



厦门光莆电子股份有限公司

2019 年年度报告

2020-026

2020 年 03 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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。

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、公司未来发展的展望/(三)公司可能面对的风险及应对措施”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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 182,982,997 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	17
第四节 经营情况讨论与分析.....	33
第五节 重要事项.....	53
第六节 股份变动及股东情况.....	64
第七节 优先股相关情况.....	64
第八节 可转换公司债券相关情况.....	64
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	65
第十节 公司治理.....	66
第十一节 公司债券相关情况.....	73
第十二节 财务报告.....	79
第十三节 备查文件目录.....	80

## 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 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《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
光莆显示	指	厦门光莆显示技术有限公司，原本公司全资子公司
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
专门委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会审计委员会、董事会战略委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会提名委员会
审计委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会审计委员会
战略委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会战略委员会

薪酬与考核委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会薪酬与考核委员会
提名委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会提名委员会
保荐机构、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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，这种灯不在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。
AI-IOT	指	人工智能-物联网。人工智能，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学；物联网是通过射频识别、全球定位系统等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品通过物联网域名相连接，以进行信息交换和通信，实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络概念。
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、遥讯控制系统，来实现对照明设备的智能化控制，目前智能照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。

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	光莆股份	股票代码	300632
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	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		
注册地址	厦门市思明区岭兜西路 608 号		
注册地址的邮政编码	361009		
办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1800-1812 号		
办公地址的邮政编码	361101		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.goproled.cn">http://www.goproled.cn</a>		
电子信箱	gp@gpelec.cn		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1800-1812 号董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	------------------

会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	李轶芳、王丹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 B 栋 22 层 01 单元	邱荣辉、刘能清	2017 年 4 月 7 日-2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	982,801,717.09	774,505,977.31	26.89%	495,399,154.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	173,269,372.27	118,551,595.61	46.16%	52,280,093.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	158,829,128.10	122,545,869.34	29.61%	41,815,380.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	218,304,886.98	99,226,527.51	120.01%	48,701,654.33
基本每股收益（元/股）	0.96	0.79	21.52%	0.37
稀释每股收益（元/股）	0.95	0.79	20.25%	0.37
加权平均净资产收益率	24.56%	20.84%	3.72%	11.78%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	1,284,064,896.55	1,207,877,050.08	6.31%	688,034,258.97
归属于上市公司股东的净资产（元）	798,794,845.72	623,499,098.62	28.11%	514,236,324.39

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	182,783,394.69	266,045,267.11	295,700,986.93	238,272,068.36
归属于上市公司股东的净利润	25,802,972.91	44,938,612.87	68,221,195.97	34,306,590.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,300,951.96	40,842,783.72	65,742,255.45	30,943,136.97
经营活动产生的现金流量净额	111,053,929.32	23,319,044.82	-10,839,388.70	94,771,301.54

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异



是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	-59,821.57	35,478.13	-28,419.57	
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）	11,311,335.92	9,327,865.96	11,956,372.10	
委托他人投资或管理资产的损益	4,813,206.98	-5,919,255.10	850,964.59	
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	1,016,686.54	-6,723,400.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,964.31	-1,390,072.41	-467,488.95	
减：所得税影响额	2,588,184.09	-674,508.81	1,846,714.23	
少数股东权益影响额（税后）	48,015.30	-600.88		
合计	14,440,244.17	-3,994,273.73	10,464,713.94	--

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

公司是半导体行业首次获得“国家科技进步一等奖”这一殊荣的民营企业，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攻关的“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。

公司是国内最早的 LED 制造企业之一，是技术先导型的国家级高新技术企业，国家半导体照明产业化基地骨干企业，是福建省 LED 封装工程技术研究中心、厦门市企业技术中心，是国际权威第三方认证机构 UL、TUV 莱茵和 TUV 南德授权实验室依托单位，是中国半导体产业联盟团体标准起草单位，公司智慧医养数据平台系统被评为“中国物联网创新产品”，“智慧光莆”获得中国物联网领军品牌称号。报告期内，公司还荣获了“中国国际物联网产业大奖-创新奖”；被评为“中国照明电器行业快速成长企业”、“2019 年度中国照明灯饰行业 10 大智能应用品牌”和“中国照明灯饰行业 10 大教育照明品牌公司”。2019 年，公司 LED 照明灯具出口居中国 LED 照明灯具出口前十。

公司主要从事以 LED 照明及光电传感器、物联硬件产品为核心的大消费领域及以智慧医养平台、紫外消毒杀菌产品业务为核心的大健康领域的研发、生产、销售。公司深耕 LED 行业二十六年，坚持“提前 3-5 年前瞻性基础技术研究、提前 2-3 年集成技术研究、提前 1-2 年产品技术研究”的梯度递进的研发策略，依托在行业领域积累的雄厚技术沉淀和对行业发展趋势的前瞻性研判，围绕“技术协同”和“客户协同”实现持续演进发展，已经形成“大健康+大消费”双轮驱动的健康发展态势。

报告期内，公司在以“LED 照明”为核心业务的大消费领域保持持续快速稳定发展的同时，加大了以“智慧医养大数据平台、紫外消毒杀菌产品”为核心的大健康领域的研发及投入，公司的营销体系升级、创新研发体系完善、产品种类不断丰富、产能有序扩张、一站式服务能力不断增强，国际化布局逐步落地，在教育照明和智慧医养领域培育了拥有自主知识产权和市场竞争力的自主品牌，公司营业收入和营业利润稳定提升。

#### 2、主要产品及用途

产品类型	产品细分	图例	应用领域
LED照明	商业照明		办公室、酒店、学校、医院、商场等
	家居照明		客厅、餐厅、卧室、厨房、卫生间、衣柜、橱柜等
	工业照明		工厂、车间、仓库等
	户外照明		庭院、小区、景区、广场等
	教育照明		教室、阅览室、心理咨询室、书法教室等

LED封装	红外 LED		红外监控、红外触控、红外遥控、红外感测等
	可见光 LED		智能穿戴、智能家电、智能音响、智能氛围灯、数码显示、状态指示等
	UV LED		净化、杀菌、消毒等
	IC LED		透明屏、汽车室内氛围灯、电竞氛围灯、TV氛围灯等
AI-IOT	光电传感器件		活体指纹识别、接近传感、手势传感、心律传感、血氧传感等。
	物联控制模组		Wifi模组、Lora模组、ZigBee模组、蓝牙模组等。
FPC	手机电池板		手机电池板
	电脑周边产品		笔记本电脑、PAD
	LCM、OLED		液晶模组
智慧医养系统整体解决方案	智慧医养、智能家居、医疗美容		医院、养老院、疗养院、护理机构等
紫外消毒杀菌产品	LED紫外杀菌模组		汽车及空调、冰箱、洗衣机等家用电器

	空气消毒机		医院急诊室、病房、养老院客房、学校教室、酒店客房、办公室、居家卧室等封闭场所，可人机共处
	LED紫外杀菌消毒仪		口罩、手机、门锁、电梯按钮、键盘、鼠标、水杯、奶瓶、食品、衣服、鞋子、衣柜、冰箱、马桶等小物品表面的杀菌
	紫外杀菌灯		幼儿园、学校、医院等场所，需专人操作使用

### 3、主要经营模式

#### 生产模式：

公司的 ODM、OEM 产品以“订单式生产”为主，业务人员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。

#### 采购模式：

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。

#### 销售模式：

器件类产品：公司采取“直销为主、经销为辅”的销售模式；ODM、OEM（整机产品）产品：公司采取直销的方式；自主品牌（整机产品）：公司采取“经销、线上销售为主，直销为辅”的销售模式；

公司成立了集团营销中心，整机营销、器件营销由营销中心统一规划、资源共享、严密组织、高效执行。营销中心负责开拓、统筹、管理客户资源和承接订单，计划交付部根据订单和销售计划进行生产排期，统筹安排协调采购、工程、生产、仓库等各相关部门，保障生产的有序进行，同时，公司在销售重点区域设立办事处或派遣常驻人员，全力以赴服务客户。

### 4、报告期内主要的业绩驱动因素

#### (1) 顺应行业发展趋势，积极推进产品升级和品种拓展

2019 年，通用照明领域受到渠道变革的冲击，拥有较强设计能力、掌握渠道资源、具有品牌优势的大型企业保持逆势增长，高端商照、智能照明、户外照明、健康照明、工业照明、教育照明、舞台照明等细分市场表现向好，如教育照明市场热度较高，LED 教育照明产品应用推进速度加快，新产品不断推出，成为专业照明领域新蓝海。智能化趋势提升了通用照明附加值，智能建筑、智能家居及智慧路灯等细分领域逆势增长，物联网、5G 通信、云计算和人工智能等新技术与 LED 技术深度融合，智能照明成为通用照明市场的一大亮点。报告期内，公司顺应行业发展趋势，积极筹划拓宽 LED 照明及应用产品种类，陆续推出户外照明产品、教育照明产品、健康照明产品等产品品类；UV 模组通过国内知名厂商的评鉴，组建 SMT

生产线并投入使用，实现了公司从器件配套服务延展到组件配套服务，促进产业链制造能力的升级；根据市场和客户需求持续进行产品升级，融入更多的智能化因素，获得了更多的订单，促进了销量的增长。

### (2) 持续进行研发创新，赋予公司产品在市场上的比较竞争优势

报告期内，公司累计研发投入达 4,647.03 万元，比上年同期增长 33.89%。创新中心专注于前瞻性基础技术的研究，提前 3-5 年进行新技术储备；研发中心提前 2-3 年进行集成技术研究，进行新产品技术储备；技术开发部提前 1-2 年进行产品技术研究，推进产品升级迭代。公司持续进行研发创新，赋予公司产品在市场上的比较竞争优势，为开拓新客户、扩大销售、保持业绩持续增长提供技术保障。

### (3) 产能扩张和产品类别丰富，为公司持续开拓市场打下良好基础

报告期内，公司通过投资建设 LED 照明灯具生产线，扩大产能以匹配销售需求；于境外投资成立了全资子公司光莆（新加坡）有限公司，并以新加坡子公司为持股平台，投资成立全资孙公司光莆（马来西亚）有限公司作为东南亚生产基地；组建 SMT 生产线，实现了公司从器件配套服务延展到组件配套服务，促进产业链制造能力的升级，为客户提供一站式解决方案。公司有序进行产能扩张，为未来承接更多订单和服务更多客户做好了准备，为公司持续开拓市场打下良好基础。

报告期内，公司继续完善智慧医养的系列产品开发，以光电传感器件、物联控制硬件为基础，开发智慧医养客房集成产品：智能开关面板、智能照明灯具、智能护理床及客房控制系统；积极筹划拓宽 LED 照明及应用产品种类，陆续推出户外照明产品、教育照明产品、健康照明产品等产品品类；UV 模组通过国内知名厂商的评鉴，加速开发 UV 动态空气消毒机、LED 紫外杀菌仪和 UV 静态杀菌灯。公司的产品种类不断丰富，为公司持续稳定发展奠定基础。

### (4) 大客户直销战略和新市场区域的开拓，促进了业绩的稳定增长

公司一直秉承“聚焦客户价值”的理念，依托公司技术及产品领先的优势，为大客户提供技术、产品、服务，并引导客户需求，深化与大客户合作关系，公司前期的大客户直销战略布局，形成了与大客户相匹配的成熟经营模式。报告期内，公司根据业务发展的需要，充分利用公司技术和品质优势，在继续巩固和深化与原有大客户合作的前提下，不断导入新的优质客户，同时积极开拓国内和亚太市场，提升市场占有率，促进了公司业绩的稳定增长。

## 5、所属行业分析

### (1) 行业情况

我国 LED 产业规模约占全球三分之二，LED 技术水平处于世界先进水平。

#### LED 产业现状

2019 年度我国 LED 产值为 7548 亿元，同比增长 2.4%。LED 外延产能占全球 67.3%，其中封装产值为 959 亿元；LED 应用产品为 6388 亿元，同比增长 5.1%，其中通用照明占 42.7%，显示屏占 17%，景观照明占 17.3%；LED 背光源占 7.88%。2019 年度前三季度，我国 LED 照明出口为 211 亿美元，预计全年将超过 280 亿美元。LED 产业链将会进一步集中，有发展前景的企业将进一步做大做强。

#### LED 技术发展动态：

我国 LED 芯片与灯具的发光效率水平与国际持平，达到先进水平。功率白光 LED 光效超过 200lm/w，室内灯具光效超过 100lm/w，室外灯具光效超过 130lm/w。硅基芯片产业化光效达 170lm/w，黄光（565nm）光电转换效率达 27.9%，绿光（520nm）光电转换效率达 41.6%，均为世界领先水平。

LED 全光谱技术有多种技术路线，实现防太阳光谱的 LED 光源我国现在已达到接近太阳光谱的光源水平，并可产业化提供产品。全光谱 LED 器件的发光效率达 125lm/w，显示指数达 90 以上，灯具的发光效率达 100lm/w，显示指数达 90 以上。

#### LED 应用领域：

LED 行业正在不断开拓 LED 应用领域：小间距显示屏（Mini/MicroLED）、智能照明、健康照明、汽车照明、植物照明、景观照明、激光照明、可见光通信、红外 LED 及紫外 LED 灯。

#### ① 小间距显示屏

采用 Mini/Micro LED 制作的超高清 LED 显示屏，其分辨率可达 4K、8K，采用 5G+VR/AR 分辨率可达 16K。其采用的是 Mini LED 尺寸约 100 $\mu$ m 左右和 Micro LED 尺寸约几至几十  $\mu$ m。这将是新一代显示屏，将广泛应用于大屏幕显示（教学

演示屏、电影显示屏、指挥调度显示屏等)及小显示屏(手机、VR/AR、平板电脑等)。市场前景非常看好,Mini LED 今年量产, Micro LED 在 2-3 年内量产。

②智能照明

智能照明要密切融合智慧城市的建设,其一,智慧电杆:集照明、公安、市政、气象、环保、通信于一体,进行信息采集、发布、传输形成智慧城市感知网络,实现城市精细化管理。其二,与 5G 物联网技术融合推进,将升级城市区域和功能覆盖面,包含公共场所,各种园区、商业圈、家居等场所的智能照明,达到更舒适的光环境,市场前景非常大。

③健康照明

为人们提供环境安全、舒适、友好的光环境。对 LED 照明,既要降低能耗又要提高光品质,主要采用全光谱的 LED 光源。另外,针对光医疗、光养生、光保健等要求的各种专用光健康照明系统需专门制作,市场前景看好。

④汽车照明

LED 在汽车中的各种光源及灯具的应用技术已基本成熟,包含大功率的前照灯灯具。可全面用于各种车型上,国内市场将会逐步超过 500 亿元。

⑤固态红外光源

指近红外波长 650-1000nm,包含红外 LED 及 LD,可大量用于红外遥控、监控、光耦合、光开关、接近传感、汽车中手势识别、VR/AR 中眼球追踪等。特别是 VCSET 激光器,用于短距离数据通信、3D 传感功能,汽车辅助驾驶系统,智能信息光源灯,其市场将有 40-60 亿美元,前景看好。

⑥紫外 LED

紫外 LED 按波长分 A、B、C 三档,UVA LED 大量用于固化,目前主要开发应用 UVC LED,其波长为 200-280nm。我国目前 UVC 芯片(275nm)采用 3535 封装,输出功率达 10-80mw(8 个组合一起达 160-320mw),光电转换效率达 2.5-4% (产业化可达 2%),达到世界一般水平。因在消毒方面具有优点,将广泛应用于杀菌、消毒、空调、冰箱、水处理、食品、饮料、加工、包装行业。市场前景看好,单紫外 LED 器件将达 20 亿美元,包括推广应用产品可达 200 亿美元。

总之,整体 LED 应用市场潜力很大,有待进一步开发推广,将推动 LED 产业更大发展。

注:数据来源 CSA《半导体照明》、《LED inside》、中国照明电器协会。

(2) 行业的区域性、季节性和周期性特点

国内 LED 产业主要聚集在以 7 个国家 LED 产业化基地深圳、厦门、南昌、上海、扬州、大连、石家庄为核心的区域。因产业链配套关系,目前国内从事 LED 模组生产和成品组装的企业主要集中在珠三角、长三角、闽三角及南昌地区。

由于春节等节假日因素影响,公司各项业务第一季度收入金额及占比相对较低;由于欧洲感恩节、圣诞节促销等因素影响,公司 LED 照明业务第三、四季度收入金额及占比相对较高。

LED 行业没有明显的周期性。除了受到宏观经济影响外,其主要受到技术进步、投资热度以及下游应用领域拓展的影响。

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	报告期末无在建工程，较期初减少 90.9 万元，减少幅度为 100%，主要是报告期内建设项目建成转入固定资产。
交易性金融资产	较期初增加 139.76%，主要是报告期内银行理财增加所致。
其他应收款	较期初增加 408.06%，主要是应收出口退税、部分股权转让款、房屋租金和过渡期损益。
投资性房地产	较期初增加 32.88%，主要是对外出租厂房，重分类至投资性房地产所致。
长期待摊费用	较期初增加 141.96%，主要是报告期内产业升级改造装修费增加所致。
其他非流动资产	较期初增加 75.11%，主要是报告期内产业升级改造预付设备款和工程款增加所致。

## 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	871.49 万元	新加坡	独立运营	100%控股	报告期内亏损 99.55 万元	1.07%	否
光莆（香港）有限公司	股权投资	5,335.02 万元	香港	独立运营	100%控股	报告期内盈利 122.45 万元	6.47%	否
其他情况说明	<p>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，光莆（香港）有限公司 2019 年末资产总额 5,335.02 万元，净资产 5,233.97 万元，年度净利润 122.45 万元。</p> <p>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和税收优势，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，SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.2019 年末资产总额 871.49 万元，净资产 862.71 万元，年度净利润-99.55 万元。</p>							

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术积累及研发优势

公司以市场为驱动，设立创新中心，专注于前瞻性基础技术的研究，提前3-5年进行新技术储备；研发中心提前2-3年进行集成技术研究，进行新产品技术储备；技术开发部提前1-2年进行产品技术研究，推进产品升级迭代。目前公司的核心技术包括：LED封装技术、LED灯具光学技术、LED照明智能控制技术、非视觉照明技术、光电传感器、智能物联硬件技术等。

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攻关的“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。公司参与申报的《多场调控化合物半导体量子结构关键技术及其固态光源应用》项目分别获得过“福建省科技进步奖”一等奖、“厦门市科技进步奖”一等奖。

公司作为主要起草单位起草了国家标准《等离子显示设备150khz-30mhz辐射骚扰限值和测量方法》和行业标准《红外遥控接收放大器》；作为第一起草人起草了福建省地方标准《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》。报告期内，公司参与了国家工信部

电子行业标准《基板式（COB）LED 空白详细规范》的起草和福建省地方标准《智慧养老（居家、机构）系统接口要求》的起草。

公司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。报告期内，公司联合攻关的《高光功率紫外固态光源研发及产业化应用》被厦门市科技局列为2019年市科技计划重大项目。

报告期内公司新申请各项专利43项（其中发明专利3项，实用新型专利10项，外观设计30项），新获得专利21项（其中发明专利3项，实用新型专利9项，外观设计9项），截至本报告期末，公司拥有有效授权专利147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。

目前，公司拥有专业技术研发人员超过300人，公司核心技术骨干具备丰富的光电及半导体行业经验。研发团队由光学、电源设计、结构、智能控制软硬件、产品验证、项目管理等专业人员组成。优质高效的研发团队为公司持续创新发展奠定良好的基础。

公司在注重自主研发的基础上，还积极开展产学研合作和上下游联合技术攻关，与中科院半导体所、半导体国家重点实验室、厦门大学等院校建立了良好的合作关系。

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、经营模式优势

公司形成了成熟的与大客户长期合作的经营模式，可为公司保持与现有大客户保持长期稳定的合作关系并开发新的大客户提供有力保障。与公司合作的国际大型知名企业对产品品质要求十分严格，为满足大客户的产品品质、技术及管理体系标准要求，公司在研发、制造、供应链管理、客户服务及企业文化等方面不断磨合优化，形成了与大客户相适应的成熟经营模式，这套经营模式，可为公司成功接洽更多的国际大型客户并通过其严格的评鉴和产品认证提供基础。

## 3、稳定的大客户资源优势

公司长期以来都是服务于大客户的直销模式为主，通过二十多年的发展，公司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，公司可以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。

## 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。

公司照明产品以出口为主，产品远销欧洲（英、法、德、意、荷兰等）、北美（美国、加拿大、墨西哥）、巴西、日本、韩国、台湾等地。照明产品出口需符合进口国的安规、电子兼容等品质保证认证要求。公司照明业务发展以来，就持续推动照明产品认证推广，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。这些认证既是产品进入欧美中高端LED照明市场的通行证，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

作为最早进入LED行业的企业之一，公司深耕LED行业25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，2011年延伸发展LED照明产品技术，在LED照明同行企业以LED路灯、LED景观灯及替代性光源（LED球泡灯、LED灯管等）为主要发展方向时，公司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技术协同效应，在行业内领先研发、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；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网硬件在大健康、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，同时，储备为医养、医美机构提供专业化的设计，集成化施工，智能化护理设施及智慧客护监护的控制系统的新型服务平台。



## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，公司实现合并营业收入98,280.17万元，比上年同期增长26.89%；实现利润总额20,467.05万元，比上年同期增长48.77%；实现营业利润20,465.15万元，比上年同期增长47.29%；归属于上市公司股东的净利润17,326.94万元，比上年同期增长46.16%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润15,882.91万元，比上年同期增长29.61%。2019年公司营销体系升级、创新研发体系完善、产品种类不断丰富、产能有序扩张、一站式服务能力不断增强，国际化布局逐步落地，培育的新业务有序开展，公司营业收入和营业利润稳定提升。报告期内，公司围绕“大消费+大健康”的发展战略，积极推进以下重点工作：

#### 1、对营销体系进行升级，逐步落实业务战略布局

报告期内，公司成立了集团营销中心，统一规划、资源共享、严密组织、高效执行；公司对营销团队进行了扩充和再造，引进一批高素质的复合型销售人才，充实和激活营销队伍，积极打造具备全球视野的高效、高素质的营销团队，为公司长远发展储备高端营销人才；成立了中国区及亚太区营销部，在继续扩大欧美地区照明产品的销售，提升市场占有率的同时，积极开拓国内和亚太新兴市场。

报告期内，公司在教育照明和智慧医养领域开展了自主品牌建设，OEM、ODM业务由原来的欧美地区拓展至中国和亚太地区。公司正逐步落实从代工到自主品牌建设，从欧美到中国和亚太区，从照明、器件到大健康集成平台的业务战略布局。

#### 2、持续加大研发创新力度，加强知识产权保护

2020年1月10日，公司联合申报的《高能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”。

报告期内，公司参与了国家工信部电子行业标准《基板式（COB）LED空白详细规范》的起草和福建省地方标准《智慧养老（居家、机构）系统接口要求》的起草。

公司联合攻关的《高光功率紫外固态光源研发及产业化应用》被厦门市科技局列为2019年市科技计划重大项目。

在知识产权方面，公司秉承对新产品、新技术进行知识产权尊重与保护。2019年，公司新申请各项专利43项（其中发明专利3项，实用新型专利10项，外观设计30项），新获得专利21项（其中发明专利3项，实用新型专利9项，外观设计9项），截至本报告期末，公司拥有有效授权专利147项。

公司持续开展对产品技术研发的投入，确保公司不断推出高附加值和高性价比新产品，保证公司产品的竞争优势和可持续发展。LED灯具方面，研究新型复合光学材料及其配光技术和全光谱智能灯具，结合公司的智能传感和控制系统，推出适合国内青少年、儿童的教育照明整体解决方案。智慧医养方面，完成智慧医养大数据平台的集成构建。LED封装技术方面，重点投入开发触控传感器件、活体指纹感应识别器件、UV模组和紫外消毒杀菌系列化产品。智能物联应用硬件方面，深度开发了WiFi、Zigbee、Bluemesh、LoRa、NB-IOT等组网技术。在FPC应用方面，扩增FPC的精细线路产品量产，具备为OLED屏行业提供配套服务能力，拓展了FPC产品应用领域。

#### 3、持续进行智慧医养业务布局，取得阶段性突破

报告期内，公司在上海和厦门成功实施了智慧医养整体解决方案示范项目，完成智慧医养大数据平台的集成构建，启动大健康增长战略。

#### 4、丰富产品类别，推动公司持续稳定发展

报告期内，公司在原有核心产品商业照明、家居照明、LED封装、手机、电脑FPC的基础上陆续开发推出了工业照明、户外照明、教育照明、UV模组、紫外消毒杀菌系列化产品、FPC的精细线路产品等重点新产品；公司继续完善智慧医养的系列产品开发，以光电传感器件、物联控制硬件为基础，开发智慧医养客房集成产品：智能开关面板、智能照明灯具、智能护理床及客房控制系统；UV模组通过国内知名厂商的评鉴，加速开发UV动态空气消毒机、LED紫外杀菌仪和UV静态杀菌

灯。公司的产品种类不断丰富，为公司持续稳定发展奠定基础。

### 5、有序扩张产能，为客户提供一站式解决方案

报告期内，公司通过投资建设LED照明灯具生产线，扩大产能以匹配销售需求；于境外投资成立了全资子公司光莆（新加坡）有限公司，并以新加坡子公司作为持股平台，投资成立全资孙公司光莆（马来西亚）有限公司作为东南亚生产基地；组建SMT生产线，实现了公司从器件配套服务延展到组件配套服务，促进产业链制造能力的升级，为客户提供一站式解决方案。公司有序进行产能扩张，为未来承接更多订单和接纳更多客户做好了充分的准备，为公司持续开拓市场打下良好基础。

### 6、加强财务管理和企业内控管理，积极防范经营风险

报告期内，公司全面梳理了各部门的制度和流程，加强了制度的执行和落实，强化风险防控理念，在投资管理、财务管理、销售管理、生产管理、采购管理、人力资源管理、研发管理和知识产权管理等方面不断推出各种适宜的实施细则，建立了反馈和问责机制，增加考评体系的实时性和有效性，完善了内控机制，增加稽核和动态测试频次，使得公司的管理维度和广度得到了有效提升，防范了经营风险。

### 7、深化企业文化和团队建设，提升员工素质和公司凝聚力

报告期内，公司强化全员对企业文化的惯宣与认同，加大投入内训、外训，积极开展公司宣传企业文化活动，使全体员工对企业文化认同得到进一步的提升；公司运用组织优化、拓展建设等措施积极调动全员内驱力，从上至下同步革新观念，深化对工作职责的理解，教练式带领团队掌握高效率工作方法，强化创建高效团队的意识和技巧，增强员工对公司的认同感和归属感与凝聚力；公司还积极组织学习有效沟通和人际关系的基本要领，逐步改善团队成员的合作关系，提高团队凝聚力和执行力，积极打造具有“狼性”的高效、和谐团队。为进一步吸引和保留核心人才，公司在2019年推出和实施了限制性股票激励计划，有效地提高了员工的稳定性。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	982,801,717.09	100%	774,505,977.31	100%	26.89%
分行业					
工业	887,692,253.95	90.32%	715,708,602.35	92.41%	24.03%
医疗美容	73,139,743.13	7.44%	33,970,122.20	4.39%	115.31%
其他	21,969,720.01	2.24%	24,827,252.76	3.21%	-11.51%
分产品					
LED 照明及其他	781,504,784.83	79.52%	599,118,091.93	77.35%	30.44%
FPC(柔性电路板)	106,187,469.12	10.80%	116,590,510.42	15.05%	-8.92%

医疗美容	73,139,743.13	7.44%	33,970,122.20	4.39%	115.31%
其他	21,969,720.01	2.24%	24,827,252.76	3.21%	-11.51%
分地区					
境内	327,283,207.43	33.30%	258,368,568.46	33.36%	26.67%
境外	655,518,509.66	66.70%	516,137,408.85	66.64%	27.00%

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			327,283,207.43	
境外			655,518,509.66	

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	982,792,053.37	100.00%	774,505,977.31	100.00%	26.89%
经销	9,663.72	0.00%			

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
工业	887,692,253.95	580,359,439.09	34.62%	24.03%	16.35%	4.31%
分产品						
LED 照明及其他	781,504,784.83	510,487,151.35	34.68%	30.44%	22.07%	4.48%
FPC(柔性电路板)	106,187,469.12	69,872,287.74	34.20%	-8.92%	-13.30%	3.32%
分地区						
境内	232,173,744.29	161,200,831.27	30.57%	16.34%	20.80%	-2.56%
境外	655,518,509.66	419,158,607.82	36.06%	27.00%	14.73%	6.84%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
LED 照明灯具	销售量	个	6,307,088	4,775,433	32.07%
	生产量	个	6,372,622	4,888,335	30.36%
	库存量	个	300,257	227,835	31.79%
FPC(柔性电路板)	销售量	kpcs	63,096	67,718	-6.83%
	生产量	kpcs	64,108	67,988	-5.71%
	库存量	kpcs	3,634	2,455	48.02%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

LED 照明灯具销售量同比上期增加 32.07%，生产量同比上期增长 30.36%，主要是报告期内 LED 照明业务增长，销售量、生产量均相应增加。

FPC 库存量同比上期增长 48.02%，主要为根据在手订单及市场预测情况进行备货。

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：

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	2019 年	2018 年	同比增减
LED 照明灯具	销售量	个	6,307,088	4,775,433	32.07%
FPC	销售量	kpcs	63,096	67,718	-6.83%

占公司营业收入 10% 以上的产品的产销情况

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
LED 照明灯具 (个)	6,320,000	6,372,622	100.83%	
FPC (kpcs)	100,000	64,108	64.11%	

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
LED 照明及其他	原材料	419,271,636.59	82.13%	346,721,603.70	82.91%	-0.78%
LED 照明及其他	人工工资	45,939,315.40	9.00%	31,433,603.58	7.52%	1.48%
LED 照明及其他	制造费用	45,276,199.35	8.87%	40,044,426.42	9.58%	-0.71%

LED 照明及其他	小计	510,487,151.35	100.00%	418,199,633.70	100.00%	
FPC(柔性电路板)	原材料	40,209,102.53	57.55%	48,084,441.02	59.42%	-1.87%
FPC(柔性电路板)	人工工资	12,472,816.75	17.85%	13,922,090.85	17.20%	0.65%
FPC(柔性电路板)	制造费用	17,190,368.46	24.60%	18,912,936.27	23.37%	1.23%
FPC(柔性电路板)	小计	69,872,287.74	100.00%	80,919,468.14	100.00%	

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体共11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
厦门光莆显示技术有限公司	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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司及孙公司

名称	变更原因
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.	报告期内新设立全资子公司
GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD.	报告期内新设立全资孙公司

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
厦门光莆显示技术有限公司	报告期内股权转让

注：本报告期内本公司已经处置了光莆显示，并丧失控制权，截止本报告期末，不再纳入合并范围内。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	616,592,552.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	62.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	196,254,770.90	19.97%
2	第二名	162,355,340.17	16.52%
3	第三名	118,262,429.49	12.03%
4	第四名	85,510,110.16	8.70%
5	第五名	54,209,901.58	5.52%
合计	--	616,592,552.30	62.74%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	121,068,729.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.80%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	37,290,814.49	7.33%
2	第二名	26,638,167.67	5.24%
3	第三名	20,828,438.19	4.10%
4	第四名	20,111,331.17	3.95%
5	第五名	16,199,977.56	3.19%
合计	--	121,068,729.08	23.80%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	71,278,893.07	42,565,951.09	67.46%	主要是收入增加，工资薪金和促销推广费用的增加以及本期新增股权激励费用所致。

管理费用	40,263,575.30	27,364,749.37	47.14%	主要是工资薪金的增加以及本期新增股权激励费用所致。
财务费用	1,613,041.18	-8,152,281.47	119.79%	主要是本期汇率波动导致汇兑损益变动较大所致。
研发费用	46,470,298.68	34,708,372.62	33.89%	主要是研发项目推动加大研发投入以及新增股权激励费用所致。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司高度重视产品和技术的创新，2019年公司研发投入经费同比上年同期增长33.89%，报告期内，研发创新的重点工作集中在以下几个方面：

（1）LED封装及模组方面：a、在红外触控领域，开发第三代红外对管产品，产品宽度由2.8mm减薄到2.0mm，满足市场的超薄超窄外观需求；b、向细分领域延伸，开发配套光幕、遥控等各细分市场的贴片式红外产品；c、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。

（2）LED照明方面：a、进军教育照明领域，采用最接近太阳光的全光谱的照明，结合公司的智能传感和控制系统，开发了黑板灯、微晶教室灯、格栅教室灯等教育照明用灯具；b、进行户外照明、工业照明、植物照明等专业照明领域的重点技术储备，开发了庭院灯、UFO工矿灯、LED植物照明灯等新产品；c、开发了第五代直下式发光面板灯，并在中国和美国取得专利授权，实现了大批量销售；d、继续加大对智能照明控制软硬件系统、智能物联硬件，智慧医养及智慧病房的智能物联硬件技术的研究。

（3）FPC技术方面：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板高频板制程设计技术能力，提升产品的可靠性；b、开发窄边框手机背光领域柔性线路板，通过独特的网格设计，超精确控制层间错位及产品形变关键技术，突破行业壁垒，该技术于行业内处于领先。c、开发OLED领域类精密类柔性线路板，通过研究柔性线路真空蚀刻工艺、钢片接地阻值稳定性控制等核心技术点，尤其是掌握阻抗控制核心技术，打造了属于自己的核心竞争力。

（4）智慧医养方面，完成智慧医养大数据平台的集成构建。

（5）参与国家工信部电子行业标准《基板式（COB）LED空白详细规范》的起草和福建省地方标准《智慧养老（居家、机构）系统接口要求》的起草。联合攻关2019年市科技计划重大项目《高光功率紫外固态光源研发及产业化应用》项目。

（6）新申请各项专利43项，其中发明专利3项，实用新型专利10项，外观设计30项。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	301	269	188
研发人员数量占比	20.82%	21.98%	15.21%
研发投入金额（元）	46,470,298.68	34,708,372.62	27,107,517.26
研发投入占营业收入比例	4.73%	4.48%	5.47%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,047,676,707.29	769,692,379.52	36.12%
经营活动现金流出小计	829,371,820.31	670,465,852.01	23.70%
经营活动产生的现金流量净额	218,304,886.98	99,226,527.51	120.01%
投资活动现金流入小计	957,883,035.28	482,890,950.07	98.36%
投资活动现金流出小计	1,024,653,566.96	561,697,197.60	82.42%
投资活动产生的现金流量净额	-66,770,531.68	-78,806,247.53	15.27%
筹资活动现金流入小计	674,214,042.52	416,970,547.00	61.69%
筹资活动现金流出小计	778,727,656.38	252,298,875.00	208.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-104,513,613.86	164,671,672.00	-163.47%
现金及现金等价物净增加额	47,371,702.83	183,901,772.07	-74.24%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、经营活动产生的现金流量净额: 较上年同期增长120.01%，主要是LED照明业务销售回款增加以及本期出口退税收入增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额: 较上年同期增加15.27%，主要是本期购买理财产品增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额: 较上年同期减少163.47%，主要是本期偿还上期银行借款，且减少银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、非主营业务情况

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	4,829,810.36	2.36%	主要是购买银行理财产品的收益	否
公允价值变动损益	1,016,686.54	0.50%	衍生金融工具变动影响	否
资产减值	-4,241,824.35	-2.07%	计提的存货跌价准备	否



营业外收入	92,626.60	0.05%	主要是与日常经营活动无关的政府补助	否
营业外支出	73,626.19	0.04%	主要是固定资产毁损报废损失	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	513,325,821.07	39.98%	495,690,634.24	41.04%	-1.06%	主要是随着销售收入增加所致。
应收账款	275,159,609.40	21.43%	297,814,610.20	24.66%	-3.23%	主要是报告期内公司加大回款力度所致。
存货	80,581,420.24	6.28%	75,301,118.39	6.23%	0.05%	
投资性房地产	26,308,713.97	2.05%	19,798,315.93	1.64%	0.41%	主要是子公司部分厂房对外出租，重分类至投资性房地产所致所致。
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	183,626,900.66	14.30%	194,906,525.15	16.14%	-1.84%	主要是重分类至投资性房地产以及固定资产折旧所致。
在建工程		0.00%	909,090.91	0.08%	-0.08%	
短期借款	167,208,417.65	13.02%	306,189,600.00	25.35%	-12.33%	主要是报告期内偿还短期借款所致。
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

##### 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）	35,000,000.00				720,719,587.40	672,500,000.00		83,219,587.40
2.衍生金融资产	0.00	697,099.14						697,099.14

金融资产小计	35,000,000.00	697,099.14			720,719,587.40	672,500,000.00		83,916,686.54
上述合计	35,000,000.00	697,099.14			720,719,587.40	672,500,000.00		83,916,686.54
金融负债	0.00							0.00

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	62,408,000.00	保证金
应收账款	19,012,095.89	质押
合计	81,420,095.89	---

## 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
14,174,794.00	79,780,000.00	-82.23%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------	--------	------	----------	----------

SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD.	投资、贸易、设计、开发、制造：机器人和智能设备(未经批准的除外)；LED 光源及灯具，灯具配件及其他照明器具；半导体分立器件、光电器件等电子器件设备；软件开发、信息系统集成服务、未列明的其他 IT 服务(需审批的项目除外)、机械处理和保健设备；其他电子设备、互联网销售、一类医疗器械批发、二类医疗器械批发、三类医疗器械批发。	新设	9,674,794.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权	0.00	-995,546.03	否	2019 年 09 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)、《关于对外投资设立境外子公司的公告》、《关于对外投资设立境外子公司的进展公告》
合计	--	--	9,674,794.00	--	--	--	--	--	0.00	-995,546.03	--	--	--

### 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。

## 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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
厦门智珈洋电子技术有限公司	厦门光莆显示技术有限公司100%股权	2019年08月08日	3,016.81	824.71	本次交易的目的是为优化公司的产业结构。本次股权转让后,公司仍然继续保有背光模组和配套件业务的资源、技术和渠道,有利于公司进一步聚焦在主营业务的发展,提升公司的核心竞争力,符合公司实际经营和未来发展需要,不存在损害上市公司及股东,特别是中小股东利益的情况。	0.00%	以标的公司截至2019年7月31日账面净资产30,168,135.29元为作价基础,经双方协商确定转让价格为人民币30,168,135.29元	否	无	是	是	2019年08月19日	详见2019年8月19日披露在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)上的《关于转让全资子公司100%股权的公告》(编号:2019-056)

## 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	130,294,204.34	92,212,455.13	115,113,200.09	23,038,418.82	19,887,706.17

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
厦门光莆显示技术有限公司	出售 100%股权	本次交易的目的是为优化公司的产业结构。本次股权转让后，公司仍然继续保有背光模组和配套件业务的资源、技术和渠道，背光模组配套件业务未来不会是公司的核心业务，而是为了满足客户的小量需求。因其业务量较小，业务占比较少，将其剥离对上市公司的影响较小。
SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD.	投资新设	本次投资设立境外子公司，是为了响应国家“一带一路”倡议，加快拓展东南亚地区市场，更好地为海外客户提供优质服务，提升公司的国际竞争力和盈利能力，完善公司业务布局和中长期战略发展规划。本次投资的资金来源为自有资金，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）2020年工作计划

2020年，公司将继续围绕ODM、品牌建设两条主线，夯实境外市场及老客户服务的提升，加大开拓新市场和新客户的

营销力度，抓好新建产能的充分释放，推动产品结构优化，实现品牌内涵增值，保障企业健康可持续快速发展。

#### 1、合理布局，强化营销，提升市场占有率

2020年，公司将在业务方面进行合理布局，把握好公司产品研发、技术的优势，扩大产品类别，实现新产品快速上市，加快户外产品、教育照明产品、UV LED 消毒杀菌产品投放市场速度，提升高附加值产品的销售占比；夯实现有大客户合作基础，挖掘老客户合作潜能，加大投入国内和新兴市场的营销建设，开拓新市场新客户，努力与国内外市场上更多的知名企业建立长期的合作伙伴关系；在销售队伍建设方面，持续加强销售队伍建设，持续引进具有国际视野的营销人才，提升市场营销水平和扩展经销商渠道的建设与合作，在产品销售、服务、信息反馈等环节为客户提供专业化、高标准的服务和优异的解决方案，为客户创造价值，提升产品和客户的市场占有率。

#### 2、持续创新，优化升级，增强核心竞争力

公司历来重视技术创新和产品创新，2020年，公司仍将在产品技术研发与产品技术创新方面持续加大投入，密切追踪行业动态及新技术应用领域的发展趋势，持续开展对新材料应用的可行性研发，确保公司不断推出高附加值和高性价比的新产品，使公司在市场竞争中具备技术和产品储备优势；公司还将加大研发软、硬件和人力资源的引进和资金的投入力度，为技术创新和产品研发提供足够的基础保障，全面提升产品技术开发能力，缩短新产品开发周期，确保产品在市场上的响应速度，为客户的新产品研发和测试提供更专业的服务，提高公司产品质量，更及时高效的服务，增强公司的核心竞争力。

#### 3、优化技改，引进智能制造，提高生产效率。

2020年，公司将继续紧跟“中国制造2025”及“工业4.0”政策，引进自动化、智能化生产设备，持续推进自动化、智能化制造，提供劳动效率，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；成立智能制造推动小组，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，保持生产的稳定性，提高生产效率。

#### 4、强化管理，优化流程，提升管理效益。

2020年，公司将健全IPD管理体系，打造快速、高效、集成的一体化信息平台，实现销售、研发、采购、生产、仓库、财务管理的集成化、数字化管理，优化产销协同，合理降低库存，提高客户满意度，有效提高公司的管控能力，降低经营风险和运营成本，提升公司整体运营效率。创建光莆大学，培养具有光莆DNA的高专业素质、高效率的复合型人才；实行精细化管理，打造卓越品质管理的工厂，参评省质量奖；持续深化各部门各岗位的流程运行培训，使员工充分认识严格执行流程管理规定的重要性，熟练掌握工作流程，快速地完成各自工作任务。在推进流程管理实施的同时，按标准严格规范“三合一体系管理”、6S 管理的检查考核工作，通过狠抓流程化作、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、培育品牌，强化市场营销力度，打造品牌实力。

2020年，公司将高度重视自主品牌的培育，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，为打造过硬的自主品牌、公司产品销售增长奠定坚实基础。

## （二）未来发展战略

短期发展思路：持续深化“以照明及物联传感器为核心的大消费业务稳定增长战略”及“以智慧医养大数据平台、智慧护理设施及紫外线消毒杀菌等系统产品为核心的大健康业务创新发展战略”。在大消费业务领域，以“创新、数字、速度、共赢”协同战略为指引，把握行业发展趋势，持续进行前瞻性基础技术研究；坚持技术创新，健全IPD技术管理体系，完成公司数字化升级，提高公司整体运营效率；在品质优先的基础上，整合产业链资源，突破7天交货，7天交样的行业领先速度；为客户持续创造价值，提升市占额，实现共赢。在大健康领域，以“领先、标杆、第一”为指引，全面布局品牌建设，统筹智慧校园照明、紫外健康安全系列产品、医养大数据平台及设施的品牌建设及营销模式。把领先技术、产品有序推向市场，逐步建设光莆医养全国第一的品牌，建设全球领先的UV品牌，建设智慧校园照明行业标杆品牌。同时积极践行社会责任，树立良好品牌形象。

中长期战略目标：实施以客户为中心，打造以“智能照明、智能家居”为核心业务的大消费和以“智慧医养大数据平台、紫外消毒杀菌产品”为核心业务的大健康的双轮驱动战略。

公司愿景：创造健康智慧的生活

### （三）公司可能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：以大客户直销为主，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。不断加大市场开拓力度，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。报告期内，由于中美贸易摩擦加深，公司海外业务拓展面临的挑战不断加大。

应对措施：作为以出口为主的照明企业，公司在本次的市场风险中时刻保持警惕，公司投资建立了马来西亚生产基地，以规避美国关税影响，同时积极开拓国内市场和亚太等新兴市场。加速推进紫外消毒杀菌系列产品的研发和销售，在危机中抓住机遇，充分利用自身实力优势，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、汇率波动的风险

报告期内，国内外经济环境复杂多变，中美贸易博弈起伏不定，汇率波动幅度大，汇率波动对进出口企业经营的不确定性影响增加。

应对措施：公司深入拓展国内外市场，坚持技术创新，不断优化产品结构和产业结构；同时，加强与金融机构在汇率风险管理方面的合作，降低汇率变动对经营产生的影响。

#### 5、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，实行核心技术人员持股，提供颇具竞争力的薪酬制度。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
------	------	--------	-----------

2019 年 02 月 27 日	实地调研	机构	详见 2019 年 3 月 5 日披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 上的投资者关系活动记录表
2019 年 03 月 08 日	实地调研	机构	详见 2019 年 3 月 13 日披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 上的投资者关系活动记录表
2019 年 07 月 16 日	实地调研	个人	详见 2019 年 7 月 18 日披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 上的投资者关系活动记录表
2019 年 10 月 30 日	实地调研	机构	详见 2019 年 11 月 1 日披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 上的投资者关系活动记录表



## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司2018年度利润分配预案严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行。公司2018年度利润分配预案为：以现有公司总股本150,540,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），共派发现金红利7,527,000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2股，合计转增30,108,000股，本次转增后公司总股本将增加至180,648,000股。本权益分派方案公布后，公司实施了2019年限制性股票激励计划。首次授予的限制性股票2,335,000股于2019年5月14日上市，公司总股本由150,540,000股增加至152,875,000股。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第6号：利润分配与资本公积金转增股本相关事项》等相关规定，分配方案公布后至实施前，公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，应当按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。因此，公司2018年年度权益分派方案调整为：以公司现有总股本152,875,000股为基数，向全体股东每10股派0.492363元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1.969452股。报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合公司章程的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.5
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	182,982,997
现金分红金额（元）（含税）	45,745,749.25
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	45,745,749.25

可分配利润（元）	354,346,298.81
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019 年度母公司实现归属于股东的净利润为 248,526,583.31 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司按 2019 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 24,852,658.33 元，加年初未分配利润 138,199,321.98 元，减 2019 年度派发现金红利 7,526,948.15 元，截至 2019 年 12 月 31 日，母公司累计可供分配利润为 354,346,298.81 元，资本公积余额为 157,254,061.88 元。</p> <p>基于公司 2019 年度的盈利情况以及对公司稳健经营及长远发展的信心，公司董事会在充分考虑公司近年来实际经营情况和投资者回报需要的前提下，拟定 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。</p> <p>本次利润分配预案符合中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》、《公司未来长期分红回报规划》等规定，符合公司确定的利润分配政策、利润分配计划、股东长期回报规划以及做出的相关承诺。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。</p>	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2017年度利润分配方案为：以现有公司总股本115,800,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.80元（含税），共派发现金红利9,264,000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34,740,000股，本次转增后公司总股本将增加至150,540,000股。

公司2018年度利润分配方案为：以现有公司总股本150,540,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），共派发现金红利7,527,000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2股，合计转增30,108,000股，本次转增后公司总股本将增加至180,648,000股。本权益分派方案公布后，公司实施了2019年限制性股票激励计划。首次授予的限制性股票2,335,000股于2019年5月14日上市，公司总股本由150,540,000股增加至152,875,000股。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第6号：利润分配与资本公积金转增股本相关事项》等相关规定，分配方案公布后至实施前，公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，应当按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。因此，公司2018年年度权益分派方案调整为：以公司现有总股本152,875,000股为基数，向全体股东每10股派0.492363元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1.969452股。

公司2019年度利润分配预案为：以现有公司总股本182,982,997股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.5元（含税），共派发现金红利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。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	45,745,749.25	173,269,372.27	26.40%	0.00	0.00%	45,745,749.25	26.40%
2018 年	7,526,999.36	118,551,595.61	6.35%	0.00	0.00%	7,526,999.36	6.35%
2017 年	9,264,000.00	52,280,093.94	17.72%	0.00	0.00%	9,264,000.00	17.72%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	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	承诺人严格履行承诺

	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，也不由公司回购该部分股份；上述股份锁定承诺期限届满后，本人在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的公司股份；本人在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的公司股份；本人所持股份限售期届满后，在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%；本人从公司离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司股票。	2017 年 04 月 06 日	36 个月	承诺人严格履行承诺
	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	承诺人严格履行承诺
	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	承诺人严格履行承诺

	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。		36 个月	承诺人严格履行承诺
	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	承诺人严格履行承诺

	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%。	2017 年 04 月 06 日	36 个月	承诺人严格履行承诺
	发行前持股 5% 以上股东林瑞梅、林文坤	股份减持承诺	在本人所持公司股份锁定期届满后，本人减持所持有公司的股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。在锁定期满后两年内，每年所减持的公司股票数量合计不超过上一年最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%。	2017 年 04 月 06 日	锁定期满后 2 年内	承诺人严格履行承诺

	发行前持股 5% 以上股东恒信宇	股份减持承诺	1、本公司所持光莆电子股份在锁定期满后的 12 个月内，累计减持股份比例不超过本公司届时所持股份总数的 50%，本公司在所持光莆电子股份锁定期届满后的 24 个月内，累计减持股份不超过届时所持股份总数的 100%。2、如果在锁定期满后，本公司拟减持股票的，将认真遵守公司法、证券法、中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合光莆电子稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。3、本公司减持光莆电子股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。4、本公司减持光莆电子股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则履行信息披露义务；本公司持有光莆电子股份低于 5% 以下时除外。5、如果在锁定期满后两年内，本公司拟减持股票的，减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。	2017 年 04 月 06 日	锁定期满后 2 年内	承诺人严格履行承诺
	发行前持股 5% 以上股东达晨创恒、达晨创泰、达晨创瑞	股份减持承诺	达晨创恒、达晨创泰、达晨创瑞系一致行动人，股份锁定期满后 2 年内，在不违反所做出的全部公开承诺事项的前提下，将根据市场情况和自身需求，可减持所持有的发行人全部股份。	2017 年 04 月 06 日	锁定期满后 2 年内	承诺人已履行完毕

	公司控股股东、实际控制人林瑞梅女士、林文坤先生	股东一致行动承诺	<p>1、双方同意，在处理有关公司投资新项目、引进新股东、股权转让、增资扩股等重大影响资产和股权的变动事项，且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会做出决议的事项时均采取一致行动。2、采取一致行动的方式为：就有关公司上述事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。3、甲、乙方作为一致行动人的有效期为五年且上市后不少于 3 年（自本协议签订之日起开始计算），有效期届满后，双方可经协商一致延长本协议有效期。在未经甲、乙方共同同意前，任何一方不得以转让、质押等方式处理自己所有的股权，从而维持一致行动的稳定性、有效性。4、各方应当遵照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承诺，否则，违约方应向守约方承担违约责任并赔偿损失。5、本协议自签署之日起生效，本协议一经签署即不可撤销。根据林文坤、林瑞梅于 2016 年 3 月 16 日签署的《一致行动协议书之补充协议》，约定双方作为一致行动人，对于董事会或股东大会的提案权或表决权内部无法达成一致意见时，应按以下方式解决：若双方经过充分沟通，在向股东大会或董事会行使提案权或表决权时无法达成一致意见，则最终的提案以及表决结果应当以林文坤的意见为准。</p>	2017 年 04 月 06 日	60 个月	承诺人严格履行承诺
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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
---------------------------------------	-----

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
重庆军美医疗美容医院有限公司	2018年01月01日	2020年12月31日	750	772.78	不适用	2018年06月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《关于全资子公司收购重庆军美医疗美容医院有限公司股权的公告》

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

交易对手承诺，军美医院在2019年度对应实现的税后净利润不低于750万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

军美医院2019年实际实现税后净利772.78万元，实际完成率为103.04%，实现上述业绩承诺利润数，对商誉减值测试无影响。

**三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用  不适用

1、财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转

移)、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行,其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。公司于2019年4月26日召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议,审议通过了《关于执行新金融工具会计准则并变更相关会计政策的议案》,并于2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则并对执行的会计政策相关内容进行变更。

本次会计政策变更是根据财政部发布的“新金融工具准则”要求施行新金融工具相关会计准则,执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,不影响公司当年净利润及所有者权益,也不涉及以往年度的追溯调整。公司在编制2019年各期间财务报告时,已按照新的会计政策相关规定执行、列报财务报表相关项目金额。

2、财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)(以下简称“财会〔2019〕6号”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。根据《修订通知》的有关要求,公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业,应当结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。公司于2019年8月18日召开了第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第八次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均执行上述修订后的会计准则。

本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响,不存在追溯调整事项,对公司资产总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求,符合相关规定和公司的实际情况,不存在损害公司及股东利益的情况。

3、财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8号)(以下简称“财会〔2019〕8号”),要求所有执行企业会计准则的企业自2019年6月10日起施行。财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会〔2019〕9号)(以下简称“财会〔2019〕9号”),要求所有执行企业会计准则的企业自2019年6月17日起施行。公司于2019年8月18日召开了第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第八次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自2019年6月10日起执行财会〔2019〕8号,自2019年6月17日执行财会〔2019〕9号。

本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响,属于国家法律、法规的要求,符合相关规定,不存在损害公司及股东利益的情形。

## 七、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共11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
厦门光莆显示技术有限公司	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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司及孙公司

名称	变更原因
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.	报告期内新设立全资子公司
GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD.	报告期内新设立全资孙公司

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
厦门光莆显示技术有限公司	报告期内股权转让

注：本报告期内本公司已经处置了光莆显示，并丧失控制权，截止本报告期末，不再纳入合并范围内。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	王丹、李轶芳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2年、1年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

### 十三、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。

### 十四、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

2019年2月18日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见，详见公司于2019年2月19日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2019-008）、《2019年限制性股票激励计划（草案）》、《2019年限制性股票激励计划（草案）摘要》、《2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《独立董事关于第三届董事会第七次会议相关事项的独立意见》等相关公告。

2019年2月18日，公司召开第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核实公司<2019年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单>的议案》，详见公司于2019年2月19日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《第三届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-017）、《监事会关于第三届监事会第五次会议相关事项的审核意见》等相关公告。

2019年2月28日至2019年3月12日，公司通过在公告栏张贴公告公示了《2019年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单》。在公示的时限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。监事会对首次授予部分激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。详见公司于2019年3月22日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《监事会关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2019-023）。

2019年3月28日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于公司2019年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，详见公司于2019年3月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-025）、《关于公司2019年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2019-026）。

2019年3月28日，公司召开了第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划激励对象名单和授予数量的议案》、《关于向2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事就激励计划的调整和授予事项发表同意的独立意见，详见公司于2019年3月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-027）、《关于调整2019年限制性股票激励计划激励对象名单和授予数量的公告》（公告编号：2019-029）、《关于向2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2019-030）、《独立董事关于第三届董事会第八次会议相关事项的独立意见》、《第三届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2019-027）等相关公告。

2019年5月14日，公司完成了2019年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，向121名激励对象授予了233.5万股限制性股票，公司总股本由150,540,000股增加至152,875,000股，详见公司于2019年5月13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登记完成的公告》（编号：2019-039）。

## 十五、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。

## 十六、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	租赁期间	月租金（元）
1	爱谱生电子	方英湘	厦门市翔安区马巷镇同美村下方108号	2018.1.1-2019.12.31	9,240
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	2019.1.1-2020.12.31	6,440
3	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)	2019.10.11-2020.10.10	4,000
4	丰泓照明	深圳市博众天使投资	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	2019.1.15-2020.1.14	42,840
5	丰泓照明	卢有根	广东省深圳市福田区竹子林六路8号越众小区31栋804	2019.3.20-2020.3.19	5,000
6	本公司	安台创新科技（厦门）有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路1181号	2019.6.1-2022.8.31 (2019.6.1-2019.8.31为免租金期)	341,828
7	本公司	陈果忠	厦门市翔安区马巷镇郑坂山顶头里78号	2019.8.19-2020.8.18	3,220

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	租赁期间	报告期内月租金（元）	报告期内租赁面积(平方米)
1	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）	2018.2.10-2021.2.9	1月：7,409， 2-12月：8,304.45	719
2	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）	2017.3.10-2022.5.31	1-5月：11,469， 6-12月：12,454	958
3	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）	2017.5.1-2020.6.30	1-6月：6,840， 7-12月：7,600	760
4	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）	2017.9.1-2022.8.31	1-8月：5,500， 8-12月：6,000	500
5	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（部分区域）	2019.7.1-2022.6.30	15,904	560
6	照明科技	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号一楼	2019.8.21-2020.2.20	84,968	3,398.72
7	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	2019.4.20-2025.4.20 (2019.4.20-2019.9.19为装修免租金期)	421,610	11,095
8	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	2018.8.15-2023.8.14	46,950	1,296

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

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
厦门爱谱生电子科技 有限公司	2018 年 09 月 17 日	890	2018 年 09 月 29 日	890	连带责任保 证	11 个月	是	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4）		0		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		0		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		0		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务 担保余额（E）				0				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	<p>子公司爱谱生电子因日常经营周转的需要, 向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请人民币捌佰玖拾万元的额度借款, 借款额度有效期间为 3 年, 在借款额度有限期间内发生的单笔借款期限为壹年。厦门市担保有限公司为爱谱生电子提供连带保证担保。原子公司光莆显示就担保公司提供的上述保证担保提供连带保证反担保, 反担保期限为自反担保合同签订之日起至厦门市担保有限公司因履行保证责任而代偿之日起满两年止。2019 年 8 月 15 日, 公司接到中国建设银行股份有限公司厦门市分行的通知, 爱谱生电子已于 2019 年 8 月 8 日向中国建设银行股份有限公司厦门市分行全部偿清了上述捌佰玖拾万元贷款, 中国建设银行股份有限公司厦门市分行同意厦门市融资担保有限公司 (原厦门市担保有限公司) 提供的保证担保责任已解除。因此, 原光莆显示为爱谱生电子上述贷款提供的连带保证反担保也已解除。</p>

采用复合方式担保的具体情况说明

**(2) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况**

**(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	27,410	8,290	0
合计		27,410	8,290	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) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。



#### 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。

### 十七、社会责任情况

#### 1、履行社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

##### (1) 维护投资者合法权益

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。通过投资者专线电话、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司的透明度和诚信度。规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的投资者特别是中小投资者能够参加股东大会，确保投资者对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司建立了稳定的利润分配政策，积极回报广大投资者，与投资者共同分享企业发展成果。

##### (2) 保护职工权益

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，同时建立起较为完善的绩效考核体系。为员工提供平等的发展机会，通过培训、鼓励和支持，帮助员工提升知识水平、发挥智慧、勇于实践，在工艺、设备、流程、管理等各领域创新。注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，为员工提供良好的劳动环境。公司通过多种措施保障员工的合法权益，以实现员工与企业的共同成长。

##### (3) 保护客户权益

公司重视知识产权保护和技术创新，致力于为客户提供最优质的产品。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

##### (2) 年度精准扶贫概要

##### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——

4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

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"	77 mg/L、0.05mg/L、0.05 mg/L、	厦门市水污染物排放标准 DB35/322-2011、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	2.168 t、0.001408 t、0.001408 t、	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"	1.4mg/m3、1.1mg/m3	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.0444t、0.0349t	0.06 t、0.06 t	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，废气净化塔两个。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2017年进行突发环境事件应急预案第二次修订编写，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：350213-2017-027-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，评价结果为环保良好企业。

爱谱生电子主动参投保环保责任险。

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年2月18日召开的第三届董事会第七次会议和2019年3月28日召开的2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司及子公司2019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，2019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），具体融资金额将视公司经营实际需求以银行与公司实际发生的融资金额为准【详见2019年2月18日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司及子公司2019年度向银行申请综合授信额度的公告》（编号：2019-016）】。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12.725亿元。

2、2019年2月18日召开的第三届董事会第七次会议和2019年3月28日召开的2018年年度股东大会，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，本额度在2019年度内可循环使用【详见2019年2月18日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司及子公司继续开展外汇衍生品交易的公告》（编号：2019-015）】。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1550万美元，未超过批准额度。

3、2019年11月29日召开的第三届董事会第十五次会议和2019年12月16日召开的2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于创业板非公开发行股票方案的议案》及相关议案【详见2019年11月29日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2019年创业板非公开发行股票预案》】，并于2019年12月30日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：193126号）【详见2019年12月30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受理的公告》（编号：2019-093）】。2020年2月20日公司召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司创业板非公开发行股票方案的议案》及相关议案，公司根据《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》（2020年修订）、《上市公司非公开发行股票实施细则》（2020年修订）、《发行监管问答——关于引导规范上市公司融资行为的监管要求（修订版）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，董事会对公司创业板非公开发行股票方案进行了相应调整【详见2020年2月20日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2019年创业板非公开发行股票预案修订情况说明的公告》等相关公告】。2020年3月3日公司收到中国证监会2020年2月26日出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（193126号）【详见2020年3月3日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》（编号：2020-021）】。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2019年6月，公司全资子公司厦门丰泓照明有限公司对住所及经营场所进行了变更，并在厦门市市场监督管理局办理完成住所变更及经营场所备案手续，并领取了厦门市市场监督管理局换发的变更后的《营业执照》【详见2019年6月21日公司于

巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于全资子公司变更住所及经营场所并换发营业执照的公告》(编号: 2019-044)】。

2、公司于2019年6月25日在厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8005号作出如下分红决定:子公司厦门光莆显示技术有限公司2018年度实现净利润13,825,653.61元,提取盈余公积金1,382,565.36元,加上年初未分配利润76,842,736.83元,可供股东分配的利润为89,285,825.08元。以截至2018年12月31日财务报表,累计未分配利润89,285,825.08元为基数,以现金方式向公司分配利润88,124,629.98元,分配分两次支付:2019年6月30日前支付现金2,300万元,2019年10月31日前支付现金65,124,629.98元。公司于2019年7月25日在厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8005号作出如下决定:厦门光莆显示技术有限公司以截至2019年6月30日财务报表,累计未分配利润4,807,549.78元为基数,以现金方式向股东厦门光莆电子股份有限公司分配利润 4,039,414.49元整,于2019年12月31日前支付完毕。

2019年6月28日,公司收到原光莆显示分红款2,300万元。2019年8月,公司与原光莆显示、公司全资子公司厦门光莆照明科技有限公司签署了《代付款协议》,约定照明科技将应付给原光莆显示的厂房转让款17,749,176.73元转付给公司作为原光莆显示分红款。2019年9月11日,公司收到原光莆显示分红款50,124,629.98元【详见2019年9月12日公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于收到原全资子公司分红款的公告》(编号: 2019-063)】。2019年9月20日公司收到原光莆显示分红款1,290,237.76元。原光莆显示应支付给公司的分红款已全部结清。

3、2019年9月,公司全资子公司厦门光莆照明科技有限公司对住所、经营场所及经营范围进行了变更,并在厦门市市场监督管理局办理完成住所变更及经营场所、经营范围备案手续,领取了厦门市市场监督管理局换发的变更后的《营业执照》【详见2019年9月12日公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于全资子公司变更住所、经营场所及经营范围并换发营业执照的公告》(编号: 2019-064)】。

4、2019年12月,公司全资子公司厦门丰泓照明有限公司变更了经营范围,并在厦门市市场监督管理局办理完成了经营范围变更变更登记备案手续,取得了厦门市市场监督管理局出具的备案通知书【详见2019年12月17日公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于全资子公司变更经营范围的公告》(编号: 2019-091)】。

5、2019年12月,公司全资子公司厦门哈天德企业管理有限公司因业务发展需要,变更了经营范围及经理,并完成了经营范围及经理变更登记备案手续,取得了厦门市思明区市场监督管理局出具的备案通知书【详见2019年12月26日公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于全资子公司变更经营范围及经理的公告》(编号: 2019-092)】。

## 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	102,232,282	67.91%	0	0	20,594,024	2,335,000	22,929,024	125,161,306	68.40%
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	102,232,282	67.91%	0	0	20,594,024	2,335,000	22,929,024	125,161,306	68.40%
其中：境内法人持股	8,230,469	5.47%	0	0	1,620,951	0	1,620,951	9,851,420	5.38%
境内自然人持股	94,001,813	62.44%	0	0	18,973,073	2,335,000	21,308,073	115,309,886	63.02%
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	48,307,718	32.09%	0	0	9,513,973	0	9,513,973	57,821,691	31.60%
1、人民币普通股	48,307,718	32.09%	0	0	9,513,973	0	9,513,973	57,821,691	31.60%
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	150,540,000	100.00%	0	0	30,107,997	2,335,000	32,442,997	182,982,997	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

2019年5月14日，公司完成了2019年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，向121名激励对象授予了233.5万股限制性股票，公司总股本由150,540,000股增加至152,875,000股【详见公司于2019年5月13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登记完成的公告》（编号：2019-039）】。

2019年5月24日，公司实施了2018年年度权益分派，向全体股东每10股派0.492363元人民币现金，并以资本公积金每10股转增1.969452股，合计转增30,177,997股，分红后总股本由152,875,000股增至182,982,997股【详见2019年5月17日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2018年年度权益分派实施公告》（编号：2019-042）】。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年2月18日，公司召开了第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议，2019年3月28日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。2019年3月28日，公司召开了第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划激励对象名单和授予数量的议案》、《关于向2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事就激励计划的调整和授予事项发表同意的独立意见，确定以2019年3月28日为首次授予日，向121名激励对象授予233.5万份限制性股票。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2019年限制性股票激励计划首次授予的2,335,000股限制性股票，已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2019年5月14日直接计入股东证券账户；

公司2018年年度权益分派所转增股份30,107,997股，已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2019年5月24日直接计入股东证券账户。

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	2019年前三季度			2018年度		
	基本每股收益	稀释每股收益	每股净资产	基本每股收益	稀释每股收益	每股净资产
按照变动后总股份计算						
按照变动后总股份计算	0.7594	0.7594	4.1256	0.6479	0.6479	3.4074

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林文坤	44,691,649	8,801,806	0	53,493,455	首发前个人限售股：53,493,455 股	2020年4月6日，拟解除股份数量：53,493,455 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	44,613,650	8,786,444	0	53,400,094	首发前个人限售股： 53,400,094 股	2020 年 4 月 6 日，拟解除股份数量：53,400,094 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。
恒信宇	8,230,469	1,620,951	0	9,851,420	首发前机构限售股： 9,851,420 股	2020 年 4 月 6 日，拟解除股份数量：9,851,420 股；
林文美	3,534,999	696,201	0	4,231,200	首发前个人限售股： 4,231,200 股	2020 年 4 月 6 日，拟解除股份数量：4,231,200 股；
王文龙	1,151,765	274,713	0	1,426,478	首发前个人限售股： 1,378,600 股； 股权激励限售股： 47,878 股	首发前个人限售股：拟解除限售日期：2020 年 4 月 6 日，拟解除限售股份数量：1,378,600 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%。
吴晞敏	0	359,084	0	359,084	股权激励限售股： 359,084 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%。吴晞敏先生担任公司高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在吴晞敏先生离任高管后半年内，不转让所持公司股份。

陈晓燕	0	191,511	0	191,511	股权激励限售股：191,511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%。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，不转让所持公司股份。
詹细玉	0	143,633	0	143,633	股权激励限售股：143,633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%。



林丽芳	0	134,058	0	134,058	股权激励限售股：134,058 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%。
彭新霞	9,750	121,615	0	131,365	股权激励限售股：119,695 股；高管锁定股：11,670 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%。高管锁定股：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，不转让所持公司股份。

水建波	0	119,695	0	119,695	股权激励限售股：119,695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%。
张金燕	0	119,694	0	119,694	股权激励限售股：119,694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%。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，不转让所持公司股份。

其他股权激励限售股	0	1,559,619	0	1,559,619	股权激励限售股： 1,559,619 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%。
合计	102,232,282	22,929,024	0	125,161,306	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
股权激励限售股	2019 年 05 月 14 日	8.74	2,335,000	2019 年 05 月 14 日	2,335,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内，公司实施了2019年限制性股票激励计划的首次授予，向121名激励对象授予了2,335,000股限制性股票。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司实施了2019年限制性股票激励计划，向121名激励对象授予了2,335,000股限制性股票，公司总股本由150,540,000股增加至152,875,000股。

报告期内，公司实施了2018年年度权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增 1.969452股，分红后总股本由152,875,000股增至182,982,997股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	18,509	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,885	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 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%	53,693,094	8,834,654	53,400,094	293,000	质押	3,380,000
林文坤	境内自然人	29.23%	53,493,455	8,801,806	53,493,455	0	质押	24,043,566
厦门恒信宇投资管理有限公司	境内非国有法人	5.38%	9,851,420	1,620,951	9,851,420	0		
林文美	境内自然人	2.31%	4,231,200	696,201	4,231,200	0	质押	610,000
#何立军	境内自然人	0.89%	1,626,558	483,088	0	1,626,558		
招商银行股份有限公司－鹏华新兴产业混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.79%	1,451,772	1,451,772	0	1,451,772		
王文龙	境内自然人	0.78%	1,426,478	274,713	1,426,478	0		
鹏华基金－民生银行－鹏华基金－汇利 1 号资产管理计划	境内非国有法人	0.44%	807,979	807,979	0	807,979		
#李延蓉	境内自然人	0.27%	500,677	208,777	0	500,677		
#蒋友余	境内自然人	0.23%	417,800	417,800	0	417,800		
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 4）	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
#何立军	1,626,558	人民币普通股	1,626,558
招商银行股份有限公司－鹏华新兴产业混合型证券投资基金	1,451,772	人民币普通股	1,451,772
鹏华基金－民生银行－鹏华基金－汇利 1 号资产管理计划	807,979	人民币普通股	807,979
#李延蓉	500,677	人民币普通股	500,677
#蒋友余	417,800	人民币普通股	417,800
#王鹏	400,200	人民币普通股	400,200
陈伟桐	391,500	人民币普通股	391,500
董绍初	340,900	人民币普通股	340,900
中国建设银行股份有限公司－鹏华丰收债券型证券投资基金	319,954	人民币普通股	319,954
#李春荣	302,200	人民币普通股	302,200
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	公司未知前 10 名无限售流通股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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	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 1,626,558 股，实际合计持有 1,626,558 股；公司股东李延蓉通过普通证券账户持有 4,582 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 496,095 股，实际合计持有 500,677 股；公司股东蒋友余通过普通证券账户持有 263,500 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 154,300 股，实际合计持有 417,800 股；公司股东王鹏通过普通证券账户持有 400,000 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 200 股，实际合计持有 400,200 股；公司股东李春荣通过普通证券账户持有 0 股，通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 302,200 股，实际合计持有 302,200 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林瑞梅	中国	否
林文坤	中国	否
主要职业及职务	公司董事长/公司总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

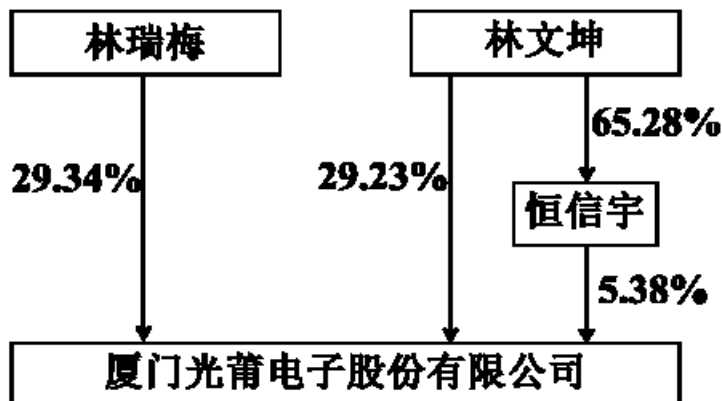
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林瑞梅	本人	中国	否
林文坤	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长/公司总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)
林瑞梅	董事长	现任	女	54	2012年05月26日	2021年05月09日	44,858,440	0	0	8,834,654	53,693,094
林文坤	董事、总经理	现任	男	63	2012年05月26日	2021年05月09日	50,064,064	0	0	9,859,877	59,923,941
吴晞敏	董事、副总经理	现任	男	54	2015年04月24日	2021年05月09日	520,000	0	0	461,495	981,495
钱文晖	董事	现任	男	52	2012年05月26日	2021年05月09日	0	0	0	0	0
汤金木	独立董事	现任	男	54	2016年02月03日	2021年05月09日	0	0	0	0	0
彭万华	独立董事	现任	男	81	2018年05月10日	2021年05月09日	0	0	0	0	0
唐炎钊	独立董事	现任	男	52	2018年05月10日	2021年05月09日	0	0	0	0	0
杨元勇	监事会主席	现任	男	42	2018年05月10日	2021年05月09日	58,500	0	0	11,521	70,021
崔玉梅	职工监事	现任	女	43	2018年04月16日	2021年05月09日	32,500	0	0	6,400	38,900
林建华	监事	现任	男	48	2018年05月10日	2021年05月09日	45,500	0	0	8,961	54,461
姚聪	副总经理	现任	男	57	2012年05月26日	2021年05月09日	351,000	0	0	105,036	456,036
彭新霞	副总经理	现任	女	50	2018年05月10日	2021年05月09日	98,800	0	0	139,152	237,952
林国彪	副总经理	现任	男	32	2018年05月10日	2021年05月09日	0	0	0	0	0
张金燕	副总经理、 董事会秘书	现任	女	40	2018年05月10日	2021年05月09日	0	0	0	119,694	119,694

陈晓燕	财务总监	现任	女	38	2018年05月10日	2021年05月09日	0	0	0	191,511	191,511
合计	--	--	--	--	--	--	96,028,804	0	0	19,738,301	115,767,105

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

林瑞梅女士，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年毕业于南京工学院半导体物理与器件专业，本科学历，高级工程师，2004年就读厦门大学管理学院MBA课程，2011年参加清华总裁班的学习，2013年参加北大总裁培训班学习。1987年至1988年就职于厦门半导体一厂，任技术研发人员；1988年至1994年就职于华联电子，负责工艺及研发工作。1994年至今就职于厦门市光莆电子有限公司，先后任总工程师、副总经理，现任厦门光莆电子股份有限公司董事长，中国质量万里行促进会教育装备专业委员会副理事长，厦门市光电半导体行业协会常务副会长。林瑞梅女士具有丰富的光电子行业经验及综合经营管理能力。

林文坤先生，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年至今，就职于厦门市光莆电子有限公司，现任厦门光莆电子股份有限公司董事、总经理，福建省光电行业协会会长、福建省节能照明产品出口基地商会理事，厦门恒信宇投资管理有限公司执行董事，厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2004年就读厦门大学管理学院MBA课程，2012年参加厦门大学管理学院总裁班学习，具有丰富的管理经验和业务拓展能力。

吴晞敏先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，中共党员。1991年起任中电器件厦门公司副总工；1996年起任厦门安特光电子技术有限公司副总经理；2003年起任厦门优讯高速芯片有限公司副总经理，2011就职于厦门市光莆电子有限公司，现任厦门光莆电子股份有限公司董事、副总经理，厦门优讯高速芯片有限公司董事。

钱文晖先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历；曾就职于国家机关、大型国企、高科技公司，从事过财务管理、资产管理、国际贸易等职业。2003-2007年，在深圳清华力合创业投资有限公司先后担任投资经理、投资总监职务，2007年加入深圳达晨创业投资有限公司至今，历任投资副总监、投资总监职务，现任厦门光莆电子股份有限公司董事，元亮科技有限公司董事，武汉天虹环保产业股份有限公司董事，宇环数控机床股份有限公司董事，浙江洁美电子科技股份有限公司董事，广东新大禹环保股份有限公司董事。

汤金木先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，高级会计师，中国注册会计师。汤金木先生于1988年9月至1994年6月，在厦门市财政局从事国有资产管理；1994年7月至1998年12月，任厦门会计师事务所副主任会计师，兼厦门资产评估事务所所长；1999年1月至2000年10月，任厦门华天会计师事务所董事；2000年11月至2001年12月，任厦门天健华天会计师事务所合伙人；2002年1月至今，任厦门市注册会计师协会秘书长，兼厦门资产评估协会秘书长。汤金木先生现兼任厦门灿坤实业股份有限公司独立董事、红相股份有限公司独立董事、厦门光莆电子股份有限公司独立董事、厦门国际港务股份有限公司独立监事。

彭万华先生，1939年出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授级高级工程师，曾任厦门华联电子公司总工程师、中国光协光电器件分会秘书长、福建省光电行业协会秘书长。彭万华现兼任工信部半导体照明技术标准工作组副组长、厦门市光电子行业协会专家委员会主任、厦门光莆电子股份有限公司独立董事。

唐炎钊先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，华中科技大学管理科学与工程专业博士，厦门大学管理学院教授、博士生导师。1990年7月至1994年8月于武汉冶金设备制造公司党委组织部及车间从事组织管理、基层管理工作，1999年3月至2000年7月于中国科技开发院医药科技开发所从事风险投资的理论研究与评估工作，2000年至今任教于厦门大学，期间赴英国纽卡斯尔大学、美国UIUC大学学习，并于英国曼切斯特大学、美国百森商学院作访问学者。唐炎钊先生现兼任红相股份有限公司独立董事、福建龙马环卫装备股份有限公司独立董事、鹭燕医药股份有限公司独立董事、合诚工程咨询集

团股份有限公司独立董事、厦门光莆电子股份有限公司独立董事。

杨元勇先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1999年至2000年就职于厦门灿坤实业公司，任生产管理组长。2000年至2005年就职于厦门伟志电器公司，历任生产部总课长、制造部部长、董事长特别助理。2005年10月至今，就职于厦门光莆电子股份有限公司，现任厦门光莆电子股份有限公司行政管理部副总监兼监事会主席。

崔玉梅女士，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1996年至2003年，就职于宏发电声公司零件事业部，任计划调度；2003年至2006年，就职于厦门劲亨五金工业有限公司，任客户部大客户专员；2006年至今，就职于厦门光莆电子股份有限公司，现任厦门光莆电子股份有限公司销售管理部副经理、职工代表监事。

林建华先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。林建华先生1995年至2005年就职于厦门正新橡胶公司，任生产管理班长、课长。2005年至2006年就职杏晖光学(厦门)有限公司，任品管部课长。2006年10月至今，就职于厦门爱谱生电子科技有限公司，现任厦门光莆电子股份有限公司监事、厦门爱谱生电子科技有限公司制造副总。

姚聪先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1983年起在陕西安康一中任教师；1994年起任厦门高卓立液晶显示器有限公司销售经理；2002年起任厦门爱谱生电子科技有限公司销售副总；2011年至今就职于厦门光莆电子股份有限公司，现任厦门光莆电子股份有限公司副总经理。

彭新霞女士，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993年毕业于江苏工学院电气技术专业，本科学历，高级工程师。1993年就职于厦门夏新电子股份有限公司，先后在厦门夏新电子股份有限公司的企划部，生产部，品管部，研发部从事管理工作；2010年至2019年就职于厦门光莆显示技术有限公司，任副总经理；现任厦门光莆电子股份有限公司副总经理。

林国彪先生，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权；2011年毕业于沈阳化工大学化学工程与工艺专业，本科学位；2012-2015年就职于郑州开添企业管理咨询有限公司，2016-2017年就职于北京恒发医院投资管理有限公司；现任厦门光莆电子股份有限公司副总经理、厦门哈天德企业管理有限公司执行董事兼总经理。林国彪先生具有较为丰富的医院管理行业经验。

张金燕女士，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至2004年7月，就职于南京恒泰保险经纪有限公司，任经理助理；2005年11月至2007年6月，就职于北京社教文化信息中心，任区域经理；2007年7月至2015年5月，就职于厦门万安智能股份有限公司，历任市场助理、商务经理、合同专员；2015年8月至今就职于厦门光莆电子股份有限公司，现任厦门光莆电子股份有限公司副总经理、董事会秘书、法务经理。

陈晓燕女士，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学会计学本科毕业，厦门大学会计学硕士学位；2010年3月起在福建龙净环保股份有限公司任部门主任；2013年1月起任厦门水务水处理科技有限公司部门经理、总监；2015年12月起历任厦门光莆电子股份有限公司财务经理、投资总监；现任厦门光莆电子股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
林文坤	厦门恒信宇投资管理有限公司	执行董事	2011年03月01日		否
在股东单位任职情况的说明	恒信宇系实际控制人林文坤控制的员工持股平台。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林瑞梅	厦门市光电半导体行业协会	副会长	2018年01月01日		否
林瑞梅	中国质量万里行促进会教育装备专业委员会	副理事长	2019年11月08日		否

林文坤	福建省节能照明产品出口基地商会	理事	2017年06月01日		否
林文坤	福建省光电行业协会	会长	2018年01月01日		否
林文坤	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合 伙人	2017年10月16日		否
吴晞敏	厦门优迅高速芯片有限公司	董事	2003年02月01日		否
钱文晖	元亮科技（无锡）有限公司	董事	2011年01月01日		否
钱文晖	武汉天虹环保产业股份有限公司	董事	2012年01月01日		否
钱文晖	宇环数控机床股份有限公司	董事	2012年01月01日		否
钱文晖	浙江洁美电子科技股份有限公司	董事	2013年01月01日		否
钱文晖	广东新大禹环保股份有限公司	董事	2018年01月01日		否
钱文晖	深圳市时代高科设备股份有限公司	监事	2017年01月01日		否
汤金木	厦门市注册会计师协会	秘书长	2002年02月01日		是
汤金木	厦门资产评估协会	秘书长	2002年02月01日		是
汤金木	厦门灿坤实业股份有限公司	独立董事	2014年05月01日		是
汤金木	红相股份有限公司	独立董事	2017年11月01日		是
汤金木	厦门国际港务股份有限公司	独立监事	2005年03月01日		是
彭万华	工信部半导体照明技术标准工作组	副组长	2005年01月01日		否
彭万华	厦门市光电子行业协会	专家委主任	2012年01月01日		否
唐炎钊	厦门红相电力设备股份有限公司	独立董事	2014年01月01日		是
唐炎钊	福建龙马环卫装备股份有限公司	独立董事	2016年01月01日		是
唐炎钊	鹭燕医药股份有限公司	独立董事	2017年01月01日		是
唐炎钊	厦门大学管理学院	教授	2007年08月01日		是
唐炎钊	合诚工程咨询集团股份有限公司	独立董事	2019年11月12日		是
在其他单位任职情况的说明	上述人员的任职情况符合公司法及公司章程的规定。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：薪酬与考核委员会根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法由股东大会以普通决议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：2012年5月26日，公司第一届董事会第一次会议审议通过了《关于制定〈厦门光莆电子股份有限公司董事会专门委员会工作细则〉的议案》，其中《厦门光莆电子股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》规定了薪酬与考核委员会主要负责根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关

企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案。2012年6月26日，第一届董事会薪酬与考核委员会第一次会议制定了《厦门光莆电子股份有限公司薪酬管理制度》。公司董事（除独立董事外）、监事及高级管理人员薪酬是由固定工资、浮动工资和福利待遇组成，独立董事薪酬为津贴。其中，非独立董事和监事在公司担任行政职务的，领取担任行政职务相对应的薪酬；不担任行政职务的非独立董事，不领取薪酬，不担任行政职务的监事，薪酬为津贴。2018年5月10日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于确定公司董事薪酬方案的议案》确定公司董事薪酬方案为：公司非独立董事以公司高管及管理人員的身份领取岗位薪酬的，按公司薪酬体系核算，不另外领取董事薪酬。公司非独立董事未在公司以高管及管理人員的身份领取岗位薪酬的，在任职期间不领取任何薪酬。公司独立董事在公司领取独立董事津贴为10万元（税前）/年，按月发放。独立董事不再担任董事职务或自愿放弃享受或领取津贴的，自离任或放弃之日起停止向其发放相关董事津贴。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，董事、监事、高级管理人员的报酬已按照下表列示进行了支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林瑞梅	董事长	女	54	现任	87.93	否
林文坤	董事、总经理	男	63	现任	72.18	否
吴晞敏	董事、副总经理	男	54	现任	101.88	否
钱文晖	董事	男	52	现任	0	否
汤金木	独立董事	男	54	现任	10	否
彭万华	独立董事	男	81	现任	10	否
唐炎钊	独立董事	男	52	现任	10	否
杨元勇	监事会主席	男	42	现任	21.2	否
崔玉梅	职工代表监事	女	43	现任	11.43	否
林建华	监事	男	48	现任	51.63	否
姚聪	副总经理	男	57	现任	39.15	否
彭新霞	副总经理	女	50	现任	46.4	否
陈晓燕	财务总监	女	38	现任	41.81	否
张金燕	副总经理、董秘	女	40	现任	29.27	否
林国彪	副总经理	男	32	现任	37.29	否
合计	--	--	--	--	570.17	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量

吴晞敏	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	300,000	8.74	359,084
姚聪	副总经理	0	0	0	0	0	0	30,000	8.74	35,908
彭新霞	副总经理	0	0	0	0	0	0	100,000	8.74	119,695
张金燕	副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	100,000	8.74	119,694
陈晓燕	财务总监	0	0	0	0	0	0	160,000	8.74	191,511
合计	--	0	0	--	--	0	0	690,000	--	825,892
备注（如有）	公司董事、高级管理人员被授予限制性股票后，公司实施了权益分派，每 10 股转增 1.969452 股；报告期内，公司董事、高级管理人员被授予的限制性股票自首次授予登记完成之日未满 12 个月，未到解锁期，全部未解锁。									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	886
主要子公司在职员工的数量（人）	381
在职员工的数量合计（人）	1,446
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,446
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	790
销售人员	205
技术人员	301
财务人员	32
行政人员	118
合计	1,446
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	16
本科	288
大专	319
高中、中专及以下	823

合计	1,446
----	-------

## 2、薪酬政策

根据公司的薪资制度，具体情况如下：

### (1) 制定原则

①坚持效率优先兼顾公平的原则。

②坚持工资分配的三公平原则：

A、外部公平性：通过与本行业、本地区的薪酬水平对比，同时结合公司的支付能力，使公司内部工资水平与外部市场水平保持适应性，使公司的工资具有外部竞争性，实现外部公平。

B、内部公平性：根据岗位的贡献价值大小，体现岗位之间贡献的差异性，根据岗位价值确定相应岗位的工资，使工资保持内部公平性。

C、个体公平：通过员工绩效考核，合理评价员工的个人贡献，体现员工个人贡献的差异性，在同种岗位上，贡献不同，收入不同。

### (2) 薪酬结构

薪资结构：包括固定工资+浮动工资+福利待遇三部分

A、固定工资：指基本工资、岗位津贴/技能津贴、学历津贴、年资津贴、特殊岗位津贴、全勤奖。

B、浮动工资：指加班费、月度绩效奖金、年度绩效奖金、月度优秀奖、年度优秀奖。

C、福利待遇：法定福利：包括养老保险、医疗保险、住房公积金等；非法定福利：指住房补贴、高温津贴、夜班补贴、生日礼物、节日福利等。

## 3、培训计划

公司建立健全了培训体系，以内部、外部相结合的形式开展培训工作。有针对性地制定了“新员工入职培训”、“安全培训”、“生产技术知识培训”、“三合一质量体系培训”等，同时各部门定期组织部门业务培训，深入贯彻到车间、工段、班组及每一位员工；外部培训以产学研相结合方式培养企业适用人才。2019年度，公司根据“新形势·新思维·新高度”发展理念和规划，对旧有课程进行全面升级和更新，使其更加贴合公司“创造健康智慧的生活”的发展愿景，并在内部进行复训共识。同时加大对人才培养的投入，与多个机构建立友好合作关系，在多渠道引进复合型人才，开拓团队新思维。2020年，公司将建立“光莆大学”，旨在培养具有光莆DNA的高专业素质、高效率的复合型人才。公司也将持续深化以内外结合的形式开展培训工作，与多个高校建立产学研友好合作关系。

## 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	400,671.61
劳务外包支付的报酬总额（元）	6,830,708.97



## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件及监管部门的相关规定和要求，不断完善公司法人治理结构，修订完善公司章程，规范内部运作，提升公司治理水平。公司运作规范，具有独立完整的业务体系及自主经营的能力。截至报告期末，公司治理状况符合法律法规和有关上市公司治理规范性文件的要求。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，同时公司聘请专业律师见证股东大会，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。报告期内，公司共召开了1次年度股东大会和3次临时股东大会，会议由董事会召集、召开，不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

#### （二）公司与控股股东

公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等相关规定和要求，规范自身行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未损害公司及全体股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）董事与董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，达到公司董事总数的1/3。董事会的人数及人员构成符合相关法律法规、规范性文件和公司章程制度的相关规定。各位董事按时出席董事会、董事会专门委员会和股东大会会议，忠实勤勉地履行自己的职责和义务，积极参与公司经营管理决策，积极维护公司及全体股东利益。能够持续关注公司经营情况，积极参加有关培训，学习有关法律法规。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

#### （四）监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合相关法律法规、规范性文件和公司章程制度的有关规定和要求。各位监事本着对全体股东负责的态度，认真履行监事会监督职能，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高管人员履行职责情况进行监督，积极发挥监事会应有的作用，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）独立董事制度运行情况

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的规定和要求，本着对公司及中小股东负责的态度，独立公正地履行职责，积极出席董事会、股东大会，了解公司生产经营状况和内部控制建设及董事会决议的执行情况，同时利用自己的专业知识和经验对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见，对公司财务及生产经营工作进行有效监督，为公司未来发展和规范运作起到了积极作用。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露管理，履行信息披露义务，同时指定董事会秘书全面负责信息披露工作和投资者关系管理工作，接待投资者及相关人员的来访和咨询。《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，完整、准确、及时披露信息，确保所有投资者公平获取信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，积极维护公司与投资者良好关系，通过设立投资者电话专线、董秘邮箱等多种渠道，提高公司信息透明度，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。

### （七）内部审计制度的建立与执行

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规、规范性文件和公司章程制度有关规定和要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司经营管理各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。审计委员会下设独立的审计部，审计部直接对审计委员会负责及报告工作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立及上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的相关要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东和实际控制人及其他关联方，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

### （一）资产完整

公司合法拥有与生产经营有关的土地、办公场所及机器设备，具备与经营有关的业务体系及相关资产，公司与控股股东之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。

### （二）业务独立

公司主要从事以LED照明及光电传感器、物联硬件产品为核心的大消费领域及以智慧医养平台、紫外消毒杀菌产品业务为核心的大健康领域的研发、生产、销售。在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，控股股东及实际控制人已经出具避免同业竞争的承诺。

### （三）人员独立

公司按照《公司法》有关规定设立了健全的法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司设有包括劳动、人事及工资管理的独立行政管理机构和完整系统的管理制度、规章。

### （四）财务独立

公司设有独立的财务部门，具有独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立纳税。

### （五）机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，每个部门都按公司的管理制度，在公司董事会、管理层的领导下运作，与股东不存在任何隶属关系。公司的办公机构和生产经营场所完全独立于股东及关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	71.06%	2019 年 01 月 30 日	2019 年 01 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-007)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	68.08%	2019 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-025)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.05%	2019 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-078)
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	67.22%	2019 年 12 月 16 日	2019 年 12 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-090)

#### 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

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
汤金木	10	8	1	1	0	否	2
彭万华	10	9	1	0	0	否	3
唐炎钊	10	9	1	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作，独立履行职责，根据相关规定对公司利润分配、内部控制自我评价报告、使用自有资金进行现金管理、开展外汇衍生品交易业务、向商业银行申请综合授信、2019年限制性股票激励计划、执行新金融工具会计准则、变更会计政策、转让全资子公司股权、关联方资金占用、对外担保、聘请审计机构、创业板非公开发行股票等事项发表了独立意见，同时也发挥专业知识特长，在公司的制度完善和日常经营管理等方面提出了专业性建议，对公司经营活动进行了有效监督，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会四个专门委员会。报告期内，各专门委员会依照《公司章程》及各自工作细则规定的职责和议事规则规范运作，忠实、勤勉地履行义务，就专业性的事项进行研究，为董事会决策提供了专业的参考意见和建议。

### 1、审计委员会

公司董事会审计委员会由汤金木、钱文晖、唐炎钊三位董事组成，汤金木先生为主任委员。报告期内，董事会审计委员会严格按照《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》相关规定，对公司定期报告、内部控制、财务信息和内部审计工作进行了指导、监督、检查，有效加强了公司内部审计和外部审计之间的沟通、按时完成了2018年度的年审工作，促进了公司内部控制制度的建立健全、保障了制度的有效执行，为公司的健康、可持续发展做出了贡献。

### 2、薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员由唐炎钊、林瑞梅、汤金木三位董事组成，唐炎钊先生为主任委员。报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等制度的相关规定，对公司2019年限制性股票激励计划（草案）、2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法进行了复核，对公司非独立董事和高级管理人员2018年度工作进行了考评，监督公司薪酬制度执行情况，为公司规范运营、持续发展提供了保障。

### 3、提名委员会

公司董事会提名委员会由彭万华、林文坤、汤金木三位董事组成，彭万华先生为主任委员。报告期内，董事会提名委员会严格按照《公司章程》、《董事会提名委员会实施细则》等制度的相关规定，积极履行职责。对报告期内公司董事、高级管理人员的任职资质、履职情况进行审核与监督，未发现公司董事、高级管理人员存在《公司法》、《公司章程》等规定的不得担任上市公司董事、高级管理人员的情形。

### 4、战略委员会

公司董事会战略委员会由林瑞梅、林文坤、彭万华三位董事组成，林瑞梅女士为主任委员。报告期内，董事会战略委员会严格按照《公司章程》、《董事会战略委员会实施细则》等制度的相关规定，总结了公司2018年度公司战略计划实施情况，并结合市场发展及公司的战略，审慎对转让子公司股权和进行海外投资进行审议并向公司董事会提报有关议案，为公司业务布局和中长期战略发展规划提供了决策的科学性、可靠性保障，为公司持续、稳健发展提供了战略支持。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况等进行考评。公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。董事会薪酬与考核委员会根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。

报告期内，公司实施了2019年限制性股票激励计划，公司副总经理吴晞敏先生、副总经理姚聪先生、副总经理彭新霞女士、董秘张金燕女士、财务总监陈晓燕女士均为被激励对象。公司将严格按照《2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》进行考核评价，以使其更诚信勤勉地开展工作，以保证公司业绩稳步提升，确保公司发展战略和经营目标的实现。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年03月10日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2019年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

<p>定性标准</p>	<p>① 具有以下特征的缺陷, 认定为重大缺陷: A. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为; B. 公司更正已发布的财务报告; C. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报; D. 审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。② 具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷: A. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; B. 未建立反舞弊程序和控制措施; C. 对于非常规或特殊业务的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。D. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>① 具有以下特征的缺陷, 认定为重大缺陷: A. 公司经营活动违反国家法律法规; B. 公司高级管理人员和高级技术人员流失严重; C. 媒体频现负面新闻, 涉及面广且负面影响一直未能消除; D. 公司重要业务缺乏制度控制或控制体系失效; E. 公司内部控制重大或重要缺陷未能得到整改; F. 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。② 具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷: A. 公司决策程序导致出现一致失误; B. 公司违反企业内部规章, 形成损失; C. 公司关键岗位业务人员流失严重; D. 媒体出现负面新闻, 涉及局部区域; E. 公司重要业务制度或系统存在缺陷; F. 公司内部控制重要缺陷未得到整改。③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>当缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的涉及收入、利润的潜在错报金额, 大于或等于上一年度末净资产的 3% 或绝对金额大于或等于 1000 万元, 为重大缺陷; 当潜在错报小于上一年度末净资产的 3%, 但大于或等于上一年度末净资产的 1%, 或绝对金额大于或等于 1000 万元小于 500 万元, 为重要缺陷; 当潜在错报小于上一年度末净资产的 1% 或绝对金额小于 500 万元, 为一般缺陷。当缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的涉及资产、负债、净资产的潜在错报金额, 大于或等于上一年度末净资产的 5% 或绝对金额大于或等于 2500 万元, 为重大缺陷; 当潜在错报小于上一年度末净资产的 5%, 但大于或等于上一年度末净资产的 3%, 或绝对金额大于或等于 2500 万元小于 1500 万元, 为重要缺陷; 当潜在错报小于上一年度末净资产的 3% 或绝对金额小于 1500 万元, 为一般缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下: 给公司带来的直接损失金额, 损失金额 <math>\geq</math> 资产总额的 5% 的, 为重大缺陷; 资产总额 <math>3\% \leq</math> 损失金额 <math>&lt;</math> 资产总额的 5% 的, 为重要缺陷; 损失金额 <math>&lt;</math> 资产总额的 3% 的, 为一般缺陷。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重大缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>
<p>财务报告重要缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重要缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一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

## 第十二节财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 03 月 08 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2020]001901 号
注册会计师姓名	李轶芳、王丹

### 审计报告正文

厦门光莆电子股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了厦门光莆电子股份有限公司(以下简称光莆股份公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 收入确认

##### 2. 应收账款的减值

##### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

如合并财务报表附注五(27)、附注七注释33所示,光莆股份公司2019年度合并营业收入为982,801,717.09元,较上年同期增加208,295,739.78元,同比增长26.89%。其中,子公司重庆军美医疗美容医院有限公司(以下简称军美医院),本年度所产生的营业收入为73,139,743.13元,军美医院主营业务为医疗美容,与光莆股份公司现有主营业务存在较大不同。

由于收入是光莆股份公司的关键指标之一,收入确认是否恰当对光莆股份公司经营成果产生重大影响,从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点,或通过会计估计使收入确认金额不能正确反映收入实际情况的风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 我们了解和评价光莆股份公司与收入确认相关的内部控制设计及运行有效性;
- (2) 我们通过选取样本,检查主要客户的销售合同以及与管理层进行访谈,了解以识别与产品所有权上的主要风险和报



酬转移相关的条款和条件，并评估收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 我们在选样的基础上执行收入细节测试，检查与收入相关的销售合同、销售订单、发货单、销售发票、对账单、出口报关单、提单、军美医院客户消费的发票、客户的医疗服务档案袋以及全部医疗服务提供后顾客确认的单据等支持性文件，以评价收入是否按照光莆股份公司的收入确认会计政策予以确认；

(4) 我们对本期新增的重要客户已执行销售合同、销售订单检查程序以及复核其收入确认方式是否恰当；同时检查了客户工商信息，确认是否与光莆股份公司存在关联方关系；

(5) 我们针对重要客户执行访谈程序同时结合应收账款执行函证程序，通过与客户核对本期交易额和往来余额以检查收入确认的真实性、准确性；

(6) 我们通过检查临近2019年12月31日前后记录的销售交易的相关支持性文件，包括发货单、对账单、海关出口平台数据、报关单等，以评价收入是否已记录于正确的会计期间；

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，光莆股份公司的收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

## (二) 应收账款的减值

### 1. 事项描述

如合并财务报表附注五（11）、附注七注释3所示，截至2019年12月31日光莆股份公司合并财务报表中应收账款原值为283,894,319.70元，同比上期减少23,917,828.88元，同比减少7.77%，应收账款坏账准备余额8,734,710.30元。应收账款净值为275,159,609.40元，占总资产比例为21.43%。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时需要识别已发生减值的账户和客观证据，并评估未来现金流量现值，涉及的主观判断和会计估计具有较大的不确定性，因此我们将应收账款坏账准备计提的合理性确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提的合理性所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们了解和评价光莆股份应收账款管理以及坏账准备计提相关的内部控制设计及运行有效性；

(2) 我们复核了光莆股份公司管理层在计算预期信用损失时对应收账款客户的分组方法是否与会计政策所披露一致；

(3) 我们复核了光莆股份公司管理层所统计的历史违约数据，并评估其考虑当前经济状况及前瞻性信息对历史数据所进行调整的合理性。进而评价管理层对于损失准备估计的合理性；

(4) 我们取得了管理层编制的应收账款账龄明细及预期信用损失计提表，通过分析应收账款的账龄、客户结算账期、信誉情况以及结合预期信用损失计提方法，重新计算并评价应收账款预期信用损失计提的合理性；

(5) 我们通过选取样本执行函证程序以及执行应收账款期后回款检查程序，进一步评价管理层应收账款预期信用损失计提的合理性；

基于所实施的审计程序，我们得出审计结论，光莆股份公司管理层在评估应收账款坏账准备计提时作出的判断是合理的。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督光莆股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年三月八日

## 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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	513,325,821.07	495,690,634.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	83,916,686.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	887,942.20
应收账款	275,159,609.40	297,814,610.20
应收款项融资		
预付款项	8,617,751.75	8,350,897.75
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	5,405,843.47
其中：应收利息	37,381.84	24,138.89
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	80,581,420.24	75,301,118.39
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	46,697,319.81
流动资产合计	1,003,593,658.86	930,148,366.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
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	19,798,315.93
固定资产	183,626,900.66	194,906,525.15
在建工程		909,090.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,587,765.68	12,973,426.97
开发支出		
商誉	36,100,256.78	36,100,256.78
长期待摊费用	5,026,387.63	2,077,388.32
递延所得税资产	4,535,567.66	3,947,826.05
其他非流动资产	12,285,645.31	7,015,853.91
非流动资产合计	280,471,237.69	277,728,684.02
资产总计	1,284,064,896.55	1,207,877,050.08
流动负债：		
短期借款	167,208,417.65	306,189,600.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		6,723,400.00
衍生金融负债		
应付票据	88,630,000.00	43,150,000.00
应付账款	140,529,030.38	166,375,753.42
预收款项	7,163,486.77	8,938,970.89
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,607,204.72	19,410,120.95
应交税费	13,013,313.71	11,875,047.96

其他应付款	33,006,769.14	11,333,035.08
其中：应付利息	170,322.96	1,153,944.69
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		2,580,417.16
流动负债合计	470,158,222.37	576,576,345.46
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	2,639,566.49
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	2,639,566.49
负债合计	476,321,397.40	579,215,911.95
所有者权益：		
股本	182,982,997.00	150,540,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	151,898,399.71	154,357,777.94
减：库存股	20,308,196.43	
其他综合收益	-407,579.84	-285,480.48
专项储备		
盈余公积	45,534,756.62	20,682,098.29

一般风险准备		
未分配利润	439,094,468.66	298,204,702.87
归属于母公司所有者权益合计	798,794,845.72	623,499,098.62
少数股东权益	8,948,653.43	5,162,039.51
所有者权益合计	807,743,499.15	628,661,138.13
负债和所有者权益总计	1,284,064,896.55	1,207,877,050.08

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	423,917,078.45	350,696,432.10
交易性金融资产	83,916,686.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		215,368.60
应收账款	216,147,561.50	219,286,613.02
应收款项融资		
预付款项	7,107,715.52	6,179,115.54
其他应收款	42,162,125.68	1,761,785.58
其中：应收利息	37,381.84	24,138.89
应收股利		
存货	56,178,244.51	52,709,411.28
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	30,011,078.07
流动资产合计	840,925,578.79	660,859,804.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	110,657,196.11	117,780,279.89
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	15,576,814.27
固定资产	139,348,304.86	135,619,827.39
在建工程		909,090.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,285,766.70	12,760,641.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,239,177.15	72,309.85
递延所得税资产	3,745,113.66	2,932,652.65
其他非流动资产	4,471,316.57	5,334,607.46
非流动资产合计	287,724,163.97	290,986,224.37
资产总计	1,128,649,742.76	951,846,028.56
流动负债：		
短期借款	157,208,116.00	281,289,600.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		6,140,400.00
衍生金融负债		
应付票据	88,630,000.00	43,150,000.00
应付账款	109,225,536.47	126,884,500.06
预收款项	2,626,481.78	2,807,252.68
合同负债		
应付职工薪酬	14,928,539.18	12,226,086.07
应交税费	10,668,941.20	7,974,656.42
其他应付款	25,282,148.84	3,593,276.90
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		775,934.57
流动负债合计	408,569,763.47	484,841,706.70
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	2,212,575.22
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	2,212,575.22
负债合计	413,182,938.62	487,054,281.92
所有者权益：		
股本	182,982,997.00	150,540,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	157,254,061.88	159,713,440.11
减：库存股	20,308,196.43	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,191,642.88	16,338,984.55
未分配利润	354,346,298.81	138,199,321.98
所有者权益合计	715,466,804.14	464,791,746.64
负债和所有者权益总计	1,128,649,742.76	951,846,028.56

### 3、合并利润表

单位：元



项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	982,801,717.09	774,505,977.31
其中：营业收入	982,801,717.09	774,505,977.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	788,024,205.88	623,688,435.13
其中：营业成本	619,353,868.96	520,367,889.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,044,528.69	6,833,753.87
销售费用	71,278,893.07	42,565,951.09
管理费用	40,263,575.30	27,364,749.37
研发费用	46,470,298.68	34,708,372.62
财务费用	1,613,041.18	-8,152,281.47
其中：利息费用	6,795,529.47	3,478,481.25
利息收入	2,527,344.72	2,349,528.34
加：其他收益	10,815,352.32	8,933,154.96
投资收益（损失以“-”号填列）	4,829,810.36	-5,919,255.10
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）	1,016,686.54	-6,723,400.00

信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,518,240.98	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,241,824.35	-8,199,205.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-27,763.07	35,478.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	204,651,532.03	138,944,315.08
加: 营业外收入	92,626.60	57,078.73
减: 营业外支出	73,626.19	1,427,151.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	204,670,532.44	137,574,242.67
减: 所得税费用	27,614,546.25	17,396,047.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	177,055,986.19	120,178,195.55
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	177,055,986.19	120,178,195.55
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	173,269,372.27	118,551,595.61
2.少数股东损益	3,786,613.92	1,626,599.94
六、其他综合收益的税后净额	-122,099.36	-24,821.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-122,099.36	-24,821.38
(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	-122,099.36	-24,821.38

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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-122,099.36	-24,821.38
9.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	176,933,886.83	120,153,374.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	173,147,272.91	118,526,774.23
归属于少数股东的综合收益总额	3,786,613.92	1,626,599.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.96	0.79
（二）稀释每股收益	0.95	0.79

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	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	738,059,115.00	550,917,818.34
减：营业成本	477,359,597.73	385,205,406.98
税金及附加	7,117,187.14	4,517,580.30
销售费用	29,805,883.44	17,965,842.96
管理费用	28,659,119.77	19,093,306.75
研发费用	35,010,942.28	22,988,946.72

财务费用	2,321,761.81	-3,189,400.25
其中：利息费用	5,928,533.63	3,051,487.39
利息收入	2,209,324.70	1,375,713.67
加：其他收益	7,510,432.72	3,325,142.48
投资收益（损失以“-”号填列）	108,148,709.17	-6,216,829.43
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（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）	1,016,686.54	-6,140,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-179,888.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,129,747.97	-7,207,268.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,478.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	270,150,814.66	88,132,257.21
加：营业外收入	3,000.00	42,695.50
减：营业外支出	6,728.12	1,197,580.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	270,147,086.54	86,977,372.37
减：所得税费用	21,620,503.23	10,532,242.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	248,526,583.31	76,445,129.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	248,526,583.31	76,445,129.41
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	248,526,583.31	76,445,129.41
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	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	981,378,833.01	734,044,006.50
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	47,559,528.50	26,586,568.83
收到其他与经营活动有关的现金	18,738,345.78	9,061,804.19
经营活动现金流入小计	1,047,676,707.29	769,692,379.52
购买商品、接受劳务支付的现金	564,259,815.42	478,698,863.24
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	158,291,549.28	117,630,491.45
支付的各项税费	39,471,020.07	23,199,657.47
支付其他与经营活动有关的现金	67,349,435.54	50,936,839.85
经营活动现金流出小计	829,371,820.31	670,465,852.01
经营活动产生的现金流量净额	218,304,886.98	99,226,527.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	900,340,400.00	478,870,000.00
取得投资收益收到的现金	49,528,813.61	4,015,950.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,013,821.67	
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	957,883,035.28	482,890,950.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,413,166.96	20,120,882.96
投资支付的现金	998,240,400.00	513,870,000.00
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		27,706,314.64
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,024,653,566.96	561,697,197.60
投资活动产生的现金流量净额	-66,770,531.68	-78,806,247.53
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	408,998,810.52	416,304,547.00
收到其他与筹资活动有关的现金	244,807,332.00	666,000.00
筹资活动现金流入小计	674,214,042.52	416,970,547.00
偿还债务支付的现金	548,387,778.07	148,114,947.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,476,422.31	12,039,412.00
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	214,863,456.00	92,144,516.00
筹资活动现金流出小计	778,727,656.38	252,298,875.00
筹资活动产生的现金流量净额	-104,513,613.86	164,671,672.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	350,961.39	-1,190,179.91
五、现金及现金等价物净增加额	47,371,702.83	183,901,772.07
加：期初现金及现金等价物余额	403,546,118.24	219,644,346.17
六、期末现金及现金等价物余额	450,917,821.07	403,546,118.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	758,371,434.65	430,475,097.24
收到的税费返还	42,685,348.69	19,712,112.85
收到其他与经营活动有关的现金	14,795,346.82	4,360,365.77
经营活动现金流入小计	815,852,130.16	454,547,575.86
购买商品、接受劳务支付的现金	465,665,434.82	294,463,890.60
支付给职工以及为职工支付的现金	96,946,252.76	63,718,416.12
支付的各项税费	26,946,003.29	9,252,994.60
支付其他与经营活动有关的现金	30,391,503.02	25,562,932.51
经营活动现金流出小计	619,949,193.89	392,998,233.83
经营活动产生的现金流量净额	195,902,936.27	61,549,342.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	663,640,400.00	333,500,000.00
取得投资收益收到的现金	71,956,827.71	3,123,140.57
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	15,168,135.29	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	750,765,363.00	336,623,140.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,286,299.79	9,648,608.86
投资支付的现金	740,715,194.00	393,500,000.00
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	755,001,493.79	403,148,608.86
投资活动产生的现金流量净额	-4,236,130.79	-66,525,468.29
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	398,998,508.87	391,404,547.00
收到其他与筹资活动有关的现金	243,408,626.50	666,000.00
筹资活动现金流入小计	662,815,035.37	392,070,547.00
偿还债务支付的现金	523,487,778.07	148,114,947.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,593,815.68	11,628,028.93



支付其他与筹资活动有关的现金	214,762,666.50	90,846,600.00
筹资活动现金流出小计	752,844,260.25	250,589,575.93
筹资活动产生的现金流量净额	-90,029,224.88	141,480,971.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,665.75	-602,197.98
五、现金及现金等价物净增加额	101,659,246.35	135,902,646.83
加：期初现金及现金等价物余额	259,849,832.10	123,947,185.27
六、期末现金及现金等价物余额	361,509,078.45	259,849,832.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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				-2,459,378.23	20,308,196.43	-122,099.36		24,852,658.33		140,889,765.79		175,295,747.10	3,786,613.92	179,082,361.02

(一) 综合收益总额						-122,099.36				173,269,372.27		173,147,272.91	3,786,613.92	176,933,886.83
(二) 所有者投入和减少资本	2,335,000.00				27,648,618.77	20,407,900.00						9,575,718.77		9,575,718.77
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					9,575,718.77							9,575,718.77		9,575,718.77
4. 其他														
(三) 利润分配						-99,703.57		24,852,658.33	-32,379,606.48			-7,427,244.58		-7,427,244.58
1. 提取盈余公积								24,852,658.33	-24,852,658.33					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配						-99,703.57			-7,526,948.15			-7,427,244.58		-7,427,244.58
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				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	807,743,499.15

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												

一、上年期末余额	115,800,000.00				189,097,777.94		-260,659.10		13,037,585.35		196,561,620.20		514,236,324.39		514,236,324.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他														3,535,439.57	3,535,439.57
二、本年期初余额	115,800,000.00				189,097,777.94		-260,659.10		13,037,585.35		196,561,620.20		514,236,324.39	3,535,439.57	517,771,763.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,740,000.00				-34,740,000.00		-24,821.38		7,644,512.94		101,643,082.67		109,262,774.23	1,626,599.94	110,889,374.17
（一）综合收益总额							-24,821.38				118,551,595.61		118,526,774.23	1,626,599.94	120,153,374.17
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三) 利润分配								7,644,512.94	-16,908,512.94		-9,264,000.00			-9,264,000.00
1. 提取盈余公 积								7,644,512.94	-7,644,512.94					
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配										-9,264,000.00	-9,264,000.00			-9,264,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权 益内部结转	34,740,000.00				-34,740,000.00									
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	34,740,000.00				-34,740,000.00									34,740,000.00
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	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		

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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				-2,459,378.23	20,308,196.43			24,852,658.33	216,146,976.83		250,675,057.50

(一) 综合收益总额										248,526,583.31		248,526,583.31
(二) 所有者投入和减少资本	2,335,000.00				27,648,618.77	20,407,900.00						9,575,718.77
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					9,575,718.77							9,575,718.77
4. 其他												
(三) 利润分配						-99,703.57			24,852,658.33	-32,379,606.48		-7,427,244.58
1. 提取盈余公积									24,852,658.33	-24,852,658.33		
2. 对所有者(或股东)的分配						-99,703.57				-7,526,948.15		-7,427,244.58
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				157,254,061.88	20,308,196.43			41,191,642.88	354,346,298.81		715,466,804.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	115,800,000.00				194,453,440.11				8,694,471.61	78,662,705.51		397,610,617.23

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,800,000.00				194,453,440.11				8,694,471.61	78,662,705.51		397,610,617.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	34,740,000.00				-34,740,000.00				7,644,512.94	59,536,616.47		67,181,129.41
(一)综合收益总额										76,445,129.41		76,445,129.41
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									7,644,512.94	-16,908,512.94		-9,264,000.00
1. 提取盈余公积									7,644,512.94	-7,644,512.94		

2. 对所有者(或股东)的分配											-9,264,000.00		-9,264,000.00
3. 其他													
(四)所有者权益内部结转	34,740,000.00				-34,740,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,740,000.00				-34,740,000.00								
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	150,540,000.00				159,713,440.11					16,338,984.55	138,199,321.98		464,791,746.64

### 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2019年12月31日，本公司累计发行股本总数18,298.30万股，注册资本为18,298.30万元，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；其他电子设备制造；软件开发；信息系统集成服务；其他未列明信息技术服务业(不含需经许可审批的项目)；机械治疗及病房护理设备制造；第一类医疗器械批发；第二类医疗器械批发；第三类医疗器械批发；互联网销售；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；从事医疗机构执业，生活美容。

#### (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3月8日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共11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(以下简称“爱谱生电子”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆显示技术有限公司(以下简称“光莆显示”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
光莆(香港)有限公司(以下简称“香港光莆”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门丰泓照明有限公司(以下简称“丰泓照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆照明科技有限公司(以下简称“光莆照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门哈天德企业管理有限公司(以下简称“哈天德”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.(以下简称“新加坡光莆”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD. (以下简称“马来西亚光莆”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Alight Tech Inc. (以下简称“Alight”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Boost Lingting Inc. (以下简称“Boost”)	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 (以下简称“军美医院”)	控股孙公司	二级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司及孙公司

名称	变更原因
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.	报告期内新设立全资子公司
GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD.	报告期内新设立全资孙公司

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
厦门光莆显示技术有限公司(以下简称“光莆显示”)	报告期内股权转让

注：本报告期内本公司已经处置了光莆显示，并丧失控制权，截止本报告期末，不再纳入合并范围内。合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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：

### 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 行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 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、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。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）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。

## 27、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### （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、LED背光模组及配套件以及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、LED背光模组及配套件以及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，如沃尔玛，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，如百安居，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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、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。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	887,942.20	887,942.20	
应收账款	---	297,814,610.20	297,814,610.20	
应收票据及应收账款	298,702,552.40	-298,702,552.40	---	
应付票据	---	43,150,000.00	43,150,000.00	
应付账款	---	166,375,753.42	166,375,753.42	
应付票据及应付账款	209,525,753.42	-209,525,753.42	---	

### 32、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 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）	第三届董事会第九次会议	具体详见公司于 2019 年 4 月 26 日在巨潮资讯网中披露的《关于执行新金融工具会计准则并变更相关会计政策的公告》（公告编号：2019-036）

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
交易性金融资产	---	35,000,000.00	---	35,000,000.00	35,000,000.00
应收票据	887,942.20	-887,942.20	---	-887,942.20	---
应收款项融资	---	887,942.20	---	887,942.20	887,942.20
其他流动资产	46,697,319.81	-35,000,000.00	---	-35,000,000.00	11,697,319.81
资产合计	46,697,319.81	---	---	---	46,697,319.81
交易性金融负债	---	6,723,400.00	---	6,723,400.00	6,723,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,723,400.00	-6,723,400.00	---	-6,723,400.00	---
负债合计	6,723,400.00	---	---	---	6,723,400.00

注1: 按照新金融工具准则的要求，2018年12月31日中其他流动资产35,000,000.00元为人民币理财产品，重分类至交易性金融资产列示。

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	495,690,634.24	495,690,634.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		35,000,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	887,942.20		-887,942.20
应收账款	297,814,610.20	297,814,610.20	
应收款项融资		887,942.20	887,942.20
预付款项	8,350,897.75	8,350,897.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,405,843.47	5,405,843.47	
其中：应收利息	24,138.89	24,138.89	
应收股利	0.00	0.00	
买入返售金融资产			
存货	75,301,118.39	75,301,118.39	
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	46,697,319.81	11,697,319.81	-35,000,000.00
流动资产合计	930,148,366.06	930,148,366.06	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19,798,315.93	19,798,315.93	
固定资产	194,906,525.15	194,906,525.15	
在建工程	909,090.91	909,090.91	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	12,973,426.97	12,973,426.97	
开发支出			
商誉	36,100,256.78	36,100,256.78	
长期待摊费用	2,077,388.32	2,077,388.32	
递延所得税资产	3,947,826.05	3,947,826.05	
其他非流动资产	7,015,853.91	7,015,853.91	
非流动资产合计	277,728,684.02	277,728,684.02	
资产总计	1,207,877,050.08	1,207,877,050.08	
流动负债：			
短期借款	306,189,600.00	306,189,600.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		6,723,400.00	6,723,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,723,400.00		-6,723,400.00
衍生金融负债			
应付票据	43,150,000.00	43,150,000.00	
应付账款	166,375,753.42	166,375,753.42	
预收款项	8,938,970.89	8,938,970.89	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,410,120.95	19,410,120.95	
应交税费	11,875,047.96	11,875,047.96	
其他应付款	11,333,035.08	11,333,035.08	
其中：应付利息	1,153,944.69	1,153,944.69	
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	2,580,417.16	2,580,417.16	
流动负债合计	576,576,345.46	576,576,345.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
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	2,639,566.49	2,639,566.49	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,639,566.49	2,639,566.49	
负债合计	579,215,911.95	579,215,911.95	
所有者权益：			
股本	150,540,000.00	150,540,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	154,357,777.94	154,357,777.94	
减：库存股			
其他综合收益	-285,480.48	-285,480.48	
专项储备			
盈余公积	20,682,098.29	20,682,098.29	
一般风险准备			
未分配利润	298,204,702.87	298,204,702.87	
归属于母公司所有者权益合计	623,499,098.62	623,499,098.62	
少数股东权益	5,162,039.51	5,162,039.51	
所有者权益合计	628,661,138.13	628,661,138.13	
负债和所有者权益总计	1,207,877,050.08	1,207,877,050.08	

## 调整情况说明

按照新金融工具准则，公司对科目进行重分类，将原“其他流动资产”中购买的理财产品重分类至“交易性金融资产”；将原“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债”重分类为“交易性金融负债”。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	350,696,432.10	350,696,432.10	
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	215,368.60		-215,368.60
应收账款	219,286,613.02	219,286,613.02	
应收款项融资		215,368.60	215,368.60

预付款项	6,179,115.54	6,179,115.54	
其他应收款	1,761,785.58	1,761,785.58	
其中：应收利息	24,138.89	24,138.89	
应收股利			
存货	52,709,411.28	52,709,411.28	
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	30,011,078.07	10,011,078.07	-20,000,000.00
流动资产合计	660,859,804.19	660,859,804.19	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	117,780,279.89	117,780,279.89	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,576,814.27	15,576,814.27	
固定资产	135,619,827.39	135,619,827.39	
在建工程	909,090.91	909,090.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,760,641.95	12,760,641.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	72,309.85	72,309.85	
递延所得税资产	2,932,652.65	2,932,652.65	
其他非流动资产	5,334,607.46	5,334,607.46	
非流动资产合计	290,986,224.37	290,986,224.37	
资产总计	951,846,028.56	951,846,028.56	
流动负债：			
短期借款	281,289,600.00	281,289,600.00	
交易性金融负债		6,140,400.00	6,140,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,140,400.00		-6,140,400.00
衍生金融负债			
应付票据	43,150,000.00	43,150,000.00	
应付账款	126,884,500.06	126,884,500.06	

预收款项	2,807,252.68	2,807,252.68	
合同负债			
应付职工薪酬	12,226,086.07	12,226,086.07	
应交税费	7,974,656.42	7,974,656.42	
其他应付款	3,593,276.90	3,593,276.90	
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	775,934.57	775,934.57	
流动负债合计	484,841,706.70	484,841,706.70	
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	2,212,575.22	2,212,575.22	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,212,575.22	2,212,575.22	
负债合计	487,054,281.92	487,054,281.92	
所有者权益：			
股本	150,540,000.00	150,540,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	159,713,440.11	159,713,440.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,338,984.55	16,338,984.55	
未分配利润	138,199,321.98	138,199,321.98	
所有者权益合计	464,791,746.64	464,791,746.64	
负债和所有者权益总计	951,846,028.56	951,846,028.56	

## 调整情况说明

按照新金融工具准则，公司对科目进行重分类，将原“其他流动资产”中购买的理财产品重分类至“交易性金融资产”；将原“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债”重分类为“交易性金融负债”。

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

□ 适用 √ 不适用

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	16%、13%；10%、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%
光莆显示	15%
香港光莆	16.5%
丰泓照明	20%
光莆照明	20%
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) 2017年10月10日，光莆显示取得编号为“GR201735100044”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。

4) 香港光莆为香港注册的法人团体，适用利得税税率16.50%。

5) 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，2019年度适用上述企业所得税优惠政策。

6) 照明科技符合上述小微企业确认条件，对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。

7) 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%。

8) 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。

9) 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。

10) 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）2019年度适用24%的企业所得税税率。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	273,029.00	22,662.80
银行存款	449,104,661.71	403,101,246.48
其他货币资金	63,948,130.36	92,566,724.96
合计	513,325,821.07	495,690,634.24
其中：存放在境外的款项总额	36,752,519.95	32,953,404.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	62,408,000.00	92,144,516.00

其他说明

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	12,408,000.00	7,757,000.00
贷款保证金	50,000,000.00	83,089,600.00
远期结汇保证金	---	1,297,916.00
合计	62,408,000.00	92,144,516.00

### 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	83,916,686.54	35,000,000.00

其中：		
衍生金融资产	697,099.14	0.00
银行理财产品	83,219,587.40	35,000,000.00
其中：		
合计	83,916,686.54	35,000,000.00

其他说明：

本期衍生金融资产为公司本期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						702,393.00	0.23%	702,393.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	283,894,319.70	100.00%	8,734,710.30	3.08%	275,159,609.40	307,109,755.58	99.77%	9,295,145.38	3.03%	297,814,610.20
其中：										
应收其他客户组合	283,894,319.70	100.00%	8,734,710.30	3.08%	275,159,609.40	307,109,755.58	99.77%	9,295,145.38	3.03%	297,814,610.20
合计	283,894,319.70	100.00%	8,734,710.30	3.08%	275,159,609.40	307,812,148.58	100.00%	9,997,538.38	3.25%	297,814,610.20

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	281,085,987.17	8,432,587.20	3.00%
1—2年	2,776,748.15	277,674.81	10.00%
2—3年			
3—4年	12,291.38	6,145.69	50.00%
4—5年	4,952.00	3,961.60	80.00%
5年以上	14,341.00	14,341.00	100.00%
合计	283,894,319.70	8,734,710.30	--

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	账面余额
1年以内（含1年）	281,085,987.17
1至2年	2,776,748.15
2至3年	0.00

3 年以上	31,584.38
3 至 4 年	12,291.38
4 至 5 年	4,952.00
5 年以上	14,341.00
合计	283,894,319.70

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	702,393.00	868,725.00			
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,295,145.38	764,608.08		485,020.66	8,734,710.30
其中：合并范围内无风险客户组合					
合计	9,997,538.38	1,633,333.08		485,020.66	8,734,710.30

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	485,020.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Unity Opto Technology Co.,Ltd.	货款	371,023.80	预计无法收回	管理层审批	否
合计	--	371,023.80	--	--	--

(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	69,026,959.17	24.31%	2,070,808.78
第二名	30,135,130.56	10.61%	904,053.92
第三名	25,442,349.57	8.96%	918,334.02
第四名	22,275,837.40	7.85%	668,275.12
第五名	20,470,314.87	7.21%	614,109.45
合计	167,350,591.57	58.94%	

(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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		247,422.61
商业承兑汇票		640,519.59
合计		887,942.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

期末公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据如下

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,003,774.85	---
合计	12,003,774.85	---

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末公司不存在应收款项融资预期信用减值准备。

5、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	7,585,089.24	88.02%	7,847,803.66	93.98%
1 至 2 年	568,594.77	6.60%	413,578.44	4.95%
2 至 3 年	382,768.44	4.44%	63,883.67	0.76%
3 年以上	81,299.30	0.94%	25,631.98	0.31%
合计	8,617,751.75	--	8,350,897.75	--

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	1,854,690.49	21.52	2019年	预付款、交易尚未完成



第二名	939,511.76	10.90	2019年	预付款、交易尚未完成
第三名	648,227.25	7.52	2019年	预付款、交易尚未完成
第四名	367,165.55	4.26	2019年	预付款、交易尚未完成
第五名	270,000.00	3.13	2019年	预付款、交易尚未完成
合计	4,079,595.05	47.33	---	---

## 6、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	24,138.89
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	27,427,758.76	5,381,704.58
合计	27,465,140.60	5,405,843.47

### (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	24,138.89
合计	37,381.84	24,138.89

#### 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) 应收股利

无应收股利

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,399,712.85	739,504.48
应收出口退税	3,327,728.21	2,621,070.15
备用金	147,750.14	283,579.29

代垫费用	304,682.35	397,771.89
应收房屋租金	2,165,904.93	337,354.30
其他	1,742,496.27	1,217,792.62
股权转让款	15,000,000.00	
应收过渡期损益	3,456,186.11	
合计	28,544,460.86	5,597,072.73

## 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	215,368.15			215,368.15
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	812,258.00		167,782.80	980,040.80
本期转回	76,416.89			76,416.89
其他变动	-2,289.96			-2,289.96
2019 年 12 月 31 日余额	948,919.30		167,782.80	1,116,702.10

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,612,970.25
1 至 2 年	560,127.81
2 至 3 年	363,312.80
3 年以上	8,050.00
3 至 4 年	8,050.00
合计	28,544,460.86

## 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	
第一阶段	215,368.15	812,258.00	74,126.93		948,919.30
第二阶段					
第三阶段		167,782.80			167,782.80
合计	215,368.15	980,040.80	74,126.93		1,116,702.10

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
厦门智珈洋电子技术有限公司	股权转让款	15,000,000.00	1 年以内	52.55%	450,000.00
厦门顶昊显示技术有限公司	应收过渡期损益	3,456,186.11	1 年以内	12.11%	103,685.58
应收出口退税	应收出口退税	3,327,728.21	1 年以内	11.66%	99,831.85
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	1,943,951.16	1 年以内	6.81%	58,318.53
安台创新科技(厦门)有限公司	保证金及押金	683,656.00	1 年以内	2.40%	20,509.68
合计	--	24,411,521.48	--	85.53%	732,345.64

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,516,799.47	4,206,809.22	21,309,990.25	24,601,797.01	2,888,565.41	21,713,231.60
在产品	8,164,733.28		8,164,733.28	5,856,340.26		5,856,340.26

库存商品	26,304,910.87	986,109.84	25,318,801.03	29,568,729.97	1,111,133.17	28,457,596.80
发出商品	23,585,800.77		23,585,800.77	19,191,438.73		19,191,438.73
自制半成品	747,164.61		747,164.61	82,511.00		82,511.00
委外加工物资	1,454,930.30		1,454,930.30			
合计	85,774,339.30	5,192,919.06	80,581,420.24	79,300,816.97	3,999,698.58	75,301,118.39

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,888,565.41	3,558,934.42		2,240,690.61		4,206,809.22
库存商品	1,111,133.17	682,889.93		807,913.26		986,109.84
合计	3,999,698.58	4,241,824.35		3,048,603.87		5,192,919.06

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,289,652.89	1,015,792.59
待认证进项税	12,237,576.37	10,681,527.22
合计	14,527,229.26	11,697,319.81

## 9、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	21,155,331.84	6,698,467.16		27,853,799.00
2.本期增加金额	8,810,957.15			8,810,957.15
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	8,810,957.15			8,810,957.15
(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	6,630,746.26	1,424,736.81		8,055,483.07
2.本期增加金额	2,168,630.84	131,928.27		2,300,559.11
(1) 计提或摊销	792,964.47	131,928.27		924,892.74
(2) 固定资产\土地使用权转入	1,375,666.37			1,375,666.37
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,799,377.10	1,556,665.08		10,356,042.18
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	21,166,911.89	5,141,802.08		26,308,713.97
2.期初账面价值	14,524,585.58	5,273,730.35		19,798,315.93

## (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。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,626,900.66	194,906,525.15
合计	183,626,900.66	194,906,525.15

### (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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	166,593,671.96	117,102,228.10	5,248,608.65	11,686,439.25	300,630,947.96
2.本期增加金额	23,020,756.32	10,266,135.44	1,391,528.80	1,065,687.82	35,744,108.38
(1) 购置	18,253,888.99	10,266,135.44	1,391,528.80	1,065,687.82	30,977,241.05
(2) 在建工程转入	4,766,867.33				4,766,867.33
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	33,391,744.91	24,343,519.91	333,768.26	2,026,067.39	60,095,100.47
(1) 处置或报废	24,580,787.76	2,262,172.02		21,420.92	26,864,380.70
转入投资性房地产	8,810,957.15				8,810,957.15
其他转出		22,081,347.89	333,768.26	2,004,646.47	24,419,762.62
4.期末余额	156,222,683.37	103,024,843.63	6,306,369.19	10,726,059.68	276,279,955.87
二、累计折旧					
1.期初余额	25,281,430.39	68,289,164.29	3,567,534.01	8,586,294.12	105,724,422.81
2.本期增加金额	5,201,844.03	9,243,898.88	619,664.75	1,020,533.77	16,085,941.43
(1) 计提	5,201,844.03	9,243,898.88	619,664.75	1,020,533.77	16,085,941.43
3.本期减少金额	8,207,277.40	19,112,520.12	194,335.55	1,643,175.96	29,157,309.03
(1) 处置或报废	6,831,611.03	2,099,644.28		20,349.87	8,951,605.18
转入投资性房地产	1,375,666.37				1,375,666.37
其他转出		17,012,875.84	194,335.55	1,622,826.09	18,830,037.48
4.期末余额	22,275,997.02	58,420,543.05	3,992,863.21	7,963,651.93	92,653,055.21
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	133,946,686.35	44,604,300.58	2,313,505.98	2,762,407.75	183,626,900.66
2.期初账面价值	141,312,241.57	48,813,063.81	1,681,074.64	3,100,145.13	194,906,525.15

## (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。

房屋及建筑物的变动说明：本期新增及处置固定资产-房屋及建筑物系光莆显示公司将名下房产转让给光莆照明公司，相关

产权手续已办妥。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		909,090.91
合计		909,090.91

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装柜平台及广场路面工程				909,090.91		909,090.91
合计				909,090.91		909,090.91

## 12、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		2,508,207.65	16,229,345.51
2.本期增加金额				156,637.16	156,637.16
(1) 购置				156,637.16	156,637.16
(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		2,664,844.81	16,385,982.67
二、累计摊销					
1.期初余额	2,115,903.98	110,000.00		1,030,014.56	3,255,918.54
2.本期增加金额	285,654.33			256,644.12	542,298.45
(1) 计提	285,654.33			256,644.12	542,298.45
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	2,401,558.31	110,000.00		1,286,658.68	3,798,216.99
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	11,209,579.55			1,378,186.13	12,587,765.68
2.期初账面价值	11,495,233.88			1,478,193.09	12,973,426.97

(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。

13、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						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的构成：上述收购军美医院产生的商誉所在资产组为军美医院资产组主要为固定资产及长期待摊费用的资产组合；其中该资产组合中固定资产账面价值为1,228,688.60元、长期待摊费用账面金额为1,341,260.70元。该非



同一控制下合并形成的商誉=并购成本 - 购买日账面可辨认净资产的公允价值 \* 收购股权比例，即 39,780,000.00 - 7,215,182.79 \* 51.00% = 36,100,256.78 元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
收购军美医院股权	12.00	59.16	12.93	12.00	66.24	12.93

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

基于上述假设，本公司认为截至2019年12月31日对军美医院的商誉无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

#### 14、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	91,405.48	3,713,253.10	430,053.41		3,374,605.17
军美医院装修费	1,985,982.84	135,242.72	469,443.10		1,651,782.46
合计	2,077,388.32	3,848,495.82	899,496.51		5,026,387.63

#### 15、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	14,212,087.76	2,156,318.50
信用减值损失	9,831,717.92	1,532,768.27		
递延收益	6,163,175.03	924,476.25	5,219,983.65	782,997.55
金融资产公允价值变动	-1,016,686.54	-152,502.98	6,723,400.00	1,008,510.00
股权激励	9,575,718.77	1,436,357.82		
合计	29,746,844.24	4,535,567.66	26,155,471.41	3,947,826.05

##### (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		4,535,567.66		3,947,826.05

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,342,674.24	484,979.29
信用减值损失	19,694.48	
资产减值准备		517.35
合计	7,362,368.72	485,496.64

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	80,352.28	80,352.28	
2023	404,627.01	404,627.01	
2024	6,857,694.95		
合计	7,342,674.24	484,979.29	--

## 16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,466,061.69	2,117,223.75
预付设备款	9,819,583.62	4,898,630.16
合计	12,285,645.31	7,015,853.91

## 17、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	38,000,000.00
保证借款		8,900,000.00
信用借款	102,000,301.65	178,589,600.00
质押及保证借款		80,700,000.00
合计	167,208,417.65	306,189,600.00

短期借款分类的说明：

#### 1) 质押借款：

①2019年9月2日，公司与中国建设银行厦门市分行签订了编号为HET0351982101201900514的贸易融资框架合同，以出口应收账款、出口信用保险、出口商业发票等为质押，质押金额详见附注七注释50，贸易融资金额最高不超过5,000万人民币，合同有效期自2019年9月2日至2020年3月2日，期间可在额度内进行贸易融资，2019年9月26日，在该额度内取得218万美元的贸易融资贷款，借款期限为100天。

②2019年12月30日，公司与国家开发银行厦门市分行签订了编号为3520201901100000994的流动资金质押借款合同，同意以存单编号为16010100012636的定期存单出质，出质权利作价5,000万人民币，取得该权利质押下5,000万人民币流动资金贷款，借款期限为6个月。

#### 2) 信用借款：

①2019年9月27日，公司与中国农业银行股份有限公司厦门市思明支行签订了编号为83010120190001603的流动资金借款合同，借款本金为950万人民币，借款期限为1年。2019年9月29日，公司与中国农业银行股份有限公司厦门市思明支行签订

了编号为83010120190001616的流动资金借款合同，借款本金为950万人民币，借款期限为1年。2019年9月30日，公司与中国农业银行股份有限公司厦门市思明支行签订了编号为83010120190001646的流动资金借款合同，借款本金为700万人民币，借款期限为1年。

②2019年9月29日，公司与中国工商银行股份有限公司厦门自贸试验区分行签订了编号为0410000230-2019年（象屿）字00689号的流动资金借款合同，借款本金为3,000万人民币，借款期限为1年。

③2019年9月27日，公司与中国银行股份有限公司厦门开元支行签订了编号为FJ4004020190070的流动资金借款合同，借款本金为6,600万元人民币，借款期限为1年。本合同属于公司与中国银行股份有限公司厦门开元支行签署的编号为FJ4004020190068的《授信额度协议》项下的单项协议，本期已还款3000万，期末剩余借款本金为3,600万人民币。

④2019年11月28日，爱谱生电子与中国银行股份有限公司厦门市分行签订了编号为540789971SME2019额01流动借款合同，借款本金1,000万人民币，借款期限1年。

## （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。

## 18、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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		6,723,400.00
其中：		
衍生金融负债		6,723,400.00
合计		6,723,400.00

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,630,000.00	43,150,000.00
合计	88,630,000.00	43,150,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、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	136,940,432.67	162,422,019.13
应付工程款	1,731,127.45	1,349,623.81
应付设备款	1,857,470.26	2,604,110.48
合计	140,529,030.38	166,375,753.42

## 21、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,988,536.87	7,729,546.46
预收租金	174,949.90	1,209,424.43
合计	7,163,486.77	8,938,970.89

22、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	19,410,120.95	155,959,442.16	154,762,358.39	20,607,204.72
二、离职后福利-设定提存计划		5,178,330.89	5,178,330.89	
三、辞退福利		214,909.70	214,909.70	
合计	19,410,120.95	161,352,682.75	160,155,598.98	20,607,204.72

(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	19,165,642.41	144,503,914.78	143,269,522.49	20,400,034.70
2、职工福利费		4,905,375.31	4,865,375.31	40,000.00
3、社会保险费		2,998,068.98	2,998,068.98	
其中：医疗保险费		2,424,414.71	2,424,414.71	
工伤保险费		175,315.17	175,315.17	
生育保险费		398,339.10	398,339.10	
4、住房公积金		1,470,092.50	1,470,092.50	
5、工会经费和职工教育经费	244,478.54	2,081,990.59	2,159,299.11	167,170.02
合计	19,410,120.95	155,959,442.16	154,762,358.39	20,607,204.72

(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		4,831,931.07	4,831,931.07	
2、失业保险费		346,399.82	346,399.82	
合计		5,178,330.89	5,178,330.89	

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	79,883.65	822,436.70
企业所得税	11,400,116.87	9,399,827.32
个人所得税	210,594.12	132,675.36
城市维护建设税	288,406.76	415,454.64
房产税	542,734.53	551,942.17
土地使用税	144,579.51	168,558.18
教育费附加及地方教育费附加	209,824.65	320,957.43
印花税及其他	137,173.62	63,196.16
合计	13,013,313.71	11,875,047.96

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	170,322.96	1,153,944.69
其他应付款	32,836,446.18	10,179,090.39
合计	33,006,769.14	11,333,035.08

### (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	170,322.96	1,153,944.69
合计	170,322.96	1,153,944.69

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	380,683.92	646,997.99
押金及保证金	1,311,759.40	816,087.50
股权收购款	6,630,000.00	6,630,000.00
水电餐费	941,482.55	431,875.79
其他	3,264,323.88	1,654,129.11
限制性股票回购义务	20,308,196.43	
合计	32,836,446.18	10,179,090.39

## 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。

## 25、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的政府补助		2,580,417.16
合计		2,580,417.16

单位：元

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

## 26、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	2,639,566.49	6,511,017.16	2,987,408.62	6,163,175.03	详见下表
合计	2,639,566.49	6,511,017.16	2,987,408.62	6,163,175.03	--

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	237,576.73			121,080.36			116,496.37	
电脑用中尺寸高效高亮度 LED 背光模组产业化	147,999.95			84,571.43			63,428.52	
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	107,030.51			59,278.69			47,751.82	
背光模组用中功率高光效贴片 LED 技术改造	1,987,130.08			93,581.64			1,893,548.44	
LED 室内普通照明产品的研发及产业化	405,242.27			405,242.27				

中尺寸高效高亮度 LED 背光模组产业化	156,097.32			123,197.10		-32,900.22		
笔记本电脑用高效高亮度 LED 背光模组产业化	547,690.35			268,088.08		-279,602.27		
笔记本电脑用 LED 背光源	320,331.37			49,836.90		-270,494.47		
超薄型低功耗液晶显示用 LED 背光模组技术改造	520,000.00			346,666.67		-173,333.33		
大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用	600,000.00			400,000.07		-199,999.93		
高密度多层刚挠结合板	39,995.07			19,995.19			19,999.88	
悬空插接手 指柔性线路板产业化技术改造	47,360.00			47,360.00				
货梯补助	103,530.00			12,180.00			91,350.00	
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					1,530,000.00	
合计	2,639,566.49	3,930,600.00		2,031,078.40		-956,330.22	6,163,175.03	

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益2,031,078.40元，其他变动系本期处置光莆显示公司所致，不存在计入营业外收入或冲减营业成本金额。

## 27、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	150,540,000.00			30,107,997.00	2,335,000.00	32,442,997.00	182,982,997.00

其他说明：

根据2018年年度股东大会决议以及修改后章程的规定，光莆股份公司以总股本150,540,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），共派发现金红利 7,527,000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2股，合计转增30,108,000股，本次转增后公司总股本将增加至180,648,000股。

上述权益分派方案公布后，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。2019年3月28日，公司向激励对象共

计121人定向增发2,335,000股股票，价格为8.74元/股，截至2019年4月15日止，限制性股票已全额认购，公司实际收到激励对象投资款共计人民币 20,407,900.00元，因此增加注册资本（股本）人民币2,335,000.00元，增加资本公积18,072,900.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币152,875,000.00元，变更后的资本公积为人民币172,430,677.94元。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第6号：利润分配与资本公积金转增股本相关事项》等相关规定，光莆股份公司 2018年年度权益分派方案调整为：以现有总股本152,875,000股为基数，向全体股东每10股派0.492363元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1.969452股。共计转增30,107,997.00股。转增后公司总股本为182,982,997.00元。上述资本公积转增股本事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2019]000234号验资报告验证。

## 28、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）	151,670,805.19	18,072,900.00	30,107,997.00	139,635,708.19
其他资本公积	2,686,972.75	9,575,718.77		12,262,691.52
合计	154,357,777.94	27,648,618.77	30,107,997.00	151,898,399.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价增加为限制性股票激励计划，减少为转增股本，详见注释27.的股本变动情况说明。

本期其他资本公积增加为实行股权激励而确认股权激励费用，计入资本公积-其他资本公积9,575,718.77元。

## 29、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		20,407,900.00	99,703.57	20,308,196.43
合计		20,407,900.00	99,703.57	20,308,196.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年2月18日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。2019年3月28日，公司向激励对象共计121人定向增发2,335,000股股票，价格为8.74元/股，截至2019年4月15日止，限制性股票已全额认购，公司实际收到激励对象投资款共计人民币 20,407,900.00元，因此增加注册资本（股本）人民币 2,335,000.00元，增加资本公积18,072,900.00元，增加库存股20,407,900.00元。

本期公司发放的现金股利中，预期可解锁的限制性股票有2,250,000股，其股利为可撤销股利，相应减少库存股99,703.57元。

## 30、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-285,480.48	-122,099.36				-122,099.36	-407,579.84
外币财务报表折算差额	-285,480.48	-122,099.36				-122,099.36	-407,579.84
其他综合收益合计	-285,480.48	-122,099.36				-122,099.36	-407,579.84



### 31、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	20,682,098.29	24,852,658.33		45,534,756.62
合计	20,682,098.29	24,852,658.33		45,534,756.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加系以母公司本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

### 32、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	298,204,702.87	196,561,620.20
调整后期初未分配利润	298,204,702.87	196,561,620.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,269,372.27	118,551,595.61
减：提取法定盈余公积	24,852,658.33	7,644,512.94
应付普通股股利	7,526,948.15	9,264,000.00
期末未分配利润	439,094,468.66	298,204,702.87

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。

### 33、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	960,831,997.08	610,226,974.41	749,678,724.55	509,731,196.32
其他业务	21,969,720.01	9,126,894.55	24,827,252.76	10,636,693.33
合计	982,801,717.09	619,353,868.96	774,505,977.31	520,367,889.65

是否已执行新收入准则

是  否

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,965,850.50	2,412,030.93
教育费附加	3,026,947.50	1,941,655.88
房产税	1,389,776.70	1,805,390.11
土地使用税	280,371.49	337,116.35
印花税	381,582.50	337,560.60
合计	9,044,528.69	6,833,753.87

### 35、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	22,381,758.87	14,727,001.45
装卸运输报关费	10,704,181.32	9,685,202.63
业务招待费	2,723,116.17	1,347,643.48
广告宣传费	5,799,779.22	3,057,367.77
差旅费	3,521,358.60	1,751,869.16
促销推广服务费	19,479,568.49	10,117,372.93
折旧摊销及物料费	191,455.68	141,132.89
其他	4,439,110.59	1,738,360.78
股权激励	2,038,564.13	
合计	71,278,893.07	42,565,951.09

本期销售费用同比上期增加67.46%，主要是收入增加，工资薪金和促销推广费用的增加以及本期新增股权激励费用所致。

### 36、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	17,932,150.62	14,272,113.27
折旧摊销及物耗	5,786,554.17	5,312,694.95
中介机构费用及咨询费用	3,785,243.73	1,038,612.02
办公费	3,381,861.02	1,757,969.52
汽车费用	394,182.00	510,631.76
业务招待费	1,249,004.77	772,379.60
差旅费	661,020.55	392,452.32
其他	4,065,344.70	3,307,895.93
股权激励	3,008,213.74	
合计	40,263,575.30	27,364,749.37

其他说明：本期管理费用同比上期增加 47.14%，主要是工资薪金的增加以及本期新增股权激励费用所致。

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,981,238.68	20,752,567.07
材料	8,248,169.19	8,232,031.48
折旧与摊销	1,421,801.84	1,397,144.40
燃料与动力	360,863.65	543,463.28
研发设计费及检验认证费	2,934,934.46	2,857,704.79
其他	1,829,191.36	925,461.60
股权激励	3,694,099.50	
合计	46,470,298.68	34,708,372.62

其他说明：本期研发费用同比上期增加 33.89%，主要是研发项目的增加导致人员薪酬和材料领用的增加以及新增股权激励费用所致。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,795,529.47	3,478,481.25
减：利息收入	2,527,344.72	2,349,528.34
汇兑损益	-3,421,381.22	-9,962,435.92
银行手续费及其他	766,237.65	681,201.54
合计	1,613,041.18	-8,152,281.47

其他说明：

- （1）本期财务费用发生额同比上期减少较大，主要是本期汇率变动导致本期汇兑损益变动较大所致。
- （2）本期收到政府补助--贷款贴息合计423,357.00元，冲减财务费用-利息支出。

### 39、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	10,815,352.32	8,933,154.96

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	16,603.38	
银行理财产品	5,615,976.98	4,015,950.07
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-802,770.00	-9,935,205.17
合计	4,829,810.36	-5,919,255.10

### 41、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	319,587.40	
交易性金融负债		-6,723,400.00
衍生金融资产	697,099.14	
合计	1,016,686.54	-6,723,400.00

### 42、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	-2,518,240.98	
合计	-2,518,240.98	

### 43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,884,758.53
二、存货跌价损失	-4,241,824.35	-3,314,446.56
合计	-4,241,824.35	-8,199,205.09

### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-27,763.07	35,478.13

### 45、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	69,000.00	20,000.00	69,000.00
固定资产报废处置利得		860.00	
其他	23,626.60	36,218.73	23,626.60
合计	92,626.60	57,078.73	92,626.60

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
零星补助				否	否	69,000.00	20,000.00	与收益相关

### 46、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		200,000.00	
非流动资产毁损报废损失合 计	48,661.88	364,519.31	48,661.88
其中：固定资产毁损报废损失	48,661.88	364,519.31	48,661.88
罚款	16,000.00	108,173.95	16,600.00
赔款及滞纳金	302.29	2,903.95	302.29
库存商品、原材料处置损失		748,982.87	

其他	8,662.02	2,571.06	8,062.02
合计	73,626.19	1,427,151.14	73,626.19

#### 47、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	28,708,300.89	17,510,404.29
递延所得税费用	-1,093,754.64	-114,357.17
合计	27,614,546.25	17,396,047.12

##### (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	204,670,532.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,700,579.87
子公司适用不同税率的影响	-410,916.91
调整以前期间所得税的影响	1,006,431.69
非应税收入的影响	-93,841.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,390.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	67,233.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,158,759.12
税法规定的额外可扣除费用	-4,895,090.04
所得税费用	27,614,546.25

#### 48、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
利息收入	2,527,344.72	2,349,528.34
政府补助	12,783,873.92	6,676,057.12
往来款及其他	3,427,127.14	36,218.73
合计	18,738,345.78	9,061,804.19

##### (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	46,726,601.43	27,699,897.81

管理费用	13,536,656.77	15,826,070.80
研发费用	5,124,989.47	5,723,774.07
财务费用	766,237.65	681,201.54
往来款及其他	1,194,950.22	1,005,895.63
合计	67,349,435.54	50,936,839.85

### (3) 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
银行承兑汇票保证金	20,774,080.00	666,000.00
贷款保证金	222,634,546.50	
远期结汇保证金	1,398,705.50	
合计	244,807,332.00	666,000.00

### (4) 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	25,217,720.00	7,757,000.00
贷款保证金	189,544,946.50	83,089,600.00
远期结汇保证金	100,789.50	1,297,916.00
合计	214,863,456.00	92,144,516.00

## 49、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	177,055,986.19	120,178,195.55
加：资产减值准备	4,241,824.35	8,199,205.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,085,941.43	16,989,593.09
使用权资产折旧	924,892.74	726,120.81
无形资产摊销	542,298.45	513,559.91
长期待摊费用摊销	899,496.51	303,304.91
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）	27,763.07	35,478.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,661.88	363,659.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,016,686.54	6,723,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,522,893.92	5,043,372.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,829,810.36	5,919,255.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,093,754.64	-114,357.17

存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,127,881.43	-18,847,825.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,733,313.80	-145,663,523.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,238,334.23	98,857,089.08
其他	2,518,240.98	
经营活动产生的现金流量净额	218,304,886.98	99,226,527.51
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	450,917,821.07	403,546,118.24
减：现金的期初余额	403,546,118.24	219,644,346.17
现金及现金等价物净增加额	47,371,702.83	183,901,772.07

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,168,135.29
其中：	--
光莆显示	15,168,135.29
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,154,313.62
其中：	--
光莆显示	7,154,313.62
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	8,013,821.67

(3) 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	450,917,821.07	403,546,118.24
其中：库存现金	273,029.00	22,662.80
可随时用于支付的银行存款	449,104,661.71	403,101,246.48
可随时用于支付的其他货币资金	1,540,130.36	422,208.96
三、期末现金及现金等价物余额	450,917,821.07	403,546,118.24

50、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	62,408,000.00	保证金
应收账款	19,012,095.89	质押
合计	81,420,095.89	--

51、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	27,005,128.50	6.9762	188,393,177.44
欧元			
港币	17,688.11	0.8958	15,844.66
新加坡元	62,279.99	5.1739	322,230.44
马来西亚林吉特	119,367.85	1.6986	202,758.23
应收账款	--	--	
其中：美元	29,536,289.16	6.9762	206,051,060.44
欧元	11,390.15	7.8155	89,019.72
港币			
其他应收款			
其中：美元	24,744.72	6.9762	172,624.12
欧元	243.00	7.8155	1,899.17
新加坡元	18,055.25	5.1739	93,416.06
马来西亚林吉特	259,093.75	1.6986	440,096.64
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	2,180,043.24	6.9762	15,208,417.65
应付账款			
其中：美元	227,817.55	6.9762	1,589,300.79
其他应付款			
其中：美元	17,128.66	6.9762	119,492.96
马来西亚林吉特	4,520.00	1.6986	7,677.67

(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

## 52、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	3,930,600.00	递延收益	2,031,078.40
计入其他收益的政府补助	8,784,273.92	其他收益	8,784,273.92
计入营业外收入的政府补助	69,000.00	营业外收入	69,000.00
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	423,357.00	财务费用-利息支出	423,357.00
减：退回的政府补助			

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

#### 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
贷款贴息补助	贷款贴息	423,357.00	374,711.00	财务费用-利息支出
<b>合计</b>	---	<b>423,357.00</b>	<b>374,711.00</b>	---

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

厦门光莆显示技术有限公司	30,168,135.29	100.00%	股权转让	2019年09月11日	失去控制权	16,603.38						
--------------	---------------	---------	------	-------------	-------	-----------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

2019年8月18日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于转让全资子公司100%股权的议案》，同意公司将子公司厦门光莆显示技术有限公司（以下简称“光莆显示公司”）100%股权转让给第三方，并授权经营层全权办理本次股权转让事宜。同日，公司与厦门智珈沣电子技术有限公司（以下简称“智珈沣电子”）签署了《股权转让协议》，公司将所持有光莆显示公司100%的股权以光莆显示公司截至2019年7月31日账面净资产30,168,135.29元为作价基础，经双方协商确定转让价格为人民币30,168,135.29元，转让给智珈沣电子。转让完成后，光莆显示公司将不再纳入公司合并报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

### 本期新设子公司及孙公司

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	
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	贸易	100.00	---	设立
GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	生产	---	100.00	设立

本期新设立全资子公司、全资孙公司并将其纳入本期合并范围。

- 1) 新加坡光莆为2019年9月12日于新加坡注册的法人团体，注册资本为680万美元，实缴资本为138万美元。
- 2) 马来西亚光莆为2019年10月11日于马来西亚注册的法人团体，注册资本及实缴资本为250万林吉特。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	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

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。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如中美贸易战、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	283,894,319.70	8,734,710.30
其他应收款	28,544,460.86	1,116,702.10
合计	312,438,780.56	9,851,412.40

截止2019年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额53.22% (2018年：68.40%)

### (2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2019年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额127,250 万元，其中：已使用授信金额为16,720.84 万元。

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

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
短期借款	---	---	---	167,208,417.65	---	---	167,208,417.65
应付票据	---	14,530,000.00	36,610,000.00	37,490,000.00	---	---	88,630,000.00
应付账款	2,432,958.52	46,802,635.01	61,627,478.14	29,665,958.71	---	---	140,529,030.38
其他应付款	---	2,215,120.33	2,291,867.39	6,290,833.46	21,487,537.50	551,087.50	32,836,446.18
合计	2,432,958.52	63,547,755.34	100,529,345.53	240,655,209.82	21,487,537.50	551,087.50	429,203,894.21

(3) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币和欧元依然存在汇率风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

单位：美元

项目	本期结售汇发生额	期末结售汇余额
远期外汇合约	39,390,000.00	2,000,000.00
货币互换合约	11,428,904.28	11,428,904.28

①截止2019年12月31日，本公司持有未执行远期外汇合约或货币互换合约明细如下：

单位：美元

银行名称	项目	合约编号	约定结售汇金额
中国农业银行	远期外汇合约	40ZJ342019000102-001	2,000,000.00
中国建设银行	货币互换合约	05530022019122008163754	7,134,601.39
中国建设银行	货币互换合约	05530022019123108237398	4,294,302.89

②截止2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	新加坡元项目	马来西亚林吉特项目	
外币金融资产：						
货币资金	188,393,177.44	---	15,844.66	322,230.44	202,758.23	188,934,010.77
应收账款	206,051,060.44	89,019.72	---	---	---	206,140,080.16
其他应收款	172,624.12	1,899.17	---	93,416.06	440,096.64	708,035.99
<b>小计</b>	<b>394,616,862.00</b>	<b>90,918.89</b>	<b>15,844.66</b>	<b>415,646.50</b>	<b>642,854.87</b>	<b>395,782,126.92</b>
外币金融负债：						
短期借款	15,208,417.65	---	---	---	---	15,208,417.65
应付账款	1,589,300.79	---	---	---	---	1,589,300.79
其他应付款	119,492.96	---	---	---	7,677.67	127,170.63
<b>小计</b>	<b>16,917,211.40</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>7,677.67</b>	<b>16,924,889.07</b>

③敏感性分析：

截至2019年12月31日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约37,885,723.79元（2018年度约27,979,650.25元）。

2) 利率风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	83,219,587.40			83,219,587.40
（3）衍生金融资产	697,099.14			697,099.14
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。

# 十二、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九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
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
厦门岷海医疗投资管理有限公司	股东林文美控制兼法定代表人的公司
四川美人制造网络科技股份有限公司	控股子公司股东
重庆精气神科技有限公司	控股子公司股东
四川华西新健康投资管理有限公司	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

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）
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）
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）

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆妙颜医疗美容门诊部（有限合伙）	设备仪器、家具			否	727,307.50
				否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
呵护家（上海）护理院有限公司	LED 照明、关键零部件	151,519.27	

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截至2019年12月31日，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

截至2019年12月31日，本公司无关联方租赁。

##### （4）关联担保情况

截至2019年12月31日，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、关联方应收应付款项

##### （1）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆妙颜医疗美容门诊部（有限合伙）	28,868.00	135,057.50

## 6、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》，美人网络、恒博医院、华西投资以及军美化妆品承诺，军美医院在2018年度、2019年度和2020年度（以下简称“补偿期限”）对应实现的税后净利润分别不低于450万元、750万、850万（以下简称“承诺利润数”）。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2020]010119号审计报告，军美医院2019年度实际实现净利润7,727,783.51元，实际完成率为103.04%，已实现上述业绩承诺利润数。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,335,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
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股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019年3月28日，本公司向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；

### 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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,575,718.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,575,718.77

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

**已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响**

截至2019年12月31日，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	8,710,172.88
1-2年	6,922,624.35

2-3年	5,548,114.59
3年以上	2,126,796.94
合计	<b>23,307,708.76</b>

除存在上述承诺事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 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，光莆电子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。2019年5月28日，厦门市思明区人民法院审查通过受理此案；2019年6月5日，厦门市思明区人民法院裁定查封、冻结、扣押万驿投资、莲前驿投资、寓驿投资名下价值15,501,427.65元的财产。

#### 2) 创业板非公开发行股票事项

2019年11月29日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司符合创业板非公开发行股票条件的议案》、《关于公司创业板非公开发行股票方案的议案》、本次非公开发行股票的发行对象为不超过五名符合证监会规定的特定对象，包括符合法律法规规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者及其他境内法人投资者和自然人。证券投资基金管理公司以其管理的 2 只以上基金认购的，视为一个发行对象；信托投资公司作为发行对象的，只能以自有资金认购。最终发行对象由股东大会授权董事会在取得中国证监会核准后，按照中国证监会相关规定，根据竞价结果与保荐机构（主承销商）协商确定。本次发行的发行对象均以现金方式认购。本次非公开发行股票的定价基准日为发行期首日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票均价的 90%。本次非公开发行数量按照募集资金总额除以发行价格确定，且不超过本次发行前总股本的 20%，即 36,596,599 股。本次非公开发行发行对象认购的股份自发行结束之日起十二个月内不得上市交易。本次非公开发行股票募集资金总额不超过 103,080.36 万元（含本数）。2019 年 12 月 30 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理单》，中国证监会依法对公司提交的《厦门光莆电子股份有限公司创业板上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理。

### (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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	45,745,749.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	45,745,749.25

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 利润分配情况

本公司于2020年3月8日召开第三届董事会第十八次会议，会议决议通过2019年度利润分配预案：以现有总股本182,982,997股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），合计派发现金红利人民币45,745,749.25元（含税）。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增加至237,877,896股。

#### (2) 对外捐赠情况

因本次新型冠状病毒肺炎疫情的严重情况，本公司积极发挥作为上市企业的社会责任和担当，向防疫重点医院等捐赠消



毒杀菌设备。

截至本报告日，本公司已持续向10多家防疫重点医院及援鄂医疗队定点捐赠了医用空气消毒机、LED UVC多功能杀菌仪和UV杀菌灯等合计746台。

(3) 增加公司经营范围并修订公司章程

2020年2月15日，公司召开第三届董事会第十六次会议，会议通过了《关于增加公司经营范围并修订的议案》，根据当前市场需求，结合公司业务发展的需要及实际经营情况，公司拟增加经营范围：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，并修订《公司章程》相关条款。

(4) 创业板非公开发行股票修改事项

2020年2月20日，公司召开第三届董事会第十七次会议，会议通过了《关于调整公司创业板非公开发行股票方案的议案》，根据有关法律、法规和规范性文件的规定，对公司创业板非公开发行股票方案的发行对象及认购方式、发行价格、发行数量、限售期等方面进行调整；具体如下：本次非公开发行股票的发行对象修改为不超过三十五名符合证监会规定的特定对象，定价基准日为发行期首日，发行价格修改为不低于定价基准日前20个交易日公司股票均价的80%。发行数量修改为按照募集资金总额除以发行价格确定且不超过本次发行前总股本的30%，即54,894,899股。本次非公开发行发行对象认购的股份自发行结束之日起六个月内不得上市交易。

(5) 对全资子公司增加注册资本事项

本公司于2020年3月8日召开第三届董事会第十八次会议，会议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，公司拟以自有资金人民币2,100万元对全资子公司光莆照明进行增资，增资完成后，光莆照明注册资本将由500万元变更至2,600万元。

## 十六、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。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	222,124,441.09	100.00%	5,976,879.59	2.69%	216,147,561.50	225,804,831.16	100.00%	6,518,218.14	2.89%	219,286,613.02
其中：										
合并范围内无风险客户组合	24,588,291.53	11.07%			24,588,291.53	9,107,536.15	4.03%			9,107,536.15
应收其他客户组合	197,536,149.56	88.93%	5,976,879.59	3.03%	191,559,269.97	216,697,295.01	95.97%	6,518,218.14	3.01%	210,179,076.87
合计	222,124,441.09	100.00%	5,976,879.59	2.69%	216,147,561.50	225,804,831.16	100.00%	6,518,218.14	2.89%	219,286,613.02

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 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	23,754,213.16		
1-2 年	834,078.37		
合计	24,588,291.53		--

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	197,044,523.73	5,911,343.71	3.00%
1-2 年	472,332.83	47,233.28	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	4,952.00	3,961.60	80.00%
5 年以上	14,341.00	14,341.00	100.00%
合计	197,536,149.56	5,976,879.59	--

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	220,798,736.89
1 至 2 年	1,306,411.20
3 年以上	19,293.00
3 至 4 年	4,952.00
4 至 5 年	14,341.00
5 年以上	0.00
合计	222,124,441.09

## (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	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	6,518,218.14	-541,338.55			5,976,879.59
合计	6,518,218.14	-541,338.55			5,976,879.59

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

### (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	69,026,959.17	31.08%	2,070,808.78
第二名	30,135,130.56	13.57%	904,053.92
第三名	22,275,837.40	10.03%	668,275.12
第四名	14,260,193.57	6.42%	427,805.81
第五名	11,702,839.83	5.27%	351,085.19
合计	147,400,960.53	66.37%	

### (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。  
其他说明：

## 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	24,138.89
其他应收款	42,124,743.84	1,737,646.69
合计	42,162,125.68	1,761,785.58

### (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	24,138.89
合计	37,381.84	24,138.89

2) 重要逾期利息

无重要逾期利息

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
出口退税款	3,237,820.60	1,307,910.16
备用金	139,238.64	
保证金及押金	927,656.00	150,200.00
代垫费用	451,437.28	174,553.29
应收房屋租金	1,943,951.16	163,853.45
应收内部往来款	17,749,176.74	625.30
股权转让款	15,000,000.00	
应收过渡期损益	3,456,186.11	
合计	42,905,466.53	1,797,142.20

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	59,495.51			59,495.51
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	721,227.18			721,227.18
2019 年 12 月 31 日余额	780,722.69			780,722.69

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	42,762,123.78
1 至 2 年	63,342.75
2 至 3 年	80,000.00
合计	42,905,466.53

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

### 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
厦门智珈洋电子技术有限公司	股权转让款	15,000,000.00	1 年以内	34.96%	450,000.00
厦门顶昊显示技术有限公司	应收过渡期损益	3,456,186.11	1 年以内	8.06%	103,685.58
应收出口退税	应收出口退税	3,237,820.60	1 年以内	7.55%	97,134.62
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	1,943,951.16	1 年以内	4.53%	58,318.53
安台创新科技(厦门)有限公司	保证金及押金	683,656.00	1 年以内	1.59%	20,509.68
合计	--	24,321,613.87	--	56.69%	729,648.41

### 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。  
其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,657,196.11		110,657,196.11	117,780,279.89		117,780,279.89
合计	110,657,196.11		110,657,196.11	117,780,279.89		117,780,279.89

#### (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	
光莆显示	21,297,877.78		21,297,877.78				
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	500,000.00	4,500,000.00				5,000,000.00	
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	117,780,279.89	14,174,794.00	21,297,877.78			110,657,196.11	

## (2) 其他说明

2019年9月4日，第三届董事会第十二次会议同意投资设立全资子公司SINPRO SINGAPORE PTE.LTD.，注册资本680万美元，实缴资本为138万美元。

2019年12月10日，本公司对光莆照明公司实缴出资450万元，上述变更后本公司对光莆照明公司投资金额增加至500万元。

## 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	731,456,850.22	476,117,181.09	542,658,573.89	383,876,650.79
其他业务	6,602,264.78	1,242,416.64	8,259,244.45	1,328,756.19
合计	738,059,115.00	477,359,597.73	550,917,818.34	385,205,406.98

是否已执行新收入准则

是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	8,870,257.51	
银行理财产品	4,385,148.08	3,123,140.57
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-726,927.00	-9,339,970.00
子公司分配股利	95,620,230.58	
合计	108,148,709.17	-6,216,829.43

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,821.57	
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）	11,311,335.92	
委托他人投资或管理资产的损益	4,813,206.98	
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	1,016,686.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,964.31	
减：所得税影响额	2,588,184.09	
少数股东权益影响额	48,015.30	
合计	14,440,244.17	--

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	24.56%	0.96	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.51%	0.88	0.87

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人林瑞梅、主管会计工作负责人陈晓燕女士及会计机构负责人管小波先生签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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。



(本页无正文，为《厦门光莆电子股份有限公司 2019 年年度报告》之签字页)

厦门光莆电子股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

林瑞梅

年 月 日

## 声 明

根据《证券法》第六十八条的要求，本人作为厦门光莆电子股份有限公司的法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人，保证公司 2019 年年度报告中的内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

厦门光莆电子股份有限公司

年 月 日