



联创电子科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
冯新	董事	因公出差	韩盛龙

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人韩盛龙、主管会计工作负责人罗顺根及会计机构负责人(会计主管人员)周满珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>18</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>35</b>
<b>第七节 优先股相关情况</b> .....	<b>39</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>40</b>
<b>第九节 财务报告</b> .....	<b>41</b>
<b>第十节 备查文件目录</b> .....	<b>144</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
联创电子、公司、本公司	指	联创电子科技股份有限公司
江西联创电子	指	江西联创电子有限公司、公司全资子公司
联益光学	指	江西联益光学有限公司、公司全资子公司
联创万年	指	江西联创（万年）电子有限公司、江西联创电子全资子公司
联创鸿健	指	江西联创鸿健科技有限公司、江西联创电子全资子公司
联创嘉泰	指	深圳联创嘉泰供应链有限公司、江西联创电子全资子公司
联创香港	指	联创电子（香港）有限公司、江西联创电子全资子公司
联思触控	指	江西联思触控技术有限公司、江西联创电子控股子公司
联星显示	指	江西联星显示创新体有限公司、江西联创电子控股子公司
联创华泰	指	深圳市联创华泰电子有限公司、江西联创电子全资子公司
LCE KOREA	指	LCE KOREA CO., LTD、江西联创电子全资子公司
联创硅谷天堂	指	江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙企业（有限合伙）、公司联营企业
殷创科技	指	殷创科技（上海）有限公司、江西联创电子参股子公司
联创宏声	指	江西联创宏声电子有限公司、江西联创电子参股子公司
金冠国际	指	金冠国际有限公司、公司股东
江西鑫盛	指	江西鑫盛投资有限公司、公司股东
雅戈尔集团	指	雅戈尔集团股份有限公司、公司股东
汉麻产业	指	汉麻产业投资股份有限公司
联创光电	指	江西联创光电科技股份有限公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	联创电子	股票代码	002036
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	联创电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	联创电子		
公司的外文名称（如有）	LianChuang Electronic Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	LianChuang Electron		
公司的法定代表人	韩盛龙		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄倬桢	兰日明
联系地址	江西省南昌市高新开发区京东大道 1699 号	江西省南昌市高新开发区京东大道 1699 号
电话	0791-88161608	0791-88161608
传真	0791-88161608	0791-88161608
电子信箱	hzz@lctrone.com	lrm@lctrone.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	750,228,235.31	639,441,851.50	17.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,242,773.48	64,684,141.44	7.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,118,392.76	57,831,972.13	-2.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-185,062,446.79	-38,134,666.75	385.29%
基本每股收益（元/股）	0.1163	0.2097	-44.54%
稀释每股收益（元/股）	0.1163	0.2097	-44.54%
加权平均净资产收益率	4.77%	8.10%	-3.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,018,026,577.23	2,866,084,113.95	5.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,485,440,949.26	1,416,162,639.56	4.89%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-56,042.09	

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）	22,861,195.88	
减：所得税影响额	4,976,773.07	
少数股东权益影响额（税后）	4,704,000.00	
合计	13,124,380.72	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### （一）上半年工作小结

报告期内，公司按照年初制定的年度经营目标，紧紧围绕公司发展战略，依托光学和触控显示两大产业的生产经营平台，加快集成电路产业的探索与开发，积极落实年度经营计划。上半年，公司实现营业收入75023万元，实现净利润6924万元，分别比上年同期增长17.33%和7.05%。报告期内，公司主要完成了以下重点工作：

#### 1、建立有效的公司治理结构，完善公司组织架构。

（1）、依照相关法律、法规和规章的要求，结合公司实际情况，完善了股东大会、董事会、监事会的议事规则；董事会专门委员会和总裁工作细则，健全和完善了公司信息披露等相关制度，规范了公司信息披露工作和董事、监事、高级管理人员的行为，提升了公司治理水平。

（2）、调整和完善公司组织架构。机构调整后，设立了财务管理部、审计部、证券部、投资发展部、行政管理部、基建动力部等部门。为进一步提升管理水平和工作效率，公司设立了光学事业群和触控显示事业群，并将其作为公司两大产业的生产经营平台。

#### 2、加强内控制度建设，完善公司内控体系。

为加强公司内部控制建设，公司选聘了内部审计部门负责人，充实了内部审计力量，完善了公司内部控制制度。进一步加强了对子公司的内控制度建设。同时加强了公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员对上市公司规范运作方面的法律、法规和规章的学习，提升了公司规范运作水平。

#### 3、抓好募投项目实施，加快光学产业发展。

报告期内，公司认真做好年产6000万颗高像素手机镜头产业化项目的实施，累计投入1.45亿元，已大部分完成募投项目的生产线建设，已研发出了5M、8M像素手机镜头，并已形成了月产200万颗5M、8M像素手机镜头的量产能力。

#### 4、以技术创新为动力，快速做强光学产业。

报告期内，公司充分发挥研发和制造优势，进一步拓展光学镜头在无人机、车载、手机、VR/AR和安防监控等领域的应用，并向光电组件、光电产品延伸。公司光学产品于2016年6月通过韩国三星供应商资格认证。

#### 5、调整产品和客户结构，开拓新的应用领域和市场。

报告期内，公司下大力气拓展、完善触控显示产业链的建设，不断密切与具有上游资源的大公司战略合作，提升管理水平和市场竞争力。

#### 6、通过集成电路产业基金运作，加快集成电路产业的探索与开发。

公司借壳上市后，在继续大力发展光学和触控显示两大主业的基础上，积极向上游有核心技术的集成电路产业延伸，推动公司快速发展。报告期内，公司联合西藏山南硅谷天堂昌吉投资管理有限公司、江西省工业创业投资引导基金股份有限公司等六家机构联合成立了江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙企业（有限合伙），基金注册资本为50,000万元人民币，同时通过该基金全资子公司江西联创硅谷投资有限公司以定向增发的方式投资了韩国美法思株式会社，并成为其第一大股东。

#### （二）、下半年经营计划

展望2016年下半年，公司将紧紧围绕年度经营目标，主要推进以下几个方面的工作：

1、光学产业业务方面：进一步提升技术水平和创新能力，不断改善产品结构，提高高像素产品占比。一是加快年产6000万颗高像素手机镜头产业化项目实施，力争该项目年底全面完成；二是抓好年产6000万颗高像素手机摄像模组项目的启动和实施，实现上下产业链，提高产品市场占有率；三是进一步加快高像素（13M以上）产品的研发，瞄准相关应用领域全球前三大客户，重点开发新门类、技术含量高的产品，加快应用于手机、无人机、车载和VR/AR装备上，加快新技术、新产品

产业化进程。

2、触控显示产业业务方面：进一步提高服务国内外一流客户的能力，为深化与具有资源的大公司合作，公司拟新设立触控显示一体化产品研发生产基地，就近为公司大客户提供直接配套服务。同时提高新型触控显示一体化产品的生产规模 and 市场份额，加大新型高端盖板的研发投入，提升新型高端盖板的制造能力和规模，继续调整完善公司触控显示产业群的管理机制和组织架构，提升管理水平和盈利能力。

3、布局集成电路产业领域方面：通过集成电路产业基金运作，联合韩国美法思及其他企业，整合韩国美法思集成电路的技术、研发管理团队、市场资源，在南昌市高新区合资设立江西联智集成电路有限公司，注册资本5,000万美元，专门从事各种集成电路模拟芯片等电子产品的研发、生产和销售。通过组建该集成电路公司，为公司下一步进入集成电路产业领域奠定扎实的基础。

## 二、主营业务分析

概述

公司营业收入较上年同期增长 17.33%，主要在于公司触控显示产品销售业务的增加，营业成本也相应增加；管理费用较上年同期增加 13.3%及研发投入增长 22.21%，主要为公司加大了研发投入力度，增加了光学新产品的研发；销售费用较之上年同期增长 78.28%，主要在于运输费用增加；财务费用增长 81.18% 主要在于进出口业务受汇率波动影响；因销售业务量和上游材料的储备的增加，公司用于经营周转的现流随之增加；投资现流的增加主要因为 6000 万颗高清像素手机镜头产业化项目的投入等，筹资现流的增加主要因为短期借款增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	750,228,235.31	639,441,851.50	17.33%	主要因触控显示产品销售收入增加
营业成本	597,372,830.94	500,816,316.82	19.28%	主要因触控显示产品销售业务的增加导致相应营业成本的增加
销售费用	10,749,118.24	6,029,209.66	78.28%	运输费用增加
管理费用	67,942,687.04	59,967,543.23	13.30%	主要因公司加大对研发投入力度
财务费用	10,900,349.87	6,016,464.94	81.18%	汇率影响
所得税费用	9,345,837.00	12,130,406.34	-22.96%	应交企业所得税减少
研发投入	39,498,118.14	32,320,953.62	22.21%	主要因公司对光学新产品研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-185,062,446.79	-38,134,666.75	385.29%	随产销规模增加
投资活动产生的现金流量净额	-275,448,985.78	-171,039,431.72	61.04%	募投项目增加投入
筹资活动产生的现金流量净额	153,400,962.93	134,656,749.80	13.92%	银行融资增加
现金及现金等价物净增	-308,580,998.88	-70,599,400.19	337.09%	募投项目资金投入增

加额				加，以及经营活动产生 现金流量流出的增加
----	--	--	--	-------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

详见第四节董事会报告的“一、概述”。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
触控显示	616,666,333.11	511,694,481.65	17.02%	58.72%	52.57%	3.34%
光学元件	133,561,902.20	85,678,349.29	35.85%	-46.77%	-48.21%	1.78%
分产品						
触摸屏及触控显示一体化	322,830,517.46	289,596,385.01	10.29%	-12.09%	-8.96%	-3.08%
显示屏及加工	286,683,613.09	215,972,355.18	24.67%	2,653.61%	2,298.18%	11.17%
光学产品	131,910,171.24	84,191,540.82	36.18%	-47.43%	-49.11%	2.11%
其他	8,803,933.52	7,612,549.93	13.53%	-19.24%	-8.06%	-10.52%
分地区						
国内	538,232,777.89	406,820,100.95	24.42%	77.36%	93.80%	-6.41%
国外	211,995,457.42	190,552,729.99	10.11%	-36.90%	-34.49%	-3.30%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
66,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
江西联创宏声电子有限公司	开发、生产和销售电子元器件产品及配件、模具等	24.57%
江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙企业（有限合伙）	对外投资，投资管理（金融、保险、期货、证券除外）	24.00%
殷创科技（上海）有限公司	光电科技、计算机科技、电子科技领域的技术开发、咨询和服务，集成电路及芯片的设计、研发及市场营销	22.50%

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用  不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	45,464.63
报告期投入募集资金总额	14,466.13
已累计投入募集资金总额	26,004.72
报告期内变更用途的募集资金总额	14,260
累计变更用途的募集资金总额	14,260
累计变更用途的募集资金总额比例	31.36%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2016 年 6 月 30 日，本公司对募集资金项目累计投入 260,047,159.89 元；其中：2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止会计期间使用募集资金人民币 144,661,257.50 元。截止 2016 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 195,563,533.84 元（包含银行利息收入扣除银行手续费后的净额）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
汉麻纺纱项目	是	27,724.63	27,724.63	0	11,538.59	41.62%	2015 年 12 月 31 日	0	否	是
年产 6000 万颗高像素手机镜头产业化项目	否	32,000	32,000	14,466.13	14,466.13	45.21%	2018 年 12 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	59,724.63	59,724.63	14,466.13	26,004.72	--	--		--	--

超募资金投向										
无		0	0	0	0	0.00%		0		
合计	--	59,724.63	59,724.63	14,466.13	26,004.72	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、2015 年 11 月 6 日，中国证监会出具批复（证监许可【2015】2488 号），核准公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组事宜（以下简称“本次重组”）。截至 2015 年末，本次重组的标的资产江西联创电子 100% 股权已变更至公司名下，同时本次重组发行股份及募集配套资金新增股份已完成股份登记并上市。根据重组方案，公司以其截至评估基准日 2014 年 12 月 31 日经评估的全部资产、负债扣除截至该日公司 168.13 万元货币资金、募集资金专户余额 43.50 万元、8,600.00 万元银行结构性存款以及 8,427,026.89 元无形资产（46,769 平方米土地使用权）的剩余部分全部置出，因此包括配股募投项目实施主体武汉汉麻生物科技有限公司在内的全部经营性业务置出上市公司，由上市公司保留的募集资金无法继续用于原有项目的实施。2、年产 6000 万颗高像素手机镜头产业化项目 因目前尚处于营业初期，还未能产生效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2015 年实施重大资产重组，原公司配股募投项目（汉麻纺纱）已经置出上市公司，公司无法继续实施汉麻纺纱项目。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 用自有资金已投入 9207.55 万元									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、公司于 2014 年 11 月 21 日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将使用不超过 10,000 万元闲置的募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月，到期将以自有资金归还至公司募集资金专用账户。2015 年 4 月 27 日，公司在规定资金使用期限内已将上述用于暂时补充流动资金的 10,000 万元全部归还至公司募集资金专户。2、公司于 2015 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，继续使用不超过 10,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内。2015 年 6 月 17 日，公司将其中用于暂时补充流动资金的 2,600 万元归还至募集资金专户；2015 年 12 月 28 日，公司将其中用于暂时补充流动资金的 7,400 万元归还至公司募集资金专户。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 6000 万颗高像素手机镜头产业化项目	汉麻纺纱项目	32,000	14,466.13	14,466.13	45.21%	2018 年 12 月 31 日	0	否	否
合计	--	32,000	14,466.13	14,466.13	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>本公司配股募投项目汉麻纺纱项目已随公司重大资产重组置换出上市公司，公司无法继续以募集资金进行投入。根据 2015 年 12 月 25 日召开的第六届董事会第一次会议审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，本公司此次配股发行股票募集资金尚未使用中的 1.426 亿元用于补足 3.2 亿元年产 6000 万颗高像素手机镜头产业化项目，该议案已经本公司 2016 年 1 月 15 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议并通过。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			<p>1、2015 年 11 月 6 日，中国证监会出具批复（证监许可【2015】2488 号），核准公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组事宜（以下简称“本次重组”）。截至 2015 年末，本次重组的标的资产江西联创电子 100% 股权已变更至公司名下，同时本次重组发行股份及募集配套资金新增股份已完成股份登记并上市。根据重组方案，公司以其截至评估基准日 2014 年 12 月 31 日经评估的全部资产、负债扣除截至该日公司 168.13 万元货币资金、募集资金专户余额 43.50 万元、8,600.00 万元银行结构性存款以及 8,427,026.89 元无形资产（46,769 平方米土地使用权）的剩余部分全部置出，因此包括配股募投项目实施主体武汉汉麻生物科技有限公司在内的全部经营性业务置出上市公司，由上市公司保留的募集资金无法继续用于原有项目的实施。2、年产 6000 万颗高像素手机镜头产业化项目 因目前尚处于营业初期，还未能产生效益。</p>						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司非公开发行股票募集资金净额 177,400,000.00 元，全部用于年产 6000 万颗	2016 年 08 月 23 日	公告编号：2016-059，公告名称：《关于 2016 年上半年募集资金存放与使用

高像素手机镜头产业化项目	情况的专项报告》，公告披露的网站： 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
--------------	---

#### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西联创电子	子公司	电子类产品行业	触控显示、光学元件	330,000,000	2,629,700,616.11	1,185,532,282.89	750,625,690.99	72,666,343.07	84,779,220.85

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	56.40%	至	104.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,500	至	15,000
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,353.1		
业绩变动的原因说明	由于公司 2015 年度完成重大资产重组，2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润为江西联创电子同期的数据		

#### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况



适用  不适用

公司于2016年5月18日召开的2015年年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配预案》，以2015年末的总股本595,422,367股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.3元（含税），共计人民币17,862,671.01元。在上述方案公布后，鉴于公司完成了对业绩补偿股份的定向回购和注销事宜，致使公司总股本在方案公布日至实施日期间发生了变化，即由总股本595,422,367股减至582,106,425股。因此，按照“现金分红、送红股总额、转增总额固定不变”的原则，本公司将2015年年度权益分派方案调整为：以公司现有总股本582,106,425股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.306862元（含税）。该利润分配方案已于2016年7月13日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全了公司内部管理和控制制度，有效的促进了公司规范和可持续发展。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规章和规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
西藏山南硅谷天堂昌吉投资管理有限公司	西藏山南硅谷天堂昌吉投资管理有限公司与公司股东天津硅谷天堂鸿盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)等8家机构均受硅谷天堂资产管理集团股份有限公司控制	以现金方式按出资比例认购	江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙企业(有限合伙)	投资、投资管理	50,000 万元	25,000	25,000	0

嘉兴硅谷天堂禄润投资合伙企业(有限合伙)	同上	同上	同上	同上	同上	25,000	25,000	0
宁波雅戈尔健康科技产业投资基金合伙企业(有限合伙)为公司股东雅戈尔集团的关联方	同上	同上	同上	同上	同上	25,000	25,000	0
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)	无							

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
联创宏声		1,500	2016年04月08日	1,500	连带责任保证	1年	否	是
联创宏声		1,500	2016年06月21日	1,500	连带责任保证	1年	否	是
联创宏声		4,000	2016年05月31日	4,000	连带责任保证	1年	否	是
联创宏声		2,000	2016年05月27日	2,000	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			9,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				9,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			9,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				9,000
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
联思触控		8,000	2016年06月06日	8,000	连带责任保证	1年	否	否
联星显示		3,000	2016年06月01日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
江西联创电子		16,000	2016年05月19日	16,000	连带责任保证	1年	否	否
江西联创电子		5,000	2016年03月30日	5,000	连带责任保证	2年	否	否
江西联创电子		5,000	2016年04月26日	5,000	连带责任保证	2年	否	否
江西联创电子		10,000	2016年02月26日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
江西联创电子		8,000	2016年05月21日	8,000	连带责任保证	1年7个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额			55,000	报告期内对子公司担保实际				55,000

度合计 (B1)				发生额合计 (B2)					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		55,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		55,000			
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
联创万年		4,000	2015年02月13 日	3,000	连带责任保 证	3年	否	否	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		4,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		3,000			
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		64,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		64,000			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		68,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		67,000			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				45.10%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				9,000					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				9,000					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无					

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	金冠国际有限公司、江西鑫盛投资有限公司	"承诺汉麻产业向其发行的股份自上市之日起三十六（36）个月内不上市交易或转让，按照《利润补偿协议》进行回购的股份除外。本次交易完成后6个月内，若上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于发行价的，联创电子全体股东承诺持有上市公司股票的锁定期自动延长6个月。	2015年12月11日	36个月	正常履行中
	金冠国际有限公司、江西鑫盛投资有限公司	一、业绩承诺 本次置入资产按照收益法评估作价，为保证本次重大资产重组的置入资产盈利切实可靠，切实保障上市公司及广大股东的利益，联创电子全体股东承诺标的公司2015年、	2015年01月01日	36个月	正常履行中

		<p>2016 年、2017 年实现的净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润，不含募集配套资金收益，以下同）分别不低于 1.9 亿元、2.5 亿元、3.2 亿元（“业绩承诺净利润”）。该项业绩承诺净利润亦不低于中联对标的公司以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日进行评估所依据的标的公司 2015 年、2016 年、2017 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润预测值。</p> <p>二、利润补偿利润承诺补偿期内第一年（2015 年度），若标的资产实际净利润不足业绩承诺净利润，联创电子全体股东同意按各自通过本次重大资产重组及非公开发行取得上市公司股份的比例承担补偿义务。利润承诺补偿期内的第二年（2016 年度）和第三年</p>			
--	--	--	--	--	--



		<p>(2017 年度), 若标的资产实际净利润不足业绩承诺净利润, 金冠国际和江西鑫盛同意按各自通过本次重组取得上市公司股份的比例 (其中金冠国际 14.76%、江西鑫盛 10.96%) 承担全额补偿责任 (包括标的公司其他 20 家股东应承担的股份补偿责任), 且金冠国际和江西鑫盛之间对按照《重组协议》应承担的 2016 年度、2017 年度的业绩补偿责任承担连带责任。同时, 金冠国际和江西鑫盛承诺, 股份补偿先以本次重组取得的股份进行补偿, 如所持股份不足应补偿股份数量的 90%, 将以参与配套融资认购的股份或从二级市场买入股份用于补偿, 确保股份补偿的比例达到应补偿股份数量的 90%, 其余部分以现金方式进行补偿。</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>三、一致行动方关于标的资产整体减值测试的补偿责任</p> <p>在《利润补偿协议》约定的全部补偿期限届满后 3 个月内，上市公司应当聘请具有证券业务资格的会计师事务所按照证监会监管要求对标的资产进行减值测试，并出具《资产整体减值测试审核报告》。经减值测试，如标的资产期末减值额&gt;补偿期限内全体联创电子全体股东已补偿股份总数×本次发行价格每股 7.65 元，则一致行动方（即金冠国际和江西鑫盛）应当按照利润补偿约定的补偿程序另行对上市公司进行补偿。进行标的资产减值测试时应当考虑补偿期限内标的资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。一致行动方另需补偿的股份数量=标的资产期末减值额/本</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>次发行价格每股 7.65 元—补偿期限内全体联创电子全体股东已补偿股份总数。各方同意,如发生所不能预见、不能避免、不能克服的任何客观事实,包括但不限于地震、台风、洪水、火灾、疫情或其他天灾等自然灾害,战争、骚乱等社会性事件,以及全球性或全国性的重大金融危机,导致届时标的资产非正常减值,应免除一致行动方的补偿责任。在任何情况下,因标的资产减值而发生的股份补偿与因实际净利润数不足业绩承诺净利润数而发生的股份补偿数量合计不超过一致行动方所持有置入资产的价值份额。</p>			
	<p>金冠国际有限公司、江西鑫盛投资有限公司</p>	<p>1、本公司及本公司实际控制的企业将尽量避免和减少与汉麻产业及其下属子公司之间的关联交易,对于汉麻产业</p>	<p>2015 年 05 月 20 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由汉麻产业及其下属子公司与独立第三方进行。本公司及本公司实际控制的企业将严格避免向汉麻产业及其下属子公司拆借、占用汉麻产业及其下属子公司资金或采取由汉麻产业及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。</p> <p>2、对于本公司及本公司实际控制的企业与汉麻产业及其下属子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，按平等、自愿、等价、有偿的市场化原则执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格</p>			
--	--	--	--	--

	<p>的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。3、本公司及本公司实际控制的企业与汉麻产业及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守汉麻产业公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在汉麻产业权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。4、本公司承诺不利用汉麻产业控股股东，损害汉麻产业、联创电子及其子公司以及其他股东的合法权益。5、本公司保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使汉麻产业及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致汉麻产业或其下属子公司</p>			
--	---	--	--	--

		损失或利用关联交易侵占汉麻产业或其下属子公司利益的，汉麻产业及其下属子公司的损失由本公司负责承担。			
	金冠国际有限公司、江西鑫盛投资有限公司	1、本公司及本公司控制或影响的公司或者企业（联创电子及其下属控股子公司除外）目前并没有以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）直接或间接地参与或从事与汉麻产业及其下属子公司（包括联创电子及其下属子公司）的主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务。2、在本公司直接汉麻产业股份的任何时间内，本公司及本公司控制或影响的公司或者企业将不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）直接或间接地参与或从事与汉麻产业及其下属子公司（包括联创电子及其下属子公司）的主营业务存在竞	2015年05月20日	长期	正常履行中

		<p>争或可能构成竞争的业务。3、本公司不会利用从联创电子及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与联创电子及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。4、如果本公司及本公司控制或影响的企业违反上述声明、保证与承诺，并造成汉麻产业或汉麻产业下属子公司（包括联创电子及其下属子公司）权益受到损害的，本公司同意赔偿汉麻产业及其下属子公司相应损失。</p>			
	<p>金冠国际有限公司、江西鑫盛投资有限公司</p>	<p>（一）关于保证汉麻产业人员独立 1、保证汉麻产业的高级管理人员不在本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人控制的其他企业领薪；保证汉麻产业的财务人员不在本人控制的其他企业</p>	<p>2015 年 05 月 20 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>中兼职、领薪。</p> <p>2、保证汉麻产业拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本人控制的其他企业。（二）关于保证汉麻产业财务独立 1、保证汉麻产业建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证汉麻产业独立在银行开户，不与本人与本人控制的其他企业共用一个银行账户。3、保证汉麻产业依法独立纳税。4、保证汉麻产业能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证汉麻产业的财务人员不在本人控制的其他企业双重任职。</p> <p>（三）关于汉麻产业机构独立 保证汉麻产业依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本人控制的其他企业之间不产生机构</p>			
--	---	--	--	--



		混同的情形。 (四)关于汉麻产业资产独立 1、保证汉麻产业具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用汉麻产业的资金、资产及其他资源。(五)关于汉麻产业业务独立保证汉麻产业拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力;尽量减少本人及本人控制的其他企业与汉麻产业的关联交易;若有不可避免的关联交易,将依法签订协议,并将按照有关法律、法规、汉麻产业公司章程等规定,履行必要的法定程序。			
	雅戈尔集团股份有限公司	不谋求控制地位承诺函:本次重组完成后,本公司在作为汉麻产业股东期间,不会谋求或与其他股东联合或以其他任何形式控制汉麻产业。	2015年05月18日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					

承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	无

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

2015年度，因江西联创电子未完成业绩承诺，根据《汉麻产业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产之利润补偿协议》的规定，江西联创电子原股东金冠国际等二十二家法人股东对上市公司进行业绩补偿股份数量共计13,315,942股。报告期内，公司已按照《公司法》、《公司章程》的有关规定履行了相关审批程序，于2016年6月21日在中国结算深圳分公司完成回购注销，公司总股本由原来595,422,367股变更为582,106,425股。公告名称：《联创电子科技股份有限公司关于完成回购与注销业绩补偿股份的公告》，公告编号：2016-042号（详见：《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn））。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	341,184,935	57.30%	0	0	0	-16,588,104	-16,588,104	324,596,831	55.76%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	242,590,771	40.74%	0	0	0	-12,332,397	-12,332,397	230,258,374	39.56%
其中：境内法人持股	236,046,347	39.64%	0	0	0	-9,060,235	-9,060,235	226,986,112	38.99%
境内自然人持股	6,544,424	1.10%	0	0	0	-3,272,162	-3,272,162	3,272,262	0.56%
4、外资持股	98,594,164	16.56%	0	0	0	-4,255,707	-4,255,707	94,338,457	16.21%
其中：境外法人持股	98,594,164	16.56%	0	0	0	-4,255,707	-4,255,707	94,338,457	16.21%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	254,237,432	42.70%	0	0	0	3,272,162	3,272,162	257,509,594	44.24%
1、人民币普通股	254,237,432	42.70%	0	0	0	3,272,162	3,272,162	257,509,594	44.24%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	595,422,367	100.00%	0	0	0	-13,315,942	-13,315,942	582,106,425	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、因公司重大资产重组承诺的2015年度业绩未完成，回购注销了金冠国际有限公司等22家股东股份，共13,315,942股。
- 2、2015年12月25日，公司董事会、监事会换届选举，持有本公司股份的原高层管理人员在离职半年后，其持有公司股份的

50%由有限售条件股变为无限售条件股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2016年5月18日，公司召开了2015年年度股东大会审议通过了《关于回购公司重大资产重组标的未完成业绩承诺对应股份补偿的议案》，同意公司回购注销金冠国际有限公司等22家股东所需补偿的13,315,942股股份，该股份于2016年6月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2016年6月21日，公司已将未完成业绩承诺需回购的13,315,942股股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司注销。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

因公司总股本减少，使最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等有所提高。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

因公司重大资产重组，未完成2015年度承诺的业绩，对金冠国际有限公司等22家股东进行股份回购，本次回购的股份数为13,315,942股，并于2016年6月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。因此，公司股份总数由原来的595,422,367股变更为582,106,425股。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张国君	4,581,148	2,290,574	0	2,290,574	高管锁定股	2016年6月27日
王宗臻	1,384,336	692,168	0	692,168	高管锁定股	2016年6月27日
穆泓	578,940	289,470	0	289,470	高管锁定股	2016年6月27日
王明伟	100	50	0	50	高管锁定股	2016年6月27日
合计	6,544,524	3,272,262	0	3,272,262	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,411	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

				股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
金冠国际有限公司	境外法人	13.81%	80,414,407	-3627581	80,414,407	0		
雅戈尔集团股份有限公司	境内非国有法人	13.48%	78,454,576	0	0	78,454,576		
江西鑫盛投资有限公司	境内非国有法人	11.60%	67,535,388	-2692788	67,535,388	0	质押	43,480,000
福州豪驰信息技术有限公司	境内非国有法人	4.61%	26,834,619	-1210538	26,834,619	0	质押	18,300,000
英孚国际投资有限公司	境外法人	2.39%	13,924,050	-628126	13,924,050	0		
万年县吉融投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	13,071,895	0	13,071,895	0		
北京泓创创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.00%	11,628,333	-524568	11,628,333	0		
天津硅谷天堂鸿盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.98%	11,500,551	-518802	11,500,551	0		
泉州海程投资有限公司	境内非国有法人	1.54%	8,944,873	-403512	8,944,873	0	质押	5,000,000
南昌鑫峰实业集团有限公司	境内非国有法人	1.38%	8,050,382	-363165	8,050,382	0	质押	8,050,382
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，金冠国际有限公司与江西鑫盛投资有限公司为一致行动人，江西鑫盛投资有限公司与万年县吉融投资管理中心（有限合伙）存在关联关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
雅戈尔集团股份有限公司	78,454,576	人民币普通股	78,454,576
中国银行股份有限公司-国联安优选行业混合型证券投资基金	5,404,502	人民币普通股	5,404,502
莫来兴	4,290,000	人民币普通股	4,290,000
北大先行泰安科技产业有限公司	3,240,800	人民币普通股	3,240,800
夏聪	2,325,700	人民币普通股	2,325,700
张国君	2,290,574	人民币普通股	2,290,574
尤鹏	2,070,086	人民币普通股	2,070,086
郑惠英	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中国农业银行股份有限公司—汇添富社会责任混合型证券投资基金	1,999,948	人民币普通股	1,999,948
王静	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈伟	监事	解聘	2016 年 05 月 18 日	工作变动
陈伟	董事	被选举	2016 年 05 月 18 日	工作变动
李寒辉	董事	解聘	2016 年 05 月 18 日	工作变动
李寒辉	监事	被选举	2016 年 05 月 18 日	工作变动
陆繁荣	董事	被选举	2016 年 03 月 16 日	根据公司章程规定，增补董事
冯新	董事	被选举	2016 年 03 月 16 日	根据公司章程规定，增补董事



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：联创电子科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	323,477,441.87	621,867,997.86
结算备付金		
拆出资金		
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	21,787,473.88	37,539,153.24
应收账款	584,960,109.23	481,551,522.53
预付款项	31,572,869.69	25,194,748.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,257,411.89	11,939,026.39
买入返售金融资产		
存货	608,670,529.78	483,768,973.64

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,562,875.31	60,259,192.01
流动资产合计	1,643,288,711.65	1,722,120,614.17
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	103,493,826.40	32,745,485.57
投资性房地产		
固定资产	709,187,938.24	739,793,823.78
在建工程	329,842,930.19	244,717,838.30
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	59,409,802.25	59,927,513.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	28,476,068.42	21,083,076.68
递延所得税资产	9,043,101.95	11,008,012.84
其他非流动资产	135,284,198.13	34,687,749.34
非流动资产合计	1,374,737,865.58	1,143,963,499.78
资产总计	3,018,026,577.23	2,866,084,113.95
流动负债：		
短期借款	644,788,212.15	608,391,298.74
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	152,642,698.00	
应付票据	70,946,995.16	64,889,756.36

应付账款	249,806,973.78	313,776,201.34
预收款项	1,466,466.41	4,866,877.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	635,258.25	146,961.66
应交税费	29,131,820.86	75,575,077.20
应付利息	2,886,726.59	2,494,679.13
应付股利	7,145,716.08	7,464,645.00
其他应付款	1,262,810.67	1,212,766.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,160,713,677.95	1,088,818,262.58
非流动负债：		
长期借款	149,000,000.00	120,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	40,601,284.23	50,871,402.52
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,182,357.45	39,669,653.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	215,783,641.68	210,541,055.85
负债合计	1,376,497,319.63	1,299,359,318.43
所有者权益：		
股本	582,106,425.00	595,422,367.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	452,595,554.79	439,279,612.79
减：库存股		
其他综合收益	-243,636.53	-279,172.75
专项储备		
盈余公积	57,943,624.40	57,943,624.40
一般风险准备		
未分配利润	393,038,981.60	323,796,208.12
归属于母公司所有者权益合计	1,485,440,949.26	1,416,162,639.56
少数股东权益	156,088,308.34	150,562,155.96
所有者权益合计	1,641,529,257.60	1,566,724,795.52
负债和所有者权益总计	3,018,026,577.23	2,866,084,113.95

法定代表人：韩盛龙

主管会计工作负责人：罗顺根

会计机构负责人：周满珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	20,493,501.08	330,440,233.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	7,800.00	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	191,775,640.76	119,123.00
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,246.38	
流动资产合计	212,348,188.22	330,559,356.28

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,110,000,000.00	3,027,400,000.00
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,346,439.01	
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,111,346,439.01	3,027,400,000.00
资产总计	3,323,694,627.23	3,357,959,356.28
流动负债：		
短期借款		
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	1,150,000.00	3,000,000.00
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费		24,578,814.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,607.09	2,370,177.65
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,175,607.09	29,948,992.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,175,607.09	29,948,992.55
所有者权益：		
股本	582,106,425.00	595,422,367.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,462,314,798.63	2,448,998,856.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,422,769.03	49,422,769.03
未分配利润	228,675,027.48	234,166,371.07
所有者权益合计	3,322,519,020.14	3,328,010,363.73
负债和所有者权益总计	3,323,694,627.23	3,357,959,356.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	750,228,235.31	639,441,851.50
其中：营业收入	750,228,235.31	639,441,851.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	693,024,269.07	577,249,992.85
其中：营业成本	597,372,830.94	500,816,316.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,518,839.23	4,664,421.90
销售费用	10,749,118.24	6,029,209.66
管理费用	67,942,687.04	59,967,543.23
财务费用	10,900,349.87	6,016,464.94
资产减值损失	3,540,443.75	-243,963.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-642,698.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	4,748,340.83	3,494,288.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,748,340.83	2,818,116.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,309,609.07	65,686,147.18
加：营业外收入	22,861,195.88	13,913,263.11
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	56,042.09	94,799.90
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,114,762.86	79,504,610.39
减：所得税费用	9,345,837.00	12,130,406.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,768,925.86	67,374,204.05
归属于母公司所有者的净利润	69,242,773.48	64,684,141.44

少数股东损益	5,526,152.38	2,690,062.61
六、其他综合收益的税后净额	35,536.22	5,688.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,536.22	5,688.72
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	35,536.22	5,688.72
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	35,536.22	5,688.72
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	74,804,462.08	67,379,892.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,278,309.70	64,689,830.16
归属于少数股东的综合收益总额	5,526,152.38	2,690,062.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1163	0.2097
（二）稀释每股收益	0.1163	0.2097

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：韩盛龙

主管会计工作负责人：罗顺根

会计机构负责人：周满珍



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	27,410,721.08
减：营业成本	0.00	22,170,584.38
营业税金及附加		312,536.32
销售费用		309,739.42
管理费用	7,201,317.75	7,362,158.93
财务费用	-359,850.93	-1,502,387.60
资产减值损失	-3,684.22	-1,135,259.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		5,207,676.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		203,046.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,837,782.60	5,101,024.78
加：营业外收入		146,810,227.35
其中：非流动资产处置利得		146,809,372.21
减：营业外支出		81.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,837,782.60	151,911,171.13
减：所得税费用	-1,346,439.01	37,196,196.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,491,343.59	114,714,974.52
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-5,491,343.59	114,714,974.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	637,579,294.59	516,802,692.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	23,163,804.88	22,534,552.53
收到其他与经营活动有关的现金	15,592,582.31	65,642,573.28
经营活动现金流入小计	676,335,681.78	604,979,818.02

购买商品、接受劳务支付的现金	658,241,589.96	514,815,103.41
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,795,041.23	78,588,392.30
支付的各项税费	77,107,799.90	21,444,063.49
支付其他与经营活动有关的现金	26,253,697.48	28,266,925.57
经营活动现金流出小计	861,398,128.57	643,114,484.77
经营活动产生的现金流量净额	-185,062,446.79	-38,134,666.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,000.00	7,244,203.18
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		660,000.00
投资活动现金流入小计	83,000.00	7,904,203.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	209,531,985.78	178,943,634.90
投资支付的现金	66,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	275,531,985.78	178,943,634.90
投资活动产生的现金流量净额	-275,448,985.78	-171,039,431.72
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	409,052,900.73	533,448,292.19

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	152,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计	561,052,900.73	598,448,292.19
偿还债务支付的现金	366,078,791.24	429,226,424.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,877,025.90	13,264,098.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	27,696,120.66	21,301,019.80
筹资活动现金流出小计	407,651,937.80	463,791,542.39
筹资活动产生的现金流量净额	153,400,962.93	134,656,749.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,470,529.24	3,917,948.48
五、现金及现金等价物净增加额	-308,580,998.88	-70,599,400.19
加：期初现金及现金等价物余额	573,245,974.30	206,785,022.94
六、期末现金及现金等价物余额	264,664,975.42	136,185,622.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		54,341,903.16
收到的税费返还		575,998.34
收到其他与经营活动有关的现金	62,503,453.28	256,282.11
经营活动现金流入小计	62,503,453.28	55,174,183.61
购买商品、接受劳务支付的现金		48,599,052.55
支付给职工以及为职工支付的现金	79,625.00	3,780,537.18
支付的各项税费	24,452,976.40	1,412,797.47
支付其他与经营活动有关的现金	262,317,584.08	1,972,096.01
经营活动现金流出小计	286,850,185.48	55,764,483.21
经营活动产生的现金流量净额	-224,346,732.20	-590,299.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		4,581,484.93

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		154,581,484.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,123,508.32
投资支付的现金	82,600,000.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		73,924,382.55
投资活动现金流出小计	82,600,000.00	113,047,890.87
投资活动产生的现金流量净额	-82,600,000.00	41,533,594.06
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,911,727.84
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流出小计	3,000,000.00	17,911,727.84
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000,000.00	2,088,272.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,439.54
五、现金及现金等价物净增加额	-309,946,732.20	43,076,006.16
加：期初现金及现金等价物余额	330,440,233.28	2,809,629.77
六、期末现金及现金等价物余额	20,493,501.08	45,885,635.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	595,422,367.00				439,279,612.79		-279,172.75		57,943,624.40		323,796,208.12	150,562,155.96	1,566,724,795.52
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	595,422,367.00				439,279,612.79		-279,172.75		57,943,624.40		323,796,208.12	150,562,155.96	1,566,724,795.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,315,942.00				13,315,942.00		35,536.22				69,242,773.48	5,526,152.38	74,804,462.08
（一）综合收益总额							35,536.22				69,242,773.48		69,278,309.70
（二）所有者投入和减少资本	-13,315,942.00				13,315,942.00							5,526,152.38	5,526,152.38
1. 股东投入的普通股					13,315,942.00							5,526,152.38	18,842,094.38
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	-13,315,942.00												-13,315,942.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	582,106,425.00				452,595,554.79		-243,636.53		57,943,624.40		393,038,981.60	156,088,308.34	1,641,529,257.60

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	330,000,000.00				216,558,585.39		-132,740.99		43,343,155.31		176,498,169.82	71,414,893.85	837,682,063.38
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	330,000.00				216,558,585.39		-132,740.99		43,343,155.31		176,498,169.82	71,414,837.682
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	265,422,367.00				222,721,027.40		-146,431.76		14,600,469.09		147,298,038.30	79,147,729.042
(一)综合收益总额							-146,431.76				161,898,507.39	7,734,262.11
(二)所有者投入和减少资本	265,422,367.00				222,721,027.40							71,413,559,556,000.00
1. 股东投入的普通股	265,422,367.00				222,721,027.40							71,413,559,556,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									14,600,469.09		-14,600,469.09	
1. 提取盈余公积									14,600,469.09		-14,600,469.09	
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. 其他												



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	595,422,367.00				439,279,612.79	-279,172.75		57,943,624.40		323,796,208.12	150,562,155.96	1,566,724,795.52

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	595,422,367.00				2,448,998,856.63				49,422,769.03	234,166,371.07	3,328,010,363.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	595,422,367.00				2,448,998,856.63				49,422,769.03	234,166,371.07	3,328,010,363.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,315,942.00				13,315,942.00					-5,491,343.59	-5,491,343.59
（一）综合收益总额										-5,491,343.59	-5,491,343.59
（二）所有者投入和减少资本	-13,315,942.00				13,315,942.00						
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他	-13,315,942.00				13,315,942.00						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	582,106,425.00				2,462,314,798.63			49,422,769.03	228,675,027.48	3,322,519,020.14	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	260,781,856.00				246,239,367.63			30,605,703.02	68,724,504.83	606,351,431.48	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,781,856.00				246,239,367.63			30,605,703.02	68,724,504.83	606,351,431.48	
三、本期增减变动	334,640,				2,202,759			18,817,06	165,441	2,721,658	

金额(减少以“-”号填列)	511.00				,489.00				6.01	,866.24	,932.25
(一) 综合收益总额										-10,133,030.67	-10,133,030.67
(二) 所有者投入和减少资本	334,640,511.00				2,202,759,489.00						2,537,400,000.00
1. 股东投入的普通股	334,640,511.00				2,202,759,489.00						2,537,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									18,817,066.01	-18,817,066.01	
1. 提取盈余公积									18,817,066.01	-18,817,066.01	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他										194,391,962.92	194,391,962.92
四、本期期末余额	595,422,367.00				2,448,998,856.63				49,422,769.03	234,166,371.07	3,328,010,363.73

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

截止2015年12月31日，公司累计发行股本总数595,422,367.00股，注册资本为595,422,367.00元。

因公司重大资产重组承诺的2015年度业绩未完成，对金冠国际有限公司等22家股东部份股份进行回购，共13,315,942股，并于2016年6月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。因此，公司股本总数由原来的595,422,367股变更为582,106,425股。

2016年2月18日公司名称由汉麻产业投资股份有限公司变更为联创电子科技股份有限公司。

注册地址及总部地址：浙江省宁波市鄞州区鄞州大道西段888号，公司控股股东为：金冠国际有限公司和江西鑫盛投资有限公司，2014年5月金冠国际有限公司、江西鑫盛投资有限公司签订了《一致行动协议书》：双方保持一致行动的期限为自本协议生效后五年，最终实际控制方为韩盛龙和陈伟一致行动人。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月19日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西联创电子有限公司	江西联创电子	全资子公司	2级	100.00	100.00
江西联创(万年)电子有限公司	联创万年	全资孙公司	3级	100.00	100.00
联创电子（香港）有限公司	联创香港	全资孙公司	3级	100.00	100.00
江西联创鸿健科技有限公司	联创鸿健	全资孙公司	3级	100.00	100.00
深圳市联创华泰电子有限公司	联创华泰	全资孙公司	3级	100.00	100.00
深圳联创嘉泰供应链有限公司	联创嘉泰	全资孙公司	3级	100.00	100.00
江西联星显示创新体有限公司	联星显示	控股孙公司	3级	75.00	90.00

江西联思触控技术有限公司	联思触控	控股孙公司	3级	60.00	60.00
江西联益光学有限公司	联益光学	全资子公司	2级	100.00	100.00
LCE KOREA CO.,LTD	LCE KOREA	全资孙公司	3级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户。

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

名称	变更原因
LCE KOREA CO.,LTD	新设成立

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日、2015年12月31日的财务状况以及2016年1-6月、2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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。

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

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

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

- (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) 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) 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) 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。

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。

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。

公司对共同经营不享有共同控制，如果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，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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月末汇率折算，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。

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司对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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

## 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、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差

	额进行计提。
--	--------

## 12、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 13、划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生

的合同权利。

## 14、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金

融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 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。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	合同年限或按最低的可使用年限

土地使用权	50年	产权证书确认的使用年限
-------	-----	-------------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

**22、长期资产减值**

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

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

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

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

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

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

**23、长期待摊费用**

**1. 摊销方法**

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

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
模具	3年	预计使用年限

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

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

## 28、收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

外销：公司对以离岸价(FOB)方式的销售，以海关报关装船后，商品的主要风险报酬已转移给购货方后确认收入；对以到岸价(CIF)方式的销售，在报关出口后，依据合同约定在途货物风险是否由公司承担来确定收入确认时点，若由公司承担则应在到岸交货后确认收入，若由对方承担则应在报关后确认收入。

内销：公司将商品发出并经客户验收核对无误后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (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. 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。

### 29、政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

##### 经营租赁会计处理

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%、11%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、22%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为	1.2%、12%



	纳税基准	
--	------	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
联创电子	25%
江西联创电子	15%
联创万年	15%
联创香港	16.5%
联创鸿健	25%
联创华泰	25%
联创嘉泰	15%
联星显示	15%
联思触控	25%
联益光学	25%
LCE KOREA	22%

## 2、税收优惠

公司子公司江西联创电子取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准颁发的编号为GF201436000078的《高新技术企业证书》，发证时间2014年8月29日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

公司孙公司联创万年取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准颁发的编号为GR201536000242的《高新技术企业证书》，发证时间2015年9月25日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

公司孙公司联星显示取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准颁发的编号为GR201536000151的《高新技术企业证书》，发证时间2015年9月25日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,569.50	39,092.62

银行存款	267,417,405.92	576,006,881.68
其他货币资金	56,012,466.45	45,822,023.56
合计	323,477,441.87	621,867,997.86
其中：存放在境外的款项总额	2,391,844.81	329,357.41

其他说明

截止2016年6月30日，存放在境外的货币资金为港币20,880.69、美元358,004.39。（上述货币资金折合人民币金额2,391,844.81元，是存放在联创香港的货币资金）。

依据《赣州研创公司诉讼案件》，因研创光电科技（赣州）有限公司买卖合同案件纠纷，2014年12月24日江西省南昌市中级人民法院下达（2014）洪民二初字第881-1号《民事裁定书》冻结江西联创电子280.00万元的银行存款。

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	56,012,466.45	44,827,391.72
信用证保证金		994,631.84
银行存款	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	58,812,466.45	48,622,023.56

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,825,395.68	36,213,215.77
商业承兑票据	2,962,078.20	1,325,937.47
合计	21,787,473.88	37,539,153.24

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	18,011,847.86
合计	18,011,847.86

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,682,565.34	
合计	24,682,565.34	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	605,540,178.14	100.00%	20,580,068.91	3.40%	584,960,109.23	498,815,470.65	100.00%	17,263,948.12	3.46%	481,551,522.53
合计	605,540,178.14	100.00%	20,580,068.91	3.40%	584,960,109.23	498,815,470.65	100.00%	17,263,948.12	3.46%	481,551,522.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	593,802,132.04	17,814,063.03	3.00%
1 年以内小计	593,802,132.04	17,814,063.03	3.00%
1 至 2 年	5,768,462.57	288,423.12	5.00%
2 至 3 年	3,091,842.51	618,368.50	20.00%
3 年以上	2,037,053.53	1,018,526.77	50.00%
5 年以上	840,687.49	840,687.49	100.00%
合计	605,540,178.14	20,580,068.91	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	206,236,434.09	34.06%	6187093.02
客户二	65,039,000.00	10.74%	1,951,170.00

客户三	50,063,052.84	8.27%	1,501,891.59
客户四	29,629,876.10	4.89%	888,896.28
客户五	26,001,050.98	4.29%	780,031.53
合计	376969414.01	62.25%	11309082.42

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,195,681.35	95.64%	23,857,459.79	94.69%
1 至 2 年	179,040.49	0.57%	704,287.58	2.80%
2 至 3 年	1,077,172.35	3.41%	108,026.69	0.43%
3 年以上	120,975.50	0.38%	524,974.44	2.08%
合计	31,572,869.69	--	25,194,748.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
富联亚太有限公司	642563.28	2-3年	尚未结算
声远光电股份有限公司	364813.01	2-4年	尚未结算
合计	1007376.29		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	4,520,424.40	14.32	1年以内	预付货款

供应商二	3,800,000.00	12.04	1年以内	预付货款
供应商三	2,794,884.00	8.85	1年以内	预付货款
供应商四	2,731,301.00	8.65	1年以内	预付货款
供应商五	2,640,083.40	8.36	1年以内	预付货款
合计	16,486,692.80	52.22		

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,868,387.67	100.00%	610,975.78	3.85%	15,257,411.89	12,308,226.08	100.00%	369,199.69	3.70%	11,939,026.39
合计	15,868,387.67	100.00%	610,975.78	3.85%	15,257,411.89	12,308,226.08	100.00%	369,199.69	3.70%	11,939,026.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	9,193,541.81	274,314.66	3.00%
1 年以内小计	9,193,541.81	274,314.66	3.00%
1 至 2 年	5,157,086.60	257,854.34	5.00%
2 至 3 年	222,741.40	44,548.28	20.00%
3 年以上	11,783.00	5,891.50	50.00%
5 年以上	28,367.00	28,367.00	100.00%
合计	14,613,519.81	610,975.78	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	200,000.00	0.00
备用金	11,667,752.00	8,216,365.84
往来款	1,224,046.31	1,097,257.36
出口退税	1,254,867.86	2,340,421.83
其他	1,521,721.50	654,181.05
合计	15,868,387.67	12,308,226.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
肖蒙	备用金	2,138,124.84	1 年以内 1708000.00 元, 1-2 年 430124.84 元	13.47%	72,746.24
程军妮	备用金	1,600,000.00	1 年以内	10.08%	48,000.00
胡丽华	备用金	1,277,258.52	1 年以内 878635.96 元, 1-2 年 398622.56 元	8.05%	46,290.21
应收出口退税	应收出口退税	1,254,867.86	1 年以内	7.91%	0.00
联创宏声	往来款	1,224,046.31	1 年以内	7.71%	36,721.39



合计	--	7,494,297.53	--	47.22%	203,757.84
----	----	--------------	----	--------	------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	285,877,242.28		285,877,242.28	107,214,357.51		107,214,357.51
在产品	77,847,145.31		77,847,145.31	68,701,800.29		68,701,800.29
库存商品	242,701,904.07		242,701,904.07	302,712,601.94		302,712,601.94
委托加工物资	2,244,238.12		2,244,238.12	2,905,153.43		2,905,153.43
发出商品				2,235,060.47		2,235,060.47
合计	608,670,529.78		608,670,529.78	483,768,973.64		483,768,973.64

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项	55,798,468.25	58,768,940.27
海关增值税进项	1,764,407.06	1,490,251.74
合计	57,562,875.31	60,259,192.01

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
江西联创 宏声电子 有限公司 (简称： 联创宏 声)	32,745,48 5.57			4,748,340 .83						37,493,82 6.40	0.00
江西联创 硅谷天堂 集成电路 产业基金 合伙企业 (有限合 伙)		60,000,00 0.00								60,000,00 0.00	
殷创科 技(上海) 有限公司		6,000,000 .00								6,000,000 .00	
小计	32,745,48 5.57	66,000,00 0.00		4,748,340 .83						103,493,8 26.40	0.00

合计	32,745,485.57	66,000,000.00		4,748,340.83						103,493,826.40	0.00
----	---------------	---------------	--	--------------	--	--	--	--	--	----------------	------

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：	229,112,594.36	614,964,517.88	8,976,837.27	14,421,470.37	2,833,508.10	870,308,927.98
1.期初余额	229,112,594.36	612,374,207.46	7,725,485.19	13,439,800.90	2,833,508.10	865,485,596.01
2.本期增加金额		2,957,907.60	1,817,091.08	996,543.69		5,771,542.37
(1) 购置		2,902,885.61	1,133,583.75	973,894.12		5,010,363.48
(2) 在建工程转入		55,021.99	683,507.33	22,649.57		761,178.89
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		367,597.18	565,739.00	14,874.22		948,210.40
(1) 处置或报废		367,597.18	565,739.00	14,874.22		948,210.40

4.期末余额	229,112,594.36	614,964,517.88	8,976,837.27	14,421,470.37	2,833,508.10	870,308,927.98
二、累计折旧	28,376,662.54	123,919,232.75	2,009,200.34	5,972,451.69	843,442.42	161,120,989.74
1.期初余额	26,154,138.98	91,828,291.07	1,950,976.36	5,123,519.25	634,846.57	125,691,772.23
2.本期增加金额	2,222,523.56	32,121,312.70	426,435.45	853,945.92	208,595.85	35,832,813.48
(1) 计提	2,222,523.56	32,121,312.70	426,435.45	853,945.92	208,595.85	35,832,813.48
3.本期减少金额		30,371.02	368,211.47	5,013.48		403,595.97
(1) 处置或报废		30,371.02	368,211.47	5,013.48		403,595.97
4.期末余额	28,376,662.54	123,919,232.75	2,009,200.34	5,972,451.69	843,442.42	161,120,989.74
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	200,735,931.82	491,045,285.13	6,967,636.93	8,449,018.68	1,990,065.68	709,187,938.24
2.期初账面价值	202,958,455.38	520,545,916.39	5,774,508.83	8,316,281.65	2,198,661.53	739,793,823.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	71,411,890.78	8,113,330.88		63,298,559.90
合计	71,411,890.78	8,113,330.88		63,298,559.90

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	79,342,579.79	江西联创电子 6#厂房、2#宿舍、1#公租房、7#厂房房产证正在办理中
合计	79,342,579.79	

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线配套设施	25,884,288.65		25,884,288.65	4,827,977.15		4,827,977.15
园区五期工程	13,023,842.13		13,023,842.13	6,631,863.39		6,631,863.39
园区四期工程	26,234,282.18		26,234,282.18	10,571,548.52		10,571,548.52
联益园区工程	2,803,802.09		2,803,802.09			
联益净化系统	3,062,749.82		3,062,749.82			
万年二期工程	1,291,216.05		1,291,216.05	716,335.36		716,335.36
万年生产线	11,078,487.70		11,078,487.70	6,985,629.49		6,985,629.49
联思工程安装	8,403,222.04		8,403,222.04	6,124,682.63		6,124,682.63
联思生产线	133,279,871.11		133,279,871.11	118,275,160.55		118,275,160.55
联星园区工程	15,304,509.65		15,304,509.65	15,304,509.65		15,304,509.65

联星生产线	17,435,975.43		17,435,975.43	6,250,808.65		6,250,808.65
其他				590,944.53		590,944.53
联益生产线	72,040,683.34		72,040,683.34	68,438,378.38		68,438,378.38
合计	329,842,930.19		329,842,930.19	244,717,838.30		244,717,838.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用



## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值	63,235,170.11		2,461,978.48		65,697,148.59
1.期初余额	63,235,170.11		2,062,643.33		65,297,813.44
2.本期增加金额			450,617.20		450,617.20
(1) 购置			450,617.20		450,617.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			51,282.05		51,282.05
(1) 处置			51,282.05		51,282.05
4.期末余额	63,235,170.11		2,461,978.48		65,697,148.59
二、累计摊销	5,523,997.82		763,348.52		6,287,346.34
1.期初余额	4,891,646.12		478,654.05		5,370,300.17
2.本期增加金额	632,351.70		284,694.47		917,046.17
(1) 计提	632,351.70		284,694.47		917,046.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,523,997.82		763,348.52		6,287,346.34
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	57,711,172.29		1,698,629.96		59,409,802.25
2.期初账面价值	58,343,523.99		1,583,989.28		59,927,513.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	21,083,076.68	14,291,571.00	6,898,579.26		28,476,068.42
合计	21,083,076.68	14,291,571.00	6,898,579.26		28,476,068.42

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,938,005.08	2,711,004.67	16,798,594.30	2,916,390.91
汇算清缴多缴所得税	5,385,756.04	1,346,439.01		
递延收益	24,904,388.46	4,985,658.27	37,277,479.50	8,091,621.93
合计	46,228,149.58	9,043,101.95	54,076,073.80	11,008,012.84

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,043,101.95		11,008,012.84

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

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

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	28,274,569.25	10,574,582.06
预付设备款	105,112,387.55	21,720,993.45
设备融资租赁	1,897,241.33	2,392,173.83
合计	135,284,198.13	34,687,749.34

其他说明：

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,035,720.00	10,000,000.00
抵押借款	131,752,492.15	131,018,845.53
保证借款	510,000,000.00	467,372,453.21
合计	644,788,212.15	608,391,298.74

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

本期无已逾期未偿还的短期借款

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	152,642,698.00	
合计	152,642,698.00	

其他说明：

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,946,995.16	64,889,756.36
合计	70,946,995.16	64,889,756.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	218,020,623.83	269,214,192.37
应付工程款	9,435,504.33	19,095,219.83
应付设备款	21,200,845.62	22,466,789.14
其他	1,150,000.00	3,000,000.00
合计	249,806,973.78	313,776,201.34

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付设备款	2,293,589.60	未交付使用
应付工程款	29,786.50	未完工交付
合计	2,323,376.10	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,466,466.41	4,866,877.06
合计	1,466,466.41	4,866,877.06

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海盛本通讯科技有限公司	48,875.00	尚未结算
合计	48,875.00	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	145,154.87	102,974,298.05	102,484,840.57	634,612.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,806.79	3,005,877.88	3,007,038.78	645.89
合计	146,961.66	105,980,175.93	105,491,879.35	635,258.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	144,381.40	88,509,611.00	88,082,016.52	571,975.89
2、职工福利费		11,696,582.87	11,634,264.87	62,318.00
3、社会保险费	773.47	970,915.81	971,370.81	318.47
其中：医疗保险费	722.57	889,468.62	889,878.62	312.57
工伤保险费	25.90	64,149.28	64,169.28	5.90
生育保险费	25.00	17,297.91	17,322.91	0.00
4、住房公积金		1,369,626.00	1,369,626.00	
5、工会经费和职工教育经费		427,562.37	427,562.37	
合计	145,154.87	102,974,298.05	102,484,840.57	634,612.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,719.50	2,839,306.82	2,840,406.82	619.50
2、失业保险费	87.29	166,571.06	166,631.96	26.39
合计	1,806.79	3,005,877.88	3,007,038.78	645.89

其他说明：

应付职工薪酬无拖欠性质的金额

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,401,878.13	18,778,866.10
营业税		27,316.49
企业所得税	17,855,807.69	46,653,411.44
个人所得税	243,867.95	704,882.45
城市维护建设税	658,131.47	4,881,366.81
教育费附加	282,056.34	2,092,014.36
地方教育费附加	188,037.56	1,394,676.24

房产税	88,162.10	145,068.80
土地使用税	354,667.50	529,158.12
印花税	59,212.12	366,663.24
其他		1,653.15
合计	29,131,820.86	75,575,077.20

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,833,715.10	1,739,726.02
短期借款应付利息	53,011.49	754,953.11
合计	2,886,726.59	2,494,679.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,145,716.08	7,464,645.00
合计	7,145,716.08	7,464,645.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末应付股利系本公司子公司江西联创电子应付重大资产重组前原股东股利

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收款	369,224.38	329,029.97
其他	893,586.29	573,677.01
往来款		310,059.11
合计	1,262,810.67	1,212,766.09



(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	0.00	
合计		10,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	10,000,000.00

保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	149,000,000.00	120,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	40,601,284.23	50,871,402.52

其他说明：

2013年5月本公司孙公司联创鸿健与江西信息应用职业技术学院签订了租赁协议，租赁全自动贴片机、全自动锡膏印刷机各一台供车间生产使用，租赁期限为2014年1月1日至2019年1月1日。

2015年5月本公司子公司江西联创电子与江西省海济租赁有限责任公司签订了租赁协议，租赁注塑机、研磨机、加工中心等设备一批供车间生产使用，租赁期限为2015年5月13日至2018年5月12日。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,669,653.33	0.00	13,487,295.88	26,182,357.45	
与资产相关政府补	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关

助					
与收益相关政府补助	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	39,669,653.33	0.00	13,487,295.88	26,182,357.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资源勘探电力信息等事务政府补助	3,927,781.02		320,153.16		3,607,627.86	与资产相关
江西省电子信息产业振兴和技术改造项目	1,318,226.20		130,295.64		1,187,930.56	与资产相关
工业奖励政策资金（源勘探电力信息项目补助）	1,869,434.38		188,427.60		1,681,006.78	与资产相关
新型电容式触摸屏产业化项目	871,711.67		62,078.04		809,633.63	与资产相关
电容式触摸屏技术改造项目	1,696,841.73		120,541.44		1,576,300.29	与资产相关
基础设施建设补助	3,230,658.33		90,800.00		3,139,858.33	与资产相关
美法思与联创电子触摸屏项目引导资金政府补助	25,000,000.00		12,500,000.00		12,500,000.00	与收益相关
高清广角镜头扩量改造项目补助	330,000.00				330,000.00	与收益相关
电容式触摸屏生产线节能技术改造项目补助	1,425,000.00		75,000.00		1,350,000.00	与资产相关
合计	39,669,653.33		13,487,295.88		26,182,357.45	--

其他说明：

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

(2) 根据江西省发改委和工信委赣发改高技字【2012】1479号，国家发展改革委、工业和信息化部关于下达江西省电子信息产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计划的通知，本公司子公司江西联创电子的电容式触摸屏技术改造项目

目纳入本次中央预算内投资专项项目建设补助对象，截止2012年末本公司子公司江西联创电子已收到该项政府补助经费2,100,000.00元，并确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益。本期分摊电容式触摸屏技术改造项目补助130,295.64元列入当期损益。

(3) 根据南昌市工业和信息委员会下发的洪工信发【2012】290号文件，市政府同意对有关企业、县（区）、开发区（新区）、工业园区按照工业奖励政策进行奖励，本公司子公司江西联创电子作为授奖对象，于2012年收到贷款贴息补助3,000,000.00元，取得该项补助后确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。本期分摊工业奖励政策资金补助188,427.60元列入当期损益。

(4) 根据南昌市财政局和科学技术局洪财企【2012】61号文《关于下达2012年度南昌市科技重大产业化专项资金项目及经费的通知》，本公司子公司江西联创电子新型电容式触摸屏产业化项目资助经费1,200,000.00元，分两次拨付，2012年拨付60%即720,000.00元，2013年拨付40%即480,000.00元，本公司子公司江西联创电子于2013年12月2日收到南昌市财政局企业处新型电容式触摸屏产业化项目补助480,000.00元并计入递延收益。本期共分摊此项资金补助62,078.04元列入当期损益。

(5) 根据南昌市工业和信息化委员会、南昌市财政局洪工信发【2013】21号《关于下达2012年省级工业企业技术改造专项投资计划的通知》，本公司子公司江西联创电子于2013年2月6日收到南昌市高新技术产业开发区管理委员会财政局电容式触摸屏技术改造项目补助2,400,000.00元并计入递延收益。本期分摊此项资金补助120,541.44元列入当期损益。

(6) 2013年1月份本公司孙公司联创万年收到万年县工业园区管委会基础设施建设补助款2,067,000.00元，计入递延收益。根据万财综字【2014】89号文件，本公司孙公司联创万年收到万年县财政局基础设施建设补助资金1,565,000.00元。本期分别分摊该项资金补助51,675.00元、39,125.00元列入当期损益。

(7) 根据南昌市人民政府办公厅抄告单“洪府厅抄字【2014】493号和洪高新管字[2014]461号”文件，本公司孙公司联思触控2014年收到南昌市高新区管委会经南昌市财政局同意拨付的市扶持企业发展资金5000万元，用于支持美法思与联思触控项目发展，本期分摊政府补助12,500,000.00元列入当期损益。

(8) 根据南昌市财政局、南昌市科学技术局下发的《关于下达2014年南昌市科技重大项目及经费的通知》洪财企【2014】153号文件，本公司子公司江西联创电子于2015年1月29日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的2400万颗高清广角镜头扩量改造项目的补助资金660,000.00元,根据项目政府补助文件本期确认0 元营业外收入，0元转入递延收益。

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

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,422,367.00				-13,315,942.00	-13,315,942.00	582,106,425.00

其他说明：

根据《利润补偿协议》的约定，利润承诺补偿期内第一年（2015 年度），江西联创电子全体股东同意按各自通过本次非公开发行股份购买资产暨重大资产重组取得上市公司股份的比例承担补偿义务，据此公司将以总价 1 元回购注销金冠国际有限公司持有本公司 3,627,581 股、江西鑫盛投资有限公司持有本公司 2,692,788 股、福州豪驰信息技术有限公司持有本公司 1,210,538 股、英孚国际投资有限公司持有本公司 628,126 股、北京泓创创业投资中心（有限合伙）持有本公司 524,568 股、天津硅谷天堂鸿盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有本公司 518,802 股、泉州海程投资有限公司持有本公司 403,512 股、南昌鑫峰实业集团有限公司持有本公司 363,165 股、江西省新兴产业投资基金（有限合伙）持有本公司 322,805 股、嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 310,700 股、上海硅谷天堂合众创业投资有限公司持有本公司 288,223 股、上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司持有本公司 288,223 股、北京硅谷天堂合众创业投资有限公司持有本公司 288,223 股、浙江天堂硅谷银泽股权投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 288,223 股、宁波金仑股权投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 269,141 股、杭州长恒投资有限公司持有本公司 269,021 股、苏州凯祥玻璃制品有限公司持有本公司 205,797 股、浙江信海创业投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 201,763 股、浙江浙商长海创业投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 201,763 股、成都硅谷天堂通威银科创业投资有限公司持有本公司 144,118 股、天津硅谷天堂鸿瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有本公司 134,491 股、宁波东方智创投资有限公司持有本公司 134,371 股，向上述 22 家机构投资者回购股份合计 13,315,942 股，占公司回购前总股本 595,422,367 股的 2.24%。上述股份回购注销后，公司总股本将由原 595,422,367 股变更为 582,106,425 股。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	439,948,247.85	13,315,942.00		453,264,189.85
其他资本公积	-668,635.06			-668,635.06
合计	439,279,612.79	13,315,942.00		452,595,554.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-279,172.75	35,536.22			35,536.22		-243,636.53
外币财务报表折算差额	-279,172.75	35,536.22			35,536.22		-243,636.53
其他综合收益合计	-279,172.75	35,536.22			35,536.22		-243,636.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,134,831.07			38,134,831.07
任意盈余公积	19,808,793.33			19,808,793.33
合计	57,943,624.40			57,943,624.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	323,796,208.12	176,498,169.82
调整后期初未分配利润	323,796,208.12	176,498,169.82

加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,242,773.48	161,898,507.39
减：提取法定盈余公积		14,600,469.09
期末未分配利润	393,038,981.60	323,796,208.12

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	741,424,301.79	589,760,281.01	628,539,848.17	492,536,852.15
其他业务	8,803,933.52	7,612,549.93	10,902,003.33	8,279,464.67
合计	750,228,235.31	597,372,830.94	639,441,851.50	500,816,316.82

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	116,083.96	139,434.65
城市维护建设税	1,401,811.68	2,639,576.12
教育费附加	600,566.15	1,131,246.91
地方教育费附加	400,377.44	754,164.22
合计	2,518,839.23	4,664,421.90

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,300,250.12	1,773,793.60
差旅费	1,058,394.44	614,702.04
招待费	739,068.55	587,643.96
办公费	117,644.71	86,792.46



车辆费	162,003.23	114,191.83
租赁费	221,372.00	
运杂费	5,843,979.91	2,277,360.45
邮电费		
折旧费	29,079.53	37,566.60
其他	277,325.75	447,869.02
会务费		89,289.70
合计	10,749,118.24	6,029,209.66

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,511,113.41	13,535,405.61
差旅费	741,741.41	732,419.81
业务招待费	1,005,694.43	1,090,844.18
办公费	892,298.17	1,222,207.53
税费	1,234,346.22	1,126,220.62
车辆费	700,521.48	740,459.28
折旧费	5,045,176.02	5,308,335.18
物料消耗	174,903.26	291,052.89
资产摊销	643,826.90	639,875.80
研发支出	39,497,758.14	32,320,953.62
租赁费	34,293.20	292,800.00
水电费		
低值易耗品		
邮电费		
中介服务费	1,186,445.25	
交通通讯费		
运费		
其他	4,015,880.72	2,666,968.71
报关费	258,688.43	
合计	67,942,687.04	59,967,543.23

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,465,676.71	10,031,829.99
减：利息收入	1,518,967.84	972,659.94
汇兑损益	3,795.94	-4,444,888.82
贴现息	371,729.02	553,640.23
其他	578,116.04	848,543.48
合计	10,900,349.87	6,016,464.94

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,540,443.75	-243,963.70
合计	3,540,443.75	-243,963.70

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-642,698.00	0.00
合计	-642,698.00	

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,748,340.83	3,494,288.53
合计	4,748,340.83	3,494,288.53

其他说明：

本期确认联创宏声投资收益4,748,340.83元

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	22,861,195.88	13,912,295.88	22,861,195.88
其他		967.23	
合计	22,861,195.88	13,913,263.11	22,861,195.88

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转 入						896,495.88		
江西省电子 信息产业振 兴和技术改 造项目							130,295.64	与资产相关
高新财政局 省级科技专 项经费						60,000.00		与收益相关
年初 2400 万 颗高清广角 镜头扩量改 造项目						220,000.00	330,000.00	与资产相关
统计局资助 资金							20,000.00	与收益相关
万年县财政 局财政土地 拨款补助 (2013 年)							51,675.00	与资产相关
万年县财政 局基础设施 建设补助资 金(2014 年)							39,125.00	与资产相关
电容式触摸 屏技术改造 项目							120,541.44	与资产相关
新型电容式 触摸屏产业							62,078.04	与资产相关

化项目								
工业奖励政策资金(源勘探电力信息项目补助)							188,427.60	与资产相关
资源勘探电力信息等事务政府补助						300,000.00	320,153.16	与资产相关
高新管委会科技奖励						1,035,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新基金						80,000.00	150,000.00	与收益相关
基础设施建设补助						91,130.00		与收益相关
美法思与联创电子触摸屏项目引导资金政府补助						12,500,000.00	12,500,000.00	与收益相关
2015 年南昌市“稳增长促发展 60 条”科技政策兑现项目及经费						400,000.00		与收益相关
高新管委会进口贴息资金						578,570.00		与收益相关
江西省安全生产监督管理局奖励						20,000.00		与收益相关
2015 年第一批工业企业技术改造购买设备补贴						3,000,000.00		与收益相关
省级企业技术创新基地专项资金						400,000.00		与收益相关
万年县科技局奖励						100,000.00		与收益相关

工业企业技术改造购买设备补贴						3,000,000.00		与收益相关
省级进口贴息资金						180,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	22,861,195.88	13,912,295.88	--

其他说明:

(1) 根据南昌市财政局、南昌市科学技术局发文洪财企【2015】178号《关于下达2015年南昌市“稳增长促发展60条”科技政策兑现项目及经费的通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年2月5日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局“稳增长促发展60条”科技政策兑现项目及经费200,000.00元。

(2) 根据南昌市财政局、南昌市科学技术局发文洪财企【2015】172号《关于下达2015年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年2月5日收到南昌高新技术产业区管理委员会财政局科技政策兑现项目及经费60,000.00元。

(3) 根据南昌市财政局、南昌市科学技术局发文洪财企【2015】141号《关于下达2015年南昌市省级企业技术创新基地专项资金的通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年2月2日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局企业技术创新基地专项资金400,000.00元。

(4) 根据南昌市财政局、南昌市科学技术局发文洪财企【2015】181号《南昌市财政局、南昌市科学技术局关于下达2014年南昌市科技重大项目第二批资金的通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年2月6日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局科技重大项目款220,000.00元。

(5) 根据南昌市财政局下发洪财企【2015】166号《南昌市财政局关于下达2015年江西省外经贸发展专项资金（第二批）的通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年2月3日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局外经贸发展专项资金950,000.00元。

(6) 根据南昌市财政局下发洪财企【2015】166号《南昌市财政局关于下达2015年江西省外经贸发展专项资金（第二批）的通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年2月3日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局外经贸发展专项资金85,000.00元。

(7) 根据南昌市财政局下发洪财企【2015】161号《南昌市财政局关于下达2015年省级进口贴息资金（第一批）的通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年2月6日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局进口贴息资金223,570.00元。

(8) 根据中共万年县委文件万发【2015】年11号，中共万年县委万年县政府印发《关于加快百亿产业集群发展实施意见》的通知，本公司孙公司联创万年于2016年3月18日收到万年县科技局高企奖励100,000.00元。

(9) 根据南昌市财政局、南昌市科学技术局发文洪财企【2015】178号《南昌市财政局、南昌市科学技术局关于下达2015年南昌市“稳增长促发展60条”科技政策兑现项目及经费的通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年4月15日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展“稳增长促发展60条”科技政策兑现项目及经费200,000.00元。

(10) 根据南昌市财政局下发洪财企【2016】24号《南昌市财政局关于下达南昌市2015年第二批省级进口贴息资金通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年4月25日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局进口贴息资金355,000.00元。

(11) 根据省财政厅、省商务厅洪财企【2016】24号省级进口贴息资金，关于2015年第二批省级进口贴息项目，本公司孙公司联思触控于2016年4月25日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局180,000.00元。

(12) 根据南昌高新区管委会发洪高新管发【2014】174号《南昌高新区管委会关于工业三年强攻计划若干扶持政策的规定》，本公司子公司江西联创电子于2016年5月13日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局其他资源勘探信息等支出300,000.00元。

(13) 根据南昌市财政局、南昌市工业和信息化委员会发洪财企【2016】28号《南昌市财政局 南昌市工业和信息化委员会关于下达兑现2015年第一批工业企业技术改造购买设备补贴的通知》，本公司子公司江西联创电子于2016年5月26日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局工业企业技术改造购买设备补贴3,000,000.00元。

(14) 根据南昌市工业和信息化委员会洪财企【2016】28号文，关于下达兑现2015年第一批工业企业技术改造购买设备补贴，本公司孙公司联思触控于2016年5月26日收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局3,000,000.00元。

(15) 根据南昌市人民政府办公厅抄告单“洪府厅抄字【2014】493号和洪高新管字【2014】461号”文件，本公司孙公司联思触控于2014年收到5000万高新区管委会、市财政局同意从市扶持企业发展资金拨款，用于支持美法思与联思触摸屏项目发展，按项目建设期2年进行摊销，本年确认12,500,000.00元。

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置损失	56,042.09		
罚款及滞纳金		94,799.90	
合计	56,042.09	94,799.90	

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,380,926.11	20,983,401.29
递延所得税费用	1,964,910.89	-8,852,994.95
合计	9,345,837.00	12,130,406.34

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	84,114,762.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,028,690.72
子公司适用不同税率的影响	-6,147,548.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,043,224.38
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	1,964,910.89
加计扣除影响	-3,266,539.11
投资所得	-190,452.36

所得税费用	9,345,837.00
-------	--------------

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	4,717,756.47	64,498,946.34
收到银行利息	1,479,137.45	972,659.94
收到政府补助	9,395,515.02	170,000.00
收到其他营业外收入款	173.37	967.00
合计	15,592,582.31	65,642,573.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	8,181,155.33	4,217,848.83
支付管理费用	10,197,450.24	22,992,297.98
支付手续费	288,608.91	848,543.48
支付往来款	7,582,507.98	113,435.38
支付的营业外支出款	3,975.02	94,799.90
合计	26,253,697.48	28,266,925.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		660,000.00
合计		660,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到出售期权款	152,000,000.00	
收回保证金		5,000,000.00
收到融资租赁款		60,000,000.00
合计	152,000,000.00	65,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	24,696,120.66	19,354,343.80
支付融资租赁设备款		1,946,676.00
支付中介机构费	3,000,000.00	
合计	27,696,120.66	21,301,019.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	74,768,925.86	67,374,204.05
加：资产减值准备	3,540,443.75	-243,963.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,925,041.34	25,431,070.65



无形资产摊销	917,046.17	627,725.03
长期待摊费用摊销		5,665,533.58
财务费用（收益以“-”号填列）	10,900,349.87	6,667,521.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,274,493.21	-3,494,288.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,964,910.89	-8,852,994.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-124,901,556.14	-11,215,730.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,657,097.33	-25,292,669.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,246,017.99	-94,801,074.32
经营活动产生的现金流量净额	-185,062,446.79	-38,134,666.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	264,664,975.42	136,185,622.75
减：现金的期初余额	573,245,974.30	206,785,022.94
现金及现金等价物净增加额	-308,580,998.88	-70,599,400.19

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	264,664,975.42	573,245,974.30
其中：库存现金	47,569.50	39,092.62
可随时用于支付的银行存款	264,617,405.92	573,206,881.68
三、期末现金及现金等价物余额	264,664,975.42	573,245,974.30

其他说明：

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,812,466.45	保理保证金、银行承兑汇票保证金和法院冻结
应收票据	18,011,847.86	应收票据质押
固定资产	11,553,464.80	房产抵押
无形资产	33,511,122.43	土地抵押
应收账款	4,211,246.91	应收账款质押
合计	126,100,148.45	--

其他说明：

1、截止2016年6月30日，本公司子公司江西联创电子银行存款280.00万元被冻结。依据《赣州研创公司诉讼案件》，因与研创光电科技（赣州）有限公司买卖合同案件纠纷，2014年12月24日江西省南昌市中级人民法院下达（2014）洪民二初字第881-1号《民事裁定书》裁定冻结本公司子公司江西联创电子280.00万元银行存款。由于产品质量鉴定尚在进行中，280.00万元资金仍然处于被查封状态中。

2、截止2016年6月30日，本公司孙公司联思触控将应收票据18,011,847.86元质押给银行以开具银行承兑汇票。

3、截止2016年6月30日，本公司孙公司联创万年将应收账款4,211,246.91元质押给银行融资贷款。

4、截止2016年6月30日，本公司子公司江西联创电子用土地账面价值29,329,827.49元抵押给银行融资贷款。

5、截止2016年6月30日，本公司孙公司联创万年用账面价值11,553,464.8元的房产及账面价值4,181,294.94元的土地进行抵押借款。

## 77、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	12,379,596.93
其中：美元	1,864,180.11	6.6312	12,361,750.83
港币	20,880.69	0.8547	17,846.10
应收账款	--	--	72,989,280.96
其中：美元	11,006,949.11	6.6312	72,989,280.96
预付账款			16,566,570.88
其中：美元	917,308.36	6.6312	6,082,855.20
欧元	142,344.00	7.3750	1,049,787.00
日元	146,292,000.00	0.0645	9,433,928.68
短期借款			27,752,492.15
其中：美元	4,185,138.76	6.6312	27,752,492.15
应付账款			14,045,319.21
其中：美元	2,118,065.99	6.6312	14,045,319.21

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名	股权取得时	股权取得成	股权取得比	股权取得方	购买日	购买日的确	购买日至期	购买日至期
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------

称	点	本	例	式		定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
---	---	---	---	---	--	-----	----------	-----------

其他说明：

本期无非同一控制下的企业合并

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

本期无反向购买

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否**5、其他原因的合并范围变动**

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

公司根据第六届董事会第三次会议决议：江西联创电子于2016年5月10日在韩国设立了全资子公司LCE KOREA，其注册资本300,000.00美元，折合人民币1,937,550.00元。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西联创电子	南昌市	南昌市	电子类产品生产	100.00%		非同一控制下的反向并购
联益光学	南昌市	南昌市	光学产品的生产	100.00%		投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

无

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联创宏声	南昌市	南昌市	开发、生产、销售电子元件产品		24.57%	权益法
联创硅谷天堂	南昌市	南昌市	对外投资，投资管理（金融、保险、期货、证券除外）	24.00%		权益法
殷创科技	上海市	上海市	光电科技、计算		22.50%	权益法

			机科技、电子技术领域的技术开发、咨询和服务,集成电路及芯片的设计、研发及市场营销			
--	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	联创宏声	联创宏声
流动资产	719,918,428.92	581,214,982.74
非流动资产	147,597,823.54	108,678,977.74
资产合计	867,516,252.46	689,893,960.48
流动负债	702,814,284.30	545,572,574.07
非流动负债	11,020,000.00	11,020,000.00
负债合计	713,834,284.30	556,592,574.07
少数股东权益	-159,543.10	-23,824.11
归属于母公司股东权益	153,841,511.26	133,325,210.52
按持股比例计算的净资产份额	37,493,826.40	32,745,485.57
对联营企业权益投资的账面价值	37,493,826.40	32,745,485.57
营业收入	509,955,999.41	303,164,107.70
净利润	19,192,083.61	14,300,255.89
综合收益总额	19,192,083.61	14,300,255.89

其他说明



(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	66,000,000.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（五）交易性金融负债				152,642,698.00
其他				152,642,698.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
金冠国际	英属维尔京群岛	投资	1,685.78 万美元	13.81%	13.81%
江西鑫盛	中国南昌	投资	500.00 万元	11.60%	11.60%

本企业的母公司情况的说明

2014年5月金冠国际、江西鑫盛签订了《一致行动协议书》：双方保持一致行动的期限为自本协议生效后五年。

本企业最终控制方是韩盛龙、陈伟一致行动人。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注二子公司情况。

**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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
联创宏声	子公司之联营企业
联创硅谷天堂	母公司之联营企业
殷创科技	子公司之联营企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联创宏声	水电费	1,239,390.88	2,814,259.58
联创宏声	销售宏声滤光片	1,452.99	363.25
合计		1,240,843.87	2,814,622.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
联创宏声	房屋	826,688.40	1,335,774.72
合计		826,688.40	1,335,774.72

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	联创宏声	1,224,046.31	36,721.39	0.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

江西联创电子原全体股东承诺标的公司2015年、2016年、2017年实现的净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润，不含募集配套资金收益，以下同）分别不低于1.9亿元、2.5亿元、3.2亿元（“业绩承诺净利润”）。该项业绩承诺净利润亦不低于中联对标的公司以2014年12月31日为评估基准日进行评估所依据的标的公司2015年、2016年、2017年扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润预测值。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1.对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

（1）为关联方提供担保详见附注十二、关联方交易之五

（2）本公司子公司江西联创电子与研创光电科技（赣州）有限公司截止2015年12月31日账面应付账款2,492,928.27元，2014年12月24日研创光电科技（赣州）有限公司向江西省南昌市中级人民法院起诉。目前仍在等待法院组织双方确定鉴定标准及方案中，280万元的资金仍然处于被查封状态中。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无



## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

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

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	光学产业分部	触控产业分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	133,561,902.20	616,666,333.11			750,228,235.31
其中：对外交易收入	133,561,902.20	616,666,333.11			750,228,235.31
分部间交易收入					
二. 营业费用	104,358,087.68	543,694,668.26	18,060,716.51		666,113,472.45
其中：对联营和合营企业的投资收益					
资产减值损失	1,262,927.57	1,790,220.16	487,296.02		3,540,443.75
折旧费和摊销费	1,102,313.34	5,414,956.94	5,387,560.36		11,904,830.64
三. 利润总额（亏损）	29,203,814.52	72,971,664.85	-18,060,716.51		84,114,762.86
四. 所得税费用	4,641,892.78	8,142,542.88	-3,438,598.66		9,345,837.00
五. 净利润（亏损）	24,561,921.74	64,829,121.97	-14,622,117.85		74,768,925.86
六. 资产总额	915,380,912.20	2,092,551,838.93	3,060,093,826.10	-3,050,000,000.00	3,018,026,577.23
七. 负债总额	156,037,312.12	818,575,316.11	401,884,691.40		1,376,497,319.63

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00			0.00		0.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00			0.00		0.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00			0.00		0.00		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	191,775,640.76	100.00%	0.00		191,775,640.76	122,807.22	100.00%	3,684.22	3.00%	119,123.00
合计	191,775,640.76	100.00%	0.00		191,775,640.76	122,807.22		3,684.22		119,123.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,684.22 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁波汉麻生物科技有限公司	3,684.22	银行转账
合计	3,684.22	--

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	191,775,640.76	
代付款		122,807.22
合计	191,775,640.76	122,807.22

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

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

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,050,000,000.00		3,050,000,000.00	3,027,400,000.00		3,027,400,000.00
对联营、合营企业投资	60,000,000.00		60,000,000.00			
合计	3,110,000,000.00		3,110,000,000.00	3,027,400,000.00		3,027,400,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西联创电子	2,850,000,000.00			2,850,000,000.00		
联益光学	177,400,000.00	22,600,000.00		200,000,000.00		
合计	3,027,400,000.00	22,600,000.00		3,050,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
联创硅谷天堂	0.00	60,000,000.00								60,000,000.00	0.00
小计	0.00	60,000,000.00								60,000,000.00	0.00
合计		60,000,000.00								60,000,000.00	

		0.00							0.00
--	--	------	--	--	--	--	--	--	------

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	15,587,201.20	15,161,783.08
其他业务	0.00	0.00	11,823,519.88	7,008,801.30
合计	0.00	0.00	27,410,721.08	22,170,584.38

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	2,973,144.72
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	203,046.36
结构性存款		2,031,484.93
合计		5,207,676.01

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-56,042.09	
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）	22,861,195.88	
减：所得税影响额	4,976,773.07	
少数股东权益影响额	4,704,000.00	
合计	13,124,380.72	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.1163	0.1163
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.0942	0.0942

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

联创电子科技股份有限公司

法定代表人签名：韩盛龙

2016年8月22日