



厦门光莆电子股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-076

2020 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林瑞梅、主管会计工作负责人陈晓燕及会计机构负责人(会计主管人员)管小波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

如本报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析/九、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的相关风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 可转换公司债券相关情况.....	44
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第十节 公司债券相关情况.....	46
第十一节 财务报告.....	47
第十二节 备查文件目录.....	137

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、光莆股份	指	厦门光莆电子股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
巨潮资讯网	指	证监会指定创业板信息披露网站 http://www.cninfo.com.cn
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门光莆电子股份有限公司公司章程》
爱谱生电子	指	厦门爱谱生电子科技有限公司，本公司全资子公司
香港光莆	指	光莆（香港）有限公司，本公司全资子公司
丰泓照明	指	厦门丰泓照明有限公司，本公司全资子公司
光莆照明	指	厦门光莆照明科技有限公司，本公司全资子公司
哈天德	指	厦门哈天德企业管理有限公司，本公司全资子公司
新加坡光莆	指	光莆（新加坡）有限公司（中文名），SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD.（英文名），本公司全资子公司
Alight	指	Alight Tech Inc. 本公司全资孙公司
Boost	指	Boost Lingting Inc. 本公司全资孙公司
马来西亚光莆	指	光莆（马来西亚）有限公司（中文名），GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD.（英文名），本公司全资孙公司
军美医院	指	重庆军美医疗美容医院有限公司，本公司控股孙公司
恒信宇	指	厦门恒信宇投资管理有限公司，本公司股东
股东大会	指	厦门光莆电子股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会
监事会	指	厦门光莆电子股份有限公司监事会
大华、会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
A 股、人民币普通股	指	经中国证监会批准向境内投资者发行，在境内证券交易所上市，以人民币标明股票面值，以人民币认购和交易的普通股
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	全称为"Light Emitting Diode", 指发光二极管, 是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
LED 光源	指	所用灯头符合 IEC60061-1, 包含 LED 发光体和保持其燃点所必需的元件并使之为一体的灯, 这种灯在不损坏其结构的情况下是不可拆卸的
LED 灯具	指	能分配、透出或转变一个或多个 LED 器件或光源发出光线的一种器具。并包括支撑、固定和保护光源必需的所有部件, 以及必须的电路辅助装置和将它们与电源连接的装置
LED 产业	指	即广义上的半导体照明产业, 包括上游 LED 外延生长及芯片生产、中游 LED 光源器件封装及下游 LED 应用产品生产行业
LED 照明	指	即狭义上的半导体照明, LED 光源器件的应用领域之一, 包括 LED 通用照明和 LED 景观装饰照明等
LED 封装	指	用树脂等材料包封 LED 芯片形成 LED 光源器件的过程
LED 背光模组	指	为液晶显示屏面板供应充足的亮度与分布均匀的光源, 使其能正常显示影像, 主要由 LED 光源、导光板、光学用膜片、配套件等组成, 是液晶显示器面板的关键零组件之一
FPC	指	Flexible Printed Circuit 柔性印制线路板(电路板), 又称挠性印刷电路板, 以柔性覆铜板为基材制成的一种线路板
FPC 模组	指	搭载有电子元器件的 FPC
吸顶灯	指	一种灯具, 安装在房间顶部, 由于灯具上部较平, 紧靠屋顶安装, 像是吸附在屋顶上, 所以称为吸顶灯
平板灯	指	平面发光的灯具
面板灯	指	侧入式发光的平板灯
UV LED	指	紫外 LED, 全称为"Ultra Violet Light Emitting Diode", 是指发光波长 400nm 以下的 LED, 一种能够直接将电能转化为紫外光线的固态半导体器件
UV LED 模组	指	可以集成至家电、家居等各类产品中, 为其实现消毒、杀菌、净化等功能, 主要由 UV LED、控制板、电源、塑料件等组成
SMT	指	表面贴装技术, 全称为"Surface Mounted Technology", 是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面或其它基板的表面上, 通过再流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
光电传感器	指	将光信号转换为电信号的一种器件。其基本原理是以光电效应为基础, 把被测量的变化转换成光信号的变化, 然后借助光电元件进一步将非电信号转换成电信号。
智能照明	指	指利用计算机、无线通讯数据传输、扩频电力载波通讯技术、计算机智能化信息处理及节能型电器控制等技术组成的分布式无线遥测、遥控、通讯控制系统, 来实现对照明设备的智能化控制, 目前智能照明智能照明已成为智能家居系统的一关键组成部分。

智能家居	指	是以住宅为平台，利用综合布线技术、网络通信技术、 安全防范技术、自动控制技术、音视频技术等将家居生活有关的设施集成，构建高效的住宅设施与家庭日程事务的管理系统，提升家居安全性、便利性、舒适性、艺术性，并实现环保节能的居住环境。
智慧医养	指	是应用现代人工智能、智能物联、信息技术、先进设备等，通过自主研发的智慧护理床、智能传感器等硬件和大数据管理平台等软件相结合，实现对智能客房、智慧护理、智慧监护、智慧信息等构建，全面推动智慧医养系统的建设。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	光莆股份	股票代码	300632
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门光莆电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光莆股份		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN GUANG PU ELECTRONICS CO., LTD.		
公司的法定代表人	林瑞梅		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张金燕	占清榕
联系地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1800-1812 号	厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1800-1812 号
电话	0592-5625818	0592-5625818
传真	0592-5625818	0592-5625818
电子信箱	gp@gpelec.cn	gp@gpelec.cn

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 2019 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 2019 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2020 年 4 月 17 日，公司实施了 2019 年年度权益分派，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金，并以资本公积金每 10 股转增 3 股，合计转增 54,894,899 股，权益分派完成后，公司总股本由 182,982,997 股增至 237,877,896 股【详见 2020 年 4 月 9 日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2019 年年度权益分派实施公告》（编号：2020-043）】。

2020 年 5 月 28 日，公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据公司《激励计划（草案）》的相关规定，对 15 名激励对象首次授予但不满足解除限售条件的 159,650 股限制性股票进行回购并注销【详见 2020 年 5 月 29 日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于调整限制性股票回购价格、回购数量及回购注销部分限制性股票的公告》（编号：2020-060）】。2020 年 6 月 16 日，公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过了该议案【详见 2020 年 6 月 16 日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2020 年第四次临时股东大会决议公告》（编号：2020-068）】。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	455,744,764.19	448,828,661.80	1.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	78,220,593.11	70,741,585.78	10.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	75,405,987.58	62,143,735.68	21.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,407,400.46	134,372,974.14	-66.21%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.39	-15.38%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.39	-15.38%
加权平均净资产收益率	9.34%	10.74%	-1.40%
	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）	1,293,337,312.88	1,284,064,896.55	0.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	840,230,405.74	798,794,845.72	5.19%

五、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。

六、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）	-468,796.87	
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）	3,988,218.22	
委托他人投资或管理资产的损益	1,342,768.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	701,643.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,171,968.78	
减：所得税影响额	530,002.53	
少数股东权益影响额（税后）	47,256.60	
合计	2,814,605.53	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求

1、业务概述

光莆股份是技术先导型的国家级高新技术企业，拥有雄厚的科技创新能力，2020年1月荣获国务院颁发的“2019年度国家科技进步一等奖”。自公司成立以来，一直深耕于半导体光应用领域，是一家从事半导体光应用产品的研发、制造和销售专业企业。公司是国内最早的半导体封装企业之一，早期以半导体红外接收封装为起点，坚持以研发立本，围绕半导体光电技术，持续拓展红外光、可见光、紫外光的应用领域。目前公司主要产品包括半导体光电传感器及智能控制模组、半导体专业照明灯具、UV半导体消毒杀菌产品、新型柔性电路材料等，主要应用于电子设备、可穿戴设备、智能照明、专业照明、智能家居等大消费领域和健康生活、空净、水净、公共防疫、生活美容等大健康领域。

公司具有强大创新能力及创新基因，围绕“大健康+大消费”的长期发展战略，建立了四级研发机构，研究院重点围绕大健康、新材料进行研究，创新中心提前 3-5 年进行前瞻性基础技术的研究，研发中心提前 2-3 年进行集成技术的研究，技术开发部在产品投放市场前 1-2 年进行产品应用技术的研发。公司产品入围厦门市地产业工业品目录（应急产品）名单，紫外消杀产品被列为福建省重点应急产品。

公司是厦门市企业技术中心、福建省LED封装工程技术研究中心，已申报国家级企业研发中心。是国际权威第三方认证机构UL、Dekra、TUV莱茵和TUV南德授权实验室依托单位。是CSA（国家半导体照明工程研发及产业联盟）标准化委员会成员、国家工信部半导体标准化工作委员会会员、国家半导体照明工程研发及产业联盟紫外LED专业委员会会员、福建省半导体发光器件（LED）应用产品标准化技术委员会成员。公司在行业技术萌芽阶段即进行研究，并积极参与国标、行标和省标的编制，先后起草了国家标准《等离子显示设备150kHz-30mhz辐射骚扰限值和测量方法》、行业标准《红外遥控接收放大器》及国家工信部电子行业标准《基板式（COB）LED 空白详细规范》，主导了福建省地方标准《室内照明用LED平板灯具技术规范》、《LED植物生长灯具技术规范》、《室内照明用LED吸顶灯具技术规范》、《LED室内智能控制照明技术规范》、《智慧养老（居家、机构）系统接口要求》的编制。承担过多项国家级火炬计划、国家级创新基金计划、国家电子基金等科技项目。

公司持续进行技术的研发和创新，至本报告期末，拥有有效授权专利176项，形成了比较全面并具有一定前瞻性的专利体系，进一步提升产品创新开发能力。

经过多年的积累和努力，公司在半导体行业具有较高的影响力，目前是国家半导体研发联盟的常务副理事长单位，国家紫外半导体专家委员会的副主任、中国照明电器协会理事单位、ISA（国际半导体照明联盟）成员单位、CSA（国家半导体照明工程研发及产业联盟）第五届常务理事单位、中国LORA应用联盟成员、5G产业技术联盟会员、福建省光电协会会长单位、山西省紫外光电产业技术创新战略联盟发起单位，2018年和2019年分别获得过中国（国际）物联网产业大奖创新奖、中国（国际）物联网领军品牌大奖，为半导体行业的发展做出了贡献。

公司从1999年起先后通过了ISO9001、IATF16949、ISO14001、IECQ QC080000、ISO14064、ISO045501、BSCI等一系列管理体系认证。400多个LED照明灯具产品先后通过CQC、CE、ROHS、UL、SAA、FCC、ES等多种国际认证，报告期内，公司取得了《消毒产品生产企业卫生许可证》，5、6月份紫外消杀产品完成了数十项CQC、CE、FCC等国际认证和国内消毒产品卫生安全备案。这些认证既是产品进入欧美中高端市场的通行证，同时，也是公司产品品质的有力证明，为公司进一步开发市场客户打下基础。

公司子公司爱谱生电子一直专注新型柔性电路材料的研发、生产和销售，并采用自主研发、产学研合作开发等方式，建立了强大的技术研发团队，掌握了行业内领先的高精密制造技术及迭层技术等先进技术，开发了5G高频天线柔性线路板，通过研究柔性线路板高频材料特性、孔金属化镀层工艺、叠构优化组合、信号传输损耗控制等关键技术，持续提升突破柔性线路板高频板制程设计技术能力。报告期内，爱谱生电子与厦门大学开展产学研合作，成立“柔性电路板研发中心”，目前，新产品手机电池类保护板、异形结构 LB 类产品、OLED 精细线路超薄板已实现量产，与厦门大学（材料学院）、宝宸（厦

门)光学科技有限公司合作的精细线路新技术:“触控显示器用高精复合柔性电路板关键技术研究及产业化”,被列为2020年第一批厦门市重大科技拟立项项目。2019年爱谱生电子进行技改扩建环境影响评价,取得环评批复(厦环翔审【2019】036号),今年完成技改扩建,配套环保设施同步完成建设并取得验收,并取得相应排污许可证,环保处理能力提升四倍,为新产能的持续扩张奠定基础。

公司在努力做精做强的同时,通过坚持诚信经营,严把产品质量安全管理,支持教育事业,关爱员工,组织进行社会捐赠等多种途径积极践行社会责任。在新型冠状病毒肺炎疫情发生后,公司凭借在紫外方面的相关技术储备,加速开发UV消毒杀菌系列产品,向39家防疫重点医院及援鄂医疗队定点捐赠医用空气消毒机、LED UVC多功能杀菌仪、UV杀菌灯等紫外消毒杀菌产品,使紫外消毒杀菌设备在关键时刻起到高效的杀菌消毒防护作用,受到各疫区医院和医疗队的肯定。

展望未来,公司将继续以半导体光电技术为核心进行半导体光应用领域的深耕,并在半导体专业照明、健康生活等细分领域打造自主品牌,建设国际领先的UV半导体研发及产业基地和国际先进的半导体企业研发中心,围绕“大健康+大消费”的长期发展战略,通过持续的半导体光电应用领域产品线延伸和服务能力提升,面向全应用场景创造智慧健康生活。

2、主要经营模式

营销模式:

公司成立了集团营销中心,负责产品销售管理工作,统一品牌规划、市场拓展、资源共享、严密组织、高效执行。公司针对不同的产品类型,销售模式侧重点也不同。对于传感器、模组、FPC等器件类产品和半导体普通灯具产品,公司主要采用直销模式;对于半导体专业照明灯具、UV消杀防疫等自主品牌类产品,公司主要以渠道经销、电商销售为主。

由于器件类产品专业性强,客户对技术服务的要求较高,直销模式可减少中间环节、贴近市场并及时深入了解客户的需求,有利于向客户提供技术服务和控制产品销售风险。对ODM、OEM类产品,公司主要客户是全球领先照明企业或地区知名品牌企业,直销模式可拉近与客户的距离,能及时、准确的把握市场的动态、客户的需求,同时,也有利于更好的服务客户,稳固与客户的合作关系,增加客户黏性。因此,对这上述类别产品,公司主要采取直销模式。

公司正在加大自主品牌建设步伐,在半导体专业照明、健康生活等细分领域打造自主品牌,为此,公司大力拓展自主品牌产品销售渠道,努力提升自主品牌产品的销售占比。在境外,公司注册了自有品牌“BOOST”、“DYMOND”、“SMARTZ”,并已在境外推广使用。在国内,公司以自有品牌“GOPRO”、“智慧光莆”的教育照明、UV消杀防疫产品作为销售主体,通过渠道代理、线上销售、电商平台合作等方式,借助经销商和电商平台的现有渠道和资源快速推广公司自主品牌。

供应链模式:

公司实行集中采购与订单采购相结合的模式,其中通用材料采用集中采购,专用材料采用订单采购。集中采购模式下,公司供应链体系制定完整的采购计划及流程,为了保证原材料渠道通畅、质量稳定,由采购部工程师、品质保证中心工程师组成的供应商评审小组,进行供应商的开拓和引进,建立《合格供应商名录》,所有批量性生产物料需在名录名单中的供应商中择优采购,采购价格通过集中议价方式确定,并按照生产排程采购。订单采购模式下,公司销售部接到客户订单并完成评审后,由生产管理部根据订单情况提出物资需求,再由采购部向相应合格供应商议价后下单采购。

制造模式:

公司的ODM、OEM产品以“订单式生产”为主,营销部门接到客户订单后立即在系统中提交订单评审,研发、采购、生产等部门进行综合评审后确定交期,由计划交付部对订单进行生产排期,统筹安排协调采购、工程、生产、仓库等各相关部门,保障订单生产的有序进行,公司严格按照和客户确认的订单上的参数、结构、交期等标准组织和安排生产和交付。

公司的半导体教育照明、UV消毒杀菌等自主品牌产品,由营销中心根据公司的销售目标和市场需求情况制定产品月度销售计划,计划交付部根据销售计划统筹安排协调采购、生产、仓库等各相关部门,组织安排生产,保持合理库存。

3、报告期内主要的业绩驱动因素

报告期内,公司实现营业收入45,574.48万元,同比上升1.54%;实现利润总额9,066.91万元,同比上升6.52%;实现归属于上市公司股东的净利润7,822.06万元,同比上升10.57%,实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润7,540.60万元,同比上升21.34%。主要原因为:

报告期内,公司的FPC业务销售收入达到7,434.42万元,比去年同期增长了34.92%;LED照明业务销售收入达到28,510.92万元,比去年同期增长了2.05%;由于去年8月份公司剥离了背光业务的生产制造,新冠肺炎疫情期间,公司为湖北防疫、厦门防疫贡献自己的一份力量,向湖北、厦门等地疫情防控重点医院、方舱医院和援鄂医疗队“点对点”捐赠了价值175.54万

元的紫外空气消毒机、紫外杀菌仪等防疫物资，相应影响合并报表中的利润；公司控股孙公司重庆军美医院受新冠疫情影响近三个月未正常营业，致使经营收入减少。

报告期内，公司在做好防疫抗疫工作的同时，把握行业发展机遇，积极推进紫外消杀业务进程，加快国内市场业务布局和自主品牌建设步伐，持续进行技术和产品创新，积极践行社会责任，在保障公司整体业绩稳定增长的同时，也树立了良好的企业形象。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	报告期内无重大变化
货币资金	较期初减少 41.64%，主要是报告期内银行理财增加所致。
交易性金融资产	较期初增加 192.07%，主要是报告期内银行理财增加所致。
预收款项	较期初减少 97.5%，主要是执行新收入准则，将原“预收款项”重分类至“合同负债”所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.	股权投资	950.23 万元	新加坡	独立运营	100%控股	报告期内亏损 85.33 万元	1.12%	否
光莆（香港）有限公司	股权投资	6,245.50 万元	香港	独立运营	100%控股	报告期内盈利 193.98 万元	7.36%	否
其他情况说明	光莆（香港）有限公司系公司全资子公司，为公司海外业务拓展平台和投资平台，公司利用香港的区位优势，积极拓展国外市场，并在美国投资设立两家全资孙公司 Boost 和 Alight，报告期内实现净利润 193.98 万元。SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.系公司 2019 年 10 月在新加坡投资设立的全资子公司，为公司海外业务拓展平台和投资平台，公司利用新加坡的区位优势，积极开拓东南亚市场和国际市场，并在马来西亚设立生产基地，报告期内净利润为-85.33 万元。							

三、核心竞争力分析

1、技术积累及研发优势

自公司成立以来，一直深耕于半导体光应用领域，是国内最早的半导体封装企业之一，早期以半导体红外接收封装为起点，坚持以研发立本，拥有近300人的专业技术研发人才，设立了研究院、创新中心、研发中心、技术开发部，提前 3-5 年进行前瞻性基础技术的研究，提前 2-3 年进行集成技术的研究，在产品投放前 1-2 年进行产品应用技术的研究。

公司是厦门市企业技术中心、福建省LED封装工程技术研究中心，已申报国家级企业研发中心。是国际权威第三方认证机构UL、Dekra、TUV莱茵和TUV南德授权实验室依托单位。是CSA（国家半导体照明工程研发及产业联盟）标准化委员会成员、国家工信部半导体标准化工作委员会会员、国家半导体照明工程研发及产业联盟紫外LED专业委员会会员、福建省半导体发光器件（LED）应用产品标准化技术委员会成员。公司在行业技术萌芽阶段即进行研究，并积极参与国标、行标和省标的编制，先后起草了国家标准《等离子显示设备150khz-30mhz辐射骚扰限值和测量方法》、行业标准《红外遥控接收放大器》及国家工信部电子行业标准《基板式（COB）LED 空白详细规范》，主导了福建省地方标准《室内照明用LED平板灯具技术规范》、《LED植物生长灯具技术规范》、《室内照明用LED吸顶灯具技术规范》、《LED室内智能控制照明技术规范》、《智慧养老（居家、机构）系统接口要求》的编制。承担过多项国家级火炬计划、国家级创新基金计划、国家电子基金等科技项目，2020年1月荣获国务院颁发的“2019年度国家科技进度一等奖”。

公司持续进行技术的研发和创新，报告期内，公司新获得授权专利29项（其中实用新型专利6项，外观设计23项），新申请各项专利29项（其中发明专利4项，实用新型专利11项，外观设计12项，PCT专利2项），新取得软件著作权4项，新申请软件著作权4项。截至本报告期末，公司拥有有效授权专利176项，形成了比较全面并具有一定前瞻性的专利体系，进一步提升产品创新开发能力。

经过多年的积累和努力，公司在半导体行业具有较高的影响力，目前是国家半导体研发联盟的常务副理事长单位，国家紫外半导体专家委员会的副主任、中国照明电器协会理事单位、ISA（国际半导体照明联盟）成员单位、CSA（国家半导体照明工程研发及产业联盟）第五届常务理事单位、中国LORA应用联盟成员、5G产业技术联盟会员、福建省光电协会会长单位、山西省紫外光电产业技术创新战略联盟发起单位，2018年和2019年分别获得过中国（国际）物联网产业大奖创新奖、中国（国际）物联网领军品牌大奖，为半导体行业的发展做出了贡献。

在新型柔性电路材料业务方面，子公司爱谱生电子建立了强大的技术研发团队，掌握了行业内领先的高精密制造技术及迭层技术等先进技术，开发了5G高频天线柔性线路板，通过研究柔性线路板高频材料特性、孔金属化镀层工艺、叠构优化组合、信号传输损耗控制等关键技术，持续提升突破柔性线路高频板制程设计技术能力。报告期内，爱谱生电子与厦门大学开展产学研合作，成立“柔性电路板研发中心”，与厦门大学（材料学院）、宝宸（厦门）光学科技有限公司合作的精细线路新技术：“触控显示器用高精密复合柔性电路板关键技术研究及产业化”，被列为2020年第一批厦门市重大科技拟立项目。

凭借技术储备和研发的快速响应，公司能够迅速应对市场环境变化，开发出满足市场需求的产品，并针对客户不同需求，开发出技术水平较高的个性化、差异化产品。

2、稳定的大客户资源优势

通过二十多年的发展，公司建立了完整严格的与大客户长期合作的服务体系，并得到国际性大客户高度认可，积累了一批长期稳定的大客户，这些大客户很多是世界500强和行业龙头企业，公司围绕大客户进行不同品类、系列化产品的开发，不断挖掘大客户潜力，提高在大客户采购中的占比，为公司业绩持续稳定增长提供保证。成熟的大客户服务体系也为公司开发新客户提供了有力保障。

3、提前进行渠道布局优势

为大力拓展自主品牌产品销售渠道，努力提升自主品牌产品的销售占比。公司提前两年在境外注册了自有品牌“BOOST”、“DYMOND”、“SMARTZ”，目前国外品牌已在境外推广使用。在国内，公司以自有品牌“GOPRO”、“智慧光莆”的教育照明、UV消杀防疫产品作为销售主体，并提前一年布局渠道代理、线上销售、电商平台合作，通过借助经销商和电商平台的现有渠道和资源快速推广公司自主品牌。

4、管理体系及产品品质认证沉淀优势

公司从1999年起先后通过了ISO9001、IATF16949、ISO14001、IECQ QC080000、ISO14064、ISO045501、BSCI等一系

列管理体系认证。400多个LED照明灯具产品先后通过CQC、CE、ROHS、UL、SAA、FCC、ES等多种国际认证，报告期内，公司取得了《消毒产品生产企业卫生许可证》，紫外消杀产品完成了数十项CQC、CE、FCC等国际认证和国内消毒产品卫生安全备案。这些认证既是产品进入欧美中高端市场的通行证，同时，也是公司产品品质的有力证明，为公司进一步开发市场客户打下基础。

5、差异化及先发优势

公司深耕半导体行业26年，采取差异化发展战略，具有明显的客户和技术先发优势。公司以LED封装技术为基础，采取差异化发展战略，依托已有的LED背光技术中的大尺寸导光板光学设计技术、大尺寸导光板光学印刷技术、光学透镜二次配光技术等协同效应，在行业内率先研发、生产、销售LED面板灯等可以持续迭代升级的差异化灯具产品；2013年公司前瞻性进行智能照明和智能控制技术的研发并开始布局非视觉LED技术研究；2015年公司布局触控传感器及控制模组技术；2017年，公司整合资源，大力发展智能照明、智能家居，并积极拓展智能物联硬件在大健康、大消费等相关产业上的应用；2019年，公司在紫外杀菌产品上规划产品布局，开发配套家电、空气净化，水净化等领域使用的紫外杀菌模组。2020年，在新冠疫情的催化下，公司加速推出UV消毒杀菌系列产品，积极抢占市场先机。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年,面对新冠肺炎疫情的严峻挑战和竞争日趋激烈的市场环境,公司经营层在董事会的正确领导下,紧密围绕公司发展战略和经营计划,在做好防疫抗疫工作的同时,把握行业发展机遇,积极推进紫外半导体消杀业务进程,积极调整经营策略,加快国内市场业务布局和自主品牌建设步伐,持续进行技术和产品创新,优化技改,强化管理,提升生产效率和管理效益,积极践行社会责任,树立良好企业形象。报告期内,公司实现营业收入45,574.48万元,同比上升1.54%;实现利润总额9,066.91万元,同比上升6.52%;实现归属于上市公司股东的净利润7,822.06万元,同比上升10.57%,实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润7,540.60万元,同比上升21.34%。公司总体经营情况如下:

1、把握行业发展机遇,积极推进紫外半导体消杀业务进程

UV LED 具有消毒、杀菌、净化、固化等功能,应用领域十分广泛。公司自2013年开始布局紫外技术研究,经过不断的技术储备,于2017年获得UV LED消毒灭菌的发明专利,2019年公司与客户合作开发了用在空调上的UV LED消毒杀菌的模组,今年上半年,在新冠肺炎疫情的催化下,公司加速推出了配套家电、空气净化,水净化等领域的UV LED消毒杀菌模组和空气消毒机、紫外杀菌盒、紫外杀菌包、紫外杀菌仪、紫外杀菌刀架等一系列紫外半导体消杀产品,可广泛应用于学校、酒店、医院、机场、车站等公共场所的消毒杀菌。报告期内,公司取得了《消毒产品生产企业卫生许可证》,紫外半导体消杀产品被列为福建省重点应急产品,入围厦门市地产工业品目录(应急产品)名单,5、6月份完成了数十项CQC、CE、FCC等国际认证和国内消毒产品卫生安全备案,并已累计申请紫外相关专利30多项。公司积极推进紫外半导体消杀业务进程,抢占市场先机,为未来公司在该业务领域的持续拓展奠定了坚实的基础。随着消费升级和健康需求的增长,紫外半导体相关业务即将迎来爆发式的成长。

2、积极调整经营策略,加快国内市场业务布局和自主品牌建设步伐

在半导体照明灯具业务方面,公司加大了对半导体照明灯具内销市场的开拓力度,积极开发电工、家电、教育装备等国内品牌客户,加快国内市场的业务布局。持续丰富产品种类,从上市前的商业照明和家居照明扩展到19年的工业照明、教育照明,今年户外半导体照明灯具产品已实现量产。报告期内,半导体照明灯具业务国内营收比上年同期增加700多万元,同比增长25%。

在FPC业务方面,引入台湾管理团队,加大业务开拓力度,持续进行生产自动化设备升级改造,完成技改扩建,配套环保设施同步完成建设并取得验收,已取得相应排污许可证,环保处理能力提升四倍,并继续推进环保扩容五倍,增加SMT智能制造工序产线至12条,为FPC业务新产能的持续扩张和新订单的承接奠定基础。

在自主品牌建设方面,公司以高品质的产品和优质的服务作为拓展市场的抓手,不断修订、完善产品质量标准,积极牵头、参与制定行业标准,树立过硬的产品质量和品牌形象,拓展新零售和代理商渠道,加快自主品牌建设步伐。

3、持续进行技术和产品创新,为产品升级、品类丰富和业务开拓提供了强有力的技术支撑

报告期内,公司持续开展在传感器、UV消毒杀菌、智能照明、半导体专业照明、新型柔性电路材料等业务领域的研发和技术创新。(1)传感器方面:a、成功开发大角度的光传感产品,触控产品角度从70度提高到120度,使客户的触控产品实现跨轴扫描功能,达到与国外一流触控厂家“平蛙”的同等级触摸识别精度,成功促进应用产品从结构尺寸升级(小型化)向功能化升级(跨轴扫描)的跨越提升;b、开发TWS耳机用的发射/接收集成型光传感产品,采用vcSEL芯片为信号发射源,指向性功能强,有效实现体感功能识别检测。(2)UV消毒杀菌方面:加速空净、水净领域UV模组的开发,迅速推出空气消毒机、紫外杀菌盒、紫外杀菌包、紫外杀菌仪、紫外杀菌刀架等UV消毒杀菌系列产品,完成数十项CQC、CE、FCC等国际认证和国内消毒产品卫生安全备案,累计申请紫外技术相关专利30多项。公司的紫外消毒杀菌产品已涵盖从元器件、模组、产品到各类型解决方案的完善的全产业链,为未来该业务的发展奠定了坚实的基础。(3)智能照明方面:新推出的五段色温可调吸顶灯,在境外市场广受欢迎;Zigbee 调光调色温平板灯,从Zigbee 2.0升级到Zigbee 3.0,实现了与HUE的互联互通;多种灯具产品,通过不同渠道,在国内接入了米家系统和华为的HiLink系统,在海外接入了Amazon系统,均可以实现远程语

音控制。报告期内，公司还与涂鸦智能签署了战略合作协议，确立了深度合作关系，通过涂鸦的全球化AI+IOT开发平台，在智能照明和智慧养老等多领域参与彼此的生态共建，携手开拓AIOT市场空间和推进更多智能产品快速落地。（4）半导体专业照明方面：公司加速了对工业照明和户外半导体照明灯具的产品研发，工业照明方面推出了UFO工矿灯和线性工矿灯，户外半导体照明灯具方面推出了泛光灯、投光灯、壁灯、庭院灯和路灯等。此类新产品种类的增加，除满足公司大客户需求外，也为公司开拓工业照明和户外照明新客户群体，促进半导体照明灯具业务的持续增长奠定了基础，且工业照明和户外照明产品目前有比商业照明更高的毛利空间。（5）新型柔性电路材料方面：加大对手机电池类保护板、异形结构 LB 类等产品的研发的同时，a、开发5G高频天线柔性线路板，通过研究柔性线路板高频材料特性、孔金属化镀层工艺、叠构优化组合、信号传输损耗控制等关键技术，持续提升突破柔性线路高频板制程设计技术能力。b、开发用于OLED屏的精细线路超薄板，掌握阻抗控制核心技术，打造了在行业内的核心竞争力。

报告期内，公司新获得授权专利29项（其中实用新型专利6项，外观设计23项），新申请各项专利29项（其中发明专利4项，实用新型专利11项，外观设计12项，PCT专利2项），新取得软件著作权4项，新申请软件著作权4项。公司联合申报的《高光效长寿命半导体照明关键技术与产业化》项目获得国家“科技进步一等奖”，子公司爱谱生电子与厦门大学开展产学研合作，成立“柔性电路板研发中心”，与厦门大学（材料学院）、宝宸（厦门）光学科技有限公司合作的精细线路新技术：“触控显示器用高精度复合柔性电路板关键技术研究及产业化”，被列为2020年第一批厦门市重大科技拟立项项目。

公司持续进行研发和技术创新，为产品升级、品类丰富和业务开拓提供了强有力的技术支撑。

4、优化技改，强化管理，提升生产效率和管理效益

报告期内，公司继续引进自动化、智能化生产设备，持续推进自动化、智能化制造，降低人工成本；科学合理排产，缩短接单出货周期，提升周转率；优化产品设计、模具加工、新品试制、转产策划、批量生产等环节，不断完善精益生产管理模式，提高生产效率。实施了“60*60LED智能平板灯具自动化生产线技术改造”、“精密细线路柔性电路板自动化生产线技术改造”和超小型SMT智能化生产车间改造项目，增加SMT智能制造工序产线至12条，提升公司产品的附加值，增加利润水平，增强一站式客户服务的能力。同时，公司对内部管理进行了强化，通过狠抓流程化运作、内控制度执行、工作标准执行、岗位职责落实，力推公司综合管理迈上新台阶。

5、积极践行社会责任，树立良好企业形象

新型冠状病毒肺炎疫情发生后，公司凭借在紫外方面的相关技术储备，加速开发UV消毒杀菌系列产品，向39家防疫重点医院及援鄂医疗队定点捐赠医用空气消毒机、LED UVC多功能杀菌仪、UV杀菌灯等紫外消毒杀菌产品，使紫外消毒杀菌设备在关键时刻起到高效的杀菌消毒防护作用，受到各疫区医院和医疗队的肯定。

公司在努力做精做强的同时，通过坚持诚信经营，严把产品质量安全管理，支持教育事业，关爱员工，组织进行社会捐赠等多种途径积极践行企业社会责任，树立良好企业形象，实现经济效益和社会效益的双赢。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	455,744,764.19	448,828,661.80	1.54%	
营业成本	291,769,946.15	292,625,689.54	-0.29%	
销售费用	27,120,843.20	29,756,281.14	-8.86%	
管理费用	26,507,967.87	21,155,779.96	25.30%	主要是股权激励影响所致。

财务费用	-3,246,803.96	3,916,703.90	-182.90%	主要是汇兑损益影响。
所得税费用	12,747,800.94	13,278,376.71	-4.00%	
研发投入	23,015,734.29	21,307,882.41	8.02%	
经营活动产生的现金流量净额	45,407,400.46	134,372,974.14	-66.21%	主要是现金支付增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-184,665,242.45	-184,952,721.13	-0.16%	
筹资活动产生的现金流量净额	-73,576,727.68	-39,429,745.53	-86.60%	主要是缴纳保证金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-213,302,916.83	-89,705,404.14	-137.78%	主要是现金支付增加所致

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
分产品或服务						
LED 照明及其他	352,808,957.88	228,207,072.55	35.32%	-0.46%	-4.68%	2.86%
FPC(柔性电路板)	74,344,169.87	49,034,053.55	34.04%	34.92%	32.80%	1.05%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
境内			161,328,426.70	
境外			294,416,335.80	

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	453,855,342.42	100.00%	448,828,661.80	100.00%	

经销	1,889,420.10	0.00%			
----	--------------	-------	--	--	--

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
LED 照明	销售量	个	2,646,995	2,802,589	-5.55%
	销售收入	元	285,109,189.84	279,382,368.55	2.05%
	销售毛利率	%	37.34	36.53	0.81%
FPC	销售量	kpcs	49,144.49	31,182.67	57.60%
	销售收入	元	74,344,169.87	55,103,009.36	34.92%
	销售毛利率	%	34.04	32.99	1.05%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上产品的产能情况

√ 适用 □ 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
LED 照明（个）	3,511,200	2,621,385	74.66%	
FPC（kpcs）	65,000	51,103.62	78.62%	

公司以 LED 显示屏换取广告权益

□ 是 √ 否

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,342,768.77	1.48%	主要是购买银行理财产品 和衍生金融产品的收益	否
公允价值变动损益	701,643.32	0.77%	衍生金融工具变动影响	否
资产减值	0.00	0.00%	计提的存货跌价准备	否
营业外收入	59,269.39	0.07%	主要是与日常经营活动无 关的政府补助	否
营业外支出	2,227,346.53	2.46%	主要是捐赠支出	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产	金额	占总资产比		

		比例		例		
货币资金	299,567,904.24	23.16%	361,774,214.10	28.70%	-5.54%	主要是现金支付增加所致。
应收账款	322,761,395.08	24.96%	275,007,527.62	21.81%	3.15%	主要是公司给予大客户一定的信用账期，报告期内未到期应收款增加所致。
存货	76,983,768.50	5.95%	93,543,017.00	7.42%	-1.47%	主要是存货周转率提升所致。
投资性房地产	25,736,636.42	1.99%	19,458,259.19	1.54%	0.45%	主要是出租房产增加所致
固定资产	199,853,138.32	15.45%	191,799,944.78	15.21%	0.24%	
在建工程			1,915,005.32	0.15%	-0.15%	
短期借款	146,874,355.46	11.36%	214,953,767.87	17.05%	-5.69%	主要是偿还短期借款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	83,219,587.40				812,385,742.46	650,509,381.92		245,095,947.94
2.衍生金融资产	697,099.14					697,099.14		0.00
金融资产小计	83,916,686.54				812,385,742.46	651,206,481.06		245,095,947.94
上述合计	83,916,686.54				812,385,742.46	651,206,481.06		245,095,947.94
金融负债	0.00						687,000.00	687,000.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	61,953,000.00	银行承兑汇票和贷款保证金

合计	61,953,000.00	
----	---------------	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
21,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	33,800	24,400	0
合计		33,800	24,400	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	远期	0	2020 年 01 月 01 日	2020 年 06 月 30 日							53.69
银行	无	否	掉期	0									-90.78
合计				0	--	--	0				0	0.00%	-37.09
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				无									
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）				2020 年 02 月 17 日									
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）				2020 年 03 月 03 日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				风险分析 1、汇率市场风险：在汇率波动较大的情况下，开展的外汇衍生品交易业务可能会带来较大公允价值波动；若市场价格优于操作时的锁定价格，将造成汇兑风险；2、信用风险：公司及子公司进行的外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，基本不存在履约风险；3、流动性风险：公司及子公司目前开展的外汇衍生品交易业务均为以公司进出口收付业务为基础，未实质占用可用资金，流动性风险较小；4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失；5、内部操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。风险管理措施 1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定利润、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；2、审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险；3、公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施；4、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，规定公司不进行以投机为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以真实的贸易背景为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、信息保密及隔离措施、内部风险控制程序及信息披露等做出了明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生品交易风险；5、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，制定安全管理措施，避免出现应收账款逾期现象。									
已投资衍生品报告期内市场价格				按照资产负债表日汇率与交割日约定汇率差额确定公允价值变动损益。									

或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事意见：经核查，公司开展外汇衍生品交易业务是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司运用金融工具降低汇率风险，锁定利润，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品交易业务制定了具体操作规程。我们同意公司子公司按照相关制度的规定继续开展外汇衍生品交易业务。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
爱谱生电子	子公司	主要从事柔性电路板的生产、设计和研发，主要产品是柔性电路板等。	800 万	164,821,287.92	108,074,551.21	77,497,667.26	18,317,687.41	15,862,096.08

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、厦门爱谱生电子科技有限公司

子公司爱谱生电子报告期内营业收入比去年同期增长34.92%，净利润比去年同期增长79.66%。与厦门大学开展产学研合作，成立“柔性电路板研发中心”，与厦门大学（材料学院）、宝宸（厦门）光学科技有限公司合作的精细线路新技术：“触控显示器用高精密复合柔性电路板关键技术研究及产业化”，被列为2020年第一批厦门市重大科技拟立项项目。新产品手机电池类保护板、异形结构 LB 类产品、OLED 精细线路超薄板已实现量产。引入台湾管理团队，加大业务开拓力度，持续进行生产自动化设备升级改造，完成技改扩建，配套环保设施同步完成建设并取得验收，已取得相应排污许可证，环保处理能力提升四倍，并继续推进环保扩容五倍，增加SMT智能制造工序产线至12条，为FPC业务新产能的持续扩张和新订单的承接奠定基础。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、客户集中风险

报告期内，销售收入占比中，大客户集中度较高，该等客户结构系由公司品牌影响力、业务性质、所处发展阶段及客户战略选择决定，在产品质量保证、产品升级等方面形成具有相互依存稳定的供应链关系，公司作为其长期供应商，相对稳定的产品销售量，也为公司持续发展打下良好基础。但客户过于集中可能给本公司经营带来一定风险。如其生产经营发生重大不利变化，将直接影响到公司生产经营，给经营业绩造成不利影响。

应对措施：对直销大客户，深挖其不同产品的需求。由大客户需求驱动向市场需求驱动转变，提升产品的模块化、标准化水平，适应更广阔的市场客户需求。加大国内市场开拓力度，开发新客户、新产品，增加客户粘性和数量。产品多元化，大力发展智能照明、专业照明、光电传感器、智能物联网硬件和紫外消毒杀菌系列产品，实现主营业务跨越性发展。

2、海外业务拓展风险

作为公司各项业务中收入和利润贡献最大的业务，公司LED照明的经营状况在较大程度上受海外市场的影响。近两年，中美贸易摩擦起伏不定，未来国际贸易政策仍然存在一定的不确定性，公司海外业务拓展面临一定的风险挑战。

应对措施：公司时刻保持警惕，在照明业务方面，公司投资建立了马来西亚生产基地，以规避美国关税影响。加速推进紫外消毒杀菌业务进程，加快国内市场业务布局和自主品牌建设步伐，充分利用研发优势，不断增强公司抗风险能力和核心竞争力。

3、应收账款余额较大的风险

报告期末，应收账款余额较大。未来随着公司销售规模继续扩大，应收账款可能进一步增长。应收账款增长主要随公司业务规模扩大而增加，与营业收入增长相匹配。

应对措施：公司管理层一直非常重视应收账款的管理。公司已建立了比较完善的客户评级制度，并根据客户评级情况给予适当的信用期和信用额度，从源头保证应收账款的安全性。公司还明确销售业绩和回款目标的责任人，并将销售和回款任务的完成情况作为日常绩效考核的重要指标，定期对账龄进行分析，及时安排催款，尤其重视大额应收账款的催收工作，使应收账款风险控制在可控范围内。

4、核心技术泄密风险

公司属于知识密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。公司拥有多项知识产权与核心非专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司核心技术人员在共同创业中形成了较强的凝聚力，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。随着同行业人才争夺的加剧，公司无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。

应对措施：建立了严密的保密制度及竞业禁止制度，并制定了《研发项目评估及评审管理办法》，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，有效降低研发风险，同时对研究成果的开发与保护进行了规范。公司还采取了多种措施吸引和留住人才，实行核心技术人员股权激励，提供颇具竞争力的薪酬。

5、新冠肺炎疫情的风险

国内新型冠状病毒肺炎疫情虽然已经得到较为有效的控制，但仍存在海外输入病例以及部分地区疫情集中爆发的风险。随着海外疫情防控措施放宽，多国疫情出现反弹，新的聚集性感染事件频发，海外疫情形势依然严峻。结合国内外形势，新冠疫情对公司的正常生产经营的影响仍存在不确定因素。

应对措施：公司在应对疫情挑战时已积累实战经验，并可自产空气消毒机、紫外杀菌盒、紫外杀菌包、紫外杀菌仪等一系列紫外消毒杀菌产品，可用于疫情防控，公司将持续关注疫情发展最新动态，积极推进紫外消杀业务进程，把握行业发展机遇，抢占市场先机。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 01 月 08 日	邮件采访	书面问询	个人	《证券市场周刊》社 吴新竹	详见 2020 年 1 月 8 日披露在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）上的投资者关系活动记录表
2020 年 06 月 17 日	电话会议	电话沟通	机构	厦门上市公司协会和约调研联合组织的投资者交流会	详见 2020 年 6 月 19 日披露在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）上的投资者关系活动记录表
2020 年 06 月 18 日	公司总部	实地调研	机构	厦门国贸集团股份有限公司、厦门象屿创业投资有限公司、福建创新创业投资管理有限公司、福建省福能兴业股权投资基金管理有限公司、正奇金融控股股份有限公司、上海六禾嘉瑞投资管理有限公司、兴证证券资产管理有限公司、创金合信基金管理有限公司、长沙先导产业投资有限公司等九家机构代表 15 人	详见 2020 年 6 月 19 日披露在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）上的投资者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.08%	2020 年 03 月 03 日	2020 年 03 月 03 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-022)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.10%	2020 年 03 月 09 日	2020 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-035)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	67.08%	2020 年 03 月 31 日	2020 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-041)
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	66.27%	2020 年 05 月 06 日	2020 年 05 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2020 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-054)
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	67.08%	2020 年 06 月 16 日	2020 年 06 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2020 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-068)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人林瑞梅女士、林文坤先生二人以及其亲属林文美、王文龙	股份限售承诺	本人自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购其持有的股份。	2017 年 04 月 06 日	36 个月	承诺人已履行完毕
	恒信宇	股份限售承诺	自公司股票上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	2017 年 04 月 06 日	36 个月	承诺人已履行完毕
	恒信宇投资的股东林文坤、姚聪、吴晞敏、姚继东、彭新霞、汤晓慧、李锦庭、朱晓华、林建华、卓淑英、杨元勇、刘红红、崔玉梅、陈招宝、周发权、余志伟、丁云高、张昕明、张承宗、陈庆梅、苏海鼎、江艳、邹平、林丽芳、林淑萍	股份限售承诺	本人在光莆电子首次公开发行股票上市之日起三十六个月内不转让本人间接持有的光莆电子股份。因光莆电子进行权益分派等导致本人间接持有光莆电子股份发生变化的,上述承诺仍然适用。	2017 年 04 月 06 日	36 个月	承诺人已履行完毕
	公司	股份回购承诺	自公司股票挂牌上市之日起三年内,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产(以最近一个会计年度经审计的期末每股净资产为准,若发生送股、转增股本或现金分红等情况,导致公司净资产或股份总数变化的,每股净资产相应进行调整,以下同),公司将根据相关规定向社会公众股东回购公司部分股份,同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。公司将在上述条件成就之日起 5 个工	2017 年 04 月 06 日	36 个月	承诺人已履行完毕

			作日内,召开董事会审议公司股份回购方案,并提交股东大会审议。具体方案将在稳定股价措施的启动条件成就时,公司依法召开董事会、股东大会作出股份回购决议后公告。			
	公司控股股东、实际控制人林瑞梅女士、林文坤先生	股份增持承诺	自公司股票挂牌上市之日起三年内,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产(以最近一个会计年度经审计的期末每股净资产为准,若发生送股、转增股本或现金分红等情况,导致公司净资产或股份总数变化的,每股净资产相应进行调整,以下同),若公司董事会、股东大会未能就公司回购股份作出决议,或在公司股份回购结束后,公司股价(收盘价)仍然连续 20 个交易日低于每股净资产,则由本人按照中国证监会的有关规定利用自有资金通过证券交易所系统以集中竞价的方式增持公司股份,增持金额为上市之日起每十二个月不低于上一会计年度自本公司获得现金分红的 20%。本人将在触发增持义务之日起五个工作日内提出增持计划并通知公司按照相关规定披露控股股东增持计划。	2017 年 04 月 06 日	36 个月	承诺人已履行完毕
	担任公司董事、监事及高级管理人员的股东林瑞梅、林文坤、姚聪、吴晞敏、余志伟、崔玉梅、杨元勇	股份增持承诺	自公司股票挂牌上市之日起三年内,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产(以最近一个会计年度经审计的期末每股净资产为准,若发生送股、转增股本或现金分红等情况,导致公司净资产或股份总数变化的,每股净资产	2017 年 04 月 06 日	36 个月	承诺人已履行完毕

			相应进行调整，以下同）， 且在公司股份回购、控股股东股份增持结束后，公司股价（收盘价）仍然连续 20 个交易日低于每股净资产，则由本人与其他董事（不含独立董事）、高级管理人员按照中国证监会的有关规定利用自有资金通过证券交易所系统以集中竞价的方式增持公司股份，资金来源于本人自公司领取的工资、津贴及其他自有资金（如有），增持总额不低于本人所获得的公司上一年度的税后薪酬 20%。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、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。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司诉厦门莲前驿投资管理 有限公司、厦门市寓驿投 资管理有限公司和厦门市 万驿光莆投资管理有限公司 房屋租赁纠纷一案,2020 年 6 月 28 日一审法院已作 出一审判决,判令厦门莲前 驿投资管理有限公司、厦门 市寓驿投资管理有限公司 向公司支付房屋占用费 58.05 万元、房屋闲置损失 233.46 万元。公司不服一审 判决,已向厦门市中级人民 法院提起上诉。	0	否	一审已判 决,上诉 中	一审判决,判令厦 门莲前驿投资管理 有限公司、厦门市 寓驿投资管理有限 公司向公司支付房 屋占用费 58.05 万 元、房屋闲置损失 233.46 万元。公司 不服一审判决,已 向厦门市中级人民 法院提起上诉。	案件审理中		

九、媒体质疑情况

☒ 适用 ☐ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2020 年 1 月 6 日,公司收到《证券市场周刊》社记者吴新 竹发送的采访邮件,其对公司披露的《2019 年创业板非公 开发行股票预案》中部分披露事项存在疑问,特此函询, 并要求公司在 2020 年 1 月 8 日(周三)17:00 前回复。2020 年 1 月 8 日,公司进行了邮件回复,并同时披露了《2020 年 01 月 08 日投资者关系活动记录表》,公告了具体咨询 问题及公司回复内容。	2020 年 01 月 08 日	2020 年 1 月 8 日,在深交所互动易上披 露的《2020 年 01 月 08 日投资者关系活 动记录表》。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

截至2020年3月30日，公司2019年限制性股票激励计划预留部分自公司2018年年度股东大会审议通过后超过12个月未明确激励对象，预留权益56.5万股已经失效。详见公司于2020年3月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2019年限制性股票激励计划预留权益失效的公告》（公告编号：2020-040）。

2020年5月28日，公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计115人，可解除限售的限制性股票解除限售数量为1,429,054股，占目前股权激励限制性股票总数的39.33%，占公司股本总额的0.60%。公司独立董事为相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。详见公司于2020年5月30日在巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2020-059）。

2020年5月28日，公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过《关于调整2019年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司拟回购注销15名激励对象持有的已获授但不满足解除限售条件的限制性股票共计159,650股。限制性股票首次授予完成后，公司实施了2018年和2019年年度权益分派，需要对首次授予的限制性股票回购价格和回购数量进行调整。详见公司于2020年5月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于调整限制性股票回购价格、回购数量及回购注销部分限制性股票的议案》（公告编号：2020-060）。

2020年6月11日，2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份1,429,054股已上市，实际可上市流通的数量为1,268,003股。详见公司于2020年6月9日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-063）。

2020年6月16日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销部分激励对象已获授但不满足解除限售条件的限制性股票159,650股。回购注销完成后，公司的注册资本将由237,877,896元变更为237,718,246元，特此通知债权人。详见公司于2020年6月16日在巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》（公告编号：2020-069）。

十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

租赁情况说明

①报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的承租房产情况如下：

序号	承租方	出租方	物业位置	租赁起始日	租赁终止日	月租金
1	本公司	安台创新科技（厦门）有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业航山南路1181号	2019.09.01	2022.08.31	34.18万元/月
2	爱谱生电子	陈永盛	厦门市翔安区马巷镇同美村下方108号	2019.01.01	2020.12.31	0.644万元/月
3	爱谱生电子	方英淑	厦门市翔安区马巷镇同美村下方108号	2020.01.01	2021.12.31	0.868万元/月
4	爱谱生电子	赵华	昆山市昆城景苑11栋1207号	2020.01.01	2021.12.31	0.3万元/月

5	爱谱生电子	厦门蓝天下东方恒信智能科技有限公司	厦门市翔安区马巷镇翔安西路（华庭苑）2202、2203号	2019.10.11	2020.10.10	0.4万元/月
6	爱谱生电子	厦门蓝天下东方恒信智能科技有限公司	厦门市翔安区马巷镇翔安西路（华庭苑）2402号	2020.03.16	2021.03.15	0.2万元/月
7	爱谱生电子	厦门蓝天下东方恒信智能科技有限公司	厦门市翔安区马巷镇翔安西路（华庭苑）2501	2020.05.07	2021.05.06	0.2万元/月
8	丰泓照明	深圳市博众天使投资有限公司	深圳市龙岗区坂田街道环城南路5号坂田国际中心E栋1005室	2020.01.15	2021.01.14	4.59万元/月
9	马来西亚工厂	TN Coffee Sdn.Bhd.	No.7,jlnmega1/9,tamanperindustrianusacemerlang,79200,iskandarputeri,johor, Malaysia.	2020.01.01	2022.12.31	13.20万元/月
10	Boost light ,Inc.	ORION VENTURES,LLC	Suite 101, 430 Satellite Boulevard NW, Suwanee, Georgia 30024	2020.03.01	2023.02.28	5.38万元/月

②报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的出租房产情况如下：

序号	出租方	租赁方	位置	租赁起始日	租赁终止日	报告期内月租金（元）
1	本公司	两岸梧桐（厦门）中小企业创业投资管理有限公司	厦门市思明区岭兜西路608号1-4层	2019.04.20	2025.04.20	42.16万元/月
2	本公司	厦门真甲意机动车检测有限公司	厦门市思明区岭兜西路608号1楼北侧	2018.08.15	2023.08.14	5.11万元/月
3	爱谱生电子	良山米特（厦门）电子有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路8015号第四层（部分区域）	2018.02.10	2021.02.09	1月：0.78万元/月；2-6月：0.82万元/月
4	爱谱生电子	厦门铨拓电子科技有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路8015号第三层（部分区域）	2017.03.10	2022.05.31	1.245万元/月
5	爱谱生电子	厦门飞龙宏业工贸有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路8015号第三层（部分区域）	2017.05.01	2020.6.30	0.76万元/月
6	爱谱生电子	昆山雅森电子材料科技有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路8015号第四层（部分区域）	2018.09.01	2022.08.31	0.6万元/月
7	爱谱生电子	厦门合创成电子科技有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路8015号二层	2019.07.01	2022.06.30	1.59万元/月
8	光莆照明	厦门顶昊显示技术有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路8005号五层西侧	2020.02.21	2020.07.31	8.5万元/月

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

无。

4、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
厦门爱谱生电子科技有限公司	COD、Cu（总铜）、Ni（总镍）、	有组织排放	1	118°12'31" 24°39'1"	16 mg/L、0.04mg/L、0.007 mg/L、	厦门市水污染物排放标准 DB35/322-2018、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.0247t、0.000062 t、0.000011t、	7.949 t、0.012 t、0.0027 t、	无超标排放
厦门爱谱生电子科技有限公司	HCL(氯化氢)气体、H2SO4(硫酸雾)气体	有组织排放	2	118°12'31" 24°39'1"	0.4mg/m3、0.2mg/m3	厦门市水污染物排放标准 DB35/322-2018	0.0159t、0.0317t	无须核定	无超标排放

防治污染设施的建设和运行情况

爱谱生电子建设有污水处理站一个，酸碱废气净化塔两套。各污染防治设施运行正常，无超标情况。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

爱谱生电子于2010年进行环境影响评价，取得环评批复（厦环监【2010】43号，并分两期取得环保验收批复：厦环翔验【2010】综104号、厦环翔验【2012】综001号，2019年爱谱生电子进行改扩建环境影响评价，取得环评批复（厦环翔审【2019】036号）。

爱谱生电子报告期内依法取得新版全国排污许可证，证书编号：913502007054950587001W。

突发环境事件应急预案

爱谱生电子于2020年进行突发环境事件应急预案第三次修订编写，通过专家评审，并报送厦门市环保局翔安分局进行备案，备案编号：350213-2020-016-L。

环境自行监测方案

爱谱生根据新版全国排污许可证要求，对相关污染因子进行自行监测，并每月委托第三方监测单位进行比对监测，监测项目包括废水、废气、噪声。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

爱谱生电子报告期内参加厦门市环境信用评价市级评价，评价结果为环保诚信企业。

爱谱生电子主动参投保环保责任险。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2020年1月10日，公司参与的由中国科学院半导体研究所牵头联合完成的“高光效长寿命半导体照明关键技术与产业化”项目荣获2019年度国家科技进步一等奖。此次获奖，体现了公司的研发实力，有助于进一步提升公司产品的市场竞争力和品牌影响力。

2、2020年2月15日，公司召开第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司及子公司2020年度向银行申请综合授信额度的议案》。为进一步拓宽融资渠道，优化融资结构，确保公司业务发展所需，2020年公司拟向银行申请累积不超过20亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，授信期限一年（最终授信银行、授信额度及期限将以实际与银行签署的协议为准）。截至本报告期末，公司及子公司已获得有效期内银行综合授信16.09亿元。

3、2020年2月15日，公司召开第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司及子公司继续开展外汇衍生品交易的议案》，公司从锁定利润出发，为防范外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，公司及控股子公司拟继续开展外汇衍生品交易，品种主要包括外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率掉期、货币互换等，任意时点余额不超过5000万美元额度，本额度自股东大会审议批准后一年内可循环使用。本报告期内，公司及子公司进行外汇衍生品交易在任意时点的最高额为2842.89万美元，未超过批准额度。

4、2020年2月24日，公司于近期获得由福建省卫生和计划生育委员会颁发的《消毒产品生产企业卫生许可证》，可进行生产紫外线杀菌灯、紫外线消毒器【详见2020年2月24日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司获得<消毒产品生产企业卫生许可证>的公告》】。

5、2020年3月23日，公司会同相关中介机构完成对《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复【详见2020年3月23日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于创业板非公开发行股票申请文件的反馈意见回复》】。2020年5月7日，公司协同相关中介机构完成对《关于请做好厦门光莆电子股份有限公司非公开申请发审委会议准备工作的函》的回复【详见2020年5月7日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《<关于请做好厦门光莆电子股份有限公司非公开申请发审委会议准备工作的函>的回复》】。2020年6月4日，公司收到中国证监会出具的《关于核准厦门光莆电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕998号），非公开发行股票申请获得中国证监会核准【详见2020年6月5日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批文的公告》（2020-064）】。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2020年3月8日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于对全资子公司增资的议案》，为支持和促进全资子公司厦门光莆照明科技有限公司发展和壮大，满足其业务开展的资金需求，公司拟以自有资金人民币2,100万元对光莆照明进行增资，增资完成后，光莆照明注册资本由500万元增至2,600万元。截至2020年3月30日，光莆照明已在厦门市市场监督管理局办理完成注册资本的变更登记及章程的备案，并领取了厦门市市场监督管理局换发的《营业执照》【详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于对全资子公司增资的公告》（2020-030）、《关于全资子公司完成注册资本工商变更并换发营业执照的公告》（2020-039）】。

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	125,161,306	68.40%	0	0	37,548,392	-55,822,320	-18,273,928	106,887,378	44.93%
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	125,161,306	68.40%	0	0	37,548,392	-55,822,320	-18,273,928	106,887,378	44.93%
其中：境内法人持股	9,851,420	5.38%	0	0	2,955,426	-12,806,846	-9,851,420	0	0.00%
境内自然人持股	115,309,886	63.02%	0	0	34,592,966	-43,015,474	-8,422,508	106,887,378	44.93%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	57,821,691	31.60%	0	0	17,346,507	55,822,320	73,168,827	130,990,518	55.07%
1、人民币普通股	57,821,691	31.60%	0	0	17,346,507	55,822,320	73,168,827	130,990,518	55.07%
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	182,982,997	100.00%	0	0	54,894,899	0	54,894,899	237,877,896	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年4月7日，公司首次公开发行前已发行股份解除限售122,354,769股，占公司股本总数的66.87%；实际可上市流通股份数量为35,843,592股，占公司股本总数的19.59%【详见2020年4月2日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（编号：2020-042）】

2020年4月17日，公司实施了2019年年度权益分派，向全体股东每10股派2.5元人民币现金，并以资本公积金每10股转增3股，合计转增54,894,899股，权益分派完成后，公司总股本由182,982,997股增至237,877,896股【详见2020年4月9日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2019年年度权益分派实施公告》（编号：2020-043）】。

公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份1,429,054股于2020年6月11日解除限售，占公司股本总额的0.60%；实际可上市流通的数量为1,268,003股，占公司总股本的比例为0.53%【详见2020年6月9日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股

份上市流通的提示性公告》（编号：2020-063）】。

股份变动的批准情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2020年3月8日召开的第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十三次会议，于2020年3月31日召开的2019年年度股东大会，审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，同意2019年度利润分配预案为：以公司现有总股本182,982,997股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.5元（含税），共计派发现金红利45,745,749.25元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增54,894,899股，本次转增后公司总股本将增加至237,877,896股【详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《第三届董事会第十八次会议决议公告》（编号：2020-024）、《关于公司2019年度利润分配预案的公告》（编号：2020-028）、《2019年年度股东大会决议公告》（编号：2020-041）】。公司于2020年5月28日召开的第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计115人，可解除限售的限制性股票解除限售数量为1,429,054股，占目前股权激励限制性股票总数的39.33%，占公司股本总额的0.60%。公司独立董事为相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书【详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《第三届董事会第二十一次会议决议公告》（编号：2020-057）、《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（编号：2020-059）】。

公司于2020年5月28日召开的第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议及于2020年6月16日召开的2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销15名激励对象已获授但不满足解除限售条件的限制性股票159,650股，回购注销完成后公司总股本将由237,877,896股减少至237,718,246股【详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《第三届董事会第二十一次会议决议公告》（编号：2020-057）、《关于调整限制性股票回购价格、回购数量及回购注销部分限制性股票的公告》（编号：2020-060）】、《2020年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-068）。

股份变动的过户情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司所转增的股份54,894,899股，已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2020年4月17日直接计入股东证券账户。公司拟回购注销的15名激励对象已获授但不满足解除限售条件的限制性股票159,650股，截止2020年6月30日尚未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股票回购注销登记手续。

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

项目	2020年第一季度			2019年度		
	基本每股收益	稀释每股收益	归属于公司普通股股东的每股净资产	基本每股收益	稀释每股收益	归属于公司普通股股东的每股净资产
按照变动前总股份计算	0.12	0.12	4.48	0.96	0.95	4.37
按照变动后总股份计算	0.09	0.09	3.45	0.73	0.73	3.36

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

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	拟解除限售日期
林文坤	53,493,455	1,337,337	0	52,156,118	高管锁定股：52,156,118 股	林文坤先生担任公司董事、高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在林文坤先生离任董事、高管后半年内，不得转让所持公司股份。
林瑞梅	53,400,094	1,049,328	0	52,350,766	高管锁定股：52,350,766 股	林瑞梅女士担任公司董事期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在林瑞梅女士离任董事后半年内，不转让所持公司股份。
吴晞敏	359,084	8,977	0	350,107	股权激励限售股：280,085 股； 高管锁定股：70,022 股	股权激励限售股：在满足解除限售条件情况下，第二期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%；第三期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%。吴晞敏先生担任公司董事、高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在吴晞敏先生离任董事、高管后半年内，不得转让所持公司股份。
陈晓燕	191,511	4,788	0	186,723	股权激励限售股：149,378 股； 高管锁定股：37,345 股	股权激励限售股：在满足解除限售条件情况下，第二期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%；第三期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%。陈晓燕女士担任公司高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在陈晓燕女士离任高管后半年内，不得转让所持公司股份。
彭新霞	131,365	0	509	131,874	股权激励限售股：93,362 股；	股权激励限售股：在满足解除限售条件情况下，第二期解除限售时间：自首次授予的限制

					高管锁定股： 38,512 股	性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%；第三期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%。彭新霞女士担任公司高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在彭新霞女士离任高管后半年内，不得转让所持公司股份。
张金燕	119,694	2,993	0	116,701	股权激励限售股:93,361 股； 高管锁定股： 23,340 股	股权激励限售股：在满足解除限售条件情况下，第二期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%；第三期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%。张金燕女士担任公司高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在张金燕女士离任高管后半年内，不得转让所持公司股份。
詹细玉	143,633	31,599	0	112,034	股权激励限售股：112,034 股	股权激励限售股：在满足解除限售条件情况下，第二期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%；第三期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%。
林丽芳	134,058	29,493	0	104,565	股权激励限售股：104,565 股	股权激励限售股：在满足解除限售条件情况下，第二期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%；第三期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的

						最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%。
水建波	119,695	26,333	0	93,362	股权激励限售股：93,362 股	股权激励限售股：在满足解除限售条件情况下，第二期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%；第三期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%。
其他限售股	17,068,717	15,783,589	0	1,285,128	股权激励限售股：1,278,126 股；高管锁定股：7,002 股	股权激励限售股：在满足解除限售条件情况下，分三期解除限售，首期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：40%；第二期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%；第三期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%。姚聪先生持有股权激励限售股 28,008 股，持有高管锁定股 7,002 股，在其担任公司高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在姚聪先生离任高管后半年内，不得转让所持公司股份。
合计	125,161,306	18,274,437	509	106,887,378	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、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	16,826	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	------------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状 态	数量
林瑞梅	境内自然人	29.34%	69,801,022	16,107,928	52,350,766	17,450,256	质押	4,394,001
林文坤	境内自然人	29.23%	69,541,491	16,048,036	52,156,118	17,385,373	质押	18,805,001
厦门恒信宇投资管理 有限公司	境内非国有 法人	5.34%	12,712,496	2,861,076	0	12,712,496		
林文美	境内自然人	2.32%	5,528,360	1,297,160	0	5,528,360	质押	793,000
王文龙	境内自然人	0.80%	1,894,721	468,243	37,345	1,857,376		
#何立军	境内自然人	0.77%	1,831,550	204,992	0	1,831,550		
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONA L ASSOCIATION	境外法人	0.50%	1,179,389	1,179,389	0	1,179,389		
中国农业银行股 份有限公司一信 诚四季红混合型 证券投资基金	境内非国有 法人	0.36%	849,977	849,977	0	849,977		
上海明沚投资管 理有限公司一明 沚价值成长 1 期 私募投资基金	境内非国有 法人	0.34%	812,239	812,239	0	812,239		
华泰金融控股(香 港)有限公司一自 有资金	境内非国有 法人	0.32%	752,749	752,749	0	752,749		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况(如 有)(参见注 3)		无						
上述股东关联关系或一致行动 的说明		上述股东中,林文坤先生、林瑞梅女士为一致行动人;林文坤先生、林瑞梅女士、林文美先生互为亲兄妹、亲兄弟关系;王文龙先生系林文美先生的女婿;恒信宇系实际控制人林文坤控制的员工持股公司;除此以外,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》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类		数量
林瑞梅		17,450,256				人民币普通股		17,450,256
林文坤		17,385,373				人民币普通股		17,385,373

厦门恒信宇投资管理有限公司	12,712,496	人民币普通股	12,712,496
林文美	5,528,360	人民币普通股	5,528,360
王文龙	1,857,376	人民币普通股	1,857,376
#何立军	1,831,550	人民币普通股	1,831,550
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	1,179,389	人民币普通股	1,179,389
中国农业银行股份有限公司一信诚 四季红混合型证券投资基金	849,977	人民币普通股	849,977
上海明沚投资管理有限公司一明沚 价值成长 1 期私募投资基金	812,239	人民币普通股	812,239
华泰金融控股（香港）有限公司一 自有资金	752,749	人民币普通股	752,749
前 10 名无限售流通股股东之间，以 及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明	上述股东中，林文坤先生、林瑞梅女士为一致行动人；林文坤先生、林瑞梅女士、林文美先生互为亲兄妹、亲兄弟关系；王文龙先生系林文美先生的女婿；恒信宇系实际控制人林文坤控制的员工持股公司；除此以外，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》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）	公司股东何立军通过普通证券账户持有 0 股，通过红塔证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,831,550 股，实际合计持有 1,831,550 股。		

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。

四、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 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
林瑞梅	董事长	现任	53,693,094	0	0	69,801,022	0	0	0
林文坤	董事、总经理	现任	59,923,941	0	0	77,901,123	0	0	0
吴晞敏	董事、副总经理	现任	981,495	0	0	1,275,944	359,084	0	466,809
钱文晖	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汤金木	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭万华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐炎钊	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨元勇	监事会主席	现任	70,021	0	0	91,027	0	0	0
崔玉梅	职工监事	现任	38,900	0	0	50,570	0	0	0
林建华	监事	现任	54,461	0	0	70,799	0	0	0
姚聪	副总经理	现任	456,036	0	0	592,847	35,908	0	46,680
彭新霞	副总经理	现任	237,952	0	0	309,338	119,695	0	155,604
林国彪	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张金燕	副总经理、 董事会秘书	现任	119,694	0	0	155,602	119,694	0	155,602
陈晓燕	财务总监	现任	191,511	0	0	248,964	191,511	0	248,964
合计	--	--	115,767,105	0	0	150,497,236	825,892	0	1,073,659

注：上述持股数含直接持股数及通过恒信宇间接持股数。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门光莆电子股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	299,567,904.24	513,325,821.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	245,095,947.94	83,916,686.54
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	322,761,395.08	275,159,609.40
应收款项融资		
预付款项	10,579,872.12	8,617,751.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,671,703.99	27,465,140.60
其中：应收利息		37,381.84
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	76,983,768.50	80,581,420.24
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	17,270,080.66	14,527,229.26
流动资产合计	998,930,672.53	1,003,593,658.86
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,736,636.42	26,308,713.97
固定资产	199,853,138.32	183,626,900.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,494,419.92	12,587,765.68
开发支出		
商誉	36,100,256.78	36,100,256.78
长期待摊费用	6,328,318.39	5,026,387.63
递延所得税资产	5,255,403.69	4,535,567.66
其他非流动资产	8,638,466.83	12,285,645.31
非流动资产合计	294,406,640.35	280,471,237.69
资产总计	1,293,337,312.88	1,284,064,896.55
流动负债：		
短期借款	146,874,355.46	167,208,417.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	687,000.00	
衍生金融负债		
应付票据	72,477,345.93	88,630,000.00
应付账款	150,711,793.97	140,529,030.38

预收款项	179,192.65	7,163,486.77
合同负债	9,519,525.57	
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	15,127,060.42	20,607,204.72
应交税费	12,628,667.55	13,013,313.71
其他应付款	30,218,248.24	33,006,769.14
其中：应付利息	96,677.68	170,322.96
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	143,024.47	
流动负债合计	438,566,214.26	470,158,222.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,891,317.70	6,163,175.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,891,317.70	6,163,175.03
负债合计	444,457,531.96	476,321,397.40
所有者权益：		
股本	237,718,246.00	182,982,997.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	100,914,278.76	151,898,399.71
减：库存股	10,894,565.17	20,308,196.43
其他综合收益	-706,056.45	-407,579.84
专项储备		
盈余公积	45,534,756.62	45,534,756.62
一般风险准备		
未分配利润	467,663,745.98	439,094,468.66
归属于母公司所有者权益合计	840,230,405.74	798,794,845.72
少数股东权益	8,649,375.18	8,948,653.43
所有者权益合计	848,879,780.92	807,743,499.15
负债和所有者权益总计	1,293,337,312.88	1,284,064,896.55

法定代表人：林瑞梅

主管会计工作负责人：陈晓燕

会计机构负责人：管小波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	248,570,352.37	423,917,078.45
交易性金融资产	200,960,219.18	83,916,686.54
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	245,255,067.10	216,147,561.50
应收款项融资		
预付款项	7,993,689.07	7,107,715.52
其他应收款	23,194,321.09	42,162,125.68
其中：应收利息		37,381.84
应收股利		
存货	51,944,333.19	56,178,244.51
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	7,923,824.79	11,496,166.59
流动资产合计	785,841,806.79	840,925,578.79
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	131,657,196.11	110,657,196.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,677,526.28	14,977,288.92
固定资产	147,570,804.95	139,348,304.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,241,206.52	12,285,766.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,226,246.67	2,239,177.15
递延所得税资产	4,313,759.03	3,745,113.66
其他非流动资产	7,024,866.29	4,471,316.57
非流动资产合计	320,711,605.85	287,724,163.97
资产总计	1,106,553,412.64	1,128,649,742.76
流动负债：		
短期借款	136,874,355.46	157,208,116.00
交易性金融负债	687,000.00	
衍生金融负债		
应付票据	72,477,345.93	88,630,000.00
应付账款	103,911,422.07	109,225,536.47
预收款项	145,866.53	2,626,481.78
合同负债	2,223,196.83	
应付职工薪酬	9,260,913.00	14,928,539.18
应交税费	7,965,238.55	10,668,941.20
其他应付款	22,361,545.58	25,282,148.84

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	141,999.12	
流动负债合计	356,048,883.07	408,569,763.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,427,829.03	4,613,175.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,427,829.03	4,613,175.15
负债合计	360,476,712.10	413,182,938.62
所有者权益：		
股本	237,718,246.00	182,982,997.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	106,269,940.93	157,254,061.88
减：库存股	10,894,565.17	20,308,196.43
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,191,642.88	41,191,642.88
未分配利润	371,791,435.90	354,346,298.81
所有者权益合计	746,076,700.54	715,466,804.14
负债和所有者权益总计	1,106,553,412.64	1,128,649,742.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	455,744,764.19	448,828,661.80
其中：营业收入	455,744,764.19	448,828,661.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	367,135,320.52	373,596,162.06
其中：营业成本	291,769,946.15	292,625,689.54
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	1,967,632.97	4,833,825.11
销售费用	27,120,843.20	29,756,281.14
管理费用	26,507,967.87	21,155,779.96
研发费用	23,015,734.29	21,307,882.41
财务费用	-3,246,803.96	3,916,703.90
其中：利息费用	2,441,763.02	4,131,936.56
利息收入	1,026,230.30	1,579,279.10
加：其他收益	3,987,344.28	6,783,190.27
投资收益（损失以“-”号填列）	1,342,768.77	-3,665,361.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	701,643.32	6,350,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,804,007.10	-219,523.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	92,837,192.94	84,481,304.50
加：营业外收入	59,269.39	638,000.00
减：营业外支出	2,227,346.53	1,871.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	90,669,115.80	85,117,433.15
减：所得税费用	12,747,800.94	13,278,376.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	77,921,314.86	71,839,056.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	77,921,314.86	71,839,056.44
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	78,220,593.11	70,741,585.78
2.少数股东损益	-299,278.25	1,097,470.66
六、其他综合收益的税后净额	-298,476.61	-30,856.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-298,476.61	-30,856.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-298,476.61	-30,856.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-298,476.61	-30,856.67
7.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	77,622,838.25	71,808,199.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,922,116.50	70,710,729.11
归属于少数股东的综合收益总额	-299,278.25	1,097,470.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.39

(二) 稀释每股收益	0.33	0.39
------------	------	------

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

法定代表人：林瑞梅

主管会计工作负责人：陈晓燕

会计机构负责人：管小波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	327,306,693.88	324,584,160.23
减：营业成本	207,373,891.69	216,239,078.55
税金及附加	1,526,205.22	3,871,573.66
销售费用	11,618,834.31	11,794,657.61
管理费用	19,987,428.84	12,690,085.00
研发费用	18,118,623.79	15,096,482.37
财务费用	-1,756,843.84	3,407,814.52
其中：利息费用	2,224,165.49	3,557,958.69
利息收入	1,022,838.55	1,534,614.12
加：其他收益	3,099,811.67	4,456,037.82
投资收益（损失以“-”号填列）	1,228,742.78	84,074,934.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	565,914.56	5,846,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-592,859.25	371,080.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,740,163.63	156,233,121.14
加：营业外收入	3,600.00	572,000.00
减：营业外支出	2,227,246.53	1,624.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,516,517.10	156,803,496.18
减：所得税费用	9,340,064.22	9,919,604.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,176,452.88	146,883,891.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,176,452.88	146,883,891.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	63,176,452.88	146,883,891.28
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	423,085,046.37	488,404,210.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	17,907,834.60	23,190,005.93
收到其他与经营活动有关的现金	9,582,272.17	7,712,119.30
经营活动现金流入小计	450,575,153.14	519,306,335.78
购买商品、接受劳务支付的现金	279,235,159.65	245,545,494.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	79,128,630.89	79,837,318.70
支付的各项税费	17,586,590.81	22,257,090.24
支付其他与经营活动有关的现金	29,217,371.33	37,293,458.39
经营活动现金流出小计	405,167,752.68	384,933,361.64
经营活动产生的现金流量净额	45,407,400.46	134,372,974.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	725,244,532.22	505,200,000.00
取得投资收益收到的现金	6,145,718.64	1,704,808.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,410.00	
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	731,393,660.86	506,904,808.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,834,503.31	6,657,529.27
投资支付的现金	891,224,400.00	685,200,000.00
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	916,058,903.31	691,857,529.27
投资活动产生的现金流量净额	-184,665,242.45	-184,952,721.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,407,900.00
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	152,151,964.74	144,254,267.87
收到其他与筹资活动有关的现金	96,125,073.25	92,144,516.00

筹资活动现金流入小计	248,277,037.99	256,806,683.87
偿还债务支付的现金	173,226,012.12	235,490,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,166,724.09	12,812,829.40
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	96,461,029.46	47,933,500.00
筹资活动现金流出小计	321,853,765.67	296,236,429.40
筹资活动产生的现金流量净额	-73,576,727.68	-39,429,745.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-468,347.16	304,088.38
五、现金及现金等价物净增加额	-213,302,916.83	-89,705,404.14
加：期初现金及现金等价物余额	450,917,821.07	403,546,118.24
六、期末现金及现金等价物余额	237,614,904.24	313,840,714.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	307,974,895.77	347,266,539.04
收到的税费返还	16,453,965.56	18,622,611.26
收到其他与经营活动有关的现金	26,915,409.24	4,377,658.26
经营活动现金流入小计	351,344,270.57	370,266,808.56
购买商品、接受劳务支付的现金	225,702,397.93	177,095,765.45
支付给职工以及为职工支付的现金	50,849,982.01	44,672,584.35
支付的各项税费	14,182,502.43	13,374,740.57
支付其他与经营活动有关的现金	15,739,625.50	15,359,241.56
经营活动现金流出小计	306,474,507.87	250,502,331.93
经营活动产生的现金流量净额	44,869,762.70	119,764,476.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	655,644,532.22	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,031,692.65	23,745,431.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	661,676,224.87	323,745,431.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,378,012.61	4,717,071.11

投资支付的现金	793,624,400.00	440,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	812,002,412.61	444,717,071.11
投资活动产生的现金流量净额	-150,326,187.74	-120,971,639.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,407,900.00
取得借款收到的现金	150,855,862.51	144,254,267.87
收到其他与筹资活动有关的现金	96,125,073.25	90,846,600.00
筹资活动现金流入小计	246,980,935.76	255,508,767.87
偿还债务支付的现金	171,929,608.24	235,490,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,025,599.10	10,538,448.85
支付其他与筹资活动有关的现金	96,461,029.46	47,933,500.00
筹资活动现金流出小计	316,416,236.80	293,962,048.85
筹资活动产生的现金流量净额	-69,435,301.04	-38,453,280.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,600.64
五、现金及现金等价物净增加额	-174,891,726.08	-39,505,843.14
加：期初现金及现金等价物余额	361,509,078.45	259,849,832.10
六、期末现金及现金等价物余额	186,617,352.37	220,343,988.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	182,982,997.00				151,898,399.71	20,308,196.43	-407,579.84		45,534,756.62		439,094,468.66		798,794,845.72	8,948,653.43
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	182,982,997.00				151,898,399.71	20,308,196.43	-407,579.84		45,534,756.62		439,094,468.66		798,794,845.72	8,948,653.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,735,249.00				-50,984,120.95	-9,413,631.26	-298,476.61				28,569,277.32		41,435,560.02	-299,278.25
（一）综合收益总额							-298,476.61				78,220,593.11		77,922,116.50	-299,278.25
（二）所有者投入和减少资本	-159,650.00				3,910,778.05	-8,923,540.00							12,674,668.05	
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额	-159,650.00				3,910,778.05	-8,923,540.00							12,674,668.05	
4．其他														
（三）利润分配						-490,091.26					-49,651,315.79		-49,161,224.53	-49,161,224.53

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						-490,091.26					-49,651,315.79		-49,161,224.53		-49,161,224.53
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	54,894,899.00					-54,894,899.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,894,899.00					-54,894,899.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	237,718,246.00					100,914,278.76	10,894,565.17	-706,056.45		45,534,756.62		467,663,745.98		840,230,405.74	848,879,780.92

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										所有者权益合计

一、上年年末余额	150,540,000.00				154,357,777.94		-285,480.48		20,682,098.29		298,204,702.87		623,499,098.62	5,162,039.51	628,661,138.13
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	150,540,000.00				154,357,777.94		-285,480.48		20,682,098.29		298,204,702.87		623,499,098.62	5,162,039.51	628,661,138.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,442,997.00				-12,035,097.00	20,292,933.80	-30,856.67				63,214,637.63		63,298,747.16	1,097,470.66	64,396,217.82
（一）综合收益总额							-30,856.67				70,741,585.78		70,710,729.11	1,097,470.66	71,808,199.77
（二）所有者投入和减少资本	2,335,000.00				18,072,900.00	20,292,933.80							114,966.20		114,966.20
1．所有者投入的普通股	2,335,000.00				18,072,900.00	20,407,900.00									
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						-114,966.20							114,966.20		114,966.20
4．其他															
（三）利润分配											-7,526,948.15		-7,526,948.15		-7,526,948.15
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-7,526,948.15		-7,526,948.15		-7,526,948.15
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	30,107,997.00				-30,107,997.00										
1．资本公积转增资本（或股本）	30,107,997.00				-30,107,997.00										
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收															

益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	182,982,997.00				142,322,680.94	20,292,933.80	-316,337.15		20,682,098.29		361,419,340.50		686,797,845.78	6,259,510.17	693,057,355.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	182,982,997.00				157,254,061.88	20,308,196.43			41,191,642.88	354,346,298.81		715,466,804.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,982,997.00				157,254,061.88	20,308,196.43			41,191,642.88	354,346,298.81		715,466,804.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,735,249.00				-50,984,120.95	-9,413,631.26				17,445,137.09		30,609,896.40
（一）综合收益总额										63,176,452.88		63,176,452.88
（二）所有者投入和减少资本	-159,650.00				3,910,778.05	-8,923,540.00						12,674,668.05

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-159,650.00				3,910,778.05	-8,923,540.00						12,674,668.05
4. 其他												
(三) 利润分配						-490,091.26				-45,731,315.79		-45,241,224.53
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-490,091.26				-45,731,315.79		-45,241,224.53
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	54,894,899.00				-54,894,899.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,894,899.00				-54,894,899.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	237,718,246.00				106,269,940.93	10,894,565.17			41,191,642.88	371,791,435.90		746,076,700.54

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	150,540,000.00				159,713,440.11				16,338,984.55	138,199,321.98		464,791,746.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,540,000.00				159,713,440.11				16,338,984.55	138,199,321.98		464,791,746.64
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	32,442,997.00				-12,035,097.00	20,292,933.80				139,356,943.13		139,471,909.33
（一）综合收益总额										146,883,891.28		146,883,891.28
（二）所有者投入和减少资本	2,335,000.00				18,072,900.00	20,292,933.80						114,966.20
1．所有者投入的普通股	2,335,000.00				18,072,900.00	20,292,933.80						114,966.20
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										-7,526,948.15		-7,526,948.15
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-7,526,948.15		-7,526,948.15
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	30,107,997.00				-30,107,997.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	30,107,997.00				-30,107,997.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收												

益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	182,982,997.00				147,678,343.11	20,292,933.80			16,338,984.55	277,556,265.11		604,263,655.97

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

厦门光莆电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门光莆电子有限公司（以下简称“光莆有限”），系由林玉辉、林文坤和林瑞梅于1994年12月共同出资组建。于2012年3月，光莆有限根据发起人协议及公司章程，整体变更为厦门光莆电子股份有限公司，于2012年6月21日办理了工商登记手续。公司于2017年4月6日在深圳证券交易所创业板上市，现持有统一社会信用代码为91350200612261252T的营业执照。

经过历年的股权转让及发行新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数237,877,896股，注册资本为237,877,896元，注册地址：厦门市思明区岭兜西路608号，总部地址：厦门火炬高新区(翔安)产业区民安大道 1800-1812 号，最终实际控制人为林瑞梅女士和林文坤先生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业以及整形美容医疗服务行业，主要从事LED封装、LED应用及柔性电路板的研发、生产和销售、医疗机构执业,生活美容。

经营范围主要包括：机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；电光源制造；照明灯具制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；半导体分立器件制造；光电子器件及其他电子器件制造；软件开发；信息系统集成服务；其他未列明信息技术服务业（不含须经许可审批的项目）；机械治疗及病房护理设备制造；家用空气调节器制造；家用通风电器具制造；其他家用电力器具制造；气体、液体分离及纯净设备制造；医疗实验室及医用消毒设备和器具制造；其他未列明医疗设备及器械制造；其他电子设备制造；互联网销售；第一类医疗器械批发；第一类医疗器械零售；第二类医疗器械批发；第二类医疗器械零售；第三类医疗器械批发；第三类医疗器械零售；建筑装饰业；自有房地产经营活动；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月24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	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门爱谱生电子科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
光莆(香港)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门丰泓照明有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆照明科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门哈天德企业管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.	全资子公司	一级	100.00	100.00
GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD.	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Alight Tech Inc.	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Boost Lingting Inc.	全资孙公司	二级	100.00	100.00
重庆军美医疗美容医院有限公司	控股孙公司	二级	51.00	51.00

合并范围的具体信息详见附注八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券

监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、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日止为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积

（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合

并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、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，采用交易发生日的当月第一个工作日的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

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

1. 摊余成本计量的金融资产。
2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

（6）金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9 (6) 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人为具有较高的信用评级的银行，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预计不存在信用损失
其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	出票人为上述组合以外的银行或非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9（6）金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内无风险客户组合	合并范围内的应收款项；	预计不存在信用损失
应收其他客户组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项；	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9（6）金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9（6）金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内无风险公司组合	合并范围内的应收款项	预计不存在信用损失
应收其他方组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项；	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

14、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、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

15、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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

16、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

- 1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法
- 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，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。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	---	2.00
房屋建筑物	30	5.00	3.17

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

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

18、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	10-30	5.00%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%

电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-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。

19、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 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。

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、软件和专利权等。

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地权证记载期限	合同约定
软件	预计使用年限	合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定
专利权	5年	合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定

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

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。本公司未持有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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
装修费	5年	实际受益年限

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

26、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。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

本公司针对不同销售模式，结合行业特点及风险报酬转移时点的不同，分别制定了相应的收入确认政策：

1) 出口销售：

①LED封装以及FPC业务：本公司的出口销售业务在办妥报关出口手续并交付船运机构后确认为产品销售收入；

②LED照明业务：本公司LED照明的出口销售业务均通过ODM/OEM合作模式，采取FOB结算方式，申报报关出口，公司办妥报关出口手续并交付船运机构后确认为产品销售收入。

2) 国内销售：

①LED封装以及FPC业务：根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入，确认时点为货物发出、并由客户验收后确认为产品销售收入。

②LED照明业务：

对于仅通过OBM合作模式的商超客户，公司根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移的时点确认产品收入，具体为在货物已经对外售出，并经双方对账无误后确认为产品销售收入；

对于通过ODM/OEM/OBM多种合作方法的商超客户，公司在货物发出，并由客户验收合格后确认为产品销售收入；

对于电子商务销售，公司向电商平台发出商品，在电商平台已经将产品对外售出，并经双方对账无误后，确认为产品销售收入；

对于照明工程类客户，公司在货物发出，并由客户验收合格后确认为产品销售收入。

③医疗美容材料销售

对于整形项目和美容项目材料销售收入：公司收到价款并开具发票或取得收取价款的权利，全部医疗美容材料已经提供且顾客确认时，确认材料销售收入收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

2) 相关的经济利益很可能流入企业；

3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

对于整形项目和美容项目收入：公司于收到价款并开具发票或取得收取价款的权利，全部医疗服务已经提供且顾客确认时，确认整形项目和美容项目劳务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

(1) 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益 / 其他项目注释。

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

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。

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2020 年 1 月 1 日起施行财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》的相关规定，并按照财政部发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。	经公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过	具体详见公司于 2020 年 3 月 10 日在巨潮资讯网中披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2020-029）

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	513,325,821.07	513,325,821.07	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	83,916,686.54	83,916,686.54	
衍生金融资产			
应收票据		0.00	
应收账款	275,159,609.40	275,159,609.40	
应收款项融资			
预付款项	8,617,751.75	8,617,751.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,465,140.60	27,465,140.60	
其中：应收利息	37,381.84	37,381.84	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	80,581,420.24	80,581,420.24	

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	14,527,229.26	14,527,229.26	
流动资产合计	1,003,593,658.86	1,003,593,658.86	
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	26,308,713.97	26,308,713.97	
固定资产	183,626,900.66	183,626,900.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,587,765.68	12,587,765.68	
开发支出			
商誉	36,100,256.78	36,100,256.78	
长期待摊费用	5,026,387.63	5,026,387.63	
递延所得税资产	4,535,567.66	4,535,567.66	
其他非流动资产	12,285,645.31	12,285,645.31	
非流动资产合计	280,471,237.69	280,471,237.69	
资产总计	1,284,064,896.55	1,284,064,896.55	
流动负债：			
短期借款	167,208,417.65	167,208,417.65	
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	88,630,000.00	88,630,000.00	

应付账款	140,529,030.38	140,529,030.38	
预收款项	7,163,486.77	174,949.90	-6,988,536.87
合同负债		6,540,039.28	6,540,039.28
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	20,607,204.72	20,607,204.72	
应交税费	13,013,313.71	13,461,811.30	448,497.59
其他应付款	33,006,769.14	33,006,769.14	
其中：应付利息	170,322.96	170,322.96	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	470,158,222.37	470,158,222.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,163,175.03	6,163,175.03	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,163,175.03	6,163,175.03	
负债合计	476,321,397.40	476,321,397.40	
所有者权益：			

股本	182,982,997.00	182,982,997.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	151,898,399.71	151,898,399.71	
减：库存股	20,308,196.43	20,308,196.43	
其他综合收益	-407,579.84	-407,579.84	
专项储备			
盈余公积	45,534,756.62	45,534,756.62	
一般风险准备			
未分配利润	439,094,468.66	439,094,468.66	
归属于母公司所有者权益合计	798,794,845.72	798,794,845.72	
少数股东权益	8,948,653.43	8,948,653.43	
所有者权益合计	807,743,499.15	807,743,499.15	
负债和所有者权益总计	1,284,064,896.55	1,284,064,896.55	

调整情况说明

因销售商品收到客户的预收款项，在2020年1月1日执行新收入准则之后，部分列入合同负债科目核算。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	423,917,078.45	423,917,078.45	
交易性金融资产	83,916,686.54	83,916,686.54	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	216,147,561.50	216,147,561.50	
应收款项融资			
预付款项	7,107,715.52	7,107,715.52	
其他应收款	42,162,125.68	42,162,125.68	
其中：应收利息	37,381.84	37,381.84	
应收股利			
存货	56,178,244.51	56,178,244.51	
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	11,496,166.59	11,496,166.59	
流动资产合计	840,925,578.79	840,925,578.79	
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	110,657,196.11	110,657,196.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,977,288.92	14,977,288.92	
固定资产	139,348,304.86	139,348,304.86	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,285,766.70	12,285,766.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,239,177.15	2,239,177.15	
递延所得税资产	3,745,113.66	3,745,113.66	
其他非流动资产	4,471,316.57	4,471,316.57	
非流动资产合计	287,724,163.97	287,724,163.97	
资产总计	1,128,649,742.76	1,128,649,742.76	
流动负债：			
短期借款	157,208,116.00	157,208,116.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	88,630,000.00	88,630,000.00	
应付账款	109,225,536.47	109,225,536.47	
预收款项	2,626,481.78	135,028.66	-2,491,453.12
合同负债		2,490,626.54	2,490,626.54
应付职工薪酬	14,928,539.18	14,928,539.18	
应交税费	10,668,941.20	10,669,767.78	826.58
其他应付款	25,282,148.84	25,282,148.84	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	408,569,763.47	408,569,763.47	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,613,175.15	4,613,175.15	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,613,175.15	4,613,175.15	
负债合计	413,182,938.62	413,182,938.62	
所有者权益：			
股本	182,982,997.00	182,982,997.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	157,254,061.88	157,254,061.88	
减：库存股	20,308,196.43	20,308,196.43	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,191,642.88	41,191,642.88	
未分配利润	354,346,298.81	354,346,298.81	
所有者权益合计	715,466,804.14	715,466,804.14	
负债和所有者权益总计	1,128,649,742.76	1,128,649,742.76	

调整情况说明

因销售商品收到客户的预收款项，在2020年1月1日执行新收入准则之后，部分列入合同负债科目核算。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供加工等劳务；不动产租赁服务；其他应税销售服务行为；简易计税方法；提供整形项目服务	13%；9%；6%；5%；0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5 %
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、20%、21%、17%、24%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	按照占地面积为纳税基准	3.2 元/平/年

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
光莆电子	15%
爱谱生电子	15%
香港光莆	16.5%
丰泓照明	20%
光莆照明	25%
Alight	21%
Boost	21%
哈天德	25%
军美医院	15%
新加坡光莆	17%
马来西亚光莆	24%

2、税收优惠

增值税

军美医院符合《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016] 36号）中医疗机构提供的医疗服务免征增值税优惠，于2018年4月8日向重庆市渝中区国家税务局进行了备案，减免期限为2018年4月1日至永久。

企业所得税

1) 2017年10月10日,光莆电子取得编号为“GR201735100017”的高新技术企业证书,有效期3年,即2017年至2019年适用15%的企业所得税税率。

2) 2018年10月12日,爱谱生电子取得编号为“GR201835100039”的高新技术企业证书,有效期3年,即2018年至2020年适用15%的企业所得税税率。

3) 香港光莆为香港注册的法人团体,适用利得税税率16.50%。

4) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等条件的企业可确认为小型微利企业,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。丰泓照明符合上述条件,适用上述企业所得税优惠政策。

5) Alight 和Boost 为美国注册的法人团体,新近国会通过的减税和创造工作法案已经生效,所得税率适用于美国的联邦税率21%。

6) 按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,自2014年10月1日起,可减按15%税率缴纳企业所得税。军美医院符合《西部地区鼓励类产业目录》中第28条 医疗机构经营,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,可减按15%税率缴纳企业所得税。

7) 新加坡光莆为新加坡注册的法人团体,标准税率为17%,但是应纳税所得额在10000新加坡元以下的部分,其75%可免于征税;10000至300000新加坡元的部分,其50%可免于征税。

8) 马来西亚光莆为马来西亚注册的法人团体,根据马来西亚当地税收政策,对于实收资本高于250万马币(约60.5万美元)的马来西亚本土公司,税率为24%;外国公司的税率一律为24%,因此光莆(马来西亚)适用24%的企业所得税税率。

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	104,978.30	273,029.00
银行存款	237,302,107.75	449,104,661.71
其他货币资金	62,160,818.19	63,948,130.36
合计	299,567,904.24	513,325,821.07
其中:存放在境外的款项总额	33,923,421.96	36,752,519.95
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	61,953,000.00	62,408,000.00

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,953,000.00	12,408,000.00
贷款保证金	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	61,953,000.00	62,408,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	245,095,947.94	83,916,686.54
其中：		
衍生金融资产		697,099.14
银行理财	245,095,947.94	83,219,587.40
其中：		
合计	245,095,947.94	83,916,686.54

其他说明：

本期衍生金融资产为公司购买的未到期的外汇远期、掉期合约。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	339,154.07	0.13%	339,154.07	100.00%	0.00					
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	339,154.07	0.13%	339,154.07	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	332,907,491.93	99.87%	10,146,096.85	3.05%	322,761,395.08	283,894,319.70	100.00%	8,734,710.30	3.08%	275,159,609.40
其中：										
应收其他客户组合	332,907,491.93	99.87%	10,146,096.85	3.05%	322,761,395.08	283,894,319.70	100.00%	8,734,710.30	3.08%	275,159,609.40
合计	333,246,646.00	100.00%	10,485,250.92	3.15%	322,761,395.08	283,894,319.70	100.00%	8,734,710.30	3.08%	275,159,609.40

按单项计提坏账准备：339,154.07 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

LEAD energy AG	339,154.07	339,154.07	100.00%	预计无法收回
合计	339,154.07	339,154.07	--	--

按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	330,629,512.56	9,913,382.36	3.00%
1—2 年	2,265,687.99	226,568.80	10.00%
2—3 年			
3—4 年	12,291.38	6,145.69	50.00%
4—5 年			
5 年以上			
合计	332,907,491.93	10,146,096.85	--

确定该组合依据的说明：

以账龄特征为基础的预期信用损失损失组合的应收账款。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	330,968,666.63
1 年以内（含 1 年）	330,968,666.63
1 至 2 年	2,265,687.99
3 年以上	12,291.38
3 至 4 年	12,291.38
合计	333,246,646.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		339,154.07				339,154.07

按组合计提预期信用损失的应收账款	8,734,710.30	1,416,615.89		5,229.34		10,146,096.85
其中：合并范围内无风险客户组合						
合计	8,734,710.30	1,755,769.96		5,229.34		10,485,250.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	103,961,622.33	31.20%	3,118,848.67
第二名	35,375,447.00	10.62%	1,061,263.41
第三名	20,775,878.11	6.23%	778,339.88
第四名	20,408,717.59	6.12%	545,418.56
第五名	12,626,553.66	3.79%	398,176.95
合计	193,148,218.69	57.96%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

4、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	9,656,089.51	91.27%	7,585,089.24	88.02%
1 至 2 年	609,651.91	5.76%	568,594.77	6.60%
2 至 3 年	314,130.70	2.97%	382,768.44	4.44%
3 年以上			81,299.30	0.94%
合计	10,579,872.12	--	8,617,751.75	--

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：

期末不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	3,327,165.06	31.45%	1年以内	交易尚未完成
第二名	557,145.96	5.27%	1年以内	交易尚未完成
第三名	544,845.88	5.15%	1年以内	交易尚未完成
第四名	408,000.00	3.86%	1年以内	交易尚未完成
第五名	367,352.25	3.47%	1年以内	交易尚未完成
合计	5,204,509.15	49.20%	---	---

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		37,381.84
应收股利		0.00
其他应收款	26,671,703.99	27,427,758.76
合计	26,671,703.99	27,465,140.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		37,381.84
合计		37,381.84

2)重要逾期利息

不存在重要逾期利息。

3)坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,315,162.09	2,399,712.85
备用金	746,609.05	147,750.14
代垫费用	762,199.88	304,682.35
应收出口退税	4,258,690.47	3,327,728.21
应收房屋租金	2,573,547.90	2,165,904.93
其他	1,016,877.79	1,742,496.27
股权转让款	15,000,000.00	15,000,000.00
应收过渡期损益		3,456,186.11
合计	27,673,087.18	28,544,460.86

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	948,919.30		167,782.80	1,116,702.10
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	48,237.14			48,237.14
本期转回	3,688.32		159,462.80	163,151.12
其他变动	-404.93			-404.93
2020 年 6 月 30 日余额	993,063.19		8,320.00	1,001,383.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,034,754.52
1 至 2 年	1,428,782.66
2 至 3 年	161,500.00
3 年以上	48,050.00
3 至 4 年	48,050.00
合计	27,673,087.18

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	948,919.30	48,237.14	3,688.32		-404.93	993,063.19
第二阶段						
第三阶段	167,782.80		159,462.80			8,320.00
合计	1,116,702.10	48,237.14	163,151.12		-404.93	1,001,383.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4)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
厦门智珈沣电子技术有限公司	股权转让款	15,000,000.00	1 年以内	54.20%	450,000.00
应收出口退税	应收出口退税	4,258,690.47	1 年以内	15.39%	127,760.71
两岸梧桐（厦门）中小企业创业投资管理有限公司	应收房屋租金	2,567,833.60	1 年以内	9.28%	77,035.01
安台创新科技（厦门）有限公司	保证金及押金	683,656.00	1-2 年	2.47%	68,365.60
刘小英	备用金借款	578,716.83	1 年以内	2.09%	17,361.50
合计	--	23,088,896.90	--	83.43%	740,522.82

5)涉及政府补助的应收款项

不存在涉及政府补助的应收款项。

6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	22,249,278.75	4,206,809.22	18,042,469.53	25,516,799.47	4,206,809.22	21,309,990.25
在产品	9,621,280.96		9,621,280.96	8,164,733.28		8,164,733.28
库存商品	22,909,853.41	986,109.84	21,923,743.57	26,304,910.87	986,109.84	25,318,801.03
发出商品	24,877,211.03		24,877,211.03	23,585,800.77		23,585,800.77
自制半成品				747,164.61		747,164.61
委外加工物资	2,519,063.41		2,519,063.41	1,454,930.30		1,454,930.30
合计	82,176,687.56	5,192,919.06	76,983,768.50	85,774,339.30	5,192,919.06	80,581,420.24

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,206,809.22					4,206,809.22
库存商品	986,109.84					986,109.84
合计	5,192,919.06					5,192,919.06

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,367,272.78	2,289,652.89
待认证进项税	9,902,807.88	12,237,576.37
银行理财产品	5,000,000.00	
合计	17,270,080.66	14,527,229.26

8、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,966,288.99	6,698,467.16		36,664,756.15
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	29,966,288.99	6,698,467.16		36,664,756.15
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,799,377.10	1,556,665.08		10,356,042.18
2.本期增加金额	506,113.41	65,964.14		572,077.55
(1) 计提或摊销	506,113.41	65,964.14		572,077.55
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	9,305,490.51	1,622,629.22		10,928,119.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,660,798.48	5,075,837.94		25,736,636.42
2.期初账面价值	21,166,911.89	5,141,802.08		26,308,713.97

（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

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

9、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,853,138.32	183,626,900.66
合计	199,853,138.32	183,626,900.66

（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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	156,222,683.37	103,024,843.63	6,306,369.19	10,726,059.68	276,279,955.87

2.本期增加金额	1,260,460.66	22,536,190.03	172,092.35	946,308.01	24,915,051.05
（1）购置	1,260,460.66	22,536,190.03	58,398.39	945,966.54	24,801,015.62
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他转入			113,693.96	341.47	114,035.43
3.本期减少金额		3,502,930.84		596,585.47	4,099,516.31
（1）处置或报废		3,502,930.84		596,585.47	4,099,516.31
4.期末余额	157,483,144.03	122,058,102.82	6,478,461.54	11,075,782.22	297,095,490.61
二、累计折旧					
1.期初余额	22,275,997.02	58,420,543.05	3,992,863.21	7,963,651.93	92,653,055.21
2.本期增加金额	2,606,292.27	4,626,099.73	326,427.75	660,412.17	8,219,231.92
（1）计提	2,606,292.27	4,626,099.73	326,427.75	660,412.17	8,219,231.92
3.本期减少金额		3,063,178.57		566,756.27	3,629,934.84
（1）处置或报废		3,063,178.57		566,756.27	3,629,934.84
4.期末余额	24,882,289.29	59,983,464.21	4,319,290.96	8,057,307.83	97,242,352.29
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	132,600,854.74	62,074,638.61	2,159,170.58	3,018,474.39	199,853,138.32
2.期初账面价值	133,946,686.35	44,604,300.58	2,313,505.98	2,762,407.75	183,626,900.66

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,611,137.86	110,000.00		2,664,844.81	16,385,982.67
2.本期增加金额				194,498.26	194,498.26
(1) 购置				194,498.26	194,498.26
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,611,137.86	110,000.00		2,859,343.07	16,580,480.93
二、累计摊销					
1.期初余额	2,401,558.31	110,000.00		1,286,658.68	3,798,216.99
2.本期增加金额	142,827.16			145,016.86	
(1) 计提	142,827.16			145,016.86	287,844.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,544,385.47	110,000.00		1,431,675.54	4,086,061.01
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	11,066,752.39			1,427,667.53	12,494,419.92
2.期初账面价值	11,209,579.55			1,378,186.13	12,587,765.68

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购军美医院股权	36,100,256.78					36,100,256.78
合计	36,100,256.78					36,100,256.78

12、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
厂房装修费	3,374,605.17	2,066,097.58	501,437.52	21,869.38	4,917,395.85
军美医院装修费	1,651,782.46		240,859.92		1,410,922.54
合计	5,026,387.63	2,066,097.58	742,297.44	21,869.38	6,328,318.39

13、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	5,192,919.06	794,468.30	5,192,919.06	794,468.30
金融资产公允价值变动	-701,643.32	-99,887.60	-1,016,686.54	-152,502.98
信用减值损失	11,471,032.88	1,800,864.92	9,831,717.92	1,532,768.27
递延收益	5,891,317.70	883,697.65	6,163,175.03	924,476.25
股权激励	12,508,402.82	1,876,260.42	9,575,718.77	1,436,357.82

合计	34,362,029.14	5,255,403.69	29,746,844.24	4,535,567.66
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 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		5,255,403.69		4,535,567.66

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,053,496.99		2,053,496.99	2,466,061.69		2,466,061.69
预付设备款	6,584,969.84		6,584,969.84	9,819,583.62		9,819,583.62
合计	8,638,466.83		8,638,466.83	12,285,645.31		12,285,645.31

15、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		65,208,116.00
信用借款	146,874,355.46	102,000,301.65
合计	146,874,355.46	167,208,417.65

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,477,345.93	88,630,000.00
合计	72,477,345.93	88,630,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、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	145,817,161.36	136,940,432.67
应付工程款	1,484,642.81	1,731,127.45
应付设备款	3,409,989.80	1,857,470.26
合计	150,711,793.97	140,529,030.38

18、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		
预收租金	130,635.65	174,949.90
其他	48,557.00	
合计	179,192.65	174,949.90

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,519,525.57	6,540,039.28
合计	9,519,525.57	6,540,039.28

20、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	20,607,204.72	73,064,719.79	78,544,864.09	15,127,060.42
二、离职后福利-设定提存计划		328,746.60	328,746.60	
三、辞退福利		249,016.45	249,016.45	
合计	20,607,204.72	73,642,482.84	79,122,627.14	15,127,060.42

(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	20,400,034.70	68,162,401.33	73,460,123.47	15,102,312.56
2、职工福利费	40,000.00	2,108,656.81	2,148,656.81	
3、社会保险费		982,581.76	982,581.76	
其中：医疗保险费		802,006.30	802,006.30	
工伤保险费		16,512.62	16,512.62	
生育保险费		164,062.84	164,062.84	
4、住房公积金		859,064.50	859,064.50	
5、工会经费和职工教育经费	167,170.02	952,015.39	1,094,437.55	24,747.86
合计	20,607,204.72	73,064,719.79	78,544,864.09	15,127,060.42

(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		315,461.72	315,461.72	
2、失业保险费		13,284.88	13,284.88	
合计		328,746.60	328,746.60	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	370,343.77	528,381.24
企业所得税	9,863,766.94	11,400,116.87
个人所得税	204,590.37	210,594.12
城市维护建设税	50,697.09	288,406.76
教育费附加及地方教育费附加	36,304.43	209,824.65
房产税	506,835.58	542,734.53
土地使用税	152,282.41	144,579.51
印花税及其他	1,443,846.96	137,173.62
合计	12,628,667.55	13,461,811.30

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	96,677.68	170,322.96
其他应付款	30,121,570.56	32,836,446.18
合计	30,218,248.24	33,006,769.14

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	96,677.68	170,322.96
合计	96,677.68	170,322.96

重要的已逾期未支付的利息情况：

不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

(2) 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
运费、报关费、邮寄费	118,620.53	380,683.92
押金及保证金	1,534,721.40	1,311,759.40
股权收购款	6,630,000.00	6,630,000.00
水电餐费	755,976.30	941,482.55
其他	10,187,687.16	3,264,323.88
限制性股票回购义务	10,894,565.17	20,308,196.43
合计	30,121,570.56	32,836,446.18

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他	143,024.47	
合计	143,024.47	

24、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	6,163,175.03		271,857.33	5,891,317.70	
合计	6,163,175.03		271,857.33	5,891,317.70	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
超薄型高光效贴片 式半导体发光二级 管产业化	116,496.37			60,540.26			55,956.11	
电脑用中尺寸高效 高亮度 LED 背光模 组产业化	63,428.52			42,285.71			21,142.81	
大尺寸平板显示用 超薄型高光效贴片 LED 灯产业化技术 改造	47,751.82			29,639.33			18,112.49	
背光模组用中功率 高光效贴片 LED 技 术改造	1,893,548.44			46,790.82			1,846,757.62	
高密度多层刚挠结 合板	19,999.88			10,011.21			9,988.67	
货梯补助	91,350.00			6,090.00			85,260.00	
2019 年市科技计划 重大项目资助款	2,400,600.00						2,400,600.00	
2019 年工业企业技 术改造项目	1,530,000.00			76,500.00			1,453,500.00	
合计	6,163,175.03			271,857.33			5,891,317.70	

其他说明：

25、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	182,982,997.00			54,894,899.00	-159,650.00	54,735,249.00	237,718,246.00

其他说明：

2019年年度权益分派方案为：以现有公司总股本182,982,997股为基数，向全体股东每10股派2.50元人民币现金，剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增54,894,899股，权益分派完成后，公司总股本由182,982,997股增至237,877,896股。2020年4月17日，公司实施完毕该年度权益分派方案，公司总股本增至237,877,896股。2020年5月28日，公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据公司《激励计划（草案）》的相关规定，对15名激励对象首次授予但不满足解除限售条件的159,650股限制性股票进行回购并注销。2020年6月16日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了该议案。

26、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）	139,635,708.19	8,017,632.00	55,631,973.00	92,021,367.19
其他资本公积	12,262,691.52	4,647,852.05	8,017,632.00	8,892,911.57
合计	151,898,399.71	12,665,484.05	63,649,605.00	100,914,278.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期增加8,017,632.00元：1）2020年6月，公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售，调整解除限售部分限制性股票确认的资本公积。

资本溢价（股本溢价）本期减少55,631,973.00元：1）2020年4月，公司实行2019年年度权益分派转增股本，减少资本公积-资本溢价（股本溢价）54,894,899.00元；详见注释25.的股本变动情况说明。2）2020年6月，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，对15名激励对象的限制性股票进行回购并注销，减少资本公积-资本溢价（股本溢价）737,074.00元，详见注释25.的股本变动情况说明。

其他资本公积本期增加4,647,852.05元：公司实行2019年限制性股票激励计划而确认股权激励费用；

其他资本公积本期减少8,017,632.00元：2020年5月，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，调整解除限售部分限制性股票确认的资本公积。

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实施股权激励回购	20,308,196.43		9,413,631.26	10,894,565.17
合计	20,308,196.43		9,413,631.26	10,894,565.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 2020年3月31日，公司召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，同意以公司当时总

股本 182,982,997 股为基数，向全体股东每10股派2.50元人民币现金。对于分配给限制性股票的股利为可撤销股利，此次分配现金股利需减少库存股490,091.26元。

2) 2020年5月28日，公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，满足可解除限售条件的限制性股票数量1,429,054股，该事项减少库存股8,026,816元。

3) 2020年6月16日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司对已离职的原激励对象周怀正、蔡志强等15人所持已获授但不满足相关解除限售条件的 159,650股限制性股票进行回购注销，该事项减少库存股896,724元。

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-407,579.84	-298,476.61				-298,476.61		-706,056.45
外币财务报表折算差额	-407,579.84	-298,476.61				-298,476.61		-706,056.45
其他综合收益合计	-407,579.84	-298,476.61				-298,476.61		-706,056.45

29、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	45,534,756.62			45,534,756.62
合计	45,534,756.62			45,534,756.62

30、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	439,094,468.66	298,204,702.87
调整后期初未分配利润	439,094,468.66	298,204,702.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,220,593.11	70,741,585.78
应付普通股股利	49,651,315.79	7,526,948.15
期末未分配利润	467,663,745.98	361,419,340.50

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、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	451,308,397.42	290,765,143.12	445,445,806.19	291,991,393.10
其他业务	4,436,366.77	1,004,803.03	3,382,855.61	634,296.44
合计	455,744,764.19	291,769,946.15	448,828,661.80	292,625,689.54

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,519,525.57 元,其中,9,519,525.57 元预计将于 2020 年度确认收入。

32、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	456,415.40	2,157,585.81
教育费附加	347,789.21	1,634,098.33
房产税	850,305.97	736,360.20
土地使用税	152,282.45	167,139.97
印花税	160,718.65	138,619.65
其他	121.29	21.15
合计	1,967,632.97	4,833,825.11

33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	11,145,882.84	11,174,333.22
装卸运输报关费	2,966,536.48	4,953,748.24
业务招待费	1,015,918.53	1,183,680.09

广告宣传费	1,661,128.75	2,789,683.14
差旅费	588,543.76	1,282,046.37
促销推广服务费	5,095,820.56	775.00
折旧摊销及物料费	63,951.91	12,101.61
其他	3,642,184.61	8,359,913.47
股权激励	940,875.76	
合计	27,120,843.20	29,756,281.14

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,818,515.02	9,058,119.69
折旧摊销及物耗	3,761,812.56	2,328,646.71
中介机构费用等	1,245,935.31	889,130.80
办公费	960,495.64	1,728,358.82
汽车费用	121,987.54	264,412.17
业务招待费	160,672.57	630,030.30
差旅费	34,472.51	335,719.86
其他	9,789,941.79	5,921,361.61
股权激励	1,614,134.93	
合计	26,507,967.87	21,155,779.96

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,879,544.50	14,359,785.32
材料	3,951,329.65	4,162,085.25
折旧与摊销	581,203.44	742,503.91
燃料与动力	161,114.94	158,689.54
研发设计费及检验认证费	1,095,150.88	947,161.64
其他	2,347,390.88	937,656.75
合计	23,015,734.29	21,307,882.41

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,441,763.02	4,131,936.56
减：利息收入	1,026,230.30	1,579,279.10
汇兑损益	-4,737,411.65	1,115,827.19
银行手续费及其他	75,074.97	248,219.25
合计	-3,246,803.96	3,916,703.90

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,987,344.28	6,783,190.27

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,342,768.77	-3,665,361.86
合计	1,342,768.77	-3,665,361.86

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,388,643.32	
交易性金融负债	-687,000.00	6,350,500.00
合计	701,643.32	6,350,500.00

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,804,007.10	-219,523.65
合计	-1,804,007.10	-219,523.65

41、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	52,651.69	638,000.00	
固定资产报废处置利得	3,017.70		3,017.70
其他	3,600.00		
合计	59,269.39	638,000.00	

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,755,431.96		
非流动资产毁损报废损失合计	471,814.57		
其中：固定资产毁损报废损失	471,814.57		
赔款及滞纳金		232.96	
库存商品、原材料处置损失			
其他	100.00	1,638.39	
合计	2,227,346.53	1,871.35	

43、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	13,467,636.97	11,103,105.08
递延所得税费用	-719,836.03	2,175,271.63
合计	12,747,800.94	13,278,376.71

(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	90,669,115.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,573,192.38

调整以前期间所得税的影响	636,612.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,447.57
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	-95,980.40
税法规定的额外可扣除费用	-2,464,471.55
所得税费用	12,747,800.94

44、其他综合收益

详见附注 27、其他综合收益。。

45、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
往来款	3,626.60	
利息收入	1,026,230.30	1,603,417.99
政府补助	3,768,138.64	6,108,701.31
其他	4,784,276.63	
合计	9,582,272.17	7,712,119.30

(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
销售费用	14,976,556.00	18,511,929.68
管理费用	12,313,505.36	13,958,857.42
研发费用	1,899,487.09	2,043,507.93
财务费用	59,683.50	248,219.25
其他	1,755,531.96	232.96
往来款	-1,787,392.58	2,530,711.15
合计	29,217,371.33	37,293,458.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(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
票据保证金	8,747,000.00	92,144,516.00
贷款保证金		
远期结汇保证金	87,378,073.25	
合计	96,125,073.25	92,144,516.00

(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
银行承兑汇票保证金	12,041,000.00	13,560,000.00
远期结汇保证金	83,629,073.25	34,373,500.00
定期存款		
回购股份	790,956.21	
合计	96,461,029.46	47,933,500.00

46、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	77,921,314.86	71,839,056.44
加：资产减值准备	1,804,007.10	219,523.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,791,309.47	8,762,415.98
无形资产摊销	287,844.02	335,094.70
长期待摊费用摊销	742,297.44	378,865.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-3,017.70	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	471,814.57	

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-701,643.32	-6,350,500.00
财务费用（收益以“—”号填列）	3,246,878.01	3,827,848.18
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,342,768.77	3,665,361.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-719,836.03	2,175,271.63
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,597,651.74	-18,241,898.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-51,824,452.32	9,504,881.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,136,001.39	58,257,053.24
经营活动产生的现金流量净额	45,407,400.46	134,372,974.14
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	237,614,904.24	313,840,714.10
减：现金的期初余额	450,917,821.07	403,546,118.24
现金及现金等价物净增加额	-213,302,916.83	-89,705,404.14

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（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	237,614,904.24	450,917,821.07
其中：库存现金	104,978.30	273,029.00
可随时用于支付的银行存款	237,302,107.75	449,104,661.71
可随时用于支付的其他货币资金	207,818.19	1,540,130.36
三、期末现金及现金等价物余额	237,614,904.24	450,917,821.07

47、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	61,953,000.00	银行承兑汇票保证金及贷款保证金
合计	61,953,000.00	--

48、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	--	--	
其中：美元	7,948,357.86	7.0851	56,314,910.27
欧元	27,286.37	7.8088	213,073.81
港币	9,457.04	0.9137	8,640.90
新加坡元	62,244.99	4.9724	309,506.99
马来西亚林吉特	30,844.96	1.6393	50,562.91
应收账款	--	--	
其中：美元	32,709,885.41	7.0851	231,752,809.12
欧元	0.03	7.8088	0.23
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	8,100,000.00	7.0851	57,389,310.00
其他应收款			
其中：美元	22,210.76	7.0851	157,365.46
新加坡元	180,748.27	4.9724	898,752.70
马来西亚林吉特	406,839.59	1.6393	666,915.87
应付账款			
其中：美元	427,781.71	7.0851	3,030,876.19
其他应付款			
其中：美元	2,185,767.57	7.0851	15,486,381.81
马来西亚林吉特	952,881.83	1.6393	1,562,021.07
合同负债			
其中：美元	304,084.48	7.0851	2,154,468.95

(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

子公司名称	主要经营地	记账本位币			
		币别	选择依据	是否发生变更	变更原因
光莆(香港)有限公司	香港	港币	经营地使用的货币	否	不适用
Alight Tech Inc.	美国	美元	经营地使用的货币	否	不适用
Boost Lingting Inc.	美国	美元	经营地使用的货币	否	不适用
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	经营地使用的货币	否	不适用
GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD.	马来西亚	林吉特	经营地使用的货币	否	不适用

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	271,857.33	递延收益	271,857.33
计入其他收益的政府补助	3,715,486.95	其他收益	3,715,486.95

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、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	
爱谱生电子	厦门	厦门	生产	75.00%	25.00%	货币出资
香港光莆	香港	香港	贸易	100.00%		货币出资
丰泓照明	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资
光莆照明	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资
哈天德	厦门	厦门	咨询、贸易	100.00%		货币出资

Alight	美国	美国	贸易		100.00%	货币出资
Boost	美国	美国	贸易		100.00%	货币出资
军美医院	重庆	重庆	服务		51.00%	货币出资
新加坡光莆	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		货币出资
马来西亚光莆	马来西亚	马来西亚	生产		100.00%	货币出资

其他说明：

本公司持有爱谱生电子75%股权，香港光莆持有爱谱生电子25%股权，本公司直接和间接持有爱谱生电子100%股权。
 本公司持有香港光莆100%股权，香港光莆持有Alight和Boost 100%股权，本公司间接持有Alight和Boost 100%股权。
 本公司持有哈天德100%股权，哈天德持有军美医院51%股权，本公司间接持有军美医院51%股权。
 本公司持有新加坡光莆100%股权，新加坡光莆持有马来西亚光莆100%股权，本公司间接持有马来西亚光莆100%股权。

九、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	245,095,947.94			245,095,947.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	245,095,947.94			245,095,947.94
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

第一层次是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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

第3层次是相关资产或负债的不可观察输入值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东情况

控股股东名称	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
林瑞梅	自然人	29.34	29.34
林文坤	自然人	29.23	29.23

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中的权益。

3、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
姚聪、杨元勇、林国彪、彭新霞等自然人	本公司关键管理人员及控股股东亲属
厦门恒信宇投资管理有限公司	受林文坤控制，为公司员工持股公司
四川美人网络科技有限公司	控股子公司股东
重庆达芬奇企业管理有限公司	控股子公司股东
四川华西新健康管理集团有限公司	控股子公司股东
四川恒博医院管理开发集团有限责任公司	控股子公司股东
重庆妙颜医疗美容门诊部（有限合伙）	控股子公司的少数股东控制的企业
厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）	控股股东担任执行事务合伙人
北京丰泓医院管理有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业
上海鸿福实业有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业
呵护家（上海）护理院有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业
厦门市智慧健康研究院有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业
厦门日月恒生信息技术有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司无购买商品、提供服务和接受劳务的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包。

(3) 关联租赁情况

报告期内，本公司无关联方租赁。

(4) 关联担保情况

报告期内，本公司无关联担保情况。

(5) 其他关联交易

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

5、关联方承诺

根据《关于重庆军美医疗美容医院有限公司之股权转让协议》，四川美人制造网络科技股份有限公司（名称已变更为“四川美人网络科技有限公司”）、四川恒博医院管理开发集团有限责任公司、四川华西新健康投资管理有限公司（名称已变更为“四川华西新健康管理有限公司”）和重庆军美化妆品有限公司（名称已变更为“重庆达芬奇企业管理有限公司”）承诺，军美医院在2018年度、2019年度和2020年度对应实现的税后净利润分别不低于450万元、750万、850万。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,429,054.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019年3月28日，公司向121名激励对象授予限制性股票233.5万股，授予价格为8.74元/股，限制性股票自上市之日起12个月、24个月、36个月分别按40%、30%、30%的比例解除限售，此次授予的股票上市之日为2019年5月14日。2020年6月10日，第一个解除限售期解除限售股份上市流通，剩余两期未解除限售。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票，采用授予日公司的股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,223,570.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,647,852.05

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、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

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1）租赁合同诉讼事项

2019年5月，公司就厦门莲前驿投资管理有限公司（以下简称“莲前驿投资”）、厦门是寓驿投资管理有限公司（以下简称“寓驿投资”）和厦门市万驿光莆投资管理有限公司（以下简称“万驿投资”）拖欠租金一事向福建省厦门市思明区人民法院提起诉讼，请求判令莲前驿投资及万驿投资支付拖欠租金580,545.88元并承担逾期付款违约金52,249.12元、未履行租赁期违约金10,071,726.64元、补偿损失2,408,445.28、自用五楼闲置损失2,388,460.72元，以上合计15,501,427.65元。2020年6月28日一审法院已作出一审判决，判令厦门莲前驿投资管理有限公司、厦门市寓驿投资管理有限公司向公司支付房屋占用费58.05万元、房屋闲置损失233.46万元。公司不服一审判决，已向厦门市中级人民法院提起上诉。

2）创业板非公开发行股票事项

2020年6月4日，公司收到中国证监会出具的《关于核准厦门光莆电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕998号），非公开发行股票申请获得中国证监会核准。

（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。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、其他

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	339,154.07	0.13%	339,154.07	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	251,464,276.04	99.87%	6,209,208.94	2.47%	245,255,067.10	222,124,441.09	100.00%	5,976,879.59	2.69%	216,147,561.50
其中：										
合并范围内无风险客户组合	44,490,645.33	17.67%			44,490,645.33	24,588,291.53	11.07%			24,588,291.53
应收其他客户组合	206,973,630.71	82.20%	6,209,208.94	3.00%	200,764,421.77	197,536,149.56	88.93%	5,976,879.59	3.03%	191,559,269.97
合计	251,803,430.11	100.00%	6,548,363.01	2.60%	245,255,067.10	222,124,441.09	100.00%	5,976,879.59	2.69%	216,147,561.50

按单项计提坏账准备：339,154.07

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
LEAD energy AG	339,154.07	339,154.07	100.00%	客户破产预计无法收回

按组合计提坏账准备：合并范围内无风险客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,490,645.33	0.00	0.00%
合计	44,490,645.33	0.00	--

按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	206,973,630.71	6,209,208.94	3.00%
合计	206,973,630.71	6,209,208.94	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	251,803,430.11
合计	251,803,430.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		339,154.07				339,154.07
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,976,879.59	232,329.35				6,209,208.94
合计	5,976,879.59	571,483.42				6,548,363.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	103,961,622.33	41.29%	3,118,848.67
第二名	35,375,447.00	14.05%	1,061,263.41
第三名	12,626,553.66	5.01%	378,796.61
第四名	9,063,414.76	3.60%	271,902.44
第五名	6,617,509.46	2.63%	198,525.28
合计	167,644,547.21	66.58%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		37,381.84
其他应收款	23,194,321.09	42,124,743.84
合计	23,194,321.09	42,162,125.68

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,649,502.97	927,656.00
备用金	59,218.22	139,238.64
代垫费用	456,554.11	451,437.28
出口退税款	4,258,690.47	3,237,820.60
应收房屋租金	2,567,833.60	1,943,951.16
应收内部往来款	4,620.24	17,749,176.74
股权转让款	15,000,000.00	15,000,000.00
应收过渡期损益		3,456,186.11
合计	23,996,419.61	42,905,466.53

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	780,722.69			780,722.69

2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	21,375.83			21,375.83
2020 年 6 月 30 日余额	802,098.52			802,098.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,107,763.61
1 至 2 年	808,656.00
2 至 3 年	60,000.00
3 年以上	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00
合计	23,996,419.61

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	780,722.69	21,375.83				802,098.52
合计	780,722.69	21,375.83				802,098.52

4)本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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
第一名	股权转让款	15,000,000.00	1 年以内	62.51%	450,000.00
第二名	应收出口退税	4,258,690.47	1 年以内	17.75%	127,760.71
第三名	其他	2,567,833.60	1 年以内	10.70%	77,035.01
第四名	保证金	683,656.00	1-2 年	2.85%	68,365.60

第五名	保证金	400,000.00	1 年以内	1.67%	12,000.00
合计	--	22,910,180.07	--	95.47%	735,161.32

6)涉及政府补助的应收款项

不存在涉及政府补助的应收款项。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

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	131,657,196.11		131,657,196.11	110,657,196.11		110,657,196.11
合计	131,657,196.11		131,657,196.11	110,657,196.11		110,657,196.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
爱谱生电子	10,622,926.65					10,622,926.65	
香港光莆	36,575,534.00					36,575,534.00	
丰泓照明	8,783,941.46					8,783,941.46	
光莆照明	5,000,000.00	21,000,000.00				26,000,000.00	
哈天德	40,000,000.00					40,000,000.00	
新加坡光莆	9,674,794.00					9,674,794.00	
合计	110,657,196.11	21,000,000.00				131,657,196.11	

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	322,990,894.64	206,023,018.64	321,928,196.66	215,809,335.65
其他业务	4,315,799.24	1,350,873.05	2,655,963.57	429,742.90
合计	327,306,693.88	207,373,891.69	324,584,160.23	216,239,078.55

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,223,196.83 元，其中，2,223,196.83 元预计将于 2020 年度确认收入。

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		88,124,629.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-370,859.03	-4,795,127.00
银行理财产品	1,599,601.81	745,431.68
合计	1,228,742.78	84,074,934.66

十六、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	-468,796.87	
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）	3,988,218.22	
委托他人投资或管理资产的损益	1,342,768.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	701,643.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,171,968.78	
减：所得税影响额	530,002.53	

少数股东权益影响额	47,256.60	
合计	2,814,605.53	--

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	9.34%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00%	0.32	0.32

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人林瑞梅、主管会计工作负责人陈晓燕及会计机构负责人管小波签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。