

公司代码：600363

公司简称：联创光电

江西联创光电科技股份有限公司 2019 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人曾智斌、主管会计工作负责人高璐璐及会计机构负责人（会计主管人员）万云涛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2019 年度利润分配预案为：以 2019 年末总股本 443,476,750 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 0.45 元（含税），共计派发现金红利 19,956,453.75 元。分配后尚余未分配利润结转以后年度分配。不进行资本公积金转增股本。

2019年度公司现金分红金额占2019年度归属上市公司股东的净利润比例为10.24%。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节	公司治理.....	54
第十节	公司债券相关情况.....	58
第十一节	财务报告.....	59
第十二节	备查文件目录.....	201

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
联创光电/公司/本公司	指	江西联创光电科技股份有限公司
电子集团	指	江西省电子集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
公司章程	指	江西联创光电科技股份有限公司章程
宏发电声	指	厦门宏发电声股份有限公司
北方通信	指	北方联创通信有限公司
中久激光	指	江西中久激光技术有限公司
中久光电	指	中久光电产业有限公司
华联电子	指	厦门华联电子股份有限公司
联创致光	指	江西联创致光科技有限公司
江西超导	指	江西联创光电超导应用有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
LED	指	Lighting Emitting Diode, 发光二极管, 是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件
RF 电缆	指	传输射频(RF 是 Radio Frequency 缩写)范围内电磁能量的电缆
5G	指	第五代移动电话行动通信标准, 也称第五代移动通信技术
EMC	指	合同能源管理 (Energy Management Contracting), 用减少的能源费用来支付节能项目全部成本的业务模式
激光 (LASER)	指	利用物质受激辐射原理和光放大过程产生出来的一种亮度高、方向性和单色性及相干性好的光
LD (激光半导体)	指	Laster Diode, 也被称作“激光二极管”
高温超导	指	在相对较高临界温度的某些物质在液态氮的环境下产生的超导物理现象。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江西联创光电科技股份有限公司
公司的中文简称	联创光电
公司的外文名称	JIANGXILIANCHUANGOPTO-ELECTRONIC SCIENCE&TECHNOLOGYCO., LTD

公司的外文名称缩写	Lianovation
公司的法定代表人	曾智斌

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	证券部

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101
	签字会计师姓名	丁莉、何雨村

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	4,354,617,984.69	3,445,562,477.86	26.38%	3,009,262,847.19
归属于上市公司股东的净利润	194,922,442.50	227,161,742.82	-14.19%	199,241,521.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	161,226,367.15	213,175,944.64	-24.37%	187,467,526.35
经营活动产生的现金流量净额	26,093,789.63	37,381,576.10	-30.20%	33,997,263.66
项目	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	2,617,552,422.31	2,446,120,860.04	7.01%	2,238,516,442.29
总资产	5,751,716,015.32	5,133,824,950.78	12.04%	4,268,727,408.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
基本每股收益 (元 / 股)	0.44	0.51	-13.73%	0.45
稀释每股收益 (元 / 股)	0.44	0.51	-13.73%	0.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.36	0.48	-25%	0.42
加权平均净资产收益率 (%)	7.70	9.68	减少1.98个百分点	9.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.37	9.09	减少2.72个百分点	8.71

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	925,871,678.74	1,147,336,614.94	1,233,665,007.35	1,047,744,683.66
归属于上市公司股东的净利润	29,202,508.60	67,220,194.17	58,304,833.89	40,194,905.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,449,133.48	62,682,739.12	50,613,899.08	20,480,595.47
经营活动产生的现金流量净额	-30,527,326.12	-94,254,257.37	29,387,541.19	121,487,831.93

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-752,027.82		-1,435,076.47	-1,582,211.38
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,690,730.29		25,218,958.22	19,259,577.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,419,811.06		1,886,792.40	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/			353,363.47
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	12,068,277.00			/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	/		/	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,840,295.66			/
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	796,755.87		-2,150,267.98	1,384,368.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-6,049,616.06		-6,381,973.19	-4,865,142.39
所得税影响额	-5,318,150.65		-3,152,634.80	-2,775,961.01
合计	33,696,075.35		13,985,798.18	11,773,994.69

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融资产	-	155,900.00	155,900.00	155,900.00
其他权益工具	4,940,490.68	4,940,490.68	-	-
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-
合计	29,940,490.68	30,096,390.68	155,900.00	155,900.00

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****1、报告期内，公司所从事的主要业务**

报告期内，公司新增半导体激光器产品的研发、生产和销售业务。

公司主营业务为光电子器件及应用产品、电线电缆产品和半导体激光器产品的研发、生产和销售。其中光电子器件及应用产品主要包括红外芯片、LED 器件、背光源及相关产品、显示器及显示模块、家电智能控制部件、照明光源（灯具）等，产品广泛应用于家电智能控制、手机、平板、工控、车载及电脑等背光源显示、照明用 LED 灯具以及军工应用等领域。电线电缆产品主要包括移动通信电缆、光缆、有线电视电缆、电力电缆等，产品广泛应用于通讯产品及相关设备、计算机网络、电力等领域。半导体激光器产品主要为半导体激光泵浦源，其作为各类激光器的基础部件，广泛应用于军工装备、工业加工制造以及医疗美容等领域。

2、公司主要经营模式

公司是集研发、生产、销售于一体的多元化经营性企业。

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

报告期内，公司的生产、采购、销售模式未发生重大变化。

3、行业情况**(1) LED 行业**

根据《半导体照明产业“十三五”发展规划》，2020年国内半导体照明产业整体产值可达万亿元。近年来，中国经济在震荡严峻的外部环境下稳中有进，国家减税降费、建设多区域跨区域协调发展战略等相关政策支持半导体产业提质增效、创新发展、转型升级，我国已成为全球LED最大的生产基地。

同时，随着全球LED产能向中国大陆转移，国内LED产业链发展越发成熟，竞争格局不断变化，市场行业集中度自下而上逐级提升，行业供给出现显著的产能调整，LED行业的发展将逐渐趋于良性，拥有品牌、技术和市场的企业将获得更大发展机会，行业龙头企业市场占有率将会不断提高。

（2）智能控制器行业

《中国制造2025》国家战略中，将智能化工厂和智能化家电放上了重要位置。

智能控制器应用领域广泛，包括家用电器、汽车电子、电动工具、工业设备等。由于智能控制器的下游产品多样化、专业性也较强，因此行业集中度也相对较低。在智能产品应用领域不断拓展、市场热度不断高涨、国家政策利好的背景下，根据前瞻产业研究院预测数据，我国智能控制器市场规模超1.3万亿元，其中家用电器、汽车电子和电动工具及工业设备是智能控制器的主要应用领域。

（3）半导体激光器行业

近几年，我国出台的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》《十三五国家科技创新规划》等指导性文件对激光产业的发展提供了强有力的政策支持，并指明了未来发展的方向。

目前与激光相关的产品和服务已经遍布全球，形成了丰富和庞大的激光产业。据Strategies Unlimited统计数据披露，2018年全球激光行业产品总收入达到137.54亿美元。虽然中国激光市场整体起步较晚，但随着国内企业突破激光器核心技术，实现激光器和核心光学器件的规模化生产，推动光学原材料成本下降，国内激光设备的容量呈现爆发式增长。2018年中国激光设备销售收入已达到605亿元，同比增长22.2%。半导体激光器作为激光设备核心器件，未来发展空间巨大。

（4）线缆行业

2019年，由于光纤到户和4G网络规模建设基本完成、5G建设尚未全面开始，线缆市场出现了需求量下滑的情况；同时，过去几年在良好的市场预期下，光纤光缆企业纷纷上马新建和扩容项目。我国光纤光缆市场出现了供过于求的迹象。

现阶段，我国电线电缆行业产品结构性矛盾突出，普通线缆产品供应有余，高端产品供应不足，产品亟需升级，提高技术含量和附加值。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见本报告第四节经营情况讨论与分析之（三）“资产、负债情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司是国家火炬计划重点高新技术企业，国家 863 计划成果产业化基地，建立了一个国家级企业技术中心和三个省级企业技术中心，组建了江西省新型照明光源和背光源工程研究中心，拥有两个博士后科研工作站。

公司通过了 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、GJB/Z9001、TS16949 等认证，产品通过了 3C、UL 和 CQC 等认证，获“江西省著名商标”、“江西省名牌产品”、“厦门市著名商标”等称号，在用户中建立了良好声誉，获得了市场的高度认可。

报告期内，公司技术创新和研发的重点倾向于促进企业转型升级，依托技术中心、研究中心及博士后科研工作站，通过自主研发、技术合作、技术引进和联合开发全方位夯实公司技术优势。其中，公司的大功率高亮度尾纤 LD 泵浦源产品，打破了国外的技术封锁，改变了国内半导体激光产业核心部件长期依赖进口的现状；组织研制的兆瓦级超导磁体感应加热装置和该装置用的大口径高温超导磁体研发成功，整体技术达到了国际领先水平。

截至 2019 年末，公司拥有有效专利 227 个。其中发明专利 32 个、实用新型专利 229 个、外观专利 16 个。

2019 年，公司荣获国家科学技术进步一等奖、南昌市市长质量奖，获得江西省企业创新能力提升活动优秀企业、2018 年度南昌工业销售 30 强等荣誉称号。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，在全球经济增长放缓，贸易保护主义升温的背景下，2019 年中国经济稳中有进，保持经济运行在合理区间。在公司董事会的坚强领导和同仁们的奋力拼搏

下，公司坚持“进而有为，退而有序”的主体战略，坚定贯彻“改革”、“转型”的重要经营思路，解放思想、转变思维，积极应对困难。

（一）主营业务

2019 年度，公司实现营业收入 43.55 亿元，较上年同期增长 26.38%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.95 亿元，较上年同期减少 14.19%。

1、光电子器件及应用产品：2019 年累计实现营业收入 39.38 亿元，较上年同期增长 34.82%。其中：

背光源产品：子公司联创致光通过持续技术升级，产品质量不断提升，市场竞争能力进一步提高，营业收入达到 16.57 亿元，同比增幅达 73.71%，是国内众多知名手机品牌认可和重视的核心供应商；但受原材料价格上涨以及质量成本、物料周转损耗成本等制造过程的成本管控能力不足影响，盈利水平有待提升。

智能控制器产品：子公司华联电子营业收入达到 14.62 亿元，同比增幅达 11.49%，市场占有率同比持稳；受益于采购降本、效率提升等精益管理举措成效明显和汇率变动影响，净利润同比增长 30.34%。

2、电线电缆产品：2019 年累计实现营业收入 2.45 亿元，较上年同期下滑 38.41%。受通信电缆市场竞争白热化，传统的 RF 电缆与光缆市场需求低迷，5G 推进速度未达预期影响，公司线缆产品营业收入大幅下滑，经营负担较重，出现较大额亏损，拖累公司业绩，线缆业务亟需转型升级。

（二）技术研发

报告期内，围绕公司中长期发展规划和产业转型升级方向，公司加大了技术创新与技术研发，深耕新型低热阻超高能效 LED 封装、半导体照明及显示、智能控制、基于 FOC 变频/自适应的节能控制、人工智能系统等技术领域，更重点开展高温超导感应加热技术、半导体激光技术的创新和研发。公司研制开发的兆瓦级高温超导感应加热设备和大口径高温超导磁体经技术成果鉴定，技术水平达到国际领先；子公司联创致光“红外光学指纹识别 LED 背光源研发项目”获得南昌市重大科技攻关项目立项；子公司中久激光取得高亮度尾纤半导体激光泵浦源和 2KW 激光器驱动电源专利技术；子公司华联电子“高光效长寿命半导体照明关键技术与产业化”项目获得国家科学技术进步一等奖。

2019 年，公司获得专利授权 40 项，其中发明专利 6 项、实用新型 20 项，外观专利 14 个。

（三）内部经营管理

1、按照“进而有为，退而有序”的主体战略，布局高温超导、激光产业等新兴产业，为企业发展注入新动能；千方百计推动现有产业升级、改制工作，提升盈利能力。

2、围绕总部“指导、服务、协调、监督”功能，引导公司优势资源向优质企业倾斜，重点做好管方向、管人、管钱和管重大科技专项等方面工作。

3、抓好企业班子建设，大力推进领导班子配备、人才队伍与激励机制建设工作。推动干部轮岗、挂职锻炼，培养一批既懂专业又懂生产经营的综合型高素质人才；提拔年轻干部，实现干部队伍的年轻化、专业化；有序启动了针对 80 后的雄鹰计划、90 后的春苗计划，为公司基业长青提供人才支撑；建立科学的激励与约束机制，以绩效考核为抓手，全面提升工作效能。

4、优化以风险为导向的过程监督管理机制，强化依法治企，全面构建“控制过程，预防为主，持续改进”的监督机制，防范经营风险，促进资产保值增值，提高企业运行效率。

5、围绕公司战略发展方向，综合考虑各子企业资产业务、技术储备等内部资源，以及产业发展情况、股东背景、合作资源等因素，帮助确立各子企业的科技创新方向，提升公司核心竞争力。

（四）短期经营压力与长期发展潜力并存

报告期，公司营业收入增长显著，但净利润有所下滑，主要原因是：

1、公司实现营业收入 43.55 亿元，同比增长 26.38%，但受市场激烈竞争影响及自身精益管理能力有待进一步提高，公司传统业务毛利率有所下降，利润增长空间受到挤压。

2、伴随业务规模增长，营业税金及附加相应增加；运费、售后、业务提成等销售费用增加；维修费、人工及外租仓库费等管理费用上升；贷款利息及汇兑损益等财务费用增加。报告期，公司期间费用总体较上年同期增长，进一步吞噬了营业利润。

3、报告期，公司实施“进而有为，退而有序”主体战略，逐步对 LED、线缆等传统产业进行转型升级，大力推动激光、超导等新兴产业发展，公司加大了研发投入，研发费用同比增长超 20%。

4、在实施“退而有序”过程中，公司对部分盈利能力较差的资产业务进行了剥离，以及会计估计变更对商业承兑汇票等坏账准备计提，资产减值损失与信用减值损失较上年同期增加。

2019 年下半年以来，公司在推动传统产业转型升级的同时，积极布局激光、超导等新兴产业，公司产业布局的变化积极而深刻。尽管短期内仍面临一定的经营压力，但从长远来看，公司资产质量趋于优化，经营发展潜力逐步提升，呈现出蓄势待发的良好势头。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司全年累计实现营业收入 435461.80 万元，较上年同期增长 26.38%。其中，光电子器件及应用产品实现营业收入 393810.44 万元，占公司营业总收入的 90.44%；线缆产品实现收入 24499.62 万元，占公司营业总收入的 5.62%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,354,617,984.69	3,445,562,477.86	26.38%
营业成本	3,832,438,986.97	3,015,481,695.99	27.09%
销售费用	118,884,021.70	83,851,215.94	41.78%
管理费用	156,849,727.05	130,779,518.09	19.93%
研发费用	152,651,003.71	126,053,258.92	21.10%
财务费用	58,286,610.42	29,274,648.06	99.10%
经营活动产生的现金流量净额	26,093,789.63	37,381,576.10	-30.20%
投资活动产生的现金流量净额	-153,491,664.81	-148,114,955.82	-3.63%
筹资活动产生的现金流量净额	53,650,721.94	200,204,051.02	-73.20%

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期，公司实现主营业务收入 41.93 亿元，同比增长 25.15%；主营业务成本 36.89 亿元，同比增长 25.72%；主营业务毛利率由 2018 年度 12.41% 下降到 12.01%。其中，光电子器件及应用产品营业收入占比达到 93.93%，增长了 34.82%，毛利率下降了 0.96 个百分点。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
光电子器件及应用	3,938,104,352.43	3,452,030,612.36	12.34	34.82%	36.30%	减少 0.96 个百分点
线缆	244,996,227.38	228,129,717.13	6.88	-38.41%	-38.66%	增加 0.37 个百分点
电脑及软件	9,470,636.10	9,029,107.20	4.66	-69.72%	-69.70%	减少 0.08 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

本年主营业务产品毛利率为 12.01%，较上年同期毛利率 12.41%下降了 0.4 个百分点。其中：光电子器件及应用产品毛利率为 12.34%，较上年毛利率 13.30%下降了 0.96 个百分点，主要是人工成本上涨及部分原材料涨价；线缆毛利率为 6.88%，较上年毛利率 6.51%上升了 0.37 个百分点，主要是售价略有回升的原因；电脑及软件毛利率为 4.66%，较上年毛利率 4.74%下降了 0.08 个百分点，主要是产品价格有所下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
LED 芯片	亿粒	28	29	4	-24.3%	-21.6%	-20%
LED 器件	万只	62,152	72,251	44,174	-28.9%	-21.4%	-17.6%
LED 背光源	万块	9,837	9,218	846	38.5%	30.3%	36.7%
智能控制器	万只	3,303	3,339	248	6.3%	3.1%	-12.7%
线缆	公里	46,751	45,739	10,527	-34%	-36.3%	10.6%
光缆	芯公里	582,312	523,817	108,753	-26.5%	-34.3%	116.4%

产销量情况说明

LED 芯片：因外部市场经济下行，客户的需求量下降导致销量下降，公司相应下调产量与库存。

LED 器件：因市场需求下滑，产品竞争激烈，订单不足，公司相应下调产量，库存减少。

背光源：因产品需求旺盛，订单增多，增加生产，备货量也随之增大。

智能控制器：因产品应用领域扩大，业务发展稳健，销售量增长，供应链管理水
平提升，推动库存减少。

线缆：因市场经济环境欠佳，客气需求量下降，行业竞争激烈，产销量下滑，库
存积压有增加。

光缆：因 5G 网络推进未达预期，光缆业务量下滑超预期，产销量下降，导致库
存积压较重。

(3). 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产 品	成本构成 项目	本期金额	本期 占总 成本 比例 (%)	上年同期金额	上年 同期 占总 成本 比例 (%)	本期金额 较上年同 期变动比 例(%)	情况 说明
线缆	原材料、人 工、折旧、 间接费用	228,129,717.13	6.18	371,881,041.21	12.67	-38.66%	主要是本期的 线缆业务收 入下降,成本 相应下降
光电子 器件及 应用	原材料、人 工、折旧、 间接费用	3,452,030,612.36	93.57	2,532,690,831.65	86.31	36.30%	主要是本期的 背光源、智 能控制器业 务收入上升, 成本相应上 升
电脑 及软 件	原材料、人 工、折旧、 间接费用	9,029,107.20	0.24	29,795,310.64	1.02	-69.70%	主要是本期的 其他业务收 入下降,成本 相应下降

成本分析其他情况说明

报告期，线缆产品、光电子器件及应用产品、电脑及软件产品，营业成本变动比例与
其营业收入变动比例保持基本趋同。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 141,189.55 万元，占年度销售总额 32.43%；其中前五名客户销售
额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

客户名称	营业收入（万元）	占 2019 年度营业收入比率（%）

客户 1	46,365.08	10.65%
客户 2	40,309.11	9.26%
客户 3	22,364.75	5.14%
客户 4	18,506.21	4.25%
客户 5	13,644.40	3.13%
合计	141,189.55	32.43%

前五名供应商采购额 75,652.96 万元，占年度采购总额 15.92%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

供应商名称	采购额(万元)	占 2019 年度采购金额比率 (%)
供应商 1	20,721.69	4.36%
供应商 2	17,347.18	3.65%
供应商 3	13,956.28	2.94%
供应商 4	13,415.94	2.82%
供应商 5	10,211.88	2.15%
合计	75,652.96	15.92%

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因
销售费用	118,884,021.70	83,851,215.94	41.78%	主要是收入大幅增加，相关费用增加所致。
财务费用	58,286,610.42	29,274,648.06	99.10%	主要是本期支付银行利息增加所致。
信用减值损失	-29,303,270.15			主要是本期会计估计变动导致。
资产处置收益	-196,485.41	-702,918.81	72.05%	主要是本期资产处置损失减少所致
营业外支出	5,674,606.93	9,567,172.81	-40.69%	主要是本期发生的产品质量扣款减少所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	152,651,003.71
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	152,651,003.71
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.51
公司研发人员的数量	557
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.48
研发投入资本化的比重 (%)	-

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	26,093,789.63	37,381,576.10	-30.20%	本期子公司联创致光销售增加，加大了对原材料的采购，而收款多以票据结算，付款多以货币资金结算，由此造成经营活动现金流净额较上期有所下降。
投资活动产生的现金流量净额	-153,491,664.81	-148,114,955.82	-3.63%	本期子公司联创致光启动高亮度超薄LED背光源及配套用导光板项目（三期），增加对固定资产的投资。
筹资活动产生的现金流量净额	53,650,721.94	200,204,051.02	-73.20%	本期借款所收到的现金与上期保持一致，但是偿还债务所支付的现金较上期增加10890万元，分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较上期增加3800万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	502,024,993.29	8.73	180,670,761.12	3.52	177.87	主要原因是本期会计政策变动，不终止确认期末未到期已支付或者已贴现的商业承兑

						汇票。
预付款项	265,787,360.80	4.62	146,961,965.23	2.86	80.85	主要原因是预付货款增加所致。
长期应收款	-	0	1,052,824.88	0.02	-100	主要原因为长期应收款因谨慎性原值，已按账龄计提坏账。
在建工程	17,793,263.65	0.31	3,649,140.50	0.07	387.6	主要原因是本期启动高亮度超薄LED背光源及配套用导光板项目（三期）和翔安厂房两个在建工程项目。
无形资产	57,185,253.22	0.99	35,634,137.05	0.69	60.48	主要原因是厦门华联电子有限公司购进了2328万元的土地使用权。
其他非流动资产	38,843,112.90	0.68	7,834,181.09	0.15	395.82	主要原因为中久激光、中久光电支付的部分预付款重分类至其他非流动资产。
应付票据	453,035,889.03	7.88	334,350,413.33	6.51	35.5	主要原因是本期销售收入的增加导致备货增加，同时票据支付货款金额增加。
其他流动负债	28,659,025.21	0.5		0		主要原因是本期会计政策变动，不终止确认期末未到期已支付的商业承兑汇票。
长期应付款	29,400,000.00	0.51	14,400,000.00	0.28	104.17	主要原因系全资子公司联创致光向江西国资创业投资管理有限公司借款1500万。
递延所得税负债	13,016,169.45	0.23	7,093,802.57	0.14	83.49	主要原因是特微电子的固定资产在税法口径加速折旧形成的暂时性差异。
其他综合收益	5,265,363.33	0.09	3,138,208.64	0.06	67.78	主要原因是联营企业宏发电声的其他综合收益变动造成的同比例变动。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	115,540,038.75	保证金及用于担保的定期存款或通知存款
应收票据	2,084,192.35	向应付票据的出票银行提供质押
应收账款	49,007,326.36	向银行质押借款的应收账款
合计	166,631,557.46	

（四）行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见本节“第三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之（一）行业格局和趋势。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，由于业务发展需要，公司对部分子公司进行了增资。同时，为适应公司业务转型升级的发展战略，努力开拓激光和超导创新业务，公司参与投资设立了江西联创光电超导应用有限公司和江西中久激光技术有限公司。主要情况如下：

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例	说明
江西联创光电超导应用有限公司	半导体器件、工业自动控制系统装置、电工测量仪器、实验分析仪器、电工机械专用设备、电子专用设备、环境保护专用设备、发电机及发电机组、发电机的研发、销售；新材料技术推广服务；节能技术推广服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。	40%	出资 8,000 万元
江西联创光电营销中心有限公司	半导体照明路灯、显示屏、户外景观亮化产品、电子产品、化工产品(易制毒及化学危险品除外)及金属材料、光电子元器件、半导体照明光源及控制系统、光电通信线缆、电缆、电力设备、节能设备、通信终端与信息设备、计算机应用服务、路灯灯杆的生产和销售及售后服务；建筑材料的销售；城市道路照明工程、亮化工程、智能建筑工程、安防工程、电子工程、节能工程；软件开发；网络系统集成、能源管理平台系统集成及工业自动化工程安装；自营或代理各类商品和技术的进出口业务；供应链管理服务；企业管理咨询；仓储服务。	100%	增资 5,000 万元
江西联创致光科技有限公司	光电子元器件及其系列产品的研究开发、生产、销售；电子产品及其相关设备；售后产品的技术服务；信息咨询；实业投资；国内贸易；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	100%	增资 6,367.34 万元
上海东楷允玖创业投资管理有限公司	创业投资,投资管理,投资咨询(不得从事经纪)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	80%	收购股权后,应认缴出资 2,400 万元

江西中久激光技术有限公司	大功率光纤激光器、半导体激光器件、固体激光器件、光电子器件的研发、生产、批发兼零售、维修服务、技术咨询；激光精密加工设备的研发、生产、批发兼零售、维修服务；应用软件开发；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	55%	出资 11,000 万元
--------------	---	-----	-----------------

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

本公司以公允价值计量的金融资产资金来源均为自有资金，报告期各项资产情况详见第二节“公司简介和主要财务指标”之“十一、采用公允价值计量的项目”。

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	行业	注册资本	持股比例	2019 年末总资产	2019 年末归属于母公司的净资产	2019 年度营业收入	2019 年度归属于母公司的净利润
子公司							
厦门华联电子股份有限公司	电子元件	12929	50.01%	93,550.07	48,270.20	152,252.11	7,569.06
南昌欣磊光电科技有限公司	电子元件	6295.45	74.00%	17,826.37	7,902.73	20,948.09	185.14
江西联创致光科技有限公司	电子元件	18500	100.00%	128,635.43	25,696.25	170,533.61	2,581.02
江西联创照明信息技术有限公司	电脑耗材	2000	100.00%	4,678.68	-3,192.55	1,395.92	-1,417.53
江西联创电缆科技股份有限公司	电缆	26314	78.72%	34,109.42	22,066.11	29,256.66	-2,631.28
江西联创特种微电子有限公司	电子元件	1600	100.00%	4,427.58	4,027.12	2,024.22	214.42
江西联创光电营销中心有限公司	电子元件	10000	100.00%	51,438.98	9,711.10	35,079.90	301.64

深圳市联志光电科技有限公司	电子元器件	2000	70.00%	10,622.95	2,645.22	21,172.91	208.6
江西联创电缆有限公司	电缆	5000	93.30%	5,190.06	2,162.61	2,945.92	-1,510.68
中久光电产业有限公司	电子元器件	5600	100.00%	2,644.97	2,490.57	1,171.51	-973.43
参股公司							
厦门宏发电声股份有限公司	电子元器件	87212.2	22.04%	1,019,552.21	589,814.45	708,149.37	92,686.50
北方联创通信有限公司	通信	5000	33.00%	149,691.62	29,703.74	95,442.68	11,541.92

对公司净利润影响达到 10%以上子公司或参股公司情况:

单位: 万元

被投资单位名称	本企业持股比例	2019 年度营业收入	2019 年度营业利润	2019 年度归属于母公司的净利润
厦门宏发电声股份有限公司	22.04%	708,149.37	115,734.30	92,686.50
北方联创通信有限公司	33.00%	95,442.68	13,086.84	11,541.92
厦门华联电子股份有限公司	50.01%	152,252.11	8,261.93	7,569.06
江西联创致光科技有限公司	100%	170,533.61	2,448.01	2,581.02
江西联创电缆科技股份有限公司	78.72%	29,256.66	-2,591.09	-2,631.28

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、LED 行业

根据高工产研 LED 研究所 (GGII) 数据显示, 2020 年中国 LED 行业总产值将超过 10000 亿元。目前, 我国已成为全球 LED 最大的生产基地。

同时, 随着全球 LED 产能向中国大陆转移, 国内 LED 产业链发展越发成熟, 竞争格局不断变化, 市场行业集中度自下而上逐级提升, 行业供给出现显著的产能调整, 预计 2020 年疫情会加速中小产能退出, 行业产能有望持续出清, 加上 LED 技术持续更新迭代, 高品质产品供给将向行业龙头集中, 高质量发展成为产业未来发展方向。

(1) 上游芯片

2019 年，由于全行业不同应用芯片价格陆续补跌，部分应用芯片售价跌破厂商平均可变成本，加之厂商产能利用率持续低位徘徊，预计全球 LED 芯片市场规模缩水幅度超过 15%，国内厂商整体收入规模估计下滑 18%，产值从 150 亿跌至 123 亿。龙头企业集中规模优势将吞并更多市场份额，上游产业集中度持续提升，强者恒强格局将进一步体现。

（2）中游封装

中国大陆已成为全球最大的 LED 封装研发、生产基地，国内中游封装呈现中度集约化，其中上市企业的规模不断扩大，大企业凭借产线智能化、管理及规模方面的竞争优势，占据更多市场份额，部分企业通过深耕细分领域取得稳健及差异化发展。随着 LED 产业不断发展，中国制造在成本、市场等方面的优势明显，中国封装在全球市场占比将进一步提升。预计 2020 年中国 LED 封装市场规模将达到 1150 亿元，车用 LED、高端商照、背光源及显示需求将成为增长的主要动力。

（3）下游应用

照明：LED 照明产业步入相对成熟稳定期，趋向高品质化和智能化，增速持续收窄，行业竞争进一步加剧，据 CSA 数据统计显示，2019 年半导体照明应用环节产值约 6388 亿元，同比增长 5.1%，增速较去年下降 8.7%。

显示屏：据 CSA 数据统计显示，2019 年 LED 显示屏产值约为 1089 亿元，较去年同比增幅约 15%，主流产品间距的不断缩小推动小间距在商业显示、专业显示市场渗透率持续增高，加上 Mini LED 技术的崛起，显示应用有望迎来更大增量市场。

新型 LED 产品：2020 年背光型 mini LED 及 LED 电影屏幕经过几年技术储备和上下游产业的协同推动，mini LED 在车载屏、电竞屏、平板电脑、TV 一类的利基市场已经开始批量出货。另外，随着 UV-LED 技术的成熟和成本下降以及政策影响，UV-LED 代替汞灯的趋势在最近愈加明确。GGII 数据显示，预计 2020 年全球 UV-LED 市场规模将达 35.5 亿元。

2、智能控制器行业

《中国制造 2025》国家战略中，将智能化工厂和智能化家电放上了重要位置。

智能控制器应用领域广泛，下游产品多样化，专业性也较强，智能控制器行业集中度相对较低。根据前瞻产业研究院预测数据，全球智能控制器市场规模预计 2020 年将达到 1.5 万亿美元，我国智能控制器市场规模将达到 1.55 万亿元，其中家用电器、汽车电子和电动工具及工业设备是智能控制器的主要应用领域。

（1）原材料

智能控制器的上游主要是包括 IC、分离半导体器件、PCB、电阻、电容器等元器件原材料，相应的生产厂商众多，为电子智能控制器行业在供应商选择方面提供了较大的余地。总体看来，智能控制器上游行业近年来技术水平和产品质量不断提高，采购价格平稳并有小幅下降趋势，为行业的发展奠定了坚实基础。

（2）应用领域

智能控制器的下游是家用电器、汽车电子、电动工具、智能家居等，这些行业的市场规模均在千亿美元以上，家电及汽车甚至是近万亿美元级的市场。

家用电器方面：国内市场对智能家用电器的需求持续走强的背景下，家电智能化升级的步伐也将在技术和需求的推动下持续向前推进。家电行业的整体景气也为智能控制器行业的发展提供了一个良好的需求环境及持续增长的行业发展容量。

汽车电子方面：智能控制器作为汽车电子系统的核心部件，其应用范围将随着智能汽车、无人驾驶、车联网、清洁能源等技术的发展进一步扩大。随着电动汽车产量及销量的增长及汽车电子化趋势的进一步扩大，多个应用范围将迎来增长机遇。目前，中国汽车电子的渗透率相较于先进国家水平依然较低，未来国内发展空间较大。

电动工具方面：伴随着智能化程度的提升，电动工具行业对智能控制器的需求也将快速增长。在经济发达国家，电动工具在建筑工地、家庭作业中已十分普遍，中国已成为全世界最主要的电动工具生产国，出口量位居世界第一。未来，电动工具在国内市场潜力巨大。

智能家居方面：随着人们生活水平不断提高，智能家居的市场规模快速增长。预计 2020 年中国智能家居市场规模将达到 3,294 亿元，未来几年仍将保持快速增长，将带动具有互联互通、数据传输和处理的新型智能控制器需求增加。

3、半导体激光器行业

近几年，我国出台的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》《十三五国家科技创新规划》等指导性文件对激光产业的发展提供了强有力的政策支持，并指明了未来发展的方向。

（1）激光产业市场规模

目前与激光相关的产品和服务已经遍布全球，形成了丰富和庞大的激光产业。激光产品广泛应用于材料加工、光刻市场、通信、光存储和科研、军用、医疗美容等领

域。据中国产业信息网数据披露，2024 年全球激光器销售收入有望达到 206.3 亿美元。

虽然中国激光市场整体起步较晚，但随着国内企业突破激光器核心技术，实现激光器和核心光学器件的规模化生产，推动光学原材料成本下降，国内激光设备的容量已呈现爆发式增长。由于我国激光应用领域的不断扩展以及应用深度的加大，预计行业规模增速在 20%左右，2024 年我国激光产业（上中下游）整体市场规模将达到 4301 亿元。

（2）半导体激光泵浦源产品发展趋势

半导体激光器由光纤耦合泵源模块、合束器件、激光传能光缆、电源系统、控制系统及机械结构等构成，在电源系统和控制系统的驱动和监控下实现激光输出。尽管目前半导体激光器光束质量和总功率方面仍有待改进，但与光纤激光器不同，半导体激光器作为直接光源应用到激光加工，理论上要比光纤激光器更节能，在工业领域特别适合于激光表面热处理、激光快速成形、激光热熔覆等加工工艺。

目前，由于各类光纤激光器成本主要由半导体激光泵浦源、特种光纤和光学器件构成，当前泵浦源封装、合束器、隔离器、中功率光纤光栅、激光传输组件等激光器零部件已经基本国产化，泵浦源芯片、增益光纤、高功率光纤光栅等将是未来国产化的关键。

4、线缆行业

（1）光纤光缆行业。目前，我国光纤光缆市场出现了供过于求的迹象，但随着 5G 网络进入实质性建设阶段，以及我国“网络强国”“数字中国”“智慧社会”“乡村振兴”等战略部署的持续推进，居民信息消费水平、产业信息化水平的持续提升，未来行业的发展有望迎来新一轮增长。

（2）电线电缆行业。我国电线电缆行业产品结构性矛盾突出，普通线缆产品供应有余，高端产品供应不足，产品亟需升级。未来，在“新基建”的带动下，以“高效能、低损耗”为主要特征的高压、超高压输电方式成为电力行业发展的方向；受惠于宏观经济快速发展及相关政策支持，我国移动通信、微波通信、通信终端、军用电子、航空航天等行业也将快速发展，推动海底电缆、特种电缆等线缆的需求迅速增长。

其中，由于海底电缆的技术壁垒较高，核心技术长期被国外掌握，国内布局企业较少，市场空间广阔；相对于普通线缆，特种线缆具有技术含量高、适用条件较严格、

附加值高等特点，具有更优越的特定性能，随着我国科技进步、传统行业转型、新兴行业和高端制造业崛起，特种电线电缆的需求将持续增长，发展潜力巨大。

以上数据信息来源于 Wind 数据库、前瞻产业研究院、中国产业信息网、半导体照明网等。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

保持战略定力，坚定不移实施“进而有为，退而有序”的主体战略，以科技创新为引领，走高端装备、自主产权、军民融合的高质量发展道路，全力提升战略性新兴产业份额，有序推动传统产业转型升级，优化以风险为导向的过程管理机制，提升经营利润率，持续为员工、股东、社会创造更大价值。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2020 年，公司将强化内控防风险，精细管理降成本，转型升级调结构，项目拉动促发展。面对国内一季度新冠肺炎疫情影响，以及全球疫情不确定性因素，公司勇于担当，积极做好迎难而上的准备，主要采取的经营措施如下：

1、继续围绕公司“进而有为，退而有序”的主体战略，全力支持子公司经营发展和转型升级，因企制宜，靶向施策推动现有产业转型升级；通过对标提升，精益降本，向管理要效益。

2、不断加强领导班子建设，加强干部梯队建设，健全激励体系建设，完善公司绩效指标体系及目标分解，多措并举打造一支“招之则来，来之能战，战之必胜”的人才队伍，推动人才强企战略落地。

3、积极拥抱全面深化资本市场改革的政策红利，借力资本市场，充分发挥上市平台融资作用，为转型升级提供资金保障。

4、通过建立风险防范制度，对精益管理、对标管理等科学管理方法的积极运用，进一步规范子公司资金、生产、用工等经营管理过程，加强企业资产管理，保障股东权益的保值、增值。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观环境风险

由于国际经济走势变化、中美贸易摩擦走势的不确定性及全球新冠肺炎疫情发展情况，可能带来宏观环境风险，影响行业整体供需结构，给公司业务产生不良影响。同时，随着公司所处行业技术不断成熟、产品应用进一步延伸、市场竞争愈发激烈等因素，可能带来产品销售单价的下降。公司将顺应行业发展趋势，持续推出高附加值产品，提升产品竞争力。

2、转型和管理风险

随着公司产业链不断拓展和延伸，在业务和产品转型升级的过程中，相关产品能否取得预期成果受研发能力、技术的先进性、人才的稳定性、市场拓展能力以及国家产业政策、世界经济形势等诸多内外部因素的影响，预期收益存在不确定性。同时，由于业务内容呈现多样化和差异化，对公司经营决策、客户开拓、人才引进、资金管理、内部控制能力等方面提出了更高的要求。公司将站在长远发展角度，持续提高管理水平，完善公司管理制度，充分发挥协同效应，形成发展合力，规避转型及管理风险。

3、汇率波动风险

公司出口业务日常经营涉及外汇收支，若未来人民币兑换美元汇率持续波动，可能会持续产生汇兑损益，对当期利润带来不确定影响。

4、原材料价格波动风险

2019 年以来，各项原材料价格不断上升，预计 2020 年原材料价格将在一定区域内波动，将对公司生产经营带来风险，公司通过密切关注原材料市场波动，采取恰当的产品定价和采购策略，锁定原材料价格，尽最大努力规避原材料价格波动风险。

5、应收账款风险

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

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》中关于现金分红政策的规定为：现金分红应同时满足以下条件：1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；4、公司盈利水平和现金流量能够满足公司的持续经营和长期发展。在满足上述现金分红条件下，公司三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的可分配平均利润的 30%；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

公司严格执行证监会、上交所的相关政策，以及《公司章程》制定的利润分配政策，独立董事对利润分配事项发表了独立意见，维护了中小投资者的合法权益。公司严格按照制定的利润分配政策实施利润分配，近三年，公司累计向股东派发现金红利约 6,253.02 万元，分红总额占近三年实现平均归属于母公司净利润的 30.19%。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	0.44	0	19,956,453.75	194,922,442.50	10.24%
2018 年	0	0.52	0	23,060,791.00	227,161,742.82	10.15%
2017 年	0	0.44	0	19,512,977.00	199,241,521.04	9.79%
合计				62,530,221.75	621,325,706.36	10.06%

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

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

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

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

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

(3) 在利润表中“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”下一行。

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

3、2019年5月9日，财政部发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），要求执行企业会计准则的企业自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，同时对2019年1月1日至该准则实施日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

4、2019年5月16日，财政部发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号），要求执行企业会计准则的企业自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》，同时对2019年1月1日至该准则实施日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

5、根据财政部发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，为了进一步完善公司应收票据的风险管控，更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，结合公司的实际情况，变更应收票据组合坏账准备计提方法。

（1）变更前采用的会计估计

对信用风险显著不同的应收票据单项确定坏账准备，除了单项确定坏账准备的应收票据外，公司按照票据类型对应收票据进行分组并采用以账龄特征为基础计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	不计提坏账
商业承兑汇票	票据类型	不计提坏账

（2）变更后采用的会计估计

本次会计估计变更仅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，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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	出票人未经权威性的信用评级，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性。	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 本次会计估计变更对公司的影响

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，不影响公司前期财务指标。本次会计估计变更影响本年度应收商业承兑汇票信用减值损失增加 621.14 万元，利润总额减少 621.14 万元。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	62
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

适用 不适用

十四、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司第七届董事会第八次会议审议，公司无偿收购上海东楷创业投资管理有限公司持有的上海东楷允致创业投资管理有限公司 60%股权（认缴出资额 1800 万元，实缴出资额 0 万元）。	详见公司于 2019 年 7 月 20 日在上海证券交易所网站及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》刊登的相关公告。
经公司第七届董事会第十一次会议审议，公司无偿收购董事总裁李中煜先生持有的上海东楷允致创业投资管理有限公司 20%股权（认缴出资额 600 万元，实缴出资额 0 万元）。	详见公司于 2019 年 10 月 31 日在上海证券交易所网站及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》刊登的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

20,000 万元，公司持有 40%股权，电子集团持有 60%股权。2019 年 6 月 6 日完成工商设立登记手续，公司名称登记为“江西联创光电超导应用有限公司”。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

括对子公司的担保)	
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	44,027.98
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	21,899.76
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	21,899.76
担保总额占公司净资产的比例 (%)	7.44%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	15,023.87
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	15,023.87
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
其他类	自有资金	150,000,000	150,000,000	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益 (如有)	实际收益或损失	实际回收情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额 (如有)

)
南昌启航投资管理有限公司	其他类	150,000,000	2018年7月13日	2019年5月30日	自有资金	购买私募基金份额	根据实际收益情况	8.72%	9.85%	11,984,037.45	本金及收益均收回	是	是	-
湖北天乾资产管理有限公司	其他类	150,000,000	2019年7月1日	2020年6月30日	自有资金	风险可控范围内的相关资产	根据实际收益情况	-	10%	-	尚未到期	是	否	-

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

1、公司履行社会责任的宗旨和理念：公司以“致力节能 照亮未来”为使命，始终坚持“务实、高效、创新、卓越”的核心价值观，培育和弘扬积极向上的企业文化。作为上市公司，在追求经济效益的同时，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，有效保护自然生态环境，维护社会安全，致力于为股东、员工、顾客、供方、社会五方谋福。

2、股东及债权人权益保护：公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件以及《公司章程》的规定，坚持规范运作，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东进行信息披露；依法召开股东大会，积

极主动地采取网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，不断完善内控体系和法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小股东的利益。同时，通过投资者电话、上证 E 互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

3、职工权益保护：公司秉承“想干事的人有机会，能干事的人有舞台，干成事的人有回报”的人才理念，重视人才培养和人才梯队建设，注重员工培训，提升员工业务素质 and 思想素质，积极建设学习型企业。公司尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，关爱员工，以人为本，坚持每年为员工进行健康检查、给予全体职工发放生日补贴等，并将企业发展的成果惠及全体员工，构建和谐劳动关系。

公司积极开展员工帮扶救助工作，定期开展退伍转业军人、退休职工和困难职工慰问以及金秋助学等活动；同时，公司心系患病员工，组织看望慰问。公司还通过开展各类文化体育活动，比如年会、“三八”节趣味活动、乒乓球比赛、羽毛球赛、棋牌赛等，丰富员工生活，激发员工活动，营造和谐氛围。

4、环境保护与可持续发展：公司高度重视环境保护工作，积极履行企业环境保护的职责，严格遵守国家关于环境保护方面的法律法规。公司目前已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证，并严格按照体系的要求规范运作。

5、社会公益事业：公司始终致力于公益事业，奉献爱心，回报社会，连续 13 年组织无偿献血活动，2019 年献血总量达 13300 毫升。

（三）环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司部分子公司的排放污染为水污染物和大气污染物，其中水污染物中主要污染物有含酸废水、COD、NH₃-N、悬浮物、石油类等；大气污染物中主要污染物有颗粒物、氯化氢等；公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

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

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	37,874
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,553

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
江西省电子集团有限公司	0	93,762,092	21.14	0	质押	93,400,000	境内非国有法人
江西电线电缆总厂	0	13,360,085	3.01	0	无		国有法人
朱吉文	30,300	8,910,372	2.01	0	无		境内自然人
王利强	6,662,700	6,662,700	1.5	0	无		境内自然人
李建华	-156,363	6,218,665	1.4	0	无		境内自然人
香港中央结算有限公司	2,902,137	4,309,691	0.97	0	无		境内非国有法人
金洁儒	1,273,200	3,455,348	0.78	0	无		境内自然人
涂长亮	998,823	3,304,923	0.75	0	无		境内自然人
李衡安	800,000	3,000,000	0.68	0	无		境内自然人
顾云魁	3,000,000	3,000,000	0.68	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				

江西省电子集团有限公司	93,762,092	人民币普通股	93,762,092
江西电线电缆总厂	13,360,085	人民币普通股	13,360,085
朱吉文	8,910,372	人民币普通股	8,910,372
王利强	6,662,700	人民币普通股	6,662,700
李建华	6,218,665	人民币普通股	6,218,665
香港中央结算有限公司	4,309,691	人民币普通股	4,309,691
金洁儒	3,455,348	人民币普通股	3,455,348
涂长亮	3,304,923	人民币普通股	3,304,923
李衡安	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
顾云魁	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	江西省电子集团有限公司
单位负责人或法定代表人	伍锐
成立日期	1996 年 12 月 21 日
主要经营业务	电力电子设备生产；电子产品、电器机械及器材、五金交电、日用百货、金属矿产品销售；国内贸易；从事货物及技术的进出口业务；实业投资；房地产开发经营；仓储（易燃易爆物品及危险化学品除外）；自有设备租赁；综合技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

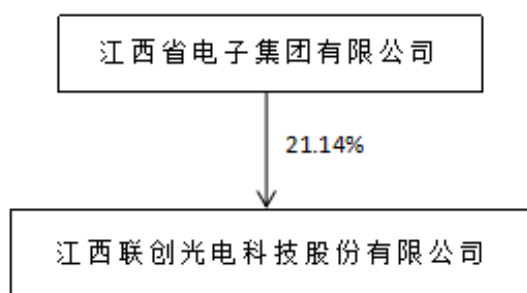
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	伍锐
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	江西坤城投资有限公司董事长、江西水木投资管理有限公司董事长、江西省电子集团有限公司董事长、江西联创光电科技股份有限公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

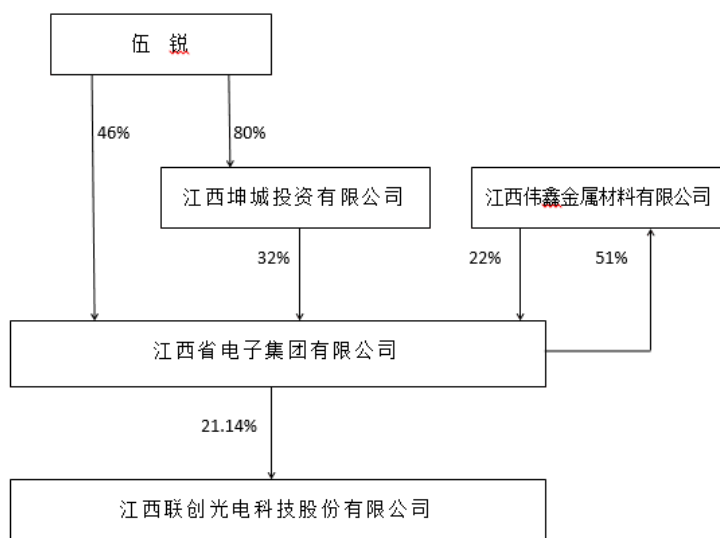
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
曾智斌	董事长、董事会秘书(代)	男	45	2019年1月31日	2022年1月30日					101.43	否
伍锐	董事	男	48	2019年1月31日	2022年1月30日						是
李中煜	董事、总裁	男	48	2019年8月16日	2022年1月30日					27.07	否
徐风	董事	男	46	2019年1月31日	2022年1月30日						是
钱伟	董事	男	60	2019年1月31日	2022年1月30日						否
董云庭	独立董事	男	74	2019年1月31日	2022年1月30日					5.5	否
李国平	独立董事	男	53	2019年1月31日	2022年1月30日					6	否
邓波	独立董事	女	56	2019年1月31日	2022年1月30日					6	否
辜洪武	监事会主席	男	51	2019年8月	2022年1						是

				16 日	月 30 日							
陶祺	监事	男	34	2019 年 1 月 31 日	2022 年 1 月 30 日							是
游涛	职工代表监事	男	37	2020 年 3 月 17 日	2022 年 1 月 30 日							否
雷云	职工代表监事	女	32	2020 年 3 月 17 日	2022 年 1 月 30 日							否
蒋国忠	总工程师	男	58	2019 年 1 月 31 日	2022 年 1 月 30 日					57.82		否
叶建青	常务副总裁	男	57	2019 年 1 月 31 日	2022 年 1 月 30 日					51.76		否
宋荣华	副总裁	男	40	2019 年 1 月 31 日	2022 年 1 月 30 日					49.68		否
张喆亚	副总裁	男	47	2020 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 30 日							否
高璐璐	财务负责人	女	35	2019 年 10 月 30 日	2022 年 1 月 30 日					14.42		否
胡著平	原董事	男	54	2011 年 7 月 1 日	2019 年 1 月 31 日							是
邓又瑄	原董事	男	30	2011 年 7 月 1 日	2019 年 1 月 31 日							是
黄清	原董事	女	35	2016 年 6 月 28 日	2019 年 1 月 31 日							是
沈国权	原独立董事	男	54	2014 年 7 月 29 日	2019 年 1 月 31 日					0.5		否
邓方俊	原副总裁	男	31	2019 年 1 月 31 日	2019 年 3 月 28 日					37.18		否
郭长斌	原副总裁	男	47	2019 年 1 月	2019 年 4					36.39		否

				31 日	月 17 日						
潘婉琳	原董秘	女	43	2019 年 1 月 31 日	2019 年 5 月 9 日					38.15	否
孙宁	原总裁	男	59	2019 年 1 月 31 日	2019 年 7 月 31 日					67.84	否
陈国锋	原财务总监	男	46	2019 年 1 月 31 日	2019 年 10 月 28 日					54.57	否
彭忠	原董事	男	51	2019 年 1 月 31 日	2020 年 1 月 3 日						是
王玮	原监事	男	44	2019 年 1 月 31 日	2020 年 1 月 3 日						是
罗少剑	职工代表监事	女	52	2019 年 1 月 31 日	2020 年 3 月 17 日					40.33	否
许文娜	职工代表监事	女	50	2019 年 1 月 31 日	2020 年 3 月 17 日					21.23	否
合计	/	/	/	/	/				/	615.87	/

姓名	主要工作经历
曾智斌	历任武警江西省边防总队参谋，江西省对外联络办公室干部，江西联创光电科技股份有限公司监事、董事，江西省鄱湖低碳环保股份有限公司董事长，宏发科技股份有限公司董事，江西银行股份有限公司董事。2016 年 2 月至今任江西联创光电科技股份有限公司董事长，兼任赣商联合股份有限公司董事，江西省电子集团有限公司董事，厦门宏发电声股份有限公司董事，北方联创通信有限公司董事。
伍锐	现任江西坤城投资有限公司董事长，江西水木投资管理有限公司董事长，江西省电子集团有限公司董事长。2011 年 5 月至今任江西联创光电科技股份有限公司董事。
李中煜	中国人民解放军 32824 部队退役，先后在南昌市东湖区人民法院、南昌市东湖区司法局、中共江西省委企业工委工作，2004 年起历任江西省国有资产监督管理委员会处长，江西省大成国有资产经营管理公司董事长，江西省国有资产监督管

	理委员会监事会主席，江西省电子集团有限公司总裁，江西联创光电科技股份有限公司监事会主席。现任江西省电子集团有限公司董事。2019年7月起任江西联创光电科技股份有限公司总裁，2019年8月起任江西联创光电科技股份有限公司董事、总裁，兼任厦门宏发电声股份有限公司监事，北方联创通信有限公司董事。
徐风	历任九江市新长江广告发展有限公司总经理，九江市新长江置业有限公司董事长。现任九江恒盛科技发展有限责任公司董事长，赣州恒科东方实业有限公司董事长，江西恒科东方科技园运营有限公司董事长，清华大学经济管理学院名誉院董。2019年1月31日起任江西联创光电科技股份有限公司董事。
钱伟	历任中电投江西置业有限公司执行董事兼总经理，南昌发电厂、南昌发电有限公司党委书记等职务，2018年8月起任国家电投集团江西置业有限公司调研员。2019年1月31日起任江西联创光电科技股份有限公司董事。
董云庭	历任杭州电子科技大学教研室主任、系主任、副校长，电子工业部综合规划司副司长、政研室主任，中国电子工业发展规划研究院院长，中国电子信息产业集团外部董事，中国电子企业协会会长，宏发科技股份有限公司独立董事。现任赛迪集团战略研究中心主任，中国电子信息行业联合会专家委员会主任。2019年1月31日起任江西联创光电科技股份有限公司独立董事。
李国平	历任中磊会计师事务所江西分所副所长、所长。现任大信会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所总经理、高级合伙人，中国注册会计师协会专业指导委员会委员，江西省注册会计师协会副会长兼专业技术委员会主任委员和申诉委员会主任委员。2014年7月起任江西联创光电科技股份有限公司独立董事。
邓波	历任江西师范大学研究员，硕士生导师，江西洪城水业股份有限公司独立董事。现任华东交通大学经管学院教授，华东交通大学新型工业化与城镇化研究院副院长、教授、硕士生导师。2014年7月起任江西联创光电科技股份有限公司独立董事。
辜洪武	历任安徽新禧置业有限公司副总经理，江西联创光电科技股份有限公司监事、董事。现任江西伟鑫金属材料有限公司总经理，江西省电子集团有限公司监事。2019年8月起任江西联创光电科技股份有限公司监事会主席。
陶祺	现任江西景顺建筑工程有限公司总经理，江西伟锦建设集团有限公司总经理，江西省电子集团有限公司副总裁。2019年1月31日起任江西联创光电科技股份有限公司监事。
游涛	历任江西华邦律师事务所律师助理、实习律师，江西省进贤县人民法院书记员、助理审判员，南昌市青云谱区人民法院审判员、副庭长。2020年1月起任江西联创光电科技股份有限公司法务部高级经理，2020年3月起任江西联创光电科技股份有限公司职工代表监事。
雷云	历任泰豪科技股份有限公司军工产品事业部研究所标准化工程师。2017年12月起任江西联创光电科技股份有限公司人力资源中心薪酬绩效主管，2020年3月起任江西联创光电科技股份有限公司职工代表监事。
蒋国忠	历任江西景华电子有限责任公司技术员、车间副主任、分厂副厂长、厂长、副总工程师、总工程师，江西联创光电科技

	股份有限公司执行总裁兼总工程师，副总裁兼总工程师、总裁、董事长等职。2015 年 11 月起任江西联创光电科技股份有限公司总工程师。
叶建青	教授级高级工程师。历任江西联创光电科技有限公司副总裁、总裁。2012 年 3 月起任江西联创光电科技股份有限公司常务副总裁。曾获得“江西省劳动模范”荣誉称号。
宋荣华	历任江西联创光电科技股份有限公司平显事业部工程部副经理，江西联创致光科技有限公司销售部经理、销售副总监、销售总监、常务副总经理，总经理，江西联创光电科技股份有限公司总裁助理。现任江西联创光电科技股份有限公司副总裁，兼任江西联创致光科技有限公司总经理、董事长，深圳市联志光电科技有限公司董事长。
张喆亚	历任人保景德镇市分公司信息工程师、主办会计、支公司经理，景德镇市就业局副局长、书记、局长，景德镇陶瓷学院客座教授，景德镇市高级技工学校党委书记，黑河中兴牧业有限公司经营副总，江西省电子集团有限公司副总裁。2020 年 2 月任江西联创光电科技股份有限公司总裁助理，2020 年 3 月起任江西联创光电科技股份有限公司副总裁，兼任江西联创电缆科技股份有限公司董事长，北方联创通信有限公司监事会主席。
高璐璐	历任深圳市中粮包装有限公司会计主管，江西省煤炭进出口有限责任公司财务部主管，江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司省国资委外派监事会专业人员高级岗，江西大成国有资产经营管理有限责任公司风控内审部主管。2019 年 10 月起任江西联创光电科技股份有限公司高级经理、财务负责人。

其它情况说明

√适用 □不适用

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

2、2019 年度，邓方俊、郭长斌、潘婉琳、孙宁、陈国锋由于个人原因辞去公司高级管理人员职务。

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

4、2019 年 10 月，经第七届董事会第十一次会议审议通过，聘任高璐璐担任公司财务负责人。

5、2020 年 1 月，公司股东江西电线电缆总厂提名的董事彭忠和监事王玮，因其在该单位的工作变动，分别辞去公司董事和监事职务。

6、2020年3月，经第七届董事会第十三次会议审议通过，聘任张喆亚先生担任公司副总裁。

7、2020年3月，罗少剑女士、许文娜女士辞去职工代表监事职务，经工会扩大会议审议通过，选举游涛先生、雷云女士担任公司职工代表监事。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曾智斌	江西省电子集团有限公司	董事	2014-08	
伍锐	江西省电子集团有限公司	董事长	2018-05	
伍锐	江西坤城投资有限公司	董事长	2007-09	
李中煜	江西省电子集团有限公司	董事	2019-01	
辜洪武	江西伟鑫金属材料有限公司	总经理	2007-09	
陶祺	江西省电子集团有限公司	副总裁	2018-09	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曾智斌	赣商联合股份有限公司	董事		
	北方联创通信有限公司	董事		

	厦门宏发电声股份有限公司	董事		
伍锐	江西水木投资管理有限公司	董事长		
李中煜	北方联创通信有限公司	董事		
	厦门宏发电声股份有限公司	监事		
徐风	九江恒盛科技发展有限责任公司	董事长		
	赣州恒科东方实业有限公司	董事长		
	江西恒科东方科技园运营有限公司	董事长		
钱伟	国家电投集团江西置业有限公司	调研员		
董云庭	赛迪集团战略研究中心	主任		
	中国电子信息行业联合会	专家委员会主任		
李国平	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 江西分所	高级合伙人、总经理		
邓波	华东交通大学新型工业化与城镇化 研究院	副院长、教授		
陶祺	江西景顺建筑工程有限公司	总经理		
	江西伟锦建设集团有限公司	总经理		
张喆亚	上海威通能源科技有限公司	总经理		
	北方联创通信有限公司	监事会主席		
许文娜	杭州君鹏投资管理有限公司	监事		
在其他单位任职情况的 说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	内部董事及高管薪酬均根据公司董事会制定并经股东大会审议通过的《公司高管人员年薪制实施办法》的规定确定薪酬方案，经公司董事会薪酬与考核委员会审核后发放；二名职工监事依据其工作岗位确定薪酬；独立董事薪酬由董事会确定并经过股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会制定的《公司高管人员年薪制实施办法》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本年度公司董事、监事和高级管理人员的应付报酬合计：615.87 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本年度公司董事、监事和高级管理人员的实际获得报酬合计：615.87 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡著平	董事	离任	任期届满
邓又瑄	董事	离任	任期届满
黄清	董事	离任	任期届满
沈国权	独立董事	离任	任期届满
徐风	董事	选举	换届选举
钱伟	董事	选举	换届选举
董云庭	独立董事	选举	换届选举
李中煜	董事、总裁	选举	职务调整
辜洪武	监事会主席	选举	职务调整
陶祺	监事	选举	换届选举
高璐璐	财务负责人	聘任	新聘
孙宁	总裁	离任	个人原因，辞职
郭长斌	副总裁	离任	个人原因，辞职

邓方俊	副总裁	离任	个人原因，辞职
潘婉琳	董事会秘书	离任	个人原因，辞职
陈国锋	财务总监	离任	个人原因，辞职
彭忠	董事	离任	在股东单位任职变动，辞职
王玮	监事	离任	在股东单位任职变动，辞职

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	79
主要子公司在职员工的数量	5,798
在职员工的数量合计	5,877
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,471
销售人员	189
技术人员	557
财务人员	60
行政人员	596
其他	4
合计	5,877
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（博士）	4
研究生（硕士）	39
本科（学士）	526
大专	589
大专以下	4,719
合计	5,877

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

子公司经营层成员根据《江西联创光电科技股份有限公司分子公司公司经营层年薪考核管理办法》的规定实施年薪和绩效管理，报酬根据年薪和业绩特别奖励组成。

年薪基数根据上年度经营业绩情况核定，并将其分成基本工资、季度绩效工资和年度绩效工资三部分。季度和年度绩效工资根据季度和年度绩效 KPI 考核结果核发。KPI 指标主要包括经营性指标和业绩指标考核，考核指标根据企业发展阶段和关注重点，采用一企一策，针对不同的企业，考核侧重点有所不同。业绩特别奖励是指对完成年度净利润计划且净利润同比有所增长的单位计提的，对经营层、核心管理骨干和对公司有重大贡献人员的特殊奖励。

公司中层及基层管理人员根据《江西联创光电科技股份有限公司薪酬与绩效管理制度》的规定开展月度和年度绩效考核工作，月度考核与月薪挂钩，年度考核与薪酬

和职务调整挂钩。月度绩效考核主要采用管理目标与 KPI 考核相结合的方式，年度绩效考核采用 360 度考核。

(三) 培训计划

适用 不适用

围绕公司经营和战略举措，公司聘请外部咨询专家和内部兼职讲师开展了卓越绩效培训、QC 小组活动等多场次内训，保障管理举措的落地执行。结合各职能职责，重点提升各职能人员的专业能力和综合管理素质。

同时，为打造高效团队，形成积极向上、团结互助的团队氛围，公司组织开展了拓展培训、员工责任心培训等综合素质培训，打造高效的执行团队。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作。公司权力机构、决策机构、监督机构与经营管理层之间权责明确、运作规范，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

1、股东与股东大会

公司股东大会的召集、召开完全符合《公司章程》《股东大会议事规则》的相关规定，并聘请律师对股东大会的召集、召开程序进行见证，出具法律意见书。公司能够确保中小股东与大股东享有平等地位，能够公平、充分地行使自己的权利。

2、控股股东和公司的关系

公司与控股股东及其关联方之间在业务、人员、资产、机构和财务方面做到了“五独立”；控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

3、董事和董事会

公司董事会严格依照《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》及《董事会议事规则》进行有效运作并履行股东赋予的职权；独立董事和董事会专门委员会在决策中发挥着重要作用，积极为公司规范运作、对外投资决策和战略发展提供合理化建议。

4、监事与监事会

监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，充分发挥检查与监督职能，对公司 2019 年定期报告编制过程、计提资产减值、资产核销、公司会计估计变更等相关事项进行了检查和审核，并发表了监事会意见；公司监事能够认真履行职责，本着对股东负责的精神，列席董事会及股东大会，定期听取公司财务状况汇报，对公司董事、总裁和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于信息披露及透明度

公司严格按照中国证监会《上市公司信息披露管理办法》和上海证券交易所《股票上市规则》等规章制度的要求，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息，并确保所有股东平等获得信息。

6、内幕信息知情人登记管理情况

公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》并严格执行内、外部信息使用人管理的相关规定，保证信息披露的公平。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 31 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2019 年 2 月 1 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 3 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2019 年 3 月 29 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2019 年 5 月 7 日
2019 年第三次临时股东大会	2019 年 7 月 16 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2019 年 7 月 17 日
2019 年第四次临时股东大会	2019 年 8 月 16 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2019 年 8 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
曾智斌	否	13	13	8	0	0	否	5
伍锐	否	13	13	8	0	0	否	5
李中煜	否	3	3	2	0	0	否	1
徐风	否	12	12	9	0	0	否	5
钱伟	否	12	12	9	0	0	否	5
彭忠	否	13	13	10	0	0	否	5
董云庭	是	12	12	9	0	0	否	5
李国平	是	13	13	10	0	0	否	5
邓波	是	13	13	9	0	0	否	5
辜洪武	否	8	8	5	0	0	否	4
邓又瑄	否	1	1	1	0	0	否	0
胡著平	否	1	1	1	0	0	否	0
黄清	否	1	1	1	0	0	否	0
沈国权	是	1	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

董事会薪酬与考核委员会依据《公司高管人员年薪制实施办法》等相关规定对高级管理人员的业绩和履职情况进行考评。

年薪基数根据上年度经营业绩情况核定，并将其分成基本工资、季度绩效工资和年度绩效工资三部分。季度和年度绩效工资根据季度和年度绩效 KPI 考核结果核发。KPI 指标主要包括经营性指标和业绩指标考核，考核指标根据企业发展阶段和关注重点，考核侧重点有所不同。业绩特别奖励是指对完成年度净利润计划且净利润同比有所增长的单位计提的，对经营层、核心管理骨干和对公司有重大贡献人员的特殊奖励。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第七届董事会第十四次会议审议通过了公司《公司 2019 年度内部控制评价报告》。全文详见 2020 年 4 月 30 日登载于上海证券交易所网站的相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

受本公司委托，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了《江西联创光电科技股份有限公司

司 2019 年度内部控制审计报告》，全文详见 2020 年 4 月 30 日登载于上海证券交易所网站的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大华审字[2020]007004号

江西联创光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西联创光电科技股份有限公司(以下简称联创光电公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了联创光电公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款坏账准备;

2. 存货跌价准备。

(一) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如联创光电公司合并财务报表附注六注释 4 所述,截至 2019 年 12 月 31 日,应收账款余额 1,200,162,844.36 元,坏账准备金额 110,150,032.26 元,账面价值较高。

联创光电公司管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力,并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款,管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生信用损失的历史记录基础上实施了组合预期信用损失评估。

由于应收账款可收回性的确定需要联创光电公司管理层识别已发生信用损失的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及需要运用重大会计估计和判断,应收账款若发生信用损失对财务报表影响较为重大,为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括:

(1) 我们对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项信用损失的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计,关注管理层是否充分识别已发生信用损失的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况,以及我们对经营环境及行业基准的认知(特别是账龄及逾期应收款项)等。

(3) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序,并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提信用损失的应收款项进行了减值测试,评价管理层坏账准备计提的合理性。

(5) 结合期后回款情况检查，进一步验证应收款项的可收回性。

(6) 我们评估了管理层于 2019 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

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

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

如联创光电公司合并财务报表附注六注释 7 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，存货余额 745,768,919.09 元，存货跌价准备金额 53,637,845.90 元，账面价值较高。

联创光电公司管理层按季度对存货进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

由于存货金额重大，且减值测试过程较为复杂，联创光电公司管理层在确定存货可变现净值需要运用重大判断，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备实施的主要程序包括：

(1) 我们对与存货管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括存货出入库及验收检验程序、仓储分类管理、存货盘点流程、对触发存货的跌价事件的识别及对存货跌价金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估存货的存货可变现净值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生跌价的项目。当中考虑我们对经营环境及行业的认知，特别是对定制品的质量退货及库龄较长的存货进行了关注。

(3) 对公司监盘中对存货的外观形态进行检视，查看残次、冷背、呆滞的存货并进行记录。

(4) 我们对管理层按照存货可变现净值计提的跌价准备进行了测试，并结合销售情况进行了检查，进一步验证存货的可变现净值。

(5) 我们评估了管理层于 2019 年 12 月 31 日对存货跌价准备的会计处理及

披露。

基于获取的审计证据，我们认为，联创光电公司管理层对存货跌价准备的列报与披露是适当的。

四、 其他信息

联创光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督联创光电公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人) 丁莉

中国·北京

中国注册会计师：

何雨村

二〇二〇年四月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	598,420,091.85	657,445,362.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	注释 2	155,900.00	
应收票据	注释 3	502,024,993.29	180,670,761.12
应收账款	注释 4	1,090,012,812.10	1,070,592,719.90
应收款项融资			
预付款项	注释 5	265,787,360.80	146,961,965.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	99,906,564.52	128,499,624.01
其中：应收利息			
应收股利		74,054,400	
买入返售金融资产			
存货	注释 7	692,131,073.19	740,807,377.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	161,346,755.36	156,217,311.14
流动资产合计		3,409,785,551.11	3,081,195,121.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	注释 10		1,052,824.88

长期股权投资	注释 11	1,517,364,920.81	1,289,614,754.11
其他权益工具投资	注释 12	4,940,490.68	4,940,490.68
其他非流动金融资产	注释 13	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产	注释 14	4,471,913.42	4,692,099.02
固定资产	注释 15	547,735,426.94	555,842,487.95
在建工程	注释 16	17,793,263.65	3,649,140.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 17	57,185,253.22	35,634,137.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 18	52,120,667.32	53,630,664.08
递延所得税资产	注释 19	76,475,415.27	70,739,049.46
其他非流动资产	注释 20	38,843,112.90	7,834,181.09
非流动资产合计		2,341,930,464.21	2,052,629,828.82
资产总计		5,751,716,015.32	5,133,824,950.78
流动负债：			
短期借款	注释 21	1,123,178,991.68	981,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 22	453,035,889.03	334,350,413.33
应付账款	注释 23	992,628,318.24	886,697,513.93
预收款项	注释 24	24,207,225.90	19,390,451.60
合同负债			
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	注释 25	27,976,714.01	22,493,324.76
应交税费	注释 26	14,109,893.49	15,578,535.24
其他应付款	注释 27	88,740,298.22	81,434,023.67
其中：应付利息		27,321.38	
应付股利		2,189,050.00	
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			
其他流动负债	注释 28	28,659,025.21	
流动负债合计		2,752,536,355.78	2,341,744,262.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 29	29,400,000.00	14,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 30	15,090,846.92	17,427,860.21
递延所得税负债	注释 19	13,016,169.45	7,093,802.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,507,016.37	38,921,662.78
负债合计		2,810,043,372.15	2,380,665,925.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 31	443,476,750.00	443,476,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 32	633,359,105.47	635,823,779.15
减：库存股			
其他综合收益	注释 33	5,265,363.33	3,138,208.64
专项储备			
盈余公积	注释 34	184,484,933.67	164,274,881.54
一般风险准备			
未分配利润	注释 35	1,350,966,269.84	1,199,407,240.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,617,552,422.31	2,446,120,860.04
少数股东权益		324,120,220.86	307,038,165.43
所有者权益（或股东权益）合计		2,941,672,643.17	2,753,159,025.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,751,716,015.32	5,133,824,950.78

法定代表人：曾智斌 主管会计工作负责人：高璐璐 会计机构负责人：万云涛

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		187,628,160.59	363,206,628.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		77,956,901.20	41,928,831.34
应收账款	注释 1	33,168,204.15	50,315,187.10
应收款项融资			
预付款项		1,856,804.97	745,840.49
其他应收款	注释 2	474,587,477.00	463,526,805.81
其中: 应收利息			
应收股利		74,054,400	
存货		887,129.97	1,665,999.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,371,341.78	151,675,537.78
流动资产合计		926,456,019.66	1,073,064,829.98
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	2,434,936,872.84	2,054,415,930.15
其他权益工具投资		4,940,490.68	4,940,490.68
其他非流动金融资产		25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产		4,471,913.42	4,692,099.02
固定资产		112,238,901.27	118,212,487.82
在建工程		2,580,708.54	2,934,081.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		12,422,224.24	12,807,863.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,617,895.78	1,189,101.10
递延所得税资产		41,006,484.03	39,404,694.57
其他非流动资产		1,138,600.00	
非流动资产合计		2,641,354,090.80	2,263,596,748.44
资产总计		3,567,810,110.46	3,336,661,578.42
流动负债：			
短期借款		860,000,000.00	810,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,413,441.95	19,988,379.95
预收款项		7,834,277.79	2,752,907.49
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		360,976.69	396,817.79
其他应付款		140,215,789.30	138,565,590.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,022,824,485.73	971,703,695.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,400,000.00	14,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			435.24
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		14,400,000.00	14,400,435.24

负债合计		1,037,224,485.73	986,104,130.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		443,476,750.00	443,476,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		634,240,100.67	635,378,808.71
减：库存股			
其他综合收益		5,265,363.33	3,138,208.64
专项储备			
盈余公积		184,649,284.93	164,439,232.80
未分配利润		1,262,954,125.80	1,104,124,447.61
所有者权益（或股东权益）合计		2,530,585,624.73	2,350,557,447.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,567,810,110.46	3,336,661,578.42

法定代表人：曾智斌 主管会计工作负责人：高璐璐 会计机构负责人：万云涛

合并利润表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	注释 36	4,354,617,984.69	3,445,562,477.86
其中：营业收入		4,354,617,984.69	3,445,562,477.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,338,168,977.31	3,402,624,979.87
其中：营业成本	注释 36	3,832,438,986.97	3,015,481,695.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 37	19,058,627.46	17,184,642.87
销售费用	注释 38	118,884,021.70	83,851,215.94

管理费用	注释 39	156,849,727.05	130,779,518.09
研发费用	注释 40	152,651,003.71	126,053,258.92
财务费用	注释 41	58,286,610.42	29,274,648.06
其中：利息费用		71,419,200.12	39,063,297.40
利息收入		13,382,683.34	5,270,120.89
加：其他收益	注释 42	21,750,537.35	24,745,377.85
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 43	252,739,097.05	231,979,939.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		240,616,120.05	232,391,439.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		11,984,037.45	
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）	注释 44	155,900.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 45	-29,303,270.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 46	-26,493,600.33	-35,206,005.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 47	-196,485.41	-702,918.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,101,185.89	263,753,890.44
加：营业外收入	注释 48	6,100,400.39	7,194,506.17
减：营业外支出	注释 49	5,674,606.93	9,567,172.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		235,526,979.35	261,381,223.80
减：所得税费用	注释 50	13,982,438.85	7,626,908.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,544,540.50	253,754,315.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,544,540.50	253,754,315.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		194,922,442.50	227,161,742.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,622,098.00	26,592,572.78

六、其他综合收益的税后净额		2,127,154.69	1,469,817.24
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,127,154.69	1,469,817.24
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,127,154.69	1,469,817.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		2,127,154.69	1,469,817.24
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		223,671,695.19	255,224,132.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		197,049,597.19	228,631,560.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		26,622,098.00	26,592,572.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.44	0.51
（二）稀释每股收益(元/股)		0.44	0.51

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：曾智斌 主管会计工作负责人：高璐璐 会计机构负责人：万云涛

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	注释 4	56,160,892.33	84,458,538.48
减：营业成本	注释 4	48,521,330.27	77,609,024.16
税金及附加		1,562,757.38	1,643,628.64
销售费用		107,248.48	783,669.27
管理费用		24,427,417.52	20,999,624.39
研发费用		5,581,773.72	7,371,215.73
财务费用		25,766,434.32	9,127,134.61
其中：利息费用		50,274,608.17	22,960,270.02
利息收入		24,514,896.00	14,751,424.49
加：其他收益		2,482,522.55	3,952,408.66
投资收益（损失以“－”号填列）		262,814,664.83	217,512,124.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		241,507,187.83	232,904,533.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		11,984,037.45	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-14,513,171.88	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-14,251,761.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-13,836.95	-627,453.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		200,964,109.19	173,509,559.37
加：营业外收入		2,874.21	3,539,992.61
减：营业外支出		468,251.54	7,272,670.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		200,498,731.86	169,776,881.87
减：所得税费用		-1,601,789.46	-5,275,746.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		202,100,521.32	175,052,628.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		202,100,521.32	175,052,628.85

(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		2,127,154.69	1,469,817.24
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,127,154.69	1,469,817.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,127,154.69	1,469,817.24
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		204,227,676.01	176,522,446.09
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：曾智斌 主管会计工作负责人：高璐璐 会计机构负责人：万云涛

合并现金流量表
2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		3,621,255,074.39	2,705,417,413.15
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		57,056,932.20	66,404,299.95
收到其他与经营活动有关的现金	注释 51	156,861,360.55	117,944,637.70
经营活动现金流入小计		3,835,173,367.14	2,889,766,350.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,903,900,255.78	2,109,927,648.84
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			
支付给职工及为职工支付的现金		590,779,657.57	507,516,877.25
支付的各项税费		92,634,720.69	72,861,569.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 51	221,764,943.47	162,078,679.33
经营活动现金流出小计		3,809,079,577.51	2,852,384,774.70
经营活动产生的现金流量净额		26,093,789.63	37,381,576.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		82,195,342.87	78,207,757.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		642,341.51	787,101.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 51	185.80	
投资活动现金流入小计		232,837,870.18	78,994,858.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,739,126.78	76,698,314.48
投资支付的现金		232,590,408.21	150,000,000.00
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	注释 51		411,500.00
投资活动现金流出小计		386,329,534.99	227,109,814.48

投资活动产生的现金流量净额		-153,491,664.81	-148,114,955.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,365,677,495.93	1,364,721,106.34
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,365,677,495.93	1,364,721,106.34
偿还债务支付的现金		1,209,298,504.25	1,100,353,740.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,728,269.74	64,163,314.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,275,600.00	5,690,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,312,026,773.99	1,164,517,055.32
筹资活动产生的现金流量净额		53,650,721.94	200,204,051.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,588,994.55	469,852.38
五、现金及现金等价物净增加额		-72,158,158.69	89,940,523.68
加：期初现金及现金等价物余额		555,038,211.79	465,097,688.11
六、期末现金及现金等价物余额		482,880,053.10	555,038,211.79

法定代表人：曾智斌 主管会计工作负责人：高璐璐 会计机构负责人：万云涛

母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		39,076,664.73	17,706,432.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,222,662.72	84,303,371.26
经营活动现金流入小计		63,299,327.45	102,009,803.66
购买商品、接受劳务支付的现金		37,483,477.24	16,957,514.43
支付给职工及为职工支付的现金		14,236,182.93	14,666,599.19
支付的各项税费		1,652,732.59	1,653,263.84
支付其他与经营活动有关的现金		6,516,201.45	21,082,909.88
经营活动现金流出小计		59,888,594.21	54,360,287.34
经营活动产生的现金流量净额		3,410,733.24	47,649,516.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		94,859,842.87	86,860,557.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,051.44	102,918.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,843,885.21
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		244,866,894.31	104,807,361.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,138,751.87	2,504,910.57
投资支付的现金		381,879,708.21	150,303,044.84
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		385,018,460.08	152,807,955.41
投资活动产生的现金流量净额		-140,151,565.77	-48,000,594.37
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		929,900,000.00	1,160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		95,553,306.93	12,079,114.34
筹资活动现金流入小计		1,025,453,306.93	1,172,079,114.34
偿还债务支付的现金		879,900,000.00	790,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,335,399.17	42,473,247.02
支付其他与筹资活动有关的现金		111,055,708.45	186,888,072.94
筹资活动现金流出小计		1,064,291,107.62	1,019,361,319.96
筹资活动产生的现金流量净额		-38,837,800.69	152,717,794.38
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		-175,578,633.22	152,366,716.33
加：期初现金及现金等价物余额		363,006,213.05	210,639,496.72
六、期末现金及现金等价物余额		187,427,579.83	363,006,213.05

法定代表人：曾智斌 主管会计工作负责人：高璐璐 会计机构负责人：万云涛

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	443,476,750.00				635,823,779.15		3,138,208.64		164,274,881.54		1,199,407,240.71		2,446,120,860.04	307,038,165.43	2,753,159,025.47
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	443,476,750.00				635,823,779.15		3,138,208.64		164,274,881.54		1,199,407,240.71		2,446,120,860.04	307,038,165.43	2,753,159,025.47

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-2,464,673.68		2,127,154.69		20,210,052.13		151,559,029.13		171,431,562.27	17,082,055.43	188,513,617.7
(一) 综合收益总额						2,127,154.69				194,922,442.50		197,049,597.19	26,622,098.00	223,671,695.19
(二) 所有者投入和减少资本				-1,325,965.64								-1,325,965.64	-1,264,442.57	-2,590,408.21
1. 所有者投入的普通股													-1,264,442.57	-1,264,442.57
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

额															
4. 其他					-1,325,965.64								-1,325,965.64		-1,325,965.64
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公															

积转 增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本 期使 用															
(六) 其他					-1,138,708.0 4								-1,138,708.04		-1,138,708.04

2019 年年度报告

四、本 期期 末余 额	443,476,750. 00			633,359,105. 47		5,265,363. 33		184,484,933. 67		1,350,966,269. 84		2,617,552,422. 31	324,120,220. 86	2,941,672,643. 17
----------------------	--------------------	--	--	--------------------	--	------------------	--	--------------------	--	----------------------	--	----------------------	--------------------	----------------------

项目	2018 年度													少数股东权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期 末余 额	443,476,750 .00			637,164,091 .62		1,668,391. 40		146,769,618 .65		1,009,437,590 .62		2,238,516,442 .29	281,937,431 .42	2,520,453,873 .71	
加：会 计政 策变 更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、本 年期 末余 额	443,476,750 .00			637,164,091 .62		1,668,391. 40		146,769,618 .65		1,009,437,590 .62		2,238,516,442 .29	281,937,431 .42	2,520,453,873 .71	

初余额														
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-1,340,312.47		1,469,817.24		17,505,262.89		189,969,650.09		207,604,417.75	25,100,734.01	232,705,151.76
(一) 综合收益总额						1,469,817.24				227,161,742.82		228,631,560.06	26,592,572.78	255,224,132.84
(二) 所有者投入和减少资本													4,198,561.23	4,198,561.23
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本													4,198,561.23	4,198,561.23
3. 股份支付计入所														

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				-1,340,312.47								-1,340,312.47	-1,340,312.47
四、本期末余额	443,476,750.00			635,823,779.15	3,138,208.64	164,274,881.54	1,199,407,240.71	2,446,120,860.04	307,038,165.43			2,753,159,025.47	

法定代表人：曾智斌

主管会计工作负责人：高璐璐

会计机构负责人：万云涛

母公司所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,476,750.00				635,378,808.71		3,138,208.64		164,439,232.80	1,104,124,447.61	2,350,557,447.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,476,750.00				635,378,808.71		3,138,208.64		164,439,232.80	1,104,124,447.61	2,350,557,447.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,138,708.04		2,127,154.69		20,210,052.13	158,829,678.19	180,028,176.97
（一）综合收益总额							2,127,154.69			202,100,521.32	204,227,676.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								20,210,052.13	-43,270,843.13	-23,060,791.00	
1. 提取盈余公积								20,210,052.13	-20,210,052.13		
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,060,791.00	-23,060,791.00	
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											-1,138,708.04
四、本期期末余额	443,476,750.00				634,240,100.67		5,265,363.33	184,649,284.93	1,262,954,125.80	2,530,585,624.73	

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,476,750.00				636,719,121.18		1,668,391.40		146,933,969.91	966,090,058.65	2,194,888,291.14
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,476,750.00				636,719,121.18		1,668,391.40		146,933,969.91	966,090,058.65	2,194,888,291.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,340,312.47		1,469,817.24		17,505,262.89	138,034,388.96	155,669,156.62
（一）综合收益总额										175,052,628.85	176,522,446.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									17,505,262.89	-37,018,239.89	-19,512,977.00
1. 提取盈余公积									17,505,262.89	-17,505,262.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,512,977.00	-19,512,977.00
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					-1,340,312.47						-1,340,312.47
四、本期期末余额	443,476,750.00				635,378,808.71		3,138,208.64		164,439,232.80	1,104,124,447.61	2,350,557,447.76

法定代表人：曾智斌 主管会计工作负责人：高璐璐 会计机构负责人：万云涛

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 44,347.675 万股，注册资本为 44,347.675 万元，注册地址：江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 168 号，总部地址：江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 168 号。公司最终实际控制人：伍锐。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造行业，主要产品为电子元器件的生产和销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 20 户，具体包括：

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

江西联创光电营销中心有限公司	全资子公司	1 级	100.00		100.00
深圳市联志光电科技有限公司	控股子公司	1 级	70.00		70.00
江西联创电缆有限公司	控股子公司	1 级	93.30		93.30
中久光电产业有限公司	全资子公司	1 级	100.00		100.00
上海联暄电子科技有限公司	全资子公司	1 级	100.00		100.00
江西联欧微电子材料有限公司	全资子公司	1 级	100.00		100.00
厦门华联电子科技有限公司	全资子公司	2 级		100.00	100.00
厦门华联电子器材有限公司	全资子公司	2 级		100.00	100.00
厦门华联电子工贸有限公司	全资子公司	2 级		100.00	100.00
江西联创南分科技有限公司	控股子公司	2 级	37.00	51.00	88.00
江西联凯塑业有限公司	控股子公司	2 级		60.00	60.00
江西中久激光技术有限公司	控股子公司	1 级	55.00		55.00
上海东楷允玖创业投资管理有限公司	控股子公司	1 级	80.00		80.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，其中：

名称	变更原因
江西中久激光技术有限公司	设立
上海东楷允玖创业投资管理有限公司	非同一控制下合并
江西联创贝晶光电有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

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

主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差

额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会

计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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

适用 不适用

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

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	出票人未经权威性的信用评级，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对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本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值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
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收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
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类

别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

17. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

18. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非

有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

19. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	40	3	2.425
房屋建筑物	35-50	3	2.77-1.94

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

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

20. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

21. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

22. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

23. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50 年	产权证书确认的使用年限
商标权	20 年	签订的《转让协议书》
非专有技术	5-10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
软件	2-5 年	预计可使用寿命

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

24. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

25. 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	预计使用年限
cms 系统企业邮箱租用费	5 年	租赁合同

类别	摊销年限	备注
模具费	3 年	预计使用年限
高亮度超薄 LED 装修费	10 年	预计使用年限

26. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

√适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴

纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

27. 预计负债

√适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本

确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（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。

29. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，

则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

30. 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在所建造或购买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；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；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超

出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

32. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	董事会审批	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则	董事会审批	(2)

第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》		
--	--	--

其他说明

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
可供出售金融资产	29,940,490.68	-29,940,490.68		-29,940,490.68	
其他权益工具投资		4,940,490.68		4,940,490.68	4,940,490.68
其他非流动金融资产		25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00
合计	29,940,490.68				29,940,490.68

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

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

(一) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(二) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		180,670,761.12	180,670,761.12	
应收账款		1,070,592,719.90	1,070,592,719.90	
应收票据及应收账款	1,251,263,481.02	-1,251,263,481.02		
应付票据		334,350,413.33	334,350,413.33	
应付账款		886,697,513.93	886,697,513.93	
应付票据及应付账款	1,221,047,927.26	-1,221,047,927.26		

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

上海东楷允致创业投资管理有限公司	25.00
------------------	-------

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局以赣高企认发[2017]10号文批准为高新技术企业(证书编号:GR201736000209),有效期3年,适用15%的企业所得税税率。

子公司厦门华联电子股份有限公司及厦门华联电子科技有限公司依据国科火字(2017)181号文,被认定为高新技术企业(证书编号:GR201735100196),有效期3年,适用15%的企业所得税税率。

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

子公司江西联创南分科技有限公司2019年12月3日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局认定为高新企业(证书编号:GR201936001808),有效期3年,适用15%的企业所得税税率。

子公司江西联创电缆有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局以赣高企认发[2019]3号文批准为高新技术企业(证书编号:201936001101),有效期3年,适用15%的企业所得税税率。

子公司江西联创电缆科技股份有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局以赣高企认发[2019]1号文批准为高新技术企业(证书编号:GR201836001293),有效期3年,适用15%的企业所得税税率。

子公司江西联凯塑业有限公司2018年依据国税函(2009)185号《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》,符合资源综合利用的企业所得税优惠政策:生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入企业当年收入总额,企业所得税税率为20%。

子公司深圳市联志光科技有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室以国科火字[2020]47号文批准为高新技术企业(证书编号:GR201944205023),有效期3年,适用15%的企业所得税税率。

子公司上海信茂新技术有限公司 2018 年 11 月 27 日经上海高新技术企业办公室认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号：GR201831003485），有效期 3 年，适用 15%的企业所得税税率。

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

子公司江西联创致光科技有限公司 2018 年 8 月 13 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号：GR201836000403），有效期 3 年，适用 15%的企业所得税税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	263,054.87	363,212.15
银行存款	480,154,242.95	552,258,925.43
其他货币资金	118,002,794.03	104,823,225.14
合计	598,420,091.85	657,445,362.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2019 年 12 月 31 日，除以下的货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	102,042,618.79	98,700,260.10
信用证保证金	1,496,373.23	1,803,345.93
履约保证金	19,900.00	385,196.51
保函保证金	9,487,627.09	288,165.00
用于担保的定期存款或通知存款	2,493,519.64	1,230,183.39
合计	115,540,038.75	102,407,150.93

2、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期结汇	155,900.00	—
合计	155,900.00	—

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	301,190,065.16	148,074,002.94
商业承兑票据	200,834,928.13	32,596,758.18
合计	502,024,993.29	180,670,761.12

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,084,192.35
商业承兑票据	
合计	2,084,192.35

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	735,294,694.65	—
商业承兑票据	—	61,118,925.53
合计	735,294,694.65	61,118,925.53

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
其中:								
按组合计提坏账准备	508,236,382.82	100.00%	6,211,389.53	1.22%	502,024,993.29			
其中:								
银行承兑汇票	301,190,065.16	59.26%	—	—	301,190,065.16	148,074,002.94	—	—
商业承兑汇票	207,046,317.66	40.74%	6,211,389.53	3.00%	200,834,928.13	32,596,758.18	—	—
合计	508,236,382.82	/	6,211,389.53	/	502,024,993.29	180,670,761.12	/	/

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	207,046,317.66	6,211,389.53	3
合计	207,046,317.66	6,211,389.53	3

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收票据	—	6,211,389.53	—	—	6,211,389.53
合计	—	6,211,389.53	—	—	6,211,389.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,038,355,356.05
1 至 2 年	49,850,886.63
2 至 3 年	28,620,147.19
3 年以上	
3 至 4 年	24,701,528.26
4 至 5 年	11,146,288.92
5 年以上	47,488,637.31
合计	1,200,162,844.36

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,318,508.75	1.19	14,317,882.75	99.99	626.00	23,842,257.70	2.03	23,440,131.70	98.31	402,126.00
其中：										

按组合计提坏账准备	1,185,844,335.61	98.81	95,832,149.51	8.08	1,090,012,186.10	1,152,726,698.31	97.97	82,536,104.41	7.16	1,070,190,593.90
其中:										
账龄组合	1,185,844,335.61	98.81	95,832,316.91	8.08	1,090,012,018.70	1,152,726,698.31	97.97	82,536,104.41	7.16	1,070,190,593.90
合计	1,200,162,844.36	/	110,150,032.26	/	1,090,012,812.10	1,176,568,956.01	/	105,976,236.11	/	1,070,592,719.90

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
H&CLEDKFT	1,072,805.64	1,072,805.64	100	无法收回
Proview LED Corporation Limited	1,020,000.66	1,020,000.66	100	无法收回
厦门江缆电缆有限责任公司	2,981,357.31	2,981,357.31	100	证据不足,败诉
北京大华恒威通信技术有限公司	1,526,331.52	1,526,331.52	100	证据不足,败诉
上海励展展览设计工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	无法收回
苏州瑞超光电有限公司	1,138,500.00	1,138,500.00	100	无法收回
其他	5,579,513.62	5,578,887.62	99.99	无法收回
合计	14,318,508.75	14,317,882.75	99.99	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,038,146,402.10	31,144,644.98	3.00
1-2年	46,064,815.87	2,302,819.32	5.00
2-3年	28,062,282.82	5,612,456.56	20.00
3-4年	24,396,941.69	12,198,470.86	50.00
4-5年	9,200,270.67	4,600,135.33	50.00

5 年以上	39,973,622.46	39,973,622.46	100.00
合计	1,185,844,335.61	95,832,149.51	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	23,440,131.70	5,863,520.16	1,832,195.66	13,153,573.45	—	14,317,882.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	82,536,104.41	14,866,530.12	—	1,570,485.02	—	95,832,149.51
合计	105,976,236.11	20,730,050.28	1,832,195.66	14,724,058.47	—	110,150,032.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市亚星半导体有限公司	1,819,275.52	胜诉回款
合计	1,819,275.52	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,724,058.47

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
东莞市亚星半导体有限公司	应收货款	12,719,040.90	无剩余可执行财产	管理层审批	否
合计	/	12,719,040.90	/	/	/

应收账款核销说明：

√适用 □不适用

东莞市亚星半导体有限公司已被吊销，根据广东省东莞市第二人民法院执行财产分配方案的（2019）粤 1972 执恢 346 号等文，子公司江西联创致光科技有限公司收回应收账款 1,819,275.52 元，应收账款账面余额 12,719,040.90 元经管理层审批作核销处理。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	109,120,116.56	9.09	3,273,603.50
客户二	101,690,601.48	8.47	3,050,718.04
客户三	89,090,899.46	7.42	2,672,726.98
客户四	48,929,975.53	4.08	1,467,899.27
客户五	38,846,624.33	3.24	1,165,398.73
合计	387,678,217.36	32.30	11,630,346.52

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应收账款期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。应收账款期末余额中应收其他关联方单位欠款情况，详见附注十一、（五）。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	258,636,711.45	97.31	137,073,183.80	93.27
1至2年	1,245,628.77	0.47	5,479,819.57	3.73
2至3年	2,118,499.70	0.80	2,542,272.68	1.73
3年以上	3,786,520.88	1.42	1,866,689.18	1.27
合计	265,787,360.80	100.00	146,961,965.23	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	90,214,916.80	33.94	1年以内	交易尚未完成
第二名	75,000,000.00	28.22	1年以内	交易尚未完成
第三名	61,000,000.00	22.95	1年以内	交易尚未完成
第四名	6,000,000.00	2.26	1年以内	交易尚未完成
第五名	3,526,987.82	1.33	1年以内	交易尚未完成
合计	235,741,904.62	88.70		

其他说明

√适用 □不适用

预付款项期末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

6、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	74,054,400.00	73,865,450.73
其他应收款	25,852,164.52	54,634,173.28
合计	99,906,564.52	128,499,624.01

其他说明：

√适用 □不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门宏发电声股份有限公司	74,054,400.00	73,865,450.73
合计	74,054,400.00	73,865,450.73

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	16,456,063.04
1至2年	6,635,177.44
2至3年	2,429,785.61
3年以上	
3至4年	14,716,092.69
4至5年	7,088,490.47
5年以上	15,787,728.41

减：坏账准备	-37,261,173.14
合计	25,852,164.52

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	41,267,693.29	67,592,868.54
代收款	105,533.00	127,307.95
备用金	5,210,883.48	5,768,138.97
往来款	13,074,526.03	10,248,254.70
应收出口退税	3,454,701.86	4,455,977.12
合计	63,113,337.66	88,192,547.28

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	10,657,186.40	—	22,901,187.60	33,558,374.00
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,050,785.16	—	2,660,113.98	3,710,899.14
本期转回	—	—	8,100.00	8,100.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	11,707,971.56	—	25,553,201.58	37,261,173.14

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京汉恩数字互联文化股份有限公司	保证金	10,000,000.00	3-4年	15.84	10,000,000.00
江西红声电子有限公司	保证金	6,100,000.06	5年以上	9.67	6,100,000.06
出口退税	应收出口退税	3,122,370.73	1年以内	4.95	93,671.12
上海默课贸易有限公司	往来款	2,770,000.00	3-4年	4.39	1,385,000.00
余梅	往来款	2,643,376.48	2年以内	4.19	2,643,376.48
合计	/	24,635,747.27	/	39.04	20,222,047.66

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期末余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。其他应收款期末余额中应收其他关联方单位欠款情况，详见附注十一、(五)。

7、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	150,517,617.69	12,437,598.71	138,080,018.98	186,535,499.34	12,117,573.23	174,417,926.11
在产品	77,467,884.13	1,368,948.77	76,098,935.36	71,595,927.86		71,595,927.86
库存商品	488,708,884.75	39,631,298.42	449,077,586.33	510,736,780.98	35,507,235.53	475,229,545.45
周转材料	2,296,785.49	—	2,296,785.49	2,013,890.25	—	2,013,890.25
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	22,664,892.98	—	22,664,892.98	13,341,265.08	—	13,341,265.08
工程施工	4,112,854.05	200,000.00	3,912,854.05	4,208,823.09	—	4,208,823.09
合计	745,768,919.09	53,637,845.90	692,131,073.19	788,432,186.60	47,624,808.76	740,807,377.84

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,117,573.23	2,841,341.85	—	2,521,316.37		12,437,598.71
在产品		1,368,948.77	—			1,368,948.77
库存商品	35,507,235.53	18,212,166.71	—	14,088,103.82		39,631,298.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
工程施工		200,000.00	—			200,000.00
合计	47,624,808.76	22,622,457.33	—	16,609,420.19		53,637,845.90

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	11,173,429.89	5,981,708.72
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	173,325.47	234,896.65
预缴社保	—	705.77
启航贸易供应链私募投资基金	—	150,000,000.00
湖北天乾资管计划	150,000,000.00	—
合计	161,346,755.36	156,217,311.14

9、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							

分期收款提供劳务							
合同能源管理项目	1,487,534.16	1,487,534.16	—	2,049,132.18	996,307.30	1,052,824.88	
合计	1,487,534.16	1,487,534.16	—	2,049,132.18	996,307.30	1,052,824.88	/

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			996,307.30	996,307.30
2019年1月1日余额在本期			996,307.30	996,307.30
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			491,226.86	491,226.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			1,487,534.16	1,487,534.16

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司与客户签订《合同能源管理项目合同》，合同约定由公司为客户免费安装照明设施，从以后年度的节能效益中收回投资并取得利润，上述长期应收款系公司的项目资产净额。

长期应收款计提减值系子公司联创照明信息技术的客户腾达电器公司 2016 年 2 月进入破产清算程序，参考律师判断，对该客户长期应收款账面余额全额计提 99.63 万元坏账准备；萍乡洪城大厦公司项目因设备已损坏，预计维修成本超过收益，故对该客户长期应收款按账面余额全额计提坏账准备 49.12 万元。

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
厦门宏发电声股份有限公司	1,168,761.75			203,954.02	2,127.15	-747,823.57	-74,054.40	—	—	1,300,407.10	—
北方联创通信有限公司	79,994.11			37,960.58	—	-390,884.47	-19,800.00	—	—	97,764,012.62	—
江西联创超光电导应用有限公司	—	80,000.00		-535,185.69	—	—	—	—	—	79,464,814.31	—
佛山联创华联电子有限公司	7,933,154.44	—		-970,497.44	—	—	—	—	—	6,962,657.00	—
厦门永联达光电科技有限公司	27,623,210.02	—		400,037.01	—	—	—	—	—	28,023,247.03	—
南昌宇欣科技有限公司	5,302,193.67	—		-192,714.23	—	—	—	—	—	5,109,479.44	—
小计	1,289,614.75	80,000.00		240,616.23	2,127.15	-1,138.7	-93,854.40	—	—	1,517,364,920.62	—

	754.1 1	00.0 0		120. 05	4.69	08.0 4	400. 00			81	
合计	1,289 ,614, 754.1 1	80,0 00,0 00.0 0	—	240, 616, 120. 05	2,12 7,15 4.69	-1,1 38,7 08.0 4	-93, 854, 400. 00	—	—	1,517,3 64,920. 81	—

11、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	4,940,490.68	4,940,490.68
合计	4,940,490.68	4,940,490.68

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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
江西省电子研究所					非交易目的股权	
世纪证券					非交易目的股权	
H&C 联创 LED 照明有限公司					非交易目的股权	

12、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海壹胜投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
南京航天紫金军民融合产业投资基金企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,996,018.28	2,112,800.00		9,108,818.28
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,996,018.28	2,112,800.00		9,108,818.28
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,589,727.54	826,991.72		4,416,719.26
2. 本期增加金额	169,251.25	50,934.35		220,185.60
(1) 计提或摊销	169,251.25	50,934.35		220,185.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,758,978.79	877,926.07		4,636,904.86
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,237,039.49	1,234,873.93		4,471,913.42
2. 期初账面价值	3,406,290.74	1,285,808.28		4,692,099.02

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

14、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	547,735,426.94	555,842,487.95
固定资产清理	—	—
合计	547,735,426.94	555,842,487.95

其他说明：

√适用 □不适用

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	仪器设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：										
1. 期初余额	322,747,066.51	328,916,037.27	29,781,819.14	256,262,927.17	13,195,471.14	51,224,267.36	1,071,558.58	13,047,943.28	70,044,555.20	1,086,291,645.65
2. 本期增加金额	24,172.41	31,839,567.57	1,754,514.31	29,372,126.27	1,226,550.28	1,040,140.70	153,575.29	691,369.95	2,689,475.71	68,791,492.49
1) 购置	24,172.41	29,019,176.94	1,754,514.31	29,372,126.27	1,226,550.28	1,040,140.70	153,575.29	691,369.95	2,689,475.71	65,971,101.86
2) 在建工程转入	—	2,820,390.63	—	—	—	—	—	—	—	2,820,390.63
3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	7,000,706.86	1,084,531.20	11,771,592.29	237,357.38	608,505.57	—	1,076,721.98	1,341,349.33	23,120,764.61
1) 处置或报废	—	1,294,228.13	1,084,531.20	11,771,592.29	237,357.38	608,505.57	—	1,076,721.98	1,341,349.33	17,414,285.88
	—	5,706,478.73	—	—	—	—	—	—	—	5,706,478.73

入在 建工程		8.73									
4 ·期末 余额	322,771, 238.92	353,754, 897.98	30,451,8 02.25	273,863, 461.15	14,184, 664.04	51,655,9 02.49	1,225,1 33.87	12,662,5 91.25	71,392,6 81.58	1,131,962 ,373.53	
二、累 计折 旧											
1 ·期初 余额	101,399, 917.30	145,353, 491.65	15,369,0 01.21	184,666, 992.80	8,857,9 36.24	30,235,9 35.36	733,970 .01	10,224,9 19.55	32,787,8 26.27	529,629,9 90.39	
2 ·本期 增加 金额	9,263,96 1.41	24,428,1 64.02	2,152,65 6.99	24,839,0 39.81	1,187,2 68.31	1,838,84 0.31	86,016. 19	450,359. 15	4,825,73 0.99	69,072,03 7.18	
1) 计 提	9,263,96 1.41	24,428,1 64.02	2,152,65 6.99	24,839,0 39.81	1,187,2 68.31	1,838,84 0.31	86,016. 19	450,359. 15	4,825,73 0.99	69,072,03 7.18	
3 ·本期 减少 金额	—	4,230,83 3.03	967,239. 50	11,325,8 26.29	199,910 .23	583,463. 16	—	637,502. 77	1,198,51 5.09	19,143,29 0.07	
1) 处 置或 报废	—	1,142,09 0.06	967,239. 50	11,325,8 26.29	199,910 .23	583,463. 16	—	637,502. 77	1,198,51 5.09	16,054,54 7.10	
他减 少	—	3,088,74 2.97	—							3,088,742 .97	
4 ·期末 余额	110,663, 878.71	165,550, 822.64	16,554,4 18.70	198,180, 206.32	9,845,2 94.32	31,491,3 12.51	819,986 .20	10,037,7 75.93	36,415,0 42.17	579,558,7 37.50	
三、减 值准 备											
1 ·期初 余额				—	—	88,087.2 0	—	55,790.7 5	675,289. 36	819,167.3 1	
2 ·本期 增加 金额		933,076. 26		99,210.7 1	—	—	—	—	2,838,85 6.03	3,871,143 .00	
1) 计 提		933,076. 26		99,210.7 1	—	—	—	—	2,838,85 6.03	3,871,143 .00	
3 ·本期 减少 金额				—	—	—	—	15,498.9 6	6,602.26	22,101.22	
1) 处 置或 报废				—	—	—	—	15,498.9 6	6,602.26	22,101.22	
4 ·期末 余额		933,076.26		99,210.7 1	—	88,087.2 0	—	40,291.7 9	3,507,54 3.13	4,668,209 .09	
四、账											

面价值										
1 · 期末 账面 价值	212,107, 360.21	187,270, 999.08	13,897,3 83.55	75,584,0 44.12	4,339,3 69.72	20,076,5 02.78	405,147 .67	2,584,52 3.53	31,470,0 96.28	547,735,4 26.94
2 · 期初 账面 价值	221,347, 149.21	183,562, 545.62	14,412,8 17.93	71,595,9 34.37	4,337,5 34.90	20,900,2 44.80	337,588 .57	2,767,23 2.98	36,581,4 39.57	555,842,4 87.95

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

15、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,793,263.65	3,649,140.50
工程物资	—	—
合计	17,793,263.65	3,649,140.50

其他说明:

适用 不适用

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装设备	308,590.83		308,590.83	433,926.88		433,926.88
高亮度超薄LED背光源及配套用导光板项目(三期)	6,651,701.56		6,651,701.56	—		—
厂房及宿舍改造	7,213,622.64		7,213,622.64	541,132.08		541,132.08
其他	3,619,348.62		3,619,348.62	2,674,081.54		2,674,081.54
合计	17,793,263.65	—	17,793,263.65	3,649,140.50	—	3,649,140.50

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
高亮度超薄LED背光源及配套用导光板项目(三期)	20,000,000.00	—	6,651,701.56			6,651,701.56	33.26	33.26				自有资金
翔安厂房	450,000,000.00	281,132.08	6,932,490.56			7,213,622.64	1.60	1.60				自有资金
合计	470,000,000.00	281,132.08	13,584,192.12			13,865,324.20	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

16、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	46,851,092.02		4,308,487.50	6,422,911.16	2,700,000.00	60,282,490.68
2. 本期增加金额	22,930,287.36		—	404,271.03	—	23,334,558.39
(1) 购置	22,930,287.36		—	404,271.03	—	23,334,558.39
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	69,781,379.38		4,308,487.50	6,827,182.19	2,700,000.00	83,617,049.07
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,844,349.42		3,478,487.50	4,625,516.71	2,700,000.00	24,648,353.63
2. 本期增加金额	1,152,839.42		120,000.00	510,602.80		1,783,442.22
(1) 计提	1,152,839.42		120,000.00	510,602.80		1,783,442.22
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,997,188.84		3,598,487.50	5,136,119.51	2,700,000.00	26,431,795.85

额						
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	54,784,190.54		710,000.00	1,691,062.68	—	57,185,253.22
2. 期初账面价值	33,006,742.60		830,000.00	1,797,394.45	—	35,634,137.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

17、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高亮度超薄LED装修费	2,460,408.47	—	401,998.32	—	2,058,410.15
模具费	22,021,345.37	17,798,089.45	15,167,161.19	—	24,652,273.63
装修费	29,132,921.78	4,514,940.91	8,266,793.33	—	25,381,069.36
cms	15,988.46	25,500.00	12,574.28	—	28,914.18

系统企业邮箱租用费					
合计	53,630,664.08	22,338,530.36	23,848,527.12		52,120,667.32

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,494,761.35	25,807,568.44	150,993,521.85	25,245,250.74
内部交易未实现利润	5,243,023.47	786,453.52	5,425,926.53	813,888.98
可抵扣亏损	317,451,775.19	47,617,766.28	277,099,896.43	42,054,558.50
预提费用	—	—	74,916.66	11,237.50
递延收益	15,090,846.92	2,263,627.03	17,427,424.97	2,614,113.74
合计	392,280,406.93	76,475,415.27	451,021,686.44	70,739,049.46

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	86,774,463.05	13,016,169.45	47,292,017.16	7,093,802.57
合计	86,774,463.05	13,016,169.45	47,292,017.16	7,093,802.57

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	119,919,449.96	63,759,009.94
资产减值准备	163,341,234.49	47,778,169.63
预提费用	—	28,442.76
合计	283,260,684.45	111,565,622.33

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	—	8,709,275.92	
2020	3,333,191.99	3,333,191.99	
2021	6,153,901.48	6,153,901.48	
2022	11,159,304.74	11,159,304.74	
2023	32,936,798.94	34,403,335.81	
2024	66,336,252.81	—	
合计	119,919,449.96	63,759,009.94	/

19、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	1,007,879.50		1,007,879.50	—		—
预付设备款	37,835,233.40		37,835,233.40	7,834,181.09		7,834,181.09
合计	38,843,112.90		38,843,112.90	7,834,181.09		7,834,181.09

20、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	81,467,226.68	—
抵押借款		
保证借款	575,000,000.00	620,000,000.00
信用借款	466,711,765.00	361,800,000.00
合计	1,123,178,991.68	981,800,000.00

短期借款分类的说明：

1、质押借款：

子公司联创致光公司期末应收商业承兑汇票贴现未到期金额 32,459,900.32 元；

子公司联创光电营销中心以 46,000,000.00 元应收账款质押向浙商银行借入短期借款 46,000,000.00 元，借款期限 2019/11/1-2020/10/30；以 3,007,326.36 元应收账款质押向浙商银行借入短期借款 3,007,326.36 元，借款期限 2019/11/1-2020/4/30。

2、保证借款明细如下：

借款类别	借款单位	贷款单位	金额（元）	借款期限		抵押物/质押物/担保人	抵押物/质押物原值
				起	讫		
保证借款	联创光电营销中心	中国银行	7,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	联创光电	—
保证借款	联创南分科技公司	中国银行	3,000,000.00	2019/6/17	2020/6/16	联创光电	—
保证借款	联创南分科技公司	中国银行	3,000,000.00	2019/7/18	2020/7/17	联创光电	—
保证借款	南昌欣磊公司	中国银行	10,000,000.00	2019/3/7	2020/3/6	联创光电	—
保证借款	联创电缆科技公司	交通银行	9,000,000.00	2019/3/29	2020/3/27	联创光电	—
保证借款	联创电缆科技公司	浦发银行	10,000,000.00	2019/12/10	2020/12/9	联创光电	—
保证借款	联创电缆科技公司	农业银行	10,000,000.00	2019/9/25	2020/9/24	联创光电	—
保证借款	联创电缆科技公司	浦发银行	10,000,000.00	2019/5/10	2020/1/24	联创光电	—
保证借款	厦门华联电子科技有限公司	工商银行	3,000,000.00	2019/3/19	2020/4/15	厦门华联公司	—
保证借款	联创光电	江西银行	50,000,000.00	2019/12/26	2020/12/25	江西省电子集团	—
保证借款	联创光电	江西银行	150,000,000.00	2019/07/11	2020/06/14	江西省电子集团	—
保证借款	联创光电	进出口银行	300,000,000.00	2019/02/15	2020/02/14	江西省电子集团	—
保证借款小计			565,000,000.00				

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本报告期无已逾期未偿还的短期借款

21、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	150,940,212.67	20,743,423.79
银行承兑汇票	302,095,676.36	313,606,989.54
合计	453,035,889.03	334,350,413.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

22、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	977,779,372.51	868,074,921.42
应付工程款	3,777,651.97	7,107,486.46
应付设备款	11,071,293.76	11,515,106.05
合计	992,628,318.24	886,697,513.93

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京星天地环境工程有限公司	1,309,109.19	交易未完成
吉安市小桥电线电缆有限公司	1,099,842.19	交易未完成

合计	2,408,951.38	/
----	--------------	---

其他说明

√适用 □不适用

(1) 应付账款较上期增加主要系全资子公司江西联创致光科技有限公司销售增加，备货量增加所致。

(2) 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。期末余额中应付其他关联方单位欠款情况，详见附注十一、（五）。

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款（工程款）	24,207,225.90	19,390,451.60
合计	24,207,225.90	19,390,451.60

24、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,324,059.24	573,338,443.15	568,077,152.16	27,585,350.23
二、离职后福利-设定提存计划	169,265.52	18,987,592.42	18,765,494.16	391,363.78
三、辞退福利	—	3,844,441.01	3,844,441.01	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	22,493,324.76	596,170,476.58	590,687,087.33	27,976,714.01

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,939,787.49	534,834,785.70	529,841,588.39	24,932,984.80
二、职工福利费	—	14,045,629.82	14,045,629.82	—
三、社会保险费	19,681.32	10,151,576.60	10,070,834.40	100,423.40

		30	22	
其中：医疗保险费	17,072.75	8,222,368.75	8,152,607.73	86,833.77
工伤保险费	1,196.85	563,965.56	559,362.04	5,800.37
生育保险费	1,411.72	1,360,975.16	1,354,597.62	7,789.26
补充医疗保险	—	4,266.83	4,266.83	—
四、住房公积金	25,500.84	8,660,390.43	8,664,506.81	21,384.46
五、工会经费和职工教育经费	2,339,089.59	5,646,060.90	5,454,592.92	2,530,557.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,324,059.24	573,338,443.15	568,077,152.16	27,585,350.23

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	169,265.52	18,252,168.11	18,034,754.48	386,679.15
2、失业保险费	—	735,424.31	730,739.68	4,684.63
3、企业年金缴费				
合计	169,265.52	18,987,592.42	18,765,494.16	391,363.78

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴期末余额主要为控股子公司厦门华联电子股份有限公司计提的年度考核奖金，截至报告日已发放。

25、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,568,616.05	5,868,406.76
消费税		
营业税		
企业所得税	8,560,639.07	6,085,442.20

个人所得税	602,644.32	429,062.13
城市维护建设税	1,080,692.80	954,625.48
房产税	863,793.43	918,050.09
土地使用税	527,460.91	454,998.53
印花税	108,609.22	166,266.36
环境保护税	8,457.27	8,404.77
教育费附加	784,397.96	693,278.92
其他	4,582.46	—
合计	14,109,893.49	15,578,535.24

26、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,321.38	—
应付股利	2,189,050.00	2,189,050.00
其他应付款	86,523,926.84	79,244,973.67
合计	88,740,298.22	81,434,023.67

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

应付利息

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	27,321.38	—
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	27,321.38	—

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,189,050.00	2,189,050.00
合计	2,189,050.00	2,189,050.00

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	6,135,435.00	5,224,195.40
押金及保证金	16,660,245.94	15,848,339.48
应付股权收购款	20,946,619.06	19,133,333.34
往来款	37,071,290.93	33,927,426.76
代收款	5,710,335.91	5,111,678.69
合计	86,523,926.84	79,244,973.67

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省电子信息技师学院	17,130,000.00	合建科技大楼，尚未结算
北京第一信用担保有限公司	2,000,000.00	交易质保金
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	1,390,146.57	尚未结算
合计	20,520,146.57	/

其他说明：

适用 不适用

期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份股东款项。期末余额中其他应付其他关联方单位欠款情况，详见附注十一、（五）。

27、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未终止确认的商业承兑汇票	28,659,025.21	—
合计	28,659,025.21	

28、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,000,000.00	
专项应付款	14,400,000.00	14,400,000.00
合计	29,400,000.00	14,400,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1、长期应付款说明：

系全资子公司联创致光公司向江西国资创业投资管理有限公司借入3年期借款1500万，借款期限2019/2/19-2022/2/18，本公司提供股权质押担保。

2、专项应付款的说明：

系国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部国经贸投资[2003]205号文批准拨入的重点技术改造项目国债专项资金。

29、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,427,860.21	5,479,687.50	7,816,700.79	15,090,846.92	详见表1
合计	17,427,860.21	5,479,687.50	7,816,700.79	15,090,846.92	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变	期末余额	与资产相关/与

					动		收益 相关
企业信息化项目	435.24	—	—	435.24		—	与资产 相关
基于智能 家电用微 电脑控制 器技术改 造项目	4,206,949.79	—	—	1,710,787.88		2,496,161.91	与资产 相关
两化融合 项目	1,147,033.31	—	—	368,186.11		778,847.20	与资产 相关
国家企业 技术中心 研发费用 资助资金	2,699,240.00	—	—	684,251.39		2,014,988.61	与资产 相关
家电智能 控制器绿 色制造关 键工艺系 系统集成 项目	1,881,776.73	—	—	597,482.48		1,284,294.25	与资产 相关
智能家电 控制器智 能制造试 点示范项 目	1,189,864.81	—	—	552,888.45		636,976.36	与资产 相关
新型低热 阻超高能 效LED封 装技术研 究	1,727,330.97	545,000.00	—	709,446.11		1,562,884.86	与资产 相关
LED照明 产业封装 模组灯具 智能和绿 色制造	1,005,912.70	344,687.50	—	490,622.32		859,977.88	与资产 相关
半导体照 明绿色制 造关键工 艺开发与 系统集成	482,368.78	—	—	141,022.04		341,346.74	与资产 相关
工业企业 灾后恢复 生产补助	636,120.00	—	184,580.00	—		451,540.00	与资产 相关
2018年市 级重点技 术改造项 目	1,234,529.93	—	—	379,429.62		855,100.31	与资产 相关

工业企业技术改造项目	1,216,297.95	310,000.00	—	399,758.52		1,126,539.43	与资产相关
光耦合器微型化技术改造技改	—	1,090,000.00	—	306,903.19		783,096.81	与资产相关
智能控制器制造数控化及综合集成技改	—	3,190,000.00	—	1,290,907.44		1,899,092.56	与资产相关
合计	17,427,860.21	5,479,687.50	184,580.00	7,632,120.79		15,090,846.92	

30、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	443,476,750.00						443,476,750.00

31、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	525,659,677.18	—	1,325,965.64	524,333,711.54
其他资本公积	110,164,101.97	—	1,138,708.04	109,025,393.93
合计	635,823,779.15	—	2,464,673.68	633,359,105.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价减少系本期公司收购控股子公司上海信茂新技术有限公司少数股东 12.88% 股权导致；其他资本公积减少系联营企业其他权益变动导致。

32、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：前期计入	减：所得税费	税后归属于母公司	税后归	

			其他 综合 收益 当期 转入 损益	其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	用		属 于 少 数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,138,208.64	2,127,154.69				2,127,154.69		5,265,363.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,138,208.64	2,127,154.69				2,127,154.69		5,265,363.33
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	3,138,208.64	2,127,154.69				2,127,154.69		5,265,363.33

33、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,274,881.54	20,210,052.13	—	184,484,933.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	164,274,881.54	20,210,052.13	—	184,484,933.67

34、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,199,407,240.71	1,009,437,590.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	1,199,407,240.71	1,009,437,590.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	194,922,442.50	227,161,742.82
减: 提取法定盈余公积	20,210,052.13	17,505,262.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,060,791.00	19,512,977.00
转作股本的普通股股利		
提取职工奖福基金	92,570.24	173,852.84
期末未分配利润	1,350,966,269.84	1,199,407,240.71

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

35、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	4,192,571,215.91	3,689,189,436.69	3,350,102,123.74	2,934,367,183.50
其他业务	162,046,768.78	143,249,550.28	95,460,354.12	81,114,512.49
合计	4,354,617,984.69	3,832,438,986.97	3,445,562,477.86	3,015,481,695.99

其他说明：

营业收入同比增加主要系全资子公司江西联创致光科技有限公司本年销售增加所致。

36、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	7,302,345.58	6,504,317.66
教育费附加	5,455,269.78	4,856,765.53
资源税		
房产税	2,724,561.59	2,834,858.41
土地使用税	1,748,731.59	1,689,346.47
车船使用税	47,279.29	51,342.48
印花税	1,724,995.39	1,203,824.65
环境保护税	55,444.24	33,700.06
其他	—	10,487.61
合计	19,058,627.46	17,184,642.87

37、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	29,290,279.55	25,593,816.69
职工薪酬	33,655,035.85	27,175,722.95
售后服务费	27,950,386.47	2,093,209.41
销售代理费	1,099,684.65	3,464,369.10
保险费	512,225.62	889,634.67
租赁费	1,548,455.29	584,365.56
投标费	581,364.05	748,737.27
办公费用	556,444.10	712,485.31
车辆使用费	699,599.08	847,006.54
业务招待费	16,879,554.06	13,704,668.63
差旅费	3,385,839.45	3,016,990.71
物料消耗	799,436.97	2,007,773.87

其他	1,925,716.56	3,012,435.23
合计	118,884,021.70	83,851,215.94

38、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	6,274,827.68	5,274,349.94
职工薪酬	101,120,518.84	82,460,448.44
修理费	1,872,896.51	1,682,620.20
固定资产折旧	11,660,172.45	10,496,983.98
无形资产摊销	1,536,432.44	1,290,196.68
长期待摊费用摊销	2,363,145.28	1,779,161.95
租赁费	3,211,242.87	2,359,994.32
物料消耗	3,761,577.24	4,145,521.63
办公、水电费	6,206,311.05	4,424,087.89
差旅费	2,386,646.47	2,021,713.37
董事会费	490,482.98	499,919.06
中介机构、咨询费用	5,390,761.13	4,934,433.69
诉讼费	480,281.47	490,536.07
车辆使用费	2,888,896.90	2,697,220.43
其他	7,205,533.74	6,222,330.44
合计	156,849,727.05	130,779,518.09

39、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,260,295.60	71,584,733.85
研发材料	49,128,674.94	33,454,501.62
折旧费用与摊销	12,691,151.30	12,928,349.96
其他费用	9,570,881.87	8,085,673.49
合计	152,651,003.71	126,053,258.92

40、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,419,200.12	39,063,297.40
减：利息收入	-13,382,683.34	-5,270,120.89
汇兑损益	-5,093,943.34	-11,609,492.12

银行手续费	1,597,849.93	1,888,037.29
其他	3,746,187.05	5,202,926.38
合计	58,286,610.42	29,274,648.06

41、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,692,178.71	24,744,802.96
个税代缴手续费返还	58,358.64	574.89
合计	21,750,537.35	24,745,377.85

其他说明：

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	7,632,120.79	6,267,276.10	与资产相关
博士后日常经费资助资金	100,000.00	200,000.00	与收益相关
增值税即征即退 50%	287,787.06	559,245.63	与收益相关
股改补助和新三板挂牌奖励资金	—	500,000.00	与收益相关
南昌市长质量奖	600,000.00	—	与收益相关
科技重大项目及科技创新奖	3,288,463.00	6,537,218.00	与收益相关
工业奖励政策专项资金	527,600.00	35,000.00	与收益相关
高层次人才补贴资金	390,000.00	600,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴资金	921,000.00	2,690,847.00	与收益相关
稳岗补助	128,433.95	427,393.64	与收益相关
出口奖励资金	351,084.00	1,165,205.83	与收益相关
名牌产品奖励资金	141,300.00	345,000.00	与收益相关
培训补贴款	88,500.00	33,900.00	与收益相关
知识产权贯标企业奖励	142,000.00	150,000.00	与收益相关
劳务协作奖	203,500.00	271,500.00	与收益相关
企业研发经费补助资金	2,514,200.00	3,151,700.00	与收益相关
增产多销奖励	84,678.00	23,676.00	与收益相关
市财政引智项目款	—	50,000.00	与收益相关
残疾人就业补贴	—	11,609.70	与收益相关
用电奖励	—	63,400.00	与收益相关
社保补贴	9,270.91	8,703.06	与收益相关
专利资助及奖励资金	185,400.00	344,128.00	与收益相关
政策扶持资金	—	300,000.00	与收益相关
纳税重大贡献企业奖励	—	200,000.00	与收益相关

外经贸发展专项资金	—	80,500.00	与收益相关
中小企业发展及商务外贸发展资金	86,300.00	698,500.00	与收益相关
2016 年度新增入统四类企业省级奖励	—	30,000.00	与收益相关
园区突出贡献奖励金	300,000.00	—	与收益相关
洪财教指（2019）55 号独角奖励	100,000.00	—	与收益相关
制造业单项冠军奖励	300,000.00	—	与收益相关
技改补助	2,346,000.00	—	与收益相关
节能循环经济专项奖励	500,000.00	—	与收益相关
标准化战略实施经费	240,000.00	—	与收益相关
市场开拓展销补助	139,589.00	—	与收益相关
其他	84,952.00	—	与收益相关
合计	21,692,178.71	24,744,802.96	

42、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	240,616,120.05	232,391,439.29
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	-411,500.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	84,239.55	—
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益	11,984,037.45	—
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置衍生金融资产取得的投资收益	54,700.00	—
合计	252,739,097.05	231,979,939.29

43、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融资产	155,900.00	—
合计	155,900.00	—

44、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	-29,303,270.15	—
合计	-29,303,270.15	

45、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	—	-19,679,896.12

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,622,457.33	-15,338,207.50
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-3,871,143.00	-187,902.26
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-26,493,600.33	-35,206,005.88

46、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-196,485.41	-702,918.81
合计	-196,485.41	-702,918.81

47、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	175,202.78	33,390.37	175,202.78
其中：固定资产处置利得	175,202.78	33,390.37	175,202.78
无形资产处置利得			
债务重组利得	—	408,058.71	—
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	184,580.00	509,759.00	—
违约赔偿收入	4,514,413.30	1,845,423.28	4,514,413.30
其他	1,226,204.31	4,397,874.81	1,226,204.31

合计	6,100,400.39	7,194,506.17	5,915,820.39
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	184,580.00	184,580.00	与资产相关
地方税收留成部分奖励	—	305,179.00	与收益相关
2017 年度财政贡献奖	—	20,000.00	与收益相关
合计	184,580.00	509,759.00	

48、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置 损失合计	730,745.19	765,548.03	730,745.19
其中：固定资产处 置损失	730,745.19	765,548.03	730,745.19
无形资产 处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交 换损失			
对外捐赠	71,000.00	100,000.00	71,000.00
违约金、赔偿及罚 款支出	4,455,420.16	4,563,879.22	4,455,420.16
盘亏损失	—	103,048.55	—
其他	417,441.58	4,034,697.01	417,441.58
合计	5,674,606.93	9,567,172.81	5,674,606.93

49、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,796,437.78	9,429,291.68
递延所得税费用	186,001.07	-1,802,383.48
合计	13,982,438.85	7,626,908.20

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	235,526,979.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,329,046.90
子公司适用不同税率的影响	-6,996,849.69
调整以前期间所得税的影响	2,444,277.29
非应税收入的影响	-36,208,984.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,137,372.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,618,515.29
研发加计扣除	-8,058,847.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	758,972.24
其他	-41,062.77
所得税费用	13,982,438.85

50、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,382,683.34	5,270,120.89
政府补助	19,251,958.36	25,434,291.62
营业外收入	5,807,941.66	3,161,115.80
往来款等	118,418,777.19	84,079,109.39
合计	156,861,360.55	117,944,637.70

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	78,421,414.40	55,015,020.45
管理费用	51,160,273.65	45,539,712.62
银行手续费	1,597,849.93	1,888,037.29
营业外支出	4,315,520.78	4,698,576.23
往来款等	86,269,884.71	54,937,332.74
合计	221,764,943.47	162,078,679.33

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	185.80	—
合计	185.80	—

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资	—	411,500.00
合计	—	411,500.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

51. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	221,544,540.50	253,754,315.60
加：资产减值准备	55,796,870.48	35,206,005.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,292,222.781	64,931,837.30
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,783,442.22	1,531,095.86
长期待摊费用摊销	23,848,527.12	21,829,590.41
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)	196,485.41	702,918.81
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	555,542.41	732,157.66
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-155,900.00	

财务费用（收益以“－”号填列）	71,419,200.12	38,899,225.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-252,739,097.05	-231,979,939.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,736,365.81	-8,896,186.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,922,366.88	7,093,802.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	42,663,267.51	-152,012,350.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-387,455,437.59	-398,794,188.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	210,491,603.31	430,809,892.40
其他	-31,333,478.66	-26,426,601.37
经营活动产生的现金流量净额	26,093,789.63	37,381,576.10
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	482,880,053.10	555,038,211.79
减：现金的期初余额	555,038,211.79	465,097,688.11
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-72,158,158.69	89,940,523.68

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	482,880,053.10	555,038,211.79
其中：库存现金	263,054.87	363,212.15
可随时用于支付的银行存	480,154,242.95	449,852,698.71

款		
可随时用于支付的其他货币资金	2,462,755.28	104,822,300.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	482,880,053.10	555,038,211.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	115,540,038.75	102,407,150.93

52、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,540,038.75	保证金及用于担保的定期存款或通知存款
应收票据	2,084,192.35	向应付票据的出票银行提供质押
存货		
应收账款	49,007,326.36	附注六、注释 21
合计	166,631,557.46	/

53、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	24,969,378.79
其中：美元	3,576,367.02	6.9762	24,949,451.61
欧元	2,549.70	7.8155	19,927.18
港币			
应收账款	-	-	145,934,025.36
其中：美元	20,917,609.91	6.9762	145,925,430.24
欧元	529.20	7.8155	4,135.96
港币	4,977.96	0.8958	4,459.16
其他应收款	-	-	69,762.00

其中：美元	10,000.00	6.9762	69,762.00
应付账款			8,114,205.67
其中：美元	1,163,126.87	6.9762	8,114,205.67

54、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
计入递延收益的政府补助	5,479,687.50		7,816,700.79
计入其他收益的政府补助	14,060,057.9		14,060,057.92
计入营业外收入的政府补助	—		—
冲减成本费用的政府补助	43,400.00		43,400.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

1. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
流动资金贷款贴息	贴息	43,400.00	21,390.00	财务费用
合计		43,400.00	21,390.00	

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

（一）其他原因的合并范围变动

- 1、本期新设控股子公司江西中久激光技术有限公司，截至期末本公司持股比例 **55%**；
- 2、本期非同一控制下企业合并增加上海东楷允玟创业投资管理有限公司，至购买日原股东未实际出资，本公司无偿收购，截至期末本公司持股比例 **80%**；
- 3、原子公司江西联创贝晶光电有限公司于 2018 年 11 月 26 日经南昌市行政审批局核准注销，注销登记号 360100219418020。

（二）其他

- 1、本期公司收购控股子公司上海信茂新技术有限公司少数股东 **12.88%**股权，截至期末本公司持股比例变更为 **63.88%**；
- 2、控股子公司中久光电产业有限公司（原江西联融新光源协同创新有限公司）少数股东一直未出资，本期公司无偿收购少数股权 **18.125%**，截至期末本公司持股比例变更为 **100%**。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门华联电子股份有限公司	厦门	厦门	电子元器件	50.01		同一控制下合并
南昌欣磊光电科技有限公司	南昌	南昌	电子元器件	74.00		设立或投资
江西联创致光科技有限公司	南昌	南昌	电子元器件	100.00		设立或投资
江西联创照明信息技术有限公司	南昌	南昌	电脑耗材	100.00		设立或投资
江西联创电缆科技股份有限公司	吉安	吉安	电缆	78.72		设立或投资
江西联创特种微电子有限公司	南昌	南昌	电子元器件	100.00		设立或投资
江西联创光电营销中心有限公司	南昌	南昌	电子元器件	100.00		设立或投资
深圳市联志光电科技有限公司	深圳	深圳	电子元器件	70.00		设立或投资
上海信茂新技术有限公司	上海	上海	LED 显示屏	63.88		设立或投资
江西联创电缆有限公司	吉安	吉安	电缆	93.30		设立或投资
江西联欧微电子材料有限公司	南昌	南昌	电子元器件	100.00		设立或投资
厦门华联电子工贸有限公司	厦门	厦门	贸易、管理		100.00	设立或投资
厦门华联电子器材有限公司	厦门	厦门	电子元器件		100.00	设立或投资
厦门华联电子科技有限公司	厦门	厦门	电子元器件		100.00	设立或投资
江西联创南分科技有限公司	南昌	南昌	电子元器件	88.00		设立或投资
江西联凯塑业有限公司	吉安	吉安	生产销售		60.00	设立或投资
中久光电产业有限公司	南昌	南昌	电子元器件	100.00		设立或投资
上海联暄电子有限公司	上海	上海	电子元器件	100.00		设立或投资
江西中久激光技术有限公司	南昌	南昌	激光器及光电子器件	55.00		设立或投资
上海东楷允致创业投资管理有 限公司	上海	上海	投资管理咨询	80.00		非同一控制 合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门华联电子股份有限公司	49.99	36,664,141.81	7,755,600.00	244,128,388.08
江西联创电缆科技股份有限公司	21.28	-5,599,355.15	—	46,956,689.90

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门华联电子股份有限公司	65,442.47	28,107.60	93,550.07	42,616.98	1,509.08	44,126.06	62,685.91	26,782.15	89,468.06	43,839.77	1,742.74	45,582.51
江西联创电缆科技股份有限公司	23,776.93	10,332.49	34,109.42	11,840.14		11,840.14	27,165.66	10,959.22	38,124.88	13,212.92		13,212.92

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门华联电子股份有限公司	152,252.11	7,089.95	7,089.95	9,599.88	137,696.79	5,722.02	5,722.02	10,127.19
江西联创电缆科技股份有限公司	29,256.66	-2,642.68	-2,642.68	2,697.67	36,369.03	-958.53	-958.53	-744.43

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

详见附注七、（二）其他

(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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门宏发电声股份有限公司	厦门	厦门	工业	22.04	—	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	厦门宏发电声股份有限公司	厦门宏发电声股份有限公司
流动资产	5,756,789,021.39	4,944,318,742.40
非流动资产	4,438,733,124.73	3,946,026,899.28
资产合计	10,195,522,146.12	8,890,345,641.68
流动负债	3,599,916,254.26	3,004,567,970.53
非流动负债	330,036,484.76	204,227,179.86
负债合计	3,929,952,739.02	3,208,795,150.39
少数股东权益	367,424,903.53	379,045,518.29
归属于母公司股东权益	5,898,144,503.57	5,302,504,973.00
按持股比例计算的净资产份额	1,300,040,710.41	1,168,761,757.87
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,300,040,710.41	1,168,761,757.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,081,493,747.65	6,879,774,007.07
净利润	982,770,469.01	979,022,503.77
终止经营的净利润		
其他综合收益	8,864,869.22	7,768,228.76
综合收益总额	991,635,338.23	986,790,732.53
本年度收到的来自联营企业的股利	73,865,450.73	70,528,000.00

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	217,324,210.40	120,852,996.24
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	36,662,098.63	29,537,622.56
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	36,662,098.63	29,537,622.56

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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。

(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、信用记录及其他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、应收账款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的账面金额。除附注十二承诺及或有事项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 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	508,236,382.82	6,211,389.53
应收账款	1,200,162,844.36	110,150,032.26
其他应收款	63,113,337.66	37,261,173.14
长期应收款（含一年内到期的款项）	1,487,534.16	1,487,534.16
合计	1,773,000,099.00	155,110,129.09

（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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	1,123,178,991.68	—	—	1,123,178,991.68
应付票据	453,035,889.03	—	—	453,035,889.03
应付账款	992,628,318.24	—	—	992,628,318.24
其他应付款	88,740,298.22	—	—	88,740,298.22
其他流动负债	28,659,025.21	—	—	28,659,025.21
合计	2,686,242,522.38	—	—	2,686,242,522.38

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和负债折算成人民币的金额详见附注六注释 54。

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额 15,368,072.38 元。

2. 利率风险

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

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

本年度公司无利率互换安排。

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

3. 价格风险

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

十一、 公允价值的披露

1、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量的金融工具包括衍生金融资产、其他权益工具及其他非流动金融资产等。

(二) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江西省电子集团有限公司	南昌	资本经营	78,167.00	21.14	21.14

本企业的母公司情况的说明

电子集团前身原江西省电子集团公司（以下简称“原电子集团”），为江西省国有资产管理委员会（以下简称“江西省国资委”）下属国有独资企业，成立于 1996 年 12 月 21 日，原注册资本为人民币 32,128 万元。为了深化体制改革，2010 年 7 月，根据省政府赣府字【2010】81 号文件，同意将原电子集团除江西联创光电科技股份有限公司（以下简称“联创光电”）、江西联创电子有限公司、江西联创通信有限公司（以下简称“联创通信”）外的企业剥离后，对江西省国资委持有的原电子集团全部股份在江西省产权交易所挂牌公开对外转让，引进战略投资者。2010 年 11 月 5 日，

江西省国资委与赣商联合股份有限公司（以下简称“赣商联合”）签订《关于剥离后江西省电子集团公司 100%股权之股权转让合同》，赣商联合以人民币 98,267.31 万元受让江西省国资委持有的剥离后原电子集团 100%股权。2011 年 4 月 13 日，江西省国资委与赣商联合在江西省产权交易所办理了剥离后原电子集团 100%股权的产权转让交割。2011 年 4 月 15 日，原电子集团整体变更为有限公司，名称变更为江西省电子集团有限公司。

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

本企业最终控制方是伍锐

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西赣电联合置业有限公司	同一控制人控制公司
江西坤城投资有限公司	关联自然人控制的企业
江西春华秋实影视广告传播有限公司	关联自然人控制的企业
江西水木投资管理有限公司	关联自然人控制的企业
南昌雅拓建筑设计有限公司	关联自然人控制的企业
江西省电子集团有限公司	本公司母公司
厦门永联达光电科技有限公司	子公司联营企业
北方联创通信有限公司	本公司联营企业
佛山联创华联电子有限公司	子公司联营企业
南昌宇欣科技有限公司	子公司联营企业
厦门宏发电声股份有限公司	本公司联营企业
厦门宏发电力电器有限公司	联营企业子公司
厦门宏发开关设备有限公司	联营企业子公司
江西联创光电超导应用有限公司	本公司联营企业
厦门市博维科技有限公司	子公司关联自然人李明担任董事长的企业
厦门联合发展（集团）有限公司	可对子公司实施重大影响的少数股东

厦门联发同安置业有限公司	可对子公司实施重大影响的少数股东
厦门联发（集团）物业服务服务有限公司	可对子公司实施重大影响的少数股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌宇欣科技有限公司	采购商品	21,013.40	—
厦门联发（集团）物业服务服务有限公司	物业水电	1,748,445.65	1,644,253.20
厦门宏发电力电器有限公司	购买商品	—	347,127.36
厦门宏发电声股份有限公司	购买商品	3,519.26	—
合计		1,772,978.31	1,991,380.56

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌宇欣科技有限公司	销售商品	—	209,682.36
北方联创通信有限公司	销售商品	13,341.40	1,948.72
厦门永联达光电科技有限公司	销售商品	89,884.51	385,735.03
厦门市博维科技有限公司	销售商品	—	277,123.07
厦门宏发电声股份有限公司	销售商品	—	6,969.35
厦门宏发电力电器有限公司	销售商品	4,806,905.03	2,856,142.03
厦门宏发开关设备有限公司	销售商品	1,941,380.29	—
合计		6,851,511.23	3,737,600.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北方联创通信有限公司	房租物管费用	100,417.17	51,040.45
江西省电子集团有限公司	房租物管费用	133,350.20	60,172.91
江西赣电联合置业有限公司	房租物管费用	45,236.05	60,172.91
江西春华秋实影视广告传播有限公司	房租物管费用	446,460.00	446,624.51
江西坤城投资有限公司	房租物管费用	12,410.26	12,460.65
江西水木投资管理有限公司	房租物管费用	310,146.79	371,450.02
南昌雅拓建筑设计有限公司	房租物管费用	12,410.26	12,460.65
江西联创光电超导应用有限公司	房租物管费用	151,005.94	—
合计		1,211,436.67	1,014,382.10

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门联发同安置业有限公司	房租物管费用	1,488,439.08	1,414,164.84
南昌宇欣科技有限公司	设备租赁	600,000.00	—
合计		2,088,439.08	1,414,164.84

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西联创致光科技有限公司	1,120.00	2019/7/12	2020/1/11	否

江西联创致光科技有限公司	1,888.45	2019/7/12	2020/1/11	否
江西联创致光科技有限公司	1,982.95	2019/8/6	2020/2/5	否
江西联创致光科技有限公司	1,607.83	2019/8/23	2020/2/22	否
江西联创致光科技有限公司	834.79	2019/9/16	2020/3/15	否
江西联创致光科技有限公司	33.96	2019/9/18	2020/3/17	否
江西联创致光科技有限公司	4,927.22	2019/11/15	2020/5/14	否
江西联创致光科技有限公司	428.68	2019/11/15	2020/2/14	否
江西联创致光科技有限公司	1,500.00	2019/2/19	2022/2/18	否
江西联创光电营销中心有限公司	700.00	2019/3/28	2020/3/27	否
江西联创南分科技有限公司	300.00	2019/6/17	2020/6/16	否
江西联创南分科技有限公司	300.00	2019/7/18	2020/7/17	否
江西联创南分科技有限公司	193.30	2019/7/4	2020/1/3	否
江西联创南分科技有限公司	76.67	2019/7/18	2020/1/17	否
江西联创南分科技有限公司	55.52	2019/8/1	2020/2/1	否
南昌欣磊光电科技有限公司	1,000.00	2019/3/7	2020/3/6	否
江西联创电缆科技股份有限公司	900.00	2019/3/29	2020/3/28	否
江西联创电缆科技股份有限公司	1,000.00	2019/12/10	2020/12/9	否
江西联创电缆科技股份有限公司	1,000.00	2019/9/25	2020/9/24	否
江西联创电缆科技股份有限公司	1,000.00	2019/5/10	2020/1/24	否
江西联创电缆科技股份有限公司	7.62	2019/1/18	2022/1/18	否
江西联创电缆科技股份有限公司	25.76	2019/1/28	2022/1/28	否
江西联创电缆科技股份有限公司	25.60	2019/3/26	2022/3/26	否
江西联创电缆科技股份有限公司	74.09	2019/4/17	2022/4/17	否
江西联创电缆科技股份有限公司	8.38	2019/6/3	2022/6/3	否
江西联创电缆科技股份有限公司	34.70	2019/6/17	2022/6/17	否
江西联创电缆科技股份有限公司	23.10	2019/7/25	2020/1/24	否
江西联创电缆科技股份有限公司	56.00	2019/8/27	2020/2/26	否
江西联创电缆科技股份有限公司	74.20	2019/9/23	2020/3/22	否
江西联创电缆科技股份有限公司	18.95	2019/9/27	2022/9/27	否
江西联创电缆科技股份有限公司	86.10	2019/10/28	2020/1/27	否
江西联创电缆科技股份有限公司	56.00	2019/11/25	2020/2/24	否
江西联创电缆科技股份有限公司	144.90	2019/11/25	2020/5/24	否
江西联创电缆科技股份有限公司	14.36	2019/11/11	2022/11/11	否
江西联创电缆科技股份有限公司	39.20	2019/12/19	2020/3/18	否
江西联创电缆科技股份有限公司	59.50	2019/12/19	2020/6/18	否
江西联创电缆科技股份有限公司	27.76	2019/12/27	2022/12/27	否
江西联创电缆科技股份有限公司	28.22	2019/12/30	2022/12/30	否
江西联创电缆科技股份有限公司	4.5	2017/9/11	2020/9/10	否
江西联创电缆科技股份有限公司	50.54	2017/10/31	2020/10/30	否
江西联创电缆科技股份有限公司	4.16	2017/11/21	2020/11/20	否
江西联创电缆科技股份有限公司	30.24	2017/12/21	2020/12/21	否
江西联创电缆科技股份有限公司	11.65	2018/2/22	2021/2/21	否
江西联创电缆科技股份有限公司	18.77	2018/3/27	2021/3/26	否

江西联创电缆科技股份有限公司	10.07	2018/5/4	2021/5/3	否
江西联创电缆科技股份有限公司	8.16	2018/8/24	2020/8/23	否
江西联创电缆科技股份有限公司	7.15	2018/10/8	2021/10/7	否
江西联创电缆科技股份有限公司	48.85	2018/11/15	2021/11/14	否
江西联创电缆科技股份有限公司	11.09	2018/11/27	2021/11/26	否
中久光电产业有限公司	8.99	2019/7/22	2020/1/21	否
中久光电产业有限公司	31.78	2019/7/22	2020/1/21	否
合计	21,899.76			

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省电子集团有限公司	30,000.00	2019/02/15	2020/02/14	否
江西省电子集团有限公司	5,000.00	2019/12/25	2020/12/24	否
江西省电子集团有限公司	15,000.00	2019/07/11	2020/06/14	否
合计	50,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	厦门宏发电声股份有限公司	74,054,400.00	—	73,865,450.73	—
应收账款	北方联创通信有限公司	3,229.05	96.87	8,191.20	8,191.20
应收账款	南昌宇欣科技有限公司	—	—	358,227.05	51,870.35
应收账款	厦门永联达光电科技有限公司	69,403.55	2,082.11	—	—
应收账款	厦门宏发电力电器有限公司	596,866.79	17,906.00	499,897.66	14,996.93
应收账款	厦门宏发电声股份有限公司	—	—	8,084.44	242.53
应收账款	厦门宏发开关设备有限公司	90,916.27	2,727.48	—	—
其他应收款	江西坤城投资有限公司	1,051.62	31.55	—	—
其他应收款	厦门联发同安置业有限公司	102,600.00	3,078.00	100,000.00	50,000.00

其他应收款	江西水木投资管理有限公司	24,555.86	736.68	—	—
其他应收款	南昌雅拓建筑设计有限公司	1,051.62	31.55	—	—
其他应收款	江西联创光电超导应用有限公司	164,491.80	4,934.75	—	—
预付账款	南昌宇欣科技有限公司	47,589.00	—	47,589.00	—

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南昌宇欣科技有限公司	1,938,666.81	2,637,466.60
应付账款	厦门宏发电力电器有限公司	—	339,404.80
其他应付款	江西春华秋实影视广告传播有限公司	25,580.00	25,580.00
其他应付款	南昌宇欣科技有限公司	283,386.15	264,609.34
其他应付款	江西坤城投资有限公司	968.00	968.00
其他应付款	江西水木投资管理有限公司	28,392.00	—
其他应付款	南昌雅拓建筑设计有限公司	968.00	—

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

√适用 □不适用

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司控股子公司上海信茂新技术有限公司因合同纠纷被上海彰漾装饰工程有限公司起诉，诉讼金额 60.95 万元，一审已败诉，控股子公司上海信茂已上诉，截至目前尚未开庭。

2. 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“本附注十一、关联方交易之关联担保情况”

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司未对非关联方单位提供保证。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	19,956,453.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

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

十五、 其他重要事项**1、 其他**

√适用 □不适用

本公司因买卖合同纠纷起诉湖南高建建设集团有限公司和长沙国中星城置业有限公司，请求支付货款本金及违约金共计 33,626,222.26 元，截至目前法院已受理但尚未开庭；

本公司因买卖合同纠纷起诉长沙国中星城置业有限公司，请求支付货款及违约金共计 6,448,335.00 元，截至报告日已经一审，尚未判决。

十六、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	9,770,755.84
1 至 2 年	4,319,033.58
2 至 3 年	12,866,292.32
3 年以上	
3 至 4 年	13,046,937.34
4 至 5 年	5,608,585.66
5 年以上	11,695,915.74
减：坏账准备	-24,139,316.33
合计	33,168,204.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,161,234.35	3.77	2,161,234.35	100.00	—	2,161,234.35	3.21	2,161,234.35	100.00	—
其中：										
按组合计提坏账准备	55,146,286.13	96.23	21,978,081.98	39.85	33,168,204.15	65,197,601.90	96.79	14,882,414.80	22.83	50,315,187.10
其中：										
账龄组合	55,146,286.13	96.23	21,978,081.98	39.85	33,168,204.15	65,197,601.90	96.79	14,882,414.80	22.83	50,315,187.10
合计	57,307,520.48	/	24,139,316.33	/	33,168,204.15	67,358,836.25	/	17,043,649.15	/	50,315,187.10

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
H&CLEDKFT	1,072,805.64	1,072,805.64	100.00	无法收回
江西兴冠光电有限公司	12,360.00	12,360.00	100.00	无法收回
Proview LED Corporation Limited	1,020,000.66	1,020,000.66	100.00	无法收回
GLOVER ELECTRIC CO., LTD	53,068.05	53,068.05	100.00	无法收回
余姚华一照明科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
合计	2,161,234.35	2,161,234.35	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,770,755.84	293,122.68	3.00
1—2 年	4,319,033.58	215,951.68	5.00
2—3 年	12,866,292.32	2,573,258.46	20.00
3—4 年	13,046,937.34	6,523,468.67	50.00
4—5 年	5,541,973.11	2,770,986.55	50.00
5 年以上	9,601,293.94	9,601,293.94	100.00
合计	55,146,286.13	21,978,081.98	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,161,234.35	—	—	—	—	2,161,234.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,882,414.80	7,095,667.18	—	—	—	21,978,081.98
合计	17,043,649.15	7,095,667.18	—	—	—	24,139,316.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	22,527,752.41	39.31	7,447,572.24
客户二	10,925,622.02	19.06	8,583,573.01
客户三	8,042,987.06	14.03	241,289.61
客户四	4,442,000.00	7.75	1,261,000.00
客户五	1,218,074.51	2.13	1,218,074.51
合计	47,156,436.00	82.28	18,751,509.37

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	74,054,400.00	73,865,450.73
其他应收款	400,533,077.00	389,661,355.08
合计	474,587,477.00	463,526,805.81

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门宏发电声股份有限公司	74,054,400	73,865,450.73
合计	74,054,400	73,865,450.73

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	386,726,208.21
1 至 2 年	12,371,066.15
2 至 3 年	4,096,233.67
3 年以上	
3 至 4 年	30,307,806.18
4 至 5 年	450,504.35
5 年以上	9,151,276.88
减：坏账准备	-42,570,018.44
合计	400,533,077.00

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	19,244,312.54	19,712,277.25
备用金	1,175,202.72	11,685.00
往来款	422,683,580.18	405,099,536.87
合计	443,103,095.44	424,823,499.12

(3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	18,690,589.38	—	16,471,554.66	35,162,144.04
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,407,874.40	—	—	7,407,874.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	26,098,463.78	-	16,471,554.66	42,570,018.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西联创光电营销中心有限公司	往来款	240,159,934.51	2年以内	54.20	7,399,259.52
江西联创致光科技有限公司	往来款	61,997,316.00	1年以内	13.99	1,859,919.48
中久光电产业有限公司	往来款	25,490,809.40	1年以内	5.75	764,724.28
江西联创照明信息科技有限公司	往来款	25,230,304.69	4年以内	5.69	11,211,647.72
江西联创电缆有限公司	往来款	23,500,000.00	1年以内	5.30	705,000.00
合计	/	376,378,364.60	/	84.93	21,940,551.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	958,178,907.96	—	958,178,907.96	806,299,199.75	—	806,299,199.75
对联营、合营企业投资	1,476,757,964.88	—	1,476,757,964.88	1,248,116,730.40	—	1,248,116,730.40
合计	2,434,936,872.84	—	2,434,936,872.84	2,054,415,930.15	—	2,054,415,930.15

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门华联公司	64,659,925.80	—	—	64,659,925.80	—	—
南昌欣磊公司	47,923,060.14	—	—	47,923,060.14	—	—
联创致光公司	125,295,049.30	63,673,400.00	—	188,968,449.30	—	—
联创信息公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
联创特微公司	16,000,000.00	—	—	16,000,000.00	—	—
联创电缆科技公司	244,841,954.27	—	—	244,841,954.27	—	—
联创光电营销中心公司	50,000,000.00	50,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
联创电缆公司	50,887,000.00	—	—	50,887,000.00	—	—
深圳联志公司	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00	—	—
上海信茂公司	16,720,095.00	2,590,408.21	—	19,310,503.21	—	—
中久光电产业公司	43,000,000.00	13,000,000.00	—	56,000,000.00	—	—
上海联暄公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
联创南分科技公司	12,972,115.24	—	—	12,972,115.24	—	—
中久激光公司	—	11,615,900.00	—	11,615,900.00	—	—

联欧微电子公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
东楷允玟公司	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—
合计	806,299,199.75	151,879,708.21	—	958,178,907.96	—	—

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
厦门宏发电声股份有限公司	1,168,761,757.87	—	—	203,954,021.42	2,127,154.69	-74,782.57	74,054,400.00	—	—	1,300,040,710.41	—
北方联创通信有限公司	79,354,972.53	—	—	38,088,352.10	—	-39,084.47	19,800,000.00	—	—	97,252,440.16	—
江西联创光电超导应用有限公司	—	80,000,000.00	—	-535,185.69	—	—	—	—	—	79,464,814.31	—
小计	1,248,116,730.4	80,000,000.00	—	241,507,187.83	2,127,154.69	-1,138,708.04	93,854,400.00	—	—	1,476,757,964.88	—
合计	1,248,116,730.4	80,000,000.00	—	241,507,187.83	2,127,154.69	-1,138,708.04	93,854,400.00	—	—	1,476,757,964.88	—

	0.4	0		83	.69	8.0	0			4.88	
--	-----	---	--	----	-----	-----	---	--	--	------	--

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,283,568.82	31,626,974.16	62,501,926.66	60,893,311.79
其他业务	24,877,323.51	16,894,356.11	21,956,611.82	16,715,712.37
合计	56,160,892.33	48,521,330.27	84,458,538.48	77,609,024.16

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,239,200.00	8,652,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	241,507,187.83	232,904,533.30
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-24,045,209.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	84,239.55	—
其他债权投资在持有期间取得的		

利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益	11,984,037.45	—
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	262,814,664.83	217,512,124.05

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-752,027.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,690,730.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,419,811.06	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍	12,068,277.00	

生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,840,295.66	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	796,755.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,318,150.65	
少数股东权益影响额	-6,049,616.06	
合计	33,696,075.35	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.70	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.36	0.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长曾智斌先生、主管会计工作负责人高璐璐女士及会计机构负责人高璐璐女士签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的本公司2019年度审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：曾智斌

董事会批准报送日期：2020年4月28日