336,752.50	25,285,644.44
研发材料费用	71,888,401.82	38,134,201.92
研发设备折旧费	8,746,381.15	4,570,760.76
研发差旅费		23,585.40
研发资产摊销	38,214.57	320,015.17
研发其他费用	2,766,224.16	2,537,002.93
合计	116,775,974.20	70,871,210.62

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,311,310.66	42,922,833.49
减：利息收入	12,588,583.09	5,324,478.29
汇兑损益	4,762,399.67	487,858.38
贴现息	42,921,407.86	47,983,856.28
其他	2,285,864.00	6,139,371.40
合计	106,692,399.10	92,209,441.26

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,056,755.94	20,289,640.51
代扣个人所得税手续费返还	267,772.11	32,607.79
合计	17,324,528.05	20,322,248.30

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,429,349.98	2,721,678.49

处置长期股权投资产生的投资收益	17,589,214.00	
其他投资收益	-5,290.92	
合计	19,013,273.06	2,721,678.49

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,175,649.24	
合计	4,175,649.24	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	426,579.74	-9,225,234.61
应收账款坏账损失	3,985,255.30	-922,684.94
应收票据坏账损失	2,314,337.49	
合计	6,726,172.53	-10,147,919.55

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得或损失	33,861.50	-35,439.42
无形资产处置利得或损失	1,855,139.65	
合计	1,889,001.15	-35,439.42

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	119,639.90	209,135.03	119,639.90
合计	119,639.90	209,135.03	119,639.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		500,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	371,306.90		371,306.90
非流动资产毁损报废损失	2,179,793.02		2,179,793.02
其他	331,195.67	192,912.94	331,195.67
合计	2,882,295.59	692,912.94	2,882,295.59

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,110,201.24	163,014.10
递延所得税费用	13,933,558.08	-1,815,405.54
合计	15,043,759.32	-1,652,391.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	99,957,494.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,989,373.75
子公司适用不同税率的影响	-12,643,995.55
调整以前期间所得税的影响	-5,694,842.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	720,990.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,699,004.74
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	19,706,387.06
加计扣除影响	-16,944,314.58
固定资产折旧	9,598,860.61
投资所得	-2,989,695.41
所得税费用	15,043,759.32

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	6,245,290.06	52,934,044.71
收到银行利息	12,588,583.09	5,324,478.29
收到政府补助	101,560,583.00	64,592,702.33
收到其他营业外收入款	150.00	
合计	120,394,606.15	122,851,225.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	3,737,044.72	7,951,027.67
支付管理费用	23,441,477.79	17,409,494.49
支付研发费用	2,981,330.23	2,692,647.42
支付手续费	8,882,923.63	5,210,555.51
支付往来款	46,566,789.04	14,629,051.40
支付的营业外支出款		500,000.00
合计	85,609,565.41	48,392,776.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	199,906,960.70	
收到融资租赁款	332,998,254.13	101,853,474.82
收到员工股权激励款（限制性股票）	85,386,000.00	
合计	618,291,214.83	101,853,474.82

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	250,304,645.95	542,456,249.01
支付融资租赁设备款	72,032,671.70	58,236,946.03

支付中介机构费		546,000.00
合计	322,337,317.65	601,239,195.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	84,913,735.66	82,442,361.41
加：资产减值准备	-6,726,172.53	10,147,919.55
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	146,928,737.93	132,409,962.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,444,577.36	2,237,048.85
长期待摊费用摊销	42,501,912.26	36,575,864.71
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,889,001.15	35,439.42
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	2,179,793.02	
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-4,175,649.24	
财务费用（收益以“-”号填列）	80,619,380.91	55,580,596.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,013,273.06	-2,721,678.49
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	6,123,526.87	-313,766.55
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	7,583,712.94	154,390.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	572,886,056.46	-388,645,785.26
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-132,210,826.26	3,518,234.24
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-786,227,254.31	68,731,858.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	939,256.86	152,444.96

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	649,222,751.70	426,225,900.62
减：现金的期初余额	783,724,484.72	141,824,200.15
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	-134,501,733.02	284,401,700.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	649,222,751.70	783,724,484.72
可随时用于支付的银行存款	649,222,751.70	783,724,484.72
三、期末现金及现金等价物余额	649,222,751.70	783,724,484.72

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,297,685,918.06	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
固定资产	281,927,265.04	抵押借款及其他融资
无形资产	47,088,559.01	抵押借款
其他应收款	2,307,643.01	保函保证金
在建工程	10,868,103.66	设备融资
合计	1,652,691,634.82	--

其他说明：

1、本公司子公司江西联创电子与中国建设银行股份有限公司南昌东湖支行签订《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2021年06月30日该房产原值84,884,593.58元，净值64,072,952.21元；土地原值33,266,345.06元，净值26,331,339.72元，其中短期借款的金额是46,000,000.00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2021年6月30日该土地所有权原值18,583,545.28元，净值17,027,134.35元；生产设备已转固原值128,845,801.02元，净值94,961,575.10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127,000,000.00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2021年6月30日该房产原值11,906,952.45元，净值9,677,706.36元；土地原值4,512,100.00元，净值3,730,084.94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2021年6月30日对应的固定资产原值131,103,035.66元，净值113,215,031.37元；在建工程10,868,103.66元。

5、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2,307,643.01元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	10,406,891.88
其中：美元	1,022,575.59	6.4639276	6,609,854.58
欧元	8,068.62	7.6862	62,017.02
港币	18,034.54	0.83208	15,006.18
韩元	5,591,867.00	0.005714939	31,957.18
日元	1.00	0.058428	0.06
印度卢比	42,405,105.79	0.086972	3,688,056.86
应收账款	--	--	510,448,668.68
其中：美元	71,830,963.47	6.4601	464,035,207.12
欧元	26,009.60	7.6862	199,914.99
港币			
印度卢比	531,361,203.26	0.086972	46,213,546.57
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付款项			9,896,252.88
其中：美元	1,275,162.71	6.45678698	8,233,453.98
印度卢比	19,118,784.21	0.086972	1,662,798.90
其他应收款			18,003,652.96
其中：美元	2,269,885.10	6.4601	14,663,684.73
印度卢比	38,402,798.95	0.086972	3,339,968.23
合同负债			5,083,911.11
其中：美元	798,386.86	6.47972519	5,173,327.45
欧元	-17,934.87	7.7978976	-139,854.28
韩元	8,825,630.00	0.005714939	50,437.94
短期借款			68,768,623.84
其中：美元	10,619,861.78	6.475472587	68,768,623.84
应付账款			192,082,523.46

其中：美元	29,456,364.87	6.4601	190,291,062.73
欧元	228,916.00	7.6862	1,759,494.16
日元	95,000.00	0.058428	5,550.66
印度卢比	303,728.90	0.086972	26,415.91
其他应付款			14,631,065.88
其中：美元	2,264,835.82	6.4601	14,631,065.88

其他说明：

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

适用 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	112,000.00	计入递延收益的政府补助	11,159,884.05
计入其他收益的政府补助	5,896,871.89	计入其他收益的政府补助	5,896,871.89
计入营业外收入的政府补助		计入营业外收入的政府补助	
冲减相关资产账面价值的政府补助		冲减相关资产账面价值的政府补助	
冲减成本费用的政府补助	42,685,438.24	冲减成本费用的政府补助	42,685,438.24
减：退回的政府补助		减：退回的政府补助	
合计	48,694,310.13		59,742,194.18

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
万年联创显示	330,000,000.00	60.00%	转让	2021年03月31日	股权转让协议	17,589,214.00	0.00%					

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

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
合肥智行	新设成立

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

名称	变更原因
万年联创显示	处置

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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
合肥智行	安徽合肥	安徽合肥	电子类产品生产	100.00%		投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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)	黄石市	黄石市	电子产品研发、生产、销售	48.00%		权益法

称湖北联新)						
--------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的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。

除附注十四、(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2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	100,770,288.94	862,910.72
应收账款	2,151,978,168.35	284,625,417.87
其他应收款	428,582,879.60	5,197,236.79
合计	2,681,331,336.89	290,685,565.38

（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2021年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1-5年	合计
短期借款	2,531,053,489.44		2,531,053,489.44
应付票据	1,512,353,188.92		1,512,353,188.92
应付款项	1,339,218,554.05	81,498,151.90	1,420,716,705.95
其他应付款	13,180,249.39	959,403.01	14,139,652.40
其他流动负债	32,290,067.82		32,290,067.82
长期借款		461,800,000.00	461,800,000.00
应付债券		604,635,043.38	604,635,043.38
长期应付款		800,708,868.71	800,708,868.71
一年到期的非流动负债	252,758,078.91		252,758,078.91
非衍生金融负债小计	5,680,853,628.53	1,949,601,467.00	7,630,455,095.53
合计	5,680,853,628.53	1,949,601,467.00	7,630,455,095.53

（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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,381,014.50			43,381,014.50
(2) 权益工具投资	43,381,014.50			43,381,014.50
(三) 其他权益工具投资			106,646,555.60	106,646,555.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

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。

7、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。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江西鑫盛	中国南昌	投资	1,000.00 万元	9.88%	9.88%
金冠国际	英属维尔京群岛	投资	1,685.78 万美元	0.32%	0.32%

本企业的母公司情况的说明

2019年6月28日，金冠国际有限公司和江西鑫盛投资有限公司续签《一致行动协议书》，持续保持一致行动的期限为自本协议生效之日起三年。

本企业最终控制方是韩盛龙和陈伟。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九\3 在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本企业关系
联创宏声	子公司之联营企业
湖北联新	本公司之合营企业
江西边际	本公司之联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西联智集成电路有限公司（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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西联智	采购成品	69,156.19		否	27,964.61
湖北联新	采购材料	257,566,577.20		否	
湖北联新	采购成品	120,509,630.44		否	
湖北联新	加工费	886,922.83		否	
合计		379,032,286.66			27,964.61

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西联智	代垫水电费	529,182.93	602,418.45
湖北联新	治具	105,486.66	
湖北联新	销售产品	365,663,410.95	
湖北联新	销售材料	4,236,817.49	
合计		370,534,898.03	602,418.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西联创电子	50,000,000.00	2020年11月09日	2021年11月08日	否
江西联创电子	45,000,000.00	2020年11月20日	2021年11月19日	否
江西联创电子	55,000,000.00	2021年03月12日	2022年03月10日	否
江西联创电子	50,000,000.00	2020年09月29日	2021年09月28日	否
江西联创电子	40,000,000.00	2020年08月21日	2021年08月20日	否
江西联创电子	63,000,000.00	2021年03月18日	2022年03月17日	否
江西联创电子	24,997,499.82	2021年03月08日	2022年03月08日	否
江西联创电子	20,000,000.00	2021年03月05日	2022年02月27日	否
江西联创电子	100,000,000.00	2021年03月02日	2022年02月27日	否
江西联创电子	113,000,000.00	2020年11月30日	2021年11月29日	否
江西联创电子	128,000,000.00	2021年04月22日	2022年04月22日	否
江西联创电子	30,000,000.00	2020年12月08日	2021年12月07日	否
江西联创电子	20,000,000.00	2021年06月22日	2021年12月21日	否
江西联创电子	80,000,000.00	2020年08月11日	2021年08月10日	否
江西联创电子	49,982,558.60	2020年07月14日	2021年07月14日	否
江西联创电子	80,000,000.00	2020年08月17日	2021年08月16日	否
江西联创电子	56,280,000.00	2021年06月05日	2022年06月05日	否
联思触控	108,000,000.00	2020年09月16日	2021年09月15日	否
联思触控	9,000,000.00	2020年12月17日	2021年12月15日	否
四川华景	80,000,000.00	2020年07月06日	2021年07月06日	否
四川华景	30,000,000.00	2020年12月07日	2021年12月06日	否
四川华景	30,000,000.00	2021年06月17日	2022年06月16日	否
联创万年	10,000,000.00	2020年09月09日	2021年09月08日	否
抚州联创	10,000,000.00	2021年03月31日	2022年03月23日	否

联益光学	20,000,000.00	2020年08月07日	2021年08月07日	否
联益光学	120,000,000.00	2020年08月25日	2021年08月24日	否
联益光学	89,974,100.00	2021年04月22日	2022年04月22日	否
联益光学	43,680,000.00	2020年12月10日	2021年12月10日	否
联益光学	198,798,700.68	2021年06月10日	2022年06月09日	否
联益光学	80,000,000.00	2021年06月09日	2022年06月08日	否
联益光学	34,969,923.16	2021年03月05日	2021年09月01日	否
联益光学	150,000,000.00	2021年05月21日	2022年05月20日	否
联益光学	49,980,000.00	2021年06月18日	2022年06月18日	否
重庆联创	200,000,000.00	2018年09月29日	2023年09月11日	否
重庆联创	50,000,000.00	2021年03月01日	2022年02月28日	否
重庆联创	120,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月25日	否
重庆联创	80,000,000.00	2021年02月28日	2024年02月25日	否
重庆联创	100,000,000.00	2020年08月23日	2021年08月22日	否
重庆联创	50,000,000.00	2021年06月16日	2022年07月10日	否
重庆联创	200,000,000.00	2020年10月21日	2021年10月20日	否
抚州恒泰	45,000,000.00	2019年11月13日	2024年10月22日	否
抚州恒泰	10,000,000.00	2021年05月06日	2022年05月05日	否
郑州联创	50,000,000.00	2020年08月18日	2021年08月17日	否
郑州联创	30,000,000.00	2020年09月22日	2021年09月21日	否
江西联创电子	88,002,000.00	2021年03月22日	2024年03月21日	否
联创香港	1,600,998.18	2018年11月30日	2021年11月30日	否
联创香港	1,907,268.94	2018年12月24日	2021年12月24日	否
联创香港	2,442,195.91	2019年01月31日	2022年01月31日	否
联创香港	5,357,949.19	2019年03月28日	2022年03月28日	否
联创香港	4,287,999.45	2019年04月23日	2022年04月23日	否
联益光学	4,099,007.00	2018年10月26日	2021年10月08日	否
联益光学	7,416,000.00	2019年03月20日	2022年03月24日	否
联益光学	36,760,000.00	2020年03月23日	2023年03月26日	否
联益光学	25,038,000.00	2020年05月25日	2023年05月20日	否
联益光学	98,706,509.20	2021年06月25日	2023年06月24日	否
联益光学	46,886,656.78	2021年06月25日	2024年06月24日	否
重庆联创	92,284,143.53	2021年02月07日	2024年02月06日	否
万年联创显示	10,000,000.00	2020年09月09日	2021年09月08日	否

万年联创显示	50,000,000.00	2021年04月20日	2022年04月20日	否
联创宏声	15,000,000.00	2021年02月04日	2022年02月03日	否
联创宏声	20,000,000.00	2021年06月16日	2022年06月15日	否
联创宏声	30,000,000.00	2021年01月12日	2022年04月30日	否
联创宏声	5,300,000.00	2020年08月27日	2021年08月25日	否
联创宏声	9,700,000.00	2021年01月28日	2022年01月27日	否
联创宏声	7,500,000.00	2021年01月30日	2021年07月30日	否
联创万年	35,000,000.00	2021年03月12日	2022年03月11日	否
联想触控	39,600,000.00	2020年09月16日	2021年09月15日	否
合计	3,641,551,510.44			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西鑫盛	40,000,000.00	2020年08月21日	2021年08月20日	否
合计	40,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,658,980.00	4,208,268.98

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	湖北联新	18,342.45	550.27		
	江西联智	596,988.10	17,909.64		
预付款项					
	湖北联新			54,902,734.28	
应收款项					
	湖北联新	67,819,950.38	2,034,598.51	60,000,000.00	1,800,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	15,247,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,372,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

1. 公司本期授予的各项权益工具总额:

公司于2021年4月23日召开第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划激励对象名单及权益授予数量的议案》、《关于2021年限制性股票激励计划向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本激励计划的授予日为2021年4月29日。依据相关规定，公司已经完成了本激励计划的授予

登记工作。

公司授予1,524.75 万股限制性股票，授予价格为5.6元/股，1,524.75万计入股本，7,013.85万计入资本公积。

2.公司本期行权的各项权益工具总额：

公司于2021年6月16日召开了第七届董事会第二十五次会议和第七届监事会第二十次会议，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二个行权期行权条件与限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

满足2019年股票期权与限制性股票激励计划授予的股票期权与限制性股票的第二个行权期可行权条件：

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二个等待期于 2021 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：122 名在职股票期权激励对象以及 122 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131 名激励对象中，有9名离职86,000股；授予限制性股票的129名激励对象中，有7名离职56,000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，回购注销程序正在办理中。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	8,531,983.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,531,983.57

其他说明

1.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，本期取得的服务成本计入管理费用和资本公积221,926.23元。

公司授予283万股限制性股票，授予价格为7.00元/股，本期取得的服务成本计入管理费用和资本公积1,120,437.50元。

2.公司于2021年4月23日召开第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划激励对象名单及权益授予数量的议案》、《关于2021年限制性股票激励计划向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本激励计划的授予日为2021年4月29日。依据相关规定，公司已经完成了本激励计划的授予登记工作。

公司授予1,524.75股限制性股票，授予价格为5.60元/股，本期取得的服务成本计入管理费用和资本公积7,189,619.84元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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“附注十二、（五）4. 关联担保情况”。

除存在上述或有事项外，截止2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	光学产业分部	触显一体化产业分部	集成电路	终端制造	其他贸易	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,008,729,811.15	2,350,571,716.99	665,142,086.15	637,507,764.93	148,649,642.11			4,810,601,021.33
其中：对外交易收入	1,008,729,811.15	2,350,571,716.99	665,142,086.15	637,507,764.93	148,649,642.11			4,810,601,021.33
二、营业费用	945,592,797.47	2,348,807,940.57	660,948,532.25	597,371,750.47	147,297,845.15	10,624,660.44		4,710,643,526.35
其中：折旧费和摊销费	15,204,399.31	15,232,217.49		1,972,410.59	49,850.04	457,333.93		32,916,211.36
三、对联营和合营企业的投资收益						1,429,349.98		1,429,349.98
四、信用减值损失	7,310,675.44	-2,146,521.89	6,070.70	-430,011.00	1,767,337.66	218,621.62		6,726,172.53
五、利润总额	63,137,013.68	1,763,776.42	4,193,553.90	40,136,014.46	1,351,796.96	-10,624,660.44		99,957,494.98
六、所得税费用	15,242,023.53	-1,336,892.60	1,781.47	1,071,708.46	265,100.65	-199,962.19		15,043,759.32
七、净利润	47,894,990.15	3,100,669.02	4,191,772.43	39,064,306.00	1,086,696.31	-10,424,698.25		84,913,735.66
八、资产总额	4,796,432,122.44	4,448,710,736.73	102,259,809.71	852,289,293.63	60,216,783.20	7,772,483,900.70	5,963,591,431.01	12,068,801,215.40
九、负债总额	2,314,509,128.16	2,731,323,836.50	22,826.15	495,349,560.83	11,024,283.93	2,349,460,690.76		7,901,690,326.33

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,681,927.17	100.00%	650,457.82	3.00%	21,031,469.35	9,035,829.75	100.00%	271,074.89	3.00%	8,764,754.86
其中:										
其中:账龄组合	21,681,927.17	100.00%	650,457.82	3.00%	21,031,469.35	9,035,829.75	100.00%	271,074.89	3.00%	8,764,754.86
合计	21,681,927.17	100.00%	650,457.82		21,031,469.35	9,035,829.75	100.00%	271,074.89		8,764,754.86

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 650,457.82 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	21,681,927.17	650,457.82	3.00%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	21,681,927.17
合计	21,681,927.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	271,074.89	379,382.93				650,457.82
合计	271,074.89	379,382.93				650,457.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	20,198,830.64	93.16%	605,964.92
客户二	1,483,096.53	6.84%	44,492.90
合计	21,681,927.17	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	305,829,649.49	286,850,660.03
合计	305,829,649.49	286,850,660.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	305,262,682.74	276,446,820.48
代垫款	602,716.99	523,822.96
政府补助	6,000.00	10,226,000.00
合计	305,871,399.73	287,196,643.44

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	345,983.41			345,983.41
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-304,233.17			-304,233.17
2021 年 6 月 30 日余额	41,750.24			41,750.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	305,821,423.72
3 年以上	49,976.01
3 至 4 年	49,976.01
合计	305,871,399.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提预期信用损失的其他应收款	345,983.41	-304,233.17				41,750.24
合计	345,983.41	-304,233.17				41,750.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	199,974,085.08	1年以内	65.38%	
单位二	往来款	77,168,556.94	1年以内	25.23%	
单位三	往来款	19,138,382.82	1年以内	6.26%	
单位四	往来款	8,980,847.90	1年以内	2.94%	
单位五	代垫款	202,099.00	1年以内	0.07%	6,062.97
合计	--	305,463,971.74	--	99.88%	6,062.97

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,569,359,002.15		5,569,359,002.15	5,507,243,519.59		5,507,243,519.59
对联营、合营企业投资	244,374,153.15		244,374,153.15	240,120,576.35		240,120,576.35
合计	5,813,733,155.30		5,813,733,155.30	5,747,364,095.94		5,747,364,095.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西联创电子	3,771,257,244.27				1,435,070.18	3,772,692,314.45	
联益光学	601,759,646.93				1,073,739.45	602,833,386.38	
重庆联创	451,411,042.54				1,156,354.84	452,567,397.38	
宁波联创	7,000,000.00					7,000,000.00	
抚州恒泰	300,228,795.72				365,264.01	300,594,059.73	
联淦电子	120,000,000.00				202,756.94	120,202,756.94	
江西联坤	100,000,000.00					100,000,000.00	
联昊光电	1,000,000.00					1,000,000.00	
常州联益	100,000,000.00					100,000,000.00	
合肥智行		50,000,000.00				50,000,000.00	
郑州联创	54,586,790.13				7,882,297.14	62,469,087.27	
合计	5,507,243,519.59	50,000,000.00			12,115,482.56	5,569,359,002.15	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
湖北联新	240,120,576.35			-551,103.24						239,569,473.11	
小计	240,120,576.35			-551,103.24						239,569,473.11	
二、联营企业											
江西边际		5,000,000.00		-195,319.96						4,804,680.04	
小计		5,000,000.00		-195,319.96						4,804,680.04	
合计	240,120,576.35	5,000,000.00		-746,423.20						244,374,153.15	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,076,775.04	187,771,466.53	74,305,143.74	74,003,120.44
合计	189,076,775.04	187,771,466.53	74,305,143.74	74,003,120.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		780,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,477,668.46	1,206,569.31
处置长期股权投资产生的投资收益		2,768,385.49
合计	6,477,668.46	783,974,954.80

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,478,215.15	
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）	17,856,980.94	
债务重组损益	-5,290.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,175,649.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,494,883.58	
减：所得税影响额	6,791,271.42	
少数股东权益影响额	1,366,422.04	
合计	30,852,977.37	--

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

说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.0925	0.0911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.0632	0.0619

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

联创电子科技股份有限公司

二零二一年八月二十四日