

江西联创光电科技股份有限公司
关于前期会计差错更正后的财务报表和附注

江西联创光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 27 日召开第八届董事会第二十次会议、第八届监事会第十五次会议，审议通过了关于《前期会计差错更正》的议案。公司采用追溯重述法对前期相关会计差错进行更正，并追溯调整相关年度的财务数据。（除特殊注明外，单位均为人民币元，粗体字数字为本次差错更正受影响数据）

现将公司更正后的 2023 年年度报告财务报表及相关附注披露如下：

一、2023 年度更正后的财务报表

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位: 江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	1,834,140,248.49	1,605,454,489.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	2,589,940.00	
应收票据	216,272,524.85	86,008,903.80
应收账款	738,289,239.16	593,148,305.52
应收款项融资		
预付款项	21,095,871.94	38,639,654.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	188,022,844.50	162,495,554.57
其中: 应收利息		
应收股利	142,000,710.00	122,000,610.00
买入返售金融资产		
存货	671,752,993.70	801,145,350.27
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,029,408.01	14,799,383.22
流动资产合计	3,697,193,070.65	3,301,691,641.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,525,937,819.30	2,325,585,106.87
其他权益工具投资	803,988.00	4,940,490.68
其他非流动金融资产	24,674,068.81	24,704,068.81
投资性房地产	34,502,475.00	4,292,128.56
固定资产	916,490,353.01	967,797,204.99
在建工程	54,828,282.68	49,857,274.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,814,414.77	4,523,084.48
无形资产	119,831,778.90	146,734,266.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	41,062,134.71	46,417,335.42
递延所得税资产	113,002,982.31	106,258,701.83
其他非流动资产	17,997,735.87	30,251,161.67
非流动资产合计	3,863,946,033.36	3,711,360,823.46
资产总计	7,561,139,104.01	7,013,052,464.57
流动负债：		
短期借款	881,975,327.17	757,417,414.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	351,107,253.30	258,140,388.80
应付账款	808,774,581.43	741,639,239.27
预收款项		
合同负债	9,705,571.61	43,599,437.80
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	81,609,628.56	69,798,191.49
应交税费	19,273,703.87	30,467,159.48
其他应付款	68,688,684.73	122,391,154.01

其中：应付利息		
应付股利	2,189,050.00	2,189,050.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	373,441,145.77	165,352,275.92
其他流动负债	20,560,567.18	31,755,954.78
流动负债合计	2,615,136,463.62	2,220,561,216.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	153,920,951.00	448,540,951.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,211,604.13	2,021,198.00
长期应付款	130,726,673.28	114,400,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,458,743.15	
递延收益	20,655,171.58	11,987,420.85
递延所得税负债	19,773,627.49	12,258,438.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	342,746,770.63	589,208,008.51
负债合计	2,957,883,234.25	2,809,769,224.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	455,225,750.00	455,245,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,002,482,059.01	1,032,690,949.35
减：库存股		52,561,680.00
其他综合收益	6,047,199.25	2,830,788.07
专项储备		
盈余公积	237,582,942.90	237,582,942.90
一般风险准备		
未分配利润	2,304,543,550.17	1,997,075,771.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,005,881,501.33	3,672,864,521.94
少数股东权益	597,374,368.43	530,418,717.99
所有者权益（或股东权益）合计	4,603,255,869.76	4,203,283,239.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,561,139,104.01	7,013,052,464.57

公司负责人：伍锐 主管会计工作负责人：万云涛 会计机构负责人：赵丽

合并利润表

2023年1-12月

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,239,646,728.54	3,313,710,218.54
其中: 营业收入	3,239,646,728.54	3,313,710,218.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,185,816,879.72	3,367,489,642.43
其中: 营业成本	2,651,526,838.53	2,825,716,234.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,471,711.90	19,543,468.09
销售费用	73,312,831.94	78,809,986.01
管理费用	220,149,229.06	256,275,971.88
研发费用	160,760,684.43	166,428,111.27
财务费用	54,595,583.86	20,715,870.63
其中: 利息费用	63,709,959.15	52,451,777.40
利息收入	12,702,905.60	19,032,550.84
加: 其他收益	20,633,689.13	23,103,800.83
投资收益 (损失以“-”号填列)	390,456,259.36	385,088,980.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	387,792,133.75	371,399,518.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	2,709,010.00	-145,890.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,640,382.94	-4,387,629.55
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-42,763,042.68	-34,154,215.95
资产处置收益 (损失以“-”号填	321,010.91	-1,475,436.87

列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	419,546,392.60	314,250,185.03
加：营业外收入	1,535,781.53	11,439,928.29
减：营业外支出	12,783,159.43	5,075,875.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	408,299,014.70	320,614,237.63
减：所得税费用	6,581,466.11	-6,413,868.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	401,717,548.59	327,028,106.41
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	401,717,548.59	327,028,106.41
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	334,326,097.80	267,344,787.38
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	67,391,450.79	59,683,319.03
六、其他综合收益的税后净额	3,304,853.20	5,092,054.46
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,216,411.18	5,092,054.46
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
(1)重新计量设定受益计划变动额		
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3)其他权益工具投资公允价值变动		
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	3,216,411.18	5,092,054.46
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	3,127,933.78	5,092,054.46
(2)其他债权投资公允价值变动		
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4)其他债权投资信用减值准备		
(5)现金流量套期储备		
(6)外币财务报表折算差额	88,477.40	
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益	88,442.02	

合收益的税后净额		
七、综合收益总额	405,022,401.79	332,120,160.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	337,542,508.98	272,436,841.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	67,479,892.81	59,683,319.03
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.74	0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.74	0.60

公司负责人: 伍锐 主管会计工作负责人: 万云涛 会计机构负责人: 赵丽

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位: 江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	533,743,746.24	282,892,731.43
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,250,000.00	305,280.00
应收账款	4,317,460.29	12,139,272.92
应收款项融资		
预付款项	44,354.62	204,239.62
其他应收款	959,713,207.75	1,010,915,457.22
其中: 应收利息		
应收股利	152,000,710.00	132,000,610.00
存货	805,729.69	805,729.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,169.21	3,169.21
流动资产合计	1,499,877,667.80	1,307,265,880.09
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,438,954,789.77	3,253,017,766.08
其他权益工具投资	803,988.00	4,940,490.68
其他非流动金融资产	24,674,068.81	24,674,068.81

投资性房地产	3,591,171.02	3,811,356.62
固定资产	98,279,037.18	102,623,291.86
在建工程		118,672.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,912,430.38	11,282,343.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,246,858.33	657,691.63
递延所得税资产	43,550,558.63	41,371,520.03
其他非流动资产	4,136,502.68	50,910.00
非流动资产合计	3,627,149,404.80	3,442,548,111.50
资产总计	5,127,027,072.60	4,749,813,991.59
流动负债:		
短期借款	610,000,000.00	470,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,082,128.23	22,833,799.84
预收款项		
合同负债	173,051.79	599,855.85
应付职工薪酬		
应交税费	1,952,632.60	1,385,179.86
其他应付款	122,035,908.20	176,134,803.61
其中: 应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	230,600,000.00	101,800,000.00
其他流动负债	22,496.74	77,981.26
流动负债合计	980,866,217.56	772,831,620.42
非流动负债:		
长期借款	37,000,000.00	228,200,000.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	114,400,000.00	114,400,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	151,400,000.00	342,600,000.00
负债合计	1,132,266,217.56	1,115,431,620.42
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)	455,225,750.00	455,245,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,004,136,741.84	1,034,333,244.55
减：库存股		52,561,680.00
其他综合收益	5,958,721.85	2,830,788.07
专项储备		
盈余公积	237,747,294.16	237,747,294.16
未分配利润	2,291,692,347.19	1,956,786,974.39
所有者权益(或股东权益)合计	3,994,760,855.04	3,634,382,371.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计	5,127,027,072.60	4,749,813,991.59

公司负责人：伍锐 主管会计工作负责人：万云涛 会计机构负责人：赵丽

母公司利润表

2023年1-12月

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	17,519,199.73	61,119,189.74
减：营业成本	6,756,287.33	55,674,460.06
税金及附加	2,268,514.03	1,665,745.52
销售费用		
管理费用	45,868,009.31	75,359,760.07
研发费用	686,992.17	728,087.11
财务费用	-2,186,340.20	6,389,793.14
其中：利息费用	37,851,754.79	34,469,639.66
利息收入	40,052,545.98	28,162,838.98
加：其他收益	107,091.08	169,168.27
投资收益(损失以“-”号填列)	391,042,104.00	390,479,897.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	391,017,409.53	370,589,501.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,383,088.97	-34,757,667.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,298,806.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-69,675.63	1,709,285.72
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	359,588,345.51	276,603,221.57
加：营业外收入	1,000.53	9,627,701.97
减：营业外支出	4,692.59	257,828.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	359,584,653.45	285,973,094.58
减：所得税费用	-2,179,038.60	-24,555.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	361,763,692.05	285,997,649.75
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	361,763,692.05	285,997,649.75
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	3,127,933.78	5,092,054.46
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	3,127,933.78	5,092,054.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,127,933.78	5,092,054.46
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	364,891,625.83	291,089,704.21

公司负责人：伍锐 主管会计工作负责人：万云涛 会计机构负责人：赵丽

2023年度报告中第十节财务报告第七项合并财务报表项目注释17、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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					
一、合营企业													
二、联营企业													
厦门宏发电声股份有限公司	1,985,557,687.98	—	—	363,666,330.45	3,127,933.78	-46,289,813.54	142,000,710.00	—	—	2,164,061,428.67			
北方联创通信有限公司	171,530,830.53	—	—	29,425,612.08	—	-117,796.08	19,800,000.00	—	—	181,038,646.53			
江西联创光电超导应用有限公司	75,061,485.43	—	—	-2,202,426.12	—	—	—	—	—	72,859,059.31			
佛山联创华联电子有限公司	8,513,302.10	—	—	-4,528,731.95	—	—	—	—	—	3,984,570.15			
厦门永联达光电科技有限公司	34,562,765.35	—	—	1,692,972.86	—	—	—	—	—	36,255,738.21			
江西弘宇致玛科技有限公司	50,359,035.48	—	—	-220,784.55	—	—	—	—	-5,359,035.48	44,779,215.45			
上海联创智能技术集团有限公司	—	23,000,000.00	—	-40,839.02	—	—	—	—	—	22,959,160.98			
小计	2,325,585,106.87	23,000,000.00	—	387,792,133.75	3,127,933.78	-46,407,609.62	161,800,710.00	—	-5,359,035.48	2,525,937,819.30			
合计	2,325,585,106.87	23,000,000.00	—	387,792,133.75	3,127,933.78	-46,407,609.62	161,800,710.00	—	-5,359,035.48	2,525,937,819.30			

2023年年度报告中第十节财务报告第七项合并财务报表项目注释60、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,997,098,213.20	1,753,340,518.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-22,441.58	63,244.39
调整后期初未分配利润	1,997,075,771.62	1,753,403,763.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	334,326,097.80	267,344,787.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,858,319.25	23,672,779.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,304,543,550.17	1,997,075,771.62

2023年年度报告中第十节财务报告第七项合并财务报表项目注释68、投资收益

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	387,792,133.75	371,399,518.30
处置长期股权投资产生的投资收益	—	816,875.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的投资收益	24,500.00	2,544,448.56
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	133,923.94	534,445.63
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	194.47	10,579,072.75
债务重组收益		
处置衍生金融资产取得的投资收益	2,505,355.74	-785,380.10
其他	151.46	—
合计	390,456,259.36	385,088,980.46

2023年年度报告中第十节财务报告第十九项合并财务报表项目注释3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	1,020,995,655.24		1,020,995,655.24	1,020,995,655.24		1,020,995,655.24
对联营、合营企业投资	2,417,959,134.53		2,417,959,134.53	2,232,022,110.84		2,232,022,110.84
合计	3,438,954,789.77		3,438,954,789.77	3,253,017,766.08		3,253,017,766.08

(1). 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期 增 加	本期 减 少	期末余额	本期 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额
厦门华联电子股份有限公司	64,659,925.80			64,659,925.80		
南昌欣磊光电科技有限公司	47,923,060.14			47,923,060.14		
江西联创照明信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西联创电缆科技有限公司	244,841,954.27			244,841,954.27		
江西联创光电营销中心有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江西联创电缆有限公司	50,887,000.00			50,887,000.00		
深圳市联志光电科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
上海信茂新技术有限公司	19,310,503.21			19,310,503.21		
上海联喧电子科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江西联创南分科技有限公司	15,071,395.85			15,071,395.85		

江西中久激光技术有限公司	95,333,366.67			95,333,366.67		
江西联欧微电子材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海联坤创业投资管理有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
江西省中久光电产业研究院	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西联创显示科技有限公司	188,968,449.30			188,968,449.30		
江西华颂激光科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	1,020,995,655.24			1,020,995,655.24		

(2). 对联营、合营企业投资

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							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					
一、合营企业													
二、联营企业													
厦门宏发电声股份有限公司	1,985,557,687.98			363,666,330.45	3,127,933.78	-46,289,813.54	-142,000,710.00			2,164,061,428.67			
北方联创通信有限公司	171,402,937.43			29,553,505.20		-117,796.08	-19,800,000.00			181,038,646.55			
江西联创光电超导应用有限公司	75,061,485.43			-2,202,426.12						72,859,059.31			
小计	2,232,022,110.84			391,017,409.53	3,127,933.78	-46,407,609.62	-161,800,710.00			2,417,959,134.53			

合计	2,232,022, 110.84		391,017,4 09.53	3,127,93 3.78	-46,407,6 09.62	-161,800,7 10.00		2,417,959,1 34.53	
----	----------------------	--	--------------------	------------------	--------------------	---------------------	--	----------------------	--

2023年度报告中第十节财务报告第十九项合并财务报表项目注释5、投资收益

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		5,950,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	391,017,409.53	370,589,501.11
处置长期股权投资产生的投资收益		816,875.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的投资收益	24,500.00	2,544,448.56
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	194.47	10,579,072.75
债务重组收益		
合计	391,042,104.00	390,479,897.74