



厦门光莆电子股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-055

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

如本半年度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/十、公司面临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及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 公司债相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录.....	122

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、光莆股份、上市公司	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，本公司控股子公司
光莆显示	指	厦门光莆显示技术有限公司，本公司全资子公司
香港光莆	指	光莆（香港）有限公司，本公司全资子公司
丰泓照明	指	厦门丰泓照明有限公司，本公司全资子公司
光莆照明	指	厦门光莆照明科技有限公司，本公司全资子公司
哈天德	指	厦门哈天德企业管理有限公司，本公司全资子公司
Alight	指	Alight Tech Inc. 本公司全资孙公司
Boost	指	Boost Alingting Inc. 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），曾用名为大华会计师事务所

		限公司
达晨创恒	指	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙），本公司股东
达晨创泰	指	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙），本公司股东
达晨创瑞	指	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙），本公司股东
上海信泽	指	上海信泽创业投资中心（有限合伙），本公司股东
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	全称为“Light Emitting Diode”，指发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
LED 光源	指	所用灯头符合 IEC60061-1，包含 LED 发光体和保持其燃点所必需的元件并使之为一体的灯，这种灯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
灯盘	指	直下式发光的平板灯

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司于 2018 年 6 月 21 日实施并登记完毕 2017 年度权益分派事宜，转增后，公司总股本由 11,580 万股变更为 15,054 万股，注册资本由 11,580 万元变更为 15,054 万元【详见 2018 年 6 月 13 日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2017 年年度权益分派实施公告》（编号：2018-042）】

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	281,346,764.89	210,567,335.53	33.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,140,228.45	27,217,849.25	25.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	35,406,789.83	24,775,696.79	42.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,620,672.86	-5,748,082.51	493.53%
基本每股收益（元/股）	0.2268	0.2700	-16.00%
稀释每股收益（元/股）	0.2268	0.2700	-16.00%
加权平均净资产收益率	6.32%	7.03%	-0.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	852,025,141.96	688,034,258.97	23.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	539,094,230.09	514,236,324.39	4.83%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,524.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,719,204.11	
委托他人投资或管理资产的损益	1,709,834.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,903,880.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,771.31	
减：所得税影响额	-221,576.10	
合计	-1,266,561.38	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

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

#### （一）、公司业务介绍

##### 1、业务概述

公司是一家从事LED照明及LED应用关键零部件（LED封装、LED背光组件、FPC）的研发、生产、销售的科技先导型企业。公司上市以来，巩固原有主业的基础上，公司依托资本、渠道、客户、人才优势和在LED领域深耕多年的技术储备，结合宏观形势、自身实际情况以及行业经验，为更好地优化公司的产业结构，培育新的利润增长点，公司制定了“大健康+大消费”的长期发展战略，积极拓展智能物联硬件、大健康、大消费等相关产业。今年上半年，公司完成了重庆军美医疗美容医院有限公司控股权的收购，标志着公司医美产业布局踏出第一步。未来随着公司的智能物联硬件及智能红外传感器持续批量的应用，物联硬件及器件将成为公司未来业务快速健康发展的重要推动力。

##### 2、主要产品及用途

主要产品包括LED照明灯具、LED封装产品、LED背光模组及FPC产品等。

LED照明方面，公司专注于中高端的集成灯具及智能物联硬件，产品主要用于商业及工业照明、智能家居及智慧建筑，公司的LED照明产品面对全球市场销售，产品销售到全球前三大品牌客户和欧洲前三大建材超市，公司在智能物联硬件、非视觉照明等差异化产品上培养自主品牌，在医疗、养老等应用领域示范推广，把握时机切入智能家居、智慧小镇、智慧城市。

公司的LED封装产品、LED背光模组、FPC产品属于LED应用关键零部件，客户主要是世界五百强的企业及电子整机的行业龙头。公司在LED封装方面重点专注超小型化可见光及红外传感CHIPLED封装，产品主要用于显示器的功能指示及交互智能平板光感知、手机、门锁等智能感知及识别，产品技术及品质处于国际先进水平。公司的LED背光模组及FPC产品，主要用于LED照明、显示器、平板电脑、手机、新能源电池等领域。

公司围绕着LED应用的中下游产业垂直整合，利用研发的前瞻技术储备及持续创新，根据客户及市场需求持续升级LED照明及智能照明技术、高指向性的红外LED封装技术、FPC专用技术，促进公司持续健康快速发展。同时掌握行业的发展趋势，培育新增长点，从智能照明灯具拓展到智能控制硬件，整合智能软件平台资源为医疗美容、医疗养老等客户提供智能照明、智能物联硬件、智慧监护及智慧客房的整体解决方案。

##### 3、主要经营模式

###### （1）生产模式

公司生产模式主要分两类：一类是按订单进行生产，公司严格按照客户订单所提供的参数、结构等标准进行产品的研发设计、物料采购、定制化生产。第二类是部分通用照明产品按照客户需求及合理预测进行生产。

###### （2）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，建立完整的《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。

###### （3）销售与服务模式

公司的LED照明产品以海外大客户直销为主的同时，持续开发大型建材商超、工程品牌渠道客户和培育电商平台线上客户。

公司的LED封装产品、LED背光模组及配套件、FPC产品采用直销为主，经销为辅的模式。

公司将以LED业务为驱动，从智能照明灯具拓展到智能控制硬件，整合智能软件平台资源为医疗美容、医疗养老等客户提供智能照明、智能物联硬件、智慧监护及智慧客房的整体解决方案。从产品提供升级到产品与服务整体解决方案提供，通过差异化的产品服务建立光莆品牌。

## （二）、报告期内主要的业绩驱动因素

2018年上半年，公司围绕既定的发展战略和年度经营目标，在根据客户及市场需求持续升级公司产品和技术的同时，不断强化市场开拓、拓展LED的应用边界，提高生产效率，提升公司综合竞争能力，促进了公司业绩的持续增长。

## （三）、公司所属行业分析

### 1、行业发展

LED是目前光源中最适合调光控制的，因此也是最适合应用于智能照明的光源。智能照明是照明产业发展的新趋势。目前智能控制LED照明市场渗透率还较低，随着家居、公共场所等领域照明市场对智能照明需求的逐步扩大，即使以20%的渗透率计算，行业未来的市场空间也十分巨大。

LED照明是照明领域新一代光源，LED产生的光通量远高于目前主流的照明产品，且受到上游芯片技术提升和价格快速下降影响，LED照明与传统照明产品间的价格差距正逐渐缩小，下游LED照明产品性价比优势已经显现，预计在未来会取代大部分的传统光源和灯具。随着物联网等新技术的发展，LED作为半导体产业，也将搭上这趟高速列车，发挥出其高可控性特点。从家庭到办公楼，从道路到隧道，从汽车到步行，从辅助照明到主照明，具备智能控制的LED照明灯具系统将给人类带来更高等级的服务。LED灯具产业也将由做产品，到设计产品，到提供整体解决方案的历程。

综合而言，LED所属的半导体产业，横跨节能环保和新材料两大战略性新兴产业，是国家重点支持产业之一，国内和国外的市场发展前景广阔，在未来3-5年都将处于快速发展期，为公司带来了良好的发展空间和快速成长的机遇。

随着近几年智能电子产品销量的增长，FPC作为适用于智能电子产品的印制电路板，成为智能电子产业发展的受益者之一。消费电子产品、汽车电子产品、通信设备是FPC三大应用领域，其轻薄化趋势日益显现，可以预见，未来FPC的市场需求将维持一定的增长速度。

### 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、闽三角及环渤海湾地区。

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。

### 3、公司所处行业地位

公司是国内最早的LED制造企业之一，始终秉承“用专业的心做专业的事”的理念，紧跟国际先进技术及品质发展趋势，坚持自主开发，注重前瞻性的技术开发储备及集成技术的深入研究，并持续优化在研发、制造、品质、客户服务等方面与国际级客户需求契合度，逐渐赢得了全球通用照明行业及显示器领域知名企业的认可。经过多年的磨练，公司在品质管理及产品工艺技术方面具有深厚的技术沉淀，已获得150多项（含欧盟）授权专利，公司的LED封装器件市场不良率低于5PPM，处于国际较高标准水平，通过了ISO、IATF、BSCI等一系列管理体系认证，LED灯具主要产品先后通过3C、CQC、CE、UL、SAA等100余项国际认证，主导或参与了多项国标、行标和省标的编制，先后承担过国家火炬计划、国家创新基金计划以及十多项国家重点新产品产业化计划项目，公司还是福建省LED封装工程技术研究中心、国际权威认证机构TUV莱茵和TUV南德授权实验室的依托单位。

## 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	较上年期末增长 30%，主要是资本公积转增股本的影响
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	不适用
预付账款	较上年期末增长 40.43%，主要是照明原材料采购大量增长，部分材料预付款增加。
应收账款	较上年期末增长 36.40%，主要是 LED 照明海外订单和 FPC 业务增长而应收款增加；同时 LED 照明、FPC 大客户订单量增长，其平均信用账期较一般客户长所致。
其他流动资产	较上年期末增长 1216.26%，主要是利用闲置资金购买银行理财产品。
长期待摊费用	较上年期末增长 1074.78%，主要是孙公司军美医院新增装修费。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

#### 1、技术升级、技术积累及研发优势

目前，公司是国家级高新技术企业、福建省LED封装工程技术研究中心、国家半导体照明产业化基地骨干企业。公司专注于高端LED产品的研发和生产，不断进行技术创新。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、非视觉照明技术等。

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，新增实用新型和外观设计专利19项，截至本报告期末，公司已获得150多项（含欧盟）授权专利，涵盖LED封装及LED照明应用领域的诸多技术环节，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。

公司参与了《红外遥控接收放大器》行业标准、《福建省LED手电筒》标准等多项国标、行标及省标编制，并起草了福建省的《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》4项LED照明领域省标。

目前，公司拥有专业技术研发人员近200人，并成立技术创新中心，提前1-2年进行前瞻性开发及技术储备。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，与福建省亚热带植物研究所、厦门大学、三安、乾照光电、云知声建立了良好的合作关系。

## 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。这套经营模式的形成,为公司成功接洽诸如冠捷、富士康、LG、安达屋、GE、欧司朗等国际大型客户并通过其严格的评鉴及产品认证打下了基础。

## 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,通过二十多年的发展,公司积累了一批长期稳定的大客户,并不断开发新的大客户,形成了大客户资源优势。

在LED封装、LED背光模组及配套件、FPC方面,先后成为国际知名显示器企业冠捷、富士康、LG等的优秀供应商,并被LG连续多年评为顶级(S级)供货商。这些客户都需要严格的工厂评鉴以及严谨的产品性能评估,一般通过客户的工厂评鉴以及严谨的产品性能评估,合作关系一般长期且稳定。

在LED照明领域,公司同样瞄准照明行业国际知名大客户。经过不断的客户开拓,目前公司实现销售的客户包括安达屋、GE、欧司朗等照明行业国际知名大型企业。

## 4、产品品质及认证沉淀优势

公司从1999年起先后通过了ISO9001、ISO14001、IATF 16949、QC080000系列质量、环境、有害物质等管理体系认证,BSCI社会责任体系认证。

公司照明产品以出口为主,主要销往欧洲、北美等地。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灯具主要产品先后通过ERP、3C、CQC、CE、UL等100余项国际认证。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行业的公司之一,公司深耕LED行业20余年,采取差异化发展战略,聚焦显示器应用领域,专注于LED封装及应用的中高端细分市场,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,并申请通过CE、UL等欧美主要市场的产品认证,成功开发了照明行业国际知名大型企业安达屋、GE、欧司朗等大客户。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入28,134.68万元，比上年同期增长33.61%；实现利润总额3969.42万元，比上年同期增长28.35%；实现营业利润3,878.30万元，比上年同期增长37.57%；归属于母公司所有者的净利润3,414.02万元，比上年同期增长25.43%。

#### 1、战略持续落地，公司发展达到预期。

公司前期布局“大客户”战略持续落地，照明的大客户持续增加，销售收入快速持续增长。关键零部件的“触摸屏用的高精度LED红外器件”及“高反射率的FPC”技术及产品大批量应用，为公司今年目标的完成奠定基础。

围绕“创造健康智慧”生活的企业愿景、前期战略布局及年度经营计划和目标，公司加大智慧物联网硬件的应用拓展及系统研究，智慧医养及智慧客房（病房）的产品已部分完成发布，将在下半年进行示范及推广。为未来几年的持续快速发展提供强有力的支撑。

#### 2、主营业务快速发展，不断取得竞争优势。

（1）在发展国际市场同时，加大中国市场开拓。在报告期内，LED照明国际业务及关键零部件LED封装、FPC国内业务均稳定增长，LED照明的国内业务也完成初步的产品及客户布局。

（2）深化客户服务，丰富产品线，进行前瞻产品技术储备，公司产品的质量与特性深受行业客户的信赖，大客户订单量持续增长，公司的多项平板灯技术广泛应用，平板灯技术及品质、规模都处于行业先进水平，全球排名较前的目标客户中，公司已向五家供应平板灯产品，向三家公司供应自主知识产权的产品。

（3）拥有自主知识产权的“红外贴片对管”产品主要用于触控教育及会议白板领域，该产品技术处于国内领先水平，目前已推广到行业客户大批量使用，将为公司未来封装产品销售的可持续增长奠定基础。

（4）采用独有工艺技术“一种特殊基材高反射FPC”性价比高，在国内市场占有率处于领先。

#### 3、技术创新持续强化。

报告期内，公司持续加强研发队伍建设，加大创新中心人员及资源投入，加大对智能照明控制软硬件系统、智能物联网硬件，智慧医养及智慧病房的智能物联网硬件技术的研究。新获得实用新型专利和外观设计专利19项，截至报告期末，公司已累积获得各类授权专利150余项。

#### 4、深化企业管理，持续提升整体经营效率。

报告期内，启动两化融合管理体系的贯标，开展“以客户价值为中心”管理流程优化工作等管理活动，实现精益管理、快速服务，持续提升经营水平和运营效率。

#### 5、收购军美医院，布局大健康产业

公司上市以来，在巩固原有主业的基础上，结合宏观形势、自身实际情况以及行业经验，为更好地优化公司的产业结构，培育新的利润增长点，公司制定了“大健康+大消费”的长期发展领域。公司多次、积极深入调研医美行业发展现状和医美行业公司运营模式，充分理解上下游相关产业运作思路，确定逐步布局“医美”作为实施“大健康+大消费”战略的重要途径，公司在此方面也做了大量的技术储备，申请了10多项特种LED照明专利，并研发了可应用于大健康领域的LED抗抑郁灯具和可应用于医疗美容服务领域的LED美容灯具、智能灯具。报告期内，子公司哈天德收购了军美医院51%的股权，踏出了公司医美产业布局的第一步。未来将进一步通过并购或自建扩大“大健康”业务。使先进制造技术应用现代服务产业，实现公司先进制造及现代服务融合发展。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	281,346,764.89	210,567,335.53	33.61%	主要是 LED 照明灯具及智能灯具业务快速增长、LED 封装持续稳定增长，FPC 订单增加。
营业成本	204,414,708.82	144,699,994.66	41.27%	主要是随销售收入的增长而相应增加。
销售费用	11,698,259.59	8,473,101.40	38.06%	销售收入增加，相应的差旅费、运费和港杂费增加所致
管理费用	22,425,524.66	20,125,774.73	11.43%	
财务费用	-2,298,750.91	4,436,591.96	-151.81%	主要是本期外汇市场受人民币持续走弱影响，汇兑收益增加。
所得税费用	5,553,992.58	3,709,077.95	49.74%	主要是随销售利润额的增长而相应增加。
研发投入	12,715,185.47	9,187,042.36	38.40%	主要是加大了研发的投入
经营活动产生的现金流量净额	22,620,672.86	-5,748,082.51	493.53%	主要是随着照明海外订单收入增长，销售回款也相应增长以及退税收入增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-113,715,890.39	-84,659,648.25	34.32%	主要是利用闲置资金购买银行理财产品以及投资子公司所致
筹资活动产生的现金流量净额	11,501,110.27	151,070,310.00	-92.39%	主要是缴纳外汇交易保证金以及支付年度分红款所致
现金及现金等价物净增加额	-79,612,430.01	60,665,627.84	-231.23%	主要是付外汇交易保证金，闲置资金购买理财产品所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
LED 封装	32,998,051.71	21,054,818.10	36.19%	13.00%	31.60%	-9.02%
LED 照明	188,117,660.56	144,430,192.52	23.22%	38.36%	45.71%	-3.88%
LED 背光模组及配套件	30,381,719.53	21,267,017.70	30.00%	31.70%	46.59%	-7.11%
FPC(柔性电路板)	55,505,811.18	38,355,492.41	30.90%	58.05%	56.60%	0.64%
其他	4,725,241.44	574,205.79	87.85%	-54.04%	-88.71%	36.85%

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	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	-	91,244,269.79	-
境外	-	190,102,495.10	-

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	281,346,764.89	100.00%	200,286,621.21	95.12%	40.47%
经销	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上产品

√ 适用 □ 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
LED 封装（万个）	24,100	17,957.3	74.51%	
LED 照明（个）	1,600,000	1,966,246	122.89%	
LED 背光模组及配套件（万个）	1,500	1,256	83.77%	
FPC（平方米）	90,000	71,943.51	79.94%	

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,709,834.40	4.31%	购买银行理财产品的收益	否
公允价值变动损益	-6,903,880.00	-17.39%	远期结汇损失	否
资产减值	1,688,519.81	4.25%	计提的坏账损失	否
营业外收入	925,169.28	2.33%	本期收到政府补助及递延收益	否
营业外支出	13,943.63	0.04%	滞纳金、非流动资产处置损失	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	163,326,428.16	19.17%	114,455,876.56	17.68%	1.49%	主要系公司销售大量增长而回款增加所致
应收账款	203,279,252.33	23.86%	145,382,676.99	22.45%	1.41%	主要是 LED 照明海外订单和 FPC 业务大量增长而应收账款相应增加；同时照明、FPC 主要为大客户，信用好给予一定信用账期
存货	68,193,460.53	8.00%	58,265,807.89	9.00%	-1.00%	主要是照明订单增长相应材料等备货增加、销售发出商品增加。
投资性房地产	14,679,249.11	1.72%	15,253,328.94	2.36%	-0.64%	主要是投资性房地产累计摊销所致
长期股权投资	0	0.00%	0	0	0.00%	
固定资产	195,727,125.71	22.97%	196,490,028.34	30.35%	-7.38%	
在建工程		0.00%			0.00%	
短期借款	107,985,887.00	12.67%	30,000,000.00	4.63%	8.04%	本期新增系借入建行 720 万、浦发 995 万、招行 990 万以及人民币换美元 3145 万元，美贷美 294.5 美元所致
长期借款			4,000,000.00	0.62%	-0.62%	

## 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	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	0.00	-6,903,880.00					0.00

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	报告期末余额	受限原因
货币资金*1	23,294,512.00	汇票保证金及外汇交易保证金
无形资产*2	11,283,216.40	借款抵押
固定资产*2	102,577,620.22	借款抵押
合计	137,155,348.62	

\*1、系用于银行承兑汇票和外汇交易的保证金。

\*2、2016年11月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行（以下简称“建行高科技支行”）签订编号为SXZGDY2016301最高额授信总合同，授信金额15,587.80万元。授信期限自2016年11月21日至2019年11月21日。该授信额度以本公司位于厦门翔安区民安大道1802号、1804号、1806号、1808号、1810号的不动产权作抵押；同时本公司、子公司光莆显示，自然人林文坤、詹秀英、林瑞梅、陈建才提供连带担保责任。于2017年3月27日本公司、子公司光莆显示，自然人林文坤、詹秀英、林瑞梅、陈建才提供连带担保责任解除。

## 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
44,780,000.00	0.00	0.00%

### 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）
厦门哈天德企业管理有限公司	其他未列明企业管理服务（不含须经审批许可的项目）；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；投资管理咨询（法律、法规另有规定除外）。	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权	0.00	0.00	否	2018年05月15日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于投资设立全资子公司的公告》
重庆军美医疗美容医院有限公司	从事医疗机构执业（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	收购	39,780,000.00	51.00%	自有资金	四川美人制造网络科技股份有限公司、四川恒博医院管理开发集团有限责任公司、四川华西新健康投资管理有限公司、重庆军美化妆品有限公司	长期	股权	0.00	0.00	否	2018年06月20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》
合计	--	--	44,780,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	17,707.11
报告期投入募集资金总额	542.49
已累计投入募集资金总额	16,852.64
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门光莆电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]348号)文核准,公司向社会首次公开发行人民币普通股(A股)股票2,895万股,每股面值1元,发行价格为7.39元/股,募集资金总额21,394.05万元,扣除发行费用3,686.94万元后,募集资金净额为17,707.11万元。上述募集资金已于2017年3月30日划至公司指定账户。大华会计师事务所(特殊普通合伙)已于2017年3月30日对发行人首次公开发行股票的资位情况进行了审验,并出具了《验资报告》(大华验字[2017]000209号)。公司对募集资金进行专户存储。</p> <p>公司募集资金投向为LED照明扩产项目、研发中心建设项目及补充流动资金。报告期内使用募集资金542.49万元,截至2018年6月30日,公司累计使用募集资金16,852.64万元,剩余募集资金917.90万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额63.43万元)。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
LED照明扩产项目	否	11,436.47	11,436.47	142.33	11,348.51	99.23%	2018年06月30日			不适用	否
研发中心建设项目	否	3,270.64	3,270.64	400.16	2,504.13	76.56%	2018年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	3,000	3,000		3,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	17,707.11	17,707.11	542.49	16,852.64	--	--			--	--

超募资金投向											
无											
合计	--	17,707.11	17,707.11	542.49	16,852.64	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年5月24日公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目的自筹资金 86,237,600 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华核字[2017]002556 号”募集资金置换报告验证确认。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额为 9,179,034.41 元，其中包括累计收到的银行存款利息及扣除银行手续费等的净额 634,281.52 元，都存放于募集资金专户中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

(3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	16,733	8,539	0
合计		16,733	8,539	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

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
兴业银行厦门文滨支行	银行	非保本浮动收益型	1,500	自有资金	2018年01月05日	2018年02月05日	低风险理财产品	实际收益	4.96%	6.12	6.12	已收回	0	是	是	
厦门国际银行厦门厦大支行	银行	保本浮动收益型	4,500	自有资金	2018年02月08日	2018年08月01日	低风险理财产品	实际收益	5.22%	113.54		未到期		是	是	
建设银行厦门高科技	银行	非保本浮动收	1,500	自有资	2018年04月21日	2018年07月21日	低风险	实际收	5.25%	19.42		未到期		是	是	

支行		益型	金	日	日	理	益								
兴业银行厦门文滨支行	银行	非保本浮动收益型	2,380	自有	2018年05月03日	2018年06月04日	低风险理财产品	实际收益	4.86%	9.5	9.5	已收回		是	是
厦门国际银行厦门厦大支行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有	2018年05月18日	2018年11月12日	低风险理财产品	实际收益	5.40%	54		未到期		是	是
合计			11,880	--	--	--	--	--	--	202.58	15.62	--		--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	远期	0.00	2018年01月01日	2018年06月30日	0.00		0.00	0.00%	
银行	无	否	期权	0.00	2018年01月01日	2018年06月30日	0.00		0.00	0.00%	143.4
银行	无	否	互换及其组合	0.00	2018年02月06日	2018年08月08日	0.00				
合计				0.00	--	--	0.00		0.00	0.00%	143.40
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况(如适用)				无							
审议衍生品投资的董事会决议披露				2018年08月21日							

日期（如有）	
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>风险分析</p> <p>1、汇率市场风险：在汇率波动较大的情况下，开展的外汇衍生品交易业务可能会带来较大公允价值波动；若市场价格优于操作时的锁定价格，将造成汇兑风险；</p> <p>2、信用风险：公司及子公司进行的外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，基本不存在履约风险；</p> <p>3、流动性风险：公司及子公司目前开展的外汇衍生品交易业务均为以公司进出口收付业务为基础，未实质占用可用资金，流动性风险较小；</p> <p>4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。</p> <p>5、内部操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。</p> <p>风险管理措施</p> <p>1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定利润、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。</p> <p>2、审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。</p> <p>3、公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。</p> <p>4、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，制定安全管理措施，避免出现应收账款逾期现象。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	按照资产负债表日汇率与交割日约定汇率差额确定公允价值变动损益。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>（1）公司及子公司自 2017 年 12 月开始开展外汇衍生品交易业务，至 2018 年 8 月 20 日期间最高额度为 4,280 万美元，截至 2018 年 8 月 20 日未结算余额为 2,930 万美元，实际收益-93.39 万元人民币，鉴于公司及子公司开展外汇衍生品交易业务不是以投机为目的，而是以锁定利润、规避和防范汇率、利率等风险为目的，且是在具有真实交易背景的原则下进行的，未涉及使用募集资金，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意对公司及子公司在 2017 年 12 月至 2018 年 8 月期间已开展的额度为 4280 万美元的外汇衍生品交易业务进行补充确认，并将此事项提交公司股东大会审批。</p> <p>（2）公司及子公司开展外汇衍生品交易业务主要是为了有效控制外汇风险带来的利润不确定性，有利于加强对外汇风险管理和控制。公司及子公司开展衍生品交易的保证金使用自有流动资金，不涉及募集资金。公司及子公司开展外汇衍生品交易业务，不</p>

	存在损害公司和股东尤其是中小股东利益的情形。公司已按照相关法规的规定制定了严格的金融衍生品交易业务管理制度，建立了较为完善的外汇衍生品交易业务内控和风险管理制。我们一致同意公司及子公司在股东大会审议批准后可开展总额度不超过折合 3500 万美元的外汇衍生品交易业务，在上述额度范围内可在股东大会审批通过后 12 个月内循环使用。
--	--

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
爱谱生电子	子公司	主要从事柔性电路板的生产、设计和研发，主要产品是柔性电路板等。	800 万	115,538,169.55	61,105,832.80	59,645,421.89	11,883,442.88	10,283,600.29
光莆显示	子公司	主要从事 LED 背光模组及配套件的生产、设计和研发，主要产品包括 LED 背光高反射胶框、LED 背光高精密切构件等。	1,960 万	131,052,278.11	110,126,443.59	37,509,232.91	6,566,903.31	6,427,467.22

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
厦门哈天德企业管理有限公司	投资设立	-

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、客户集中风险

报告期销售收入占比中，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。做好市场驱动，开发新客户。拓展海内外市场，进军商超。产品多元化，大力发展LED照明产品和智能物联硬件，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。由于海外市场有较大的不确定性，尤其是公司同行也在不断加大对海外市场的投入，公司海外业务拓展面临的挑战不断加大。

应对措施：公司以LED照明为核心业务，依托与大客户相适应的成熟经营模式，持续不断地开发LED照明领域的国际级大客户，并不断推出智能照明灯具等具有竞争力的产品，实现客户数量不断增长，产品不断迭代更新，实现成为国际一流的LED现代灯具制造商目标。

### 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。目前，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。

### 4、核心技术泄密风险

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

应对措施：建立了严密的保密制度及竞业禁止制度，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。

### 5. 汇率双向波动的风险

今年年初，由于美元走势疲软,人民币兑美元升值明显；而近日来，在国内经济下行、外部美元强势、中美货币政策分化、双边贸易关系紧张背景下，人民币汇率面临较大的贬值压力。汇率大幅双向波动将增加公司外汇管理风险。

应对措施：公司将进一步加强国际化拓展力度，优化出口产品结构，扩大出口规模；并努力通过运用金融工具等方式降低汇率波动带来的不利影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	73.10%	2018 年 05 月 10 日	2018 年 05 月 10 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 《2017 年年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	达晨创泰、达晨创恒、达晨创瑞、上海信泽	股份锁定承诺	本企业自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本企业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	12 个月	承诺人已严格履行承诺
	恒信宇投资的股东陈锡良	股份锁定承诺	本人在光莆电子首次公开发行股票上市之日起十二个月内不转让本人间接持有的光莆电子股份。	2017 年 04 月 06 日	12 个月	承诺人已严格履行承诺
股权激励承诺						
其他对公司中						

小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

租赁情况说明

①报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的承租房产情况如下：

序号	承租方	出租方	物业位置	租赁期间	月租金
1	光莆显示	方添福	厦门市翔安区马巷镇同美下方村85号	2018.1.1-2018.12.31	6,200元/月
2		方跃炼	厦门市翔安区马巷镇同美下方村77号	2018.1.1-2018.12.31	4,650元/月
3		陈电	厦门市翔安区马巷镇内官村西南角114号	2017.2.20-2018.2.19	4,160元/月
4	爱谱生电子	方英湘	厦门市翔安区马巷镇同美村下方108号左栋2、3、5层	2018.1.1-2019.12.31	9,240元/月
5		陈永盛	厦门市翔安区马巷镇同美村下方108号中栋和右栋5层	2017.7.1-2018.12.31	6,440元/月

②报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的出租房产情况如下：

序号	出租方	租赁方	位置	租赁期间	报告期内月租金（元）	报告期内租赁面积(平方米)
1	本公司	厦门天马微电子有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区光莆电子1#公寓楼	2017.7.9-2018.12.10	124,000	6,993.51
2	本公司	厦门市万驿光莆投资管理咨询有限公司	厦门市思明区岭兜西路608号二层东北侧	2016.9.8-2028.9.7	446573.75	11,095
3	爱谱生电子	良山米特(厦门)电子有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8015号第三层(部分区域)	2017.4.10-2018.4.9/2018.2.10-2021.2.9/	1月8,789, 2-6月7,909	1月799, 2-6月719
4	爱谱生电子	厦门铨拓电子科技有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8015号第三层(部分区域)	2017.3.10-2022.5.31	11,496	958
5	爱谱生电子	厦门飞龙宏业工贸有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8015号第三层(部分区域)	2017.5.1-2020.6.30	6080	760

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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)、HCL(氯化氢)气体、H <sub>2</sub> SO <sub>4</sub> (硫酸雾)气体	有组织排放	1	118°12'31" 24°39'1"	17 mg/L、 0.15 mg/L、 0.05 mg/L、 2.62mg/m <sup>3</sup> 、 1.0 mg/m <sup>3</sup>	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	0.441 t、 0.003892 t、 0.001297 t、 0.023 t、 0.018 t	7.949 t、 0.012 t、 0.0027 t、 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，并通过审查，取得环评批复（厦环监【2010】43号）。爱谱生电子项目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。爱谱生电子依法取得排污许可证：350213-2017-000104

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

爱谱生电子每年委托第三方监测单位进行监测，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

爱谱生电子参加厦门市环境信用评价市级评价，评价结果为环保合格。

爱谱生电子主动参投环保责任险。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

### (2) 半年度精准扶贫概要

### (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

2018年，公司计划从以下方面进一步开展精准扶贫工作，努力促进公司精准扶贫工作再上新台阶。

1、设立贫困职工专项资助基金，每年对评选出来的贫困职工进行帮扶。

2、开展产业扶贫活动，吸纳贫困地区人员到公司就业，与贫困地区学校合作，开展相关技能培训，提高贫困地区人员的技术水平，增加就业机会。

3、积极参与慈善机构和各部门组织的精准扶贫活动。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司于2018年4月17日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。公司拟在厦门投资设立全资子公司用于发展医疗美容大健康项目（具体内容详见公司于2018年4月18日在巨潮资讯网上披露的《关于投资设立全资子公司的公告》，公告编号：2018-022）；2018年5月3日子公司完成了工商注册登记手续，并取得了厦门市思明区市场监督管理局颁发的营业执照（具体内容详见公司于2018年5月3日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司完成工商登记注册并取得营业执照的公告》，公告编号：2018-040）。

2018年6月26日子公司哈天德收购了军美医院51%的股权（具体内容详见公司于2018年6月27日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司收购重庆军美医疗美容医院有限公司的公告》，公告编号：2018-043）。

## 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	86,850,000	75.00%			26,055,000	-10,672,718	15,382,282	102,232,282	67.91%
3、其他内资持股	86,850,000	75.00%			26,055,000	-10,672,718	15,382,282	102,232,282	67.91%
其中：境内法人持股	14,548,413	12.56%			4,364,524	-10,682,468	-6,317,944	8,230,469	5.47%
境内自然人持股	72,301,587	62.44%			21,690,476	9,750	21,700,226	94,001,813	62.44%
二、无限售条件股份	28,950,000	25.00%			8,685,000	10,672,718	19,357,718	48,307,718	32.09%
1、人民币普通股	28,950,000	25.00%			8,685,000	10,672,718	19,357,718	48,307,718	32.09%
三、股份总数	115,800,000	100.00%			34,740,000	0	34,740,000	150,540,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

公司于2018年6月20日实施了2017年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增3股；

达晨创恒、达晨创泰、达晨创瑞、上海信泽所持首次公开发行股票并上市前持有的股份锁定期12个月已届满，股份解除锁定；彭新霞女士于2018年5月10日被聘任为公司副总经理，其直接持有的流通股7500股被锁定。公司2017年年度权益分派实施后，彭新霞女士直接持有的高管限售股为9750股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于2018年4月17日、2018年5月10日分别召开的第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议、2017年年度股东大会，均审议通过了《关于2017年利润分配预案的议案》，同意以现有公司总股本115,800,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增34,740,000股，本次转增后公司总股本增加至150,540,000股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司所转增股份34,740,000股，已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2018年6月20日直接计入股东证券账户。

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林文坤	34,378,192	0	10,313,457	44,691,649	首发限售 34,378,192 股，公司权益分派实施后，以资本公积金转增 10,313,457 股。	2020 年 4 月 6 日
林瑞梅	34,318,192	0	10,295,458	44,613,650	首发限售 34,318,192 股，公司权益分派实施后，以资本公积金转增 10,295,458 股。	2020 年 4 月 6 日
恒信宇	6,331,130	0	1,899,339	8,230,469	首发限售 6,331,130 股，公司权益分派实施后，以资本公积金转增 1,899,339 股。	2020 年 4 月 6 日
林文美	2,719,230	0	815,769	3,534,999	首发限售 2,719,230 股，公司权益分派实施后，以资本公积金转增 815,769 股。	2020 年 4 月 6 日
王文龙	885,973	0	265,792	1,151,765	首发限售 885,973 股，公司权益分派实施后，以资本公积金转增 265,792 股。	2020 年 4 月 6 日
达晨创泰	2,370,358	2,370,358	0	0	首发限售 2,370,358 股	2018 年 4 月 9 日
达晨创恒	2,267,309	2,267,309	0	0	首发限售 2,267,309 股	2018 年 4 月 9 日
达晨创瑞	1,937,527	1,937,527	0	0	首发限售 1,937,527 股	2018 年 4 月 9 日
上海信泽	1,642,089	1,642,089	0	0	首发限售 1,642,089 股	2018 年 4 月 9 日
彭新霞	0	0	9,750	9,750	高管锁定 7500 股，公司权益分派实施后，以资本公积金转增 2250 股。	彭新霞女士在公司任职期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在彭新霞女士离职后半年内，不转让所持公司股份。
合计	86,850,000	8,217,283	23,599,565	102,232,282	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,230		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林瑞梅	境内自然人	29.80%	44,858,440	10,540,248	44,613,650	244,790	质押	20,800,000
林文坤	境内自然人	29.69%	44,691,649	10,313,458	44,691,649	0	质押	20,150,000
厦门恒信宇投资管理 有限公司	境内非国有法 人	5.47%	8,230,469	1,899,339	8,230,469	0		
林文美	境内自然人	2.35%	3,534,999	815,769	3,534,999	0	质押	1,209,000
深圳市达晨创泰 股权投资企业 （有限合伙）	境内非国有法 人	1.77%	2,658,445	288,087	0	2,658,445		
深圳市达晨创恒 股权投资企业 （有限合伙）	境内非国有法 人	1.67%	2,518,502	251,193	0	2,518,502		
上海信泽创业投 资中心（有限合 伙）	境内非国有法 人	1.42%	2,134,716	492,627	0	2,134,716		
深圳市达晨创瑞 股权投资企业 （有限合伙）	境内非国有法 人	1.40%	2,109,084	171,557	0	2,109,084		
王文龙	境内自然人	0.77%	1,151,765	265,792	1,151,765	0		
何立军	境内自然人	0.72%	1,085,670	353,588	0	1,085,670		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	上述股东中，林文坤先生、林瑞梅女士、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；恒信宇投资系实际控制人林文坤控制的员工持股公司；达晨创泰、达晨创恒、达晨创瑞均系深圳市达晨财智创业投资管理有限公司管理的私募基金。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					

深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	2,658,445	人民币普通股	2,658,445
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	2,518,502	人民币普通股	2,518,502
上海信泽创业投资中心（有限合伙）	2,134,716	人民币普通股	2,134,716
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	2,109,084	人民币普通股	2,109,084
#何立军	1,085,670	人民币普通股	1,085,670
王琦	991,170	人民币普通股	991,170
蔡晓珊	725,070	人民币普通股	725,070
#黄荣庆	355,880	人民币普通股	355,880
李延蓉	279,570	人民币普通股	279,570
吴港石	262,990	人民币普通股	262,990
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	达晨创泰、达晨创恒、达晨创瑞均系深圳市达晨财智创业投资管理有限公司管理的私募基金。除此以外，公司未知其他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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东何立军通过普通证券账户持有 23,270 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 1,062,400 股，实际合计持有 1,085,670 股；公司股东黄荣庆通过普通证券账户持有 0 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 355,880 股，实际合计持有 355,880 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

2018年3月13日公司控股股东、实际控制人林瑞梅女士与中信建投证券股份有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其直接持有公司的1600万股（限售流通股）质押给中信建投证券股份有限公司。2018年3月26日中信建投证券股份有限公司在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押登记日为2018年3月26日，质押到期日为2020年9月11日。

2018年3月13日公司自然人股东林文美先生与中信建投证券股份有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其直接持有公司的93万股（限售流通股）质押给中信建投证券股份有限公司。2018年3月21日中信建投证券股份有限公司在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押登记日为2018年3月21日，质押到期日为2020年9月6日。

2018年4月11日公司控股股东、实际控制人林文坤先生与申万宏源证券有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其直接持有公司的870万股（限售流通股）质押给申万宏源证券有限公司。2018年4月11日申万宏源证券有限公司在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押登记日为2018年4月11日，质押到期日为2021年4月08日。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林瑞梅	董事长	现任	34,318,192	10,540,248	0	44,858,440	34,318,192	10,295,458	44,613,650
林文坤	总经理	现任	38,511,154	11,553,346	0	50,064,500	38,511,154	11,553,346	50,064,500
吴晞敏	董事、副总经理	现任	400,000	120,000	0	520,000	400,000	120,000	520,000
钱文晖	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汤金木	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭万华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐炎钊	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李晋闽	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
林建东	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杨元勇	监事会主席	现任	45,000	13,500	0	58,500	45,000	13,500	58,500
崔玉梅	职工监事	现任	25,000	7,500	0	32,500	25,000	7,500	32,500
林建华	监事	现任	35,000	10,500	0	45,500	35,000	10,500	45,500
詹永丰	监事会主席	离任	0	0	0	0			
姚聪	副总经理	现任	270,000	81,000	0	351,000	270,000	81,000	351,000
彭新霞	副总经理	现任	66,000	32,800	0	98,800	66,000	29,550	95,550
林国彪	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张金燕	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈晓燕	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
余志伟	副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	220,000	66,000	0	286,000	220,000	66,000	286,000
合计	--	--	73,890,346	22,424,894	0	96,315,240	73,890,346	22,176,854	96,067,200

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
彭万华	独立董事	被选举	2018 年 05 月 10 日	
唐炎钊	独立董事	被选举	2018 年 05 月 10 日	
李晋闽	独立董事	任期满离任	2018 年 05 月 10 日	
林建东	独立董事	任期满离任	2018 年 05 月 10 日	
杨元勇	监事会主席	被选举	2018 年 05 月 10 日	
杨元勇	职工监事	任期满离任	2018 年 04 月 16 日	
崔玉梅	职工监事	被选举	2018 年 04 月 16 日	
崔玉梅	监事	任期满离任	2018 年 04 月 16 日	
林建华	监事	被选举	2018 年 05 月 03 日	
詹永丰	监事会主席	任期满离任	2018 年 05 月 10 日	
林国彪	副总经理	聘任	2018 年 05 月 10 日	
彭新霞	副总经理	聘任	2018 年 05 月 10 日	
张金燕	副总经理、董事会秘书	聘任	2018 年 05 月 10 日	
陈晓燕	财务总监	聘任	2018 年 05 月 10 日	
余志伟	副总经理、董事会秘书、财务总监	任期满离任	2018 年 05 月 10 日	

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门光莆电子股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	163,326,428.16	220,310,346.17
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,729,349.91	1,981,709.05
应收账款	203,279,252.33	149,034,668.68
预付款项	16,603,305.38	11,823,333.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	774,055.19	2,842.19
应收股利		
其他应收款	5,775,221.67	4,729,298.90
买入返售金融资产		
存货	68,193,460.53	55,037,426.86

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	121,304,571.12	9,215,865.74
流动资产合计	580,985,644.29	452,135,491.25
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	14,679,249.11	14,966,289.03
固定资产	195,727,125.71	197,039,735.46
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,235,157.23	13,483,613.23
开发支出		
商誉	36,100,256.78	
长期待摊费用	2,245,368.37	191,131.12
递延所得税资产	3,310,976.04	3,833,468.88
其他非流动资产	5,741,364.43	6,384,530.00
非流动资产合计	271,039,497.67	235,898,767.72
资产总计	852,025,141.96	688,034,258.97
流动负债：		
短期借款	107,985,887.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,903,880.00	
衍生金融负债		
应付票据	11,560,000.00	2,720,000.00

应付账款	124,421,724.89	102,130,062.37
预收款项	5,312,671.67	3,604,733.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,024,657.11	12,367,369.81
应交税费	5,565,554.29	3,876,486.02
应付利息	206,086.46	76,164.44
应付股利		
其他应付款	26,878,705.41	3,151,326.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债	2,628,810.93	2,651,808.84
流动负债合计	305,487,977.76	168,577,950.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,907,494.54	5,219,983.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,907,494.54	5,219,983.65
负债合计	309,395,472.30	173,797,934.58
所有者权益：		
股本	150,540,000.00	115,800,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	154,357,777.94	189,097,777.94
减：库存股		
其他综合收益	-278,981.85	-260,659.10
专项储备		
盈余公积	13,037,585.35	13,037,585.35
一般风险准备		
未分配利润	221,437,848.65	196,561,620.20
归属于母公司所有者权益合计	539,094,230.09	514,236,324.39
少数股东权益	3,535,439.57	
所有者权益合计	542,629,669.66	514,236,324.39
负债和所有者权益总计	852,025,141.96	688,034,258.97

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：陈晓燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,464,689.96	124,613,185.27
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	30,000.00	283,119.05
应收账款	124,110,719.71	88,089,400.26
预付款项	8,373,884.38	12,200,741.66
应收利息	404,685.76	
应收股利		
其他应收款	16,547,639.26	3,005,175.24
存货	48,290,658.74	39,622,676.23
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	115,453,222.94	6,734,718.34
流动资产合计	414,675,500.75	274,549,016.05

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	82,780,279.89	77,780,279.89
投资性房地产	14,679,249.11	14,966,289.03
固定资产	136,488,552.60	139,805,327.14
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,984,979.07	13,196,041.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	89,036.47	105,763.09
递延所得税资产	1,850,270.75	1,792,059.70
其他非流动资产	3,155,621.85	4,205,229.65
非流动资产合计	252,027,989.74	251,850,990.43
资产总计	666,703,490.49	526,400,006.48
流动负债：		
短期借款	107,985,887.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,217,380.00	
衍生金融负债		
应付票据	11,560,000.00	2,720,000.00
应付账款	89,053,442.72	71,236,305.40
预收款项	30,741,334.54	2,203,567.82
应付职工薪酬	4,819,116.09	7,647,764.76
应交税费	2,560,646.56	771,796.24
应付利息	206,086.46	76,164.44
应付股利		
其他应付款	2,290,633.86	2,342,515.16
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债	779,767.65	802,765.64
流动负债合计	260,214,294.88	125,800,879.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,600,542.40	2,988,509.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,600,542.40	2,988,509.79
负债合计	262,814,837.28	128,789,389.25
所有者权益：		
股本	150,540,000.00	115,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,713,440.11	194,453,440.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,694,471.61	8,694,471.61
未分配利润	84,940,741.49	78,662,705.51
所有者权益合计	403,888,653.21	397,610,617.23
负债和所有者权益总计	666,703,490.49	526,400,006.48

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	281,346,764.89	210,567,335.53
其中：营业收入	281,346,764.89	210,567,335.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	240,164,406.38	182,513,648.31
其中：营业成本	204,414,708.82	144,699,994.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,236,144.41	3,253,114.16
销售费用	11,698,259.59	8,473,101.40
管理费用	22,425,524.66	20,125,774.73
财务费用	-2,298,750.91	4,436,591.96
资产减值损失	1,688,519.81	1,525,071.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-6,903,880.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,709,834.40	136,969.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,794,682.47	124,488.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,782,995.38	28,315,145.08
加：营业外收入	925,169.28	2,612,458.88
减：营业外支出	13,943.63	676.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,694,221.03	30,926,927.20
减：所得税费用	5,553,992.58	3,709,077.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,140,228.45	27,217,849.25

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	34,140,228.45	27,217,849.25
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-18,322.75	3,048.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,322.75	3,048.64
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-18,322.75	3,048.64
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-18,322.75	3,048.64
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,121,905.70	27,220,897.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,121,905.70	27,220,897.89
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2268	0.2700
（二）稀释每股收益	0.2268	0.2700

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

法定代表人：林瑞梅

主管会计工作负责人：陈晓燕

会计机构负责人：陈晓燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	194,741,594.73	144,376,526.53
减：营业成本	148,425,678.07	102,569,111.22
税金及附加	1,165,963.99	2,468,571.64
销售费用	8,545,436.36	6,209,740.91
管理费用	15,524,243.30	14,018,741.14
财务费用	-779,787.25	3,657,979.62
资产减值损失	1,149,344.33	1,199,056.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-6,217,380.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,482,086.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	1,770,216.71	124,488.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,745,638.98	14,377,813.33
加：营业外收入		1,262,715.77
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,745,638.98	15,640,529.10
减：所得税费用	2,203,603.00	1,930,843.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,542,035.98	13,709,686.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其 他综合收益		
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允 价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有 效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	15,542,035.98	13,709,686.08
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	231,246,023.61	190,807,307.11
客户存款和同业存放款项净增加 额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加 额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	16,316,337.19	3,274,131.34
收到其他与经营活动有关的现金	7,247,173.90	1,827,094.80
经营活动现金流入小计	254,809,534.70	195,908,533.25
购买商品、接受劳务支付的现金	157,309,361.22	135,770,976.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,816,875.35	38,326,658.68
支付的各项税费	10,546,872.92	12,532,338.13
支付其他与经营活动有关的现金	13,515,752.35	15,026,642.28
经营活动现金流出小计	232,188,861.84	201,656,615.76
经营活动产生的现金流量净额	22,620,672.86	-5,748,082.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	84,040,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,535,056.11	2,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	85,575,056.11	2,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,385,946.50	11,661,840.03
投资支付的现金	188,905,000.00	73,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	199,290,946.50	84,661,840.03
投资活动产生的现金流量净额	-113,715,890.39	-84,659,648.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		188,440,500.00
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	108,785,887.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,737,472.00
筹资活动现金流入小计	108,785,887.00	200,177,972.00
偿还债务支付的现金	34,800,000.00	34,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,308,704.30	1,460,431.94
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	52,176,072.43	12,747,230.06
筹资活动现金流出小计	97,284,776.73	49,107,662.00
筹资活动产生的现金流量净额	11,501,110.27	151,070,310.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,322.75	3,048.60
五、现金及现金等价物净增加额	-79,612,430.01	60,665,627.84
加：期初现金及现金等价物余额	219,644,346.17	48,631,756.09
六、期末现金及现金等价物余额	140,031,916.16	109,297,383.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	197,094,634.74	86,557,475.58
收到的税费返还	13,116,591.17	1,501,286.54
收到其他与经营活动有关的现金	1,882,081.13	1,424,025.36
经营活动现金流入小计	212,093,307.04	89,482,787.48
购买商品、接受劳务支付的现金	125,715,184.12	106,628,055.78
支付给职工以及为职工支付的现	30,112,531.21	22,908,871.49

金		
支付的各项税费	2,267,411.72	6,404,025.78
支付其他与经营活动有关的现金	23,622,624.74	10,688,111.01
经营活动现金流出小计	181,717,751.79	146,629,064.06
经营活动产生的现金流量净额	30,375,555.25	-57,146,276.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	39,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,077,400.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,977,400.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,879,186.12	8,860,426.53
投资支付的现金	125,290,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	130,169,186.12	38,860,426.53
投资活动产生的现金流量净额	-89,191,785.54	-38,860,426.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		188,440,500.00
取得借款收到的现金	108,785,887.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,737,472.00
筹资活动现金流入小计	108,785,887.00	200,177,972.00
偿还债务支付的现金	34,800,000.00	34,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,308,704.30	1,460,431.94
支付其他与筹资活动有关的现金	49,769,911.72	10,965,837.43
筹资活动现金流出小计	94,878,616.02	47,326,269.37
筹资活动产生的现金流量净额	13,907,270.98	152,851,702.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-44,908,959.31	56,844,999.52
加：期初现金及现金等价物余额	123,947,185.27	30,126,336.45
六、期末现金及现金等价物余额	79,038,225.96	86,971,335.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	115,800,000.00				189,097,777.94		-260,659.10		13,037,585.35		196,561,620.20		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													
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,740,000.00				-34,740,000.00		-18,322.75				24,876,228.45	3,535,439.57	28,393,345.27
（一）综合收益总额							-18,322.75				34,140,228.45		34,121,905.70
（二）所有者投入和减少资本												3,535,439.57	3,535,439.57
1. 股东投入的普通股												3,535,439.57	3,535,439.57

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-9,264,000.00		-9,264,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-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								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	150,540,000.00				154,357,777.94		-278,981.85		13,037,585.35		221,437,848.65	3,535,439.57	542,629,669.66

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	86,850,000.00				40,976,677.94		29,144.08		11,128,003.98		146,191,107.63		285,174,933.63
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	86,850,000.00				40,976,677.94		29,144.08		11,128,003.98		146,191,107.63		285,174,933.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,950,000.00				148,121,100.00		-289,803.18		1,909,581.37		50,370,512.57		229,061,390.76
（一）综合收益总额							-289,803.18				52,280,093.94		51,990,290.76
（二）所有者投入和减少资本	28,950,000.00				148,121,100.00								177,071,100.00
1. 股东投入的普	28,950,000.00				148,121,100.00								177,071,100.00

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									1,909,581.37		-1,909,581.37		
1. 提取盈余公积									1,909,581.37		-1,909,581.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	115,800,000.00				189,097,777.94		-260,659.10		13,037,585.35		196,561,620.20	514,236,324.39

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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				0.00	6,278,035.98	6,278,035.98
（一）综合收益总额										15,542,035.98	15,542,035.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-9,264,000.00	-9,264,000.00	
1. 提取盈余公积											
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. 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				8,694,471.61	84,940,741.49	403,888,653.21

上年金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其他		股	合收益	储备			
一、上年期末余额	86,850,000.00				46,332,340.11				6,784,890.24	61,476,473.20	201,443,703.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	86,850,000.00				46,332,340.11				6,784,890.24	61,476,473.20	201,443,703.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,950,000.00				148,121,100.00				1,909,581.37	17,186,232.31	196,166,913.68
（一）综合收益总额										19,095,813.68	19,095,813.68
（二）所有者投入和减少资本	28,950,000.00				148,121,100.00						177,071,100.00
1. 股东投入的普通股	28,950,000.00				148,121,100.00						177,071,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,909,581.37	-1,909,581.37	
1. 提取盈余公积									1,909,581.37	-1,909,581.37	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	115,800,000.00				194,453,440.11				8,694,471.61	78,662,705.51	397,610,617.23

### 三、公司基本情况

厦门光莆电子股份有限公司于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。截止2018年6月30日，公司股本总数为15,054万股，注册资本为15,054万元。公司注册地址：厦门市思明区岭兜西路608号，最终实际控制人为林瑞梅女士和林文坤先生。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业，是一家从事LED照明及LED应用关键零部件（LED封装、LED背光组件、FPC）的研发、生产、销售的科技先导型企业。

主要经营范围包括：机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；电光源制造；照明灯具制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；半导体分立器件制造；光电子器件及其他电子器件制造；软件开发；信息系统集成服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；机械治疗及病房护理设备制造；其他电子设备制造；互联网销售；第一类医疗器械批发；第二类医疗器械批发；第三类医疗器械批发；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。

本期纳入合并财务报表范围的主体包括：

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
Alight Tech Inc.（以下简称“Alight”）	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Boost Alighting 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，纳入合并范围的公司增加2户，具体如下：

名称	变更原因
厦门哈天德企业管理有限公司	报告期新设立全资子公司
重庆军美医疗美容医院有限公司	报告期新收购控股孙公司

### 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：

无

### 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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

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

### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

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

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

### (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，采用交易发生日当月1日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

- ① 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- ② 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- ③ 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- ④ 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

#### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 3) 持有至到期投资

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

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

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

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

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### 4) 可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；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）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- 2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认

减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**(7) 金融资产及金融负债的抵销**

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

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

**11、应收款项**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
纳入合并范围的关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
纳入合并范围的关联方组合	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

**(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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**(2) 存货的计价方法**

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

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

**(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

**13、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，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。

## 14、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 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

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

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

#### 2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损

失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

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

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

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

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

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

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

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

#### **4) 成本法转权益法**

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

#### **5) 成本法转公允价值计量**

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

### **(4) 长期股权投资的处置**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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。

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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	5.00%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	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。

## 17、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。

## 18、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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

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。

## (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。

## 20、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。

## 21、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

## 22、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和年金计划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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23、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。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

### (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：

① LED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；

② LED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，客户先对货物进

行验收，再申报报关出口，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：

① LED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。

## ② LED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。

## (2) 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。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1) 与资产相关的政府补助判断依据

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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七之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

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。

## 2) 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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1) 与收益相关的政府补助判断依据

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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七之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

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。

## 2) 会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

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

**27、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 / (十五) 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。

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

**(1) 终止经营**

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

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

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

**29、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17.00%、5.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、16.50%、21.00%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的 75%（或租金收入）为纳税基准	1.20%、12.00%
土地使用税	按照占地面积为纳税基准	4 元/平/年、6 元/平/年

\*1、本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，报告期内出口产品的退税率为 17.00% 和 13.00%。

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
光莆股份	15%
爱谱生电子	15%
光莆显示	15%
香港光莆	16.50%
丰泓照明	25%
光莆照明	15%
哈天德	25%
Alight	21%
Boost	21%
军美医院	15%

### 2、税收优惠

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2020年适用15.00%的企业所得税税率。

2) 2015年10月12日，爱谱生电子取得编号为“GR201535100142”的高新技术企业证书，有效期3年，即2015年至2017年适用15.00%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2020年适用15.00%的企业所得税税率。

4) 光莆照明于2015年10月12日取得编号为“GR201535100234”的高新技术企业证书，自2015年至2017年适用15.00%的

税率征收企业所得税。

5) 香港光莆为香港注册的法人团体，适用利得税税率16.50%。

6) 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21.00%。

7) 军美医院注册于重庆市，依据国家发展改革委《西部地区鼓励类产业目录》（国家发改委令第15号）等有关规定，对于符合《西部地区鼓励类产业目录》中“西部地区新增鼓励类产业”的各类企业，可以享受15%的优惠税率征收企业所得税。军美医院2018年度执行15%的所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	138,976,524.90	218,913,142.15
其他货币资金	24,349,903.26	1,397,204.02
合计	163,326,428.16	220,310,346.17
其中：存放在境外的款项总额	31,968,821.28	32,309,070.92

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	2,312,000.00	666,000.00
外汇交易保证金	20,982,512.00	
合计	23,294,512.00	666,000.00

### 2、衍生金融资产

适用  不适用

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,729,349.91	1,981,709.05
合计	1,729,349.91	1,981,709.05

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	915,084.30	
合计	915,084.30	

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,376,921.84	0.01%	1,376,921.84	100.00%		1,376,921.84	0.87%	1,376,921.84	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,733,108.87	0.98%	6,453,856.54	3.08%	203,279,252.33	153,810,105.80	97.52%	4,775,437.12	3.10%	149,034,668.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,521,967.20	0.01%	2,521,967.20	100.00%		2,527,597.91	1.61%	2,527,597.91	100.00%	
合计	213,631,997.91	1.00%	10,352,745.58	4.85%	203,279,252.33	157,714,625.55	100.00%	8,679,956.87	5.50%	149,034,668.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳正光电子	1,376,921.84	1,376,921.84	100.00%	预计无法收回
合计	1,376,921.84	1,376,921.84	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	209,387,397.65	6,281,621.94	3.00%
1 至 2 年	28,694.74	2,869.47	10.00%
2 至 3 年	1,570.02	471.01	30.00%
3 至 4 年	285,767.88	142,883.94	50.00%
4 至 5 年	18,342.00	14,673.60	80.00%
5 年以上	11,336.58	11,336.58	100.00%
合计	209,733,108.87	6,453,856.54	3.08%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,672,788.71 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

### (3) 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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	31,334,906.79	14.67%	940,047.20
第二名	25,579,145.57	11.97%	767,374.37
第三名	21,201,711.85	9.92%	636,051.36
第四名	17,018,627.33	7.97%	510,558.82
第五名	15,345,470.08	7.18%	460,364.10
合计	110,479,861.62	51.72%	3,314,395.85

### (5) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 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	15,461,760.45	93.12%	9,743,732.43	82.41%
1 至 2 年	308,014.29	1.86%	1,802,885.01	15.25%
2 至 3 年	749,102.15	4.51%	276,716.22	2.34%
3 年以上	84,428.49	0.51%	0.00	
合计	16,603,305.38	--	11,823,333.66	--

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：

不存在账龄超过一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	预付时间	未结算原因
第一名	2,920,302.58	17.59%	2018 年	交易未完成
第二名	1,623,722.07	9.78%	2018 年	交易未完成
第三名	1,089,000.00	6.56%	2018 年	交易未完成
第四名	719,594.32	4.33%	2018 年	交易未完成
第五名	519,000.00	3.13%	2018 年	交易未完成
合计	6,871,618.97	41.39%		

6、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	774,055.19	
理财收益		2,842.19
合计	774,055.19	2,842.19

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	5,972,12	100.00%	196,900.	3.30%	5,775,221	4,879,6	100.00%	150,311.8	3.08%	4,729,298.9

合计计提坏账准备的其他应收款	2.50		83		.67	10.73		3		0
合计	5,972,122.50	100.00%	196,900.83	3.30%	5,775,221.67	4,879,610.73	100.00%	150,311.83	3.08%	4,729,298.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,734,609.70	171,539.54	2.99%
1 至 2 年	229,462.80	22,946.28	10.00%
2 至 3 年	8,050.00	2,415.00	30.00%
合计	5,972,122.50	196,900.82	3.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,589.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	276,564.87	293,900.00
应收出口退税	2,952,064.13	3,478,987.93
备用金	624,234.76	485,891.31
代垫费用	446,499.09	393,262.24
上市费用		
应收房屋租金		208,432.71

其他	1,672,759.65	19,136.54
合计	5,972,122.50	4,879,610.73

(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
应收出口退税	应收出口退税	2,952,064.13	1 年以内	49.43%	88,561.92
代扣代缴社保	代扣代缴社保	225,174.57	1 年以内	3.77%	6,755.24
厦门尚友源工贸有限公司	应收房屋租金	159,462.80	1 年以内	2.67%	4,783.88
代扣代缴公积金	代扣代缴公积金	146,730.96	1 年以内	2.46%	4,401.93
欧普照明股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.67%	3,000.00
合计	--	3,583,432.46	--	60.00%	107,502.97

(6) 不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,808,031.73	1,843,796.22	22,964,235.51	20,969,980.02	1,843,796.22	19,126,183.80
在产品	10,418,707.26		10,418,707.26	5,881,112.00		5,881,112.00
库存商品	13,092,905.68	893,718.01	12,199,187.67	20,947,838.22	1,244,023.26	19,703,814.96
发出商品	22,611,330.09		22,611,330.09	10,326,316.10		10,326,316.10
合计	70,930,974.76	2,737,514.23	68,193,460.53	58,125,246.34	3,087,819.48	55,037,426.86

(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	1,843,796.22					1,843,796.22

库存商品	1,244,023.26			350,305.25		893,718.01
合计	3,087,819.48			350,305.25		2,737,514.23

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	118,473,000.00	2,100,000.00
待抵扣进项税	535,695.62	331,643.96
待认证进项税	2,246,372.06	6,578,893.09
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	49,503.44	205,328.69
合计	121,304,571.12	9,215,865.74

## 10、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	14,056,221.50	5,999,887.57		20,056,109.07
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,056,221.50	5,999,887.57		20,056,109.07
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,931,837.83	1,157,982.21		5,089,820.04
2.本期增加金额	222,556.86	64,483.06		287,039.92
(1) 计提或摊销	222,556.86	64,483.06		287,039.92
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,154,394.69	1,222,465.27		5,376,859.96
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	9,901,826.81	4,777,422.30		14,679,249.11
2. 期初账面价值	10,124,383.67	4,841,905.36		14,966,289.03

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	169,794,005.29	106,812,010.59	5,154,816.73	11,286,017.92	293,046,850.53
2. 本期增加金额	1,660,166.74	4,626,556.17		870,497.28	7,157,220.19
(1) 购置	1,294,561.72	4,626,556.17		870,497.28	6,791,615.17
(2) 在建工程转入	365,605.02				365,605.02
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		51,976.97	157,600.00	17,637.89	227,214.86
(1) 处置或报废		51,976.97	157,600.00	17,637.89	227,214.86

4.期末余额	171,454,172.03	111,386,589.79	4,997,216.73	12,138,877.31	299,976,855.86
二、累计折旧					
1.期初余额	21,977,022.03	63,228,516.30	3,403,033.26	7,398,543.48	96,007,115.07
2.本期增加金额	2,760,719.92	4,504,478.29	191,392.50	1,001,714.55	8,458,305.26
(1) 计提	2,760,719.92	4,504,478.29	191,392.50	1,001,714.55	8,458,305.26
3.本期减少金额		49,378.12	149,720.00	16,592.06	215,690.18
(1) 处置或报废		49,378.12	149,720.00	16,592.06	215,690.18
4.期末余额	24,737,741.95	67,683,616.47	3,444,705.76	8,383,665.97	104,249,730.15
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	146,716,430.08	43,702,973.32	1,552,510.97	3,755,211.34	195,727,125.71
2.期初账面价值	147,816,983.26	43,583,494.29	1,751,783.47	3,887,474.44	197,039,735.46

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产情况

(3) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,697,783.58

(5) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况

## 12、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

13、油气资产

适用  不适用

14、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	14,309,717.45	110,000.00		1,951,091.26	16,370,808.71
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	14,309,717.45	110,000.00		1,951,091.26	16,370,808.71
二、累计摊销					
1.期初余额	1,965,075.98	110,000.00		812,119.50	2,887,195.48
2.本期增加金额	144,308.24			104,147.76	248,456.00
(1) 计提	144,308.24			104,147.76	248,456.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,109,384.22	110,000.00		916,267.26	3,135,651.48
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	12,200,333.23			1,034,824.00	13,235,157.23
2.期初账面价值	12,344,641.47			1,138,971.76	13,483,613.23

## (2) 不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

## 15、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
重庆军美医疗美容医院有限公司	0.00	36,100,256.78	0.00	36,100,256.78

其他说明：2018年6月26日，公司子公司哈天德与军美医院股东签署了《关于重庆军美医疗美容医院有限公司之股权转让协议》，公司以自有资金收购军美医院51%股权，交易价格为3978万元。

## 16、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
装修费	191,131.12	2,549,043.57	478,079.70	16,726.62	2,245,368.37
合计	191,131.12	2,549,043.57	478,079.70	16,726.62	2,245,368.37

## 17、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	12,907,626.21	2,000,331.76	11,918,088.18	1,792,785.64
可抵扣亏损	1,224,747.19	306,186.80	4,336,685.55	859,914.37

递延收益	6,713,223.20	1,004,457.48	7,871,792.49	1,180,768.87
合计	20,845,596.60	3,310,976.04	24,126,566.22	3,833,468.88

(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		3,310,976.04		3,833,468.88

(3) 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
2019 年	72,548.88	72,548.88	
2020 年	85,963.10	85,963.10	
2021 年	285,206.46	285,206.46	
2022 年	219,176.38	219,176.38	
2023 年	181,703.88		
合计	844,598.70	662,894.82	--

其他说明：本公司的全资子公司香港光莆无实质经营活动，不确认递延所得税资产。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,027,286.76	426,536.76
预付设备款	4,714,077.67	5,957,993.24
合计	5,741,364.43	6,384,530.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	56,685,887.00	30,000,000.00
信用借款	51,300,000.00	

合计	107,985,887.00	30,000,000.00
----	----------------	---------------

短期借款分类的说明:

2016 年 11 月 21 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行 (以下简称“建行高科技支行”) 签订了编号为 SXZG DY2016301 最高额授信总合同, 授信金额 15,587.80 万元。根据该授信合同签署的贷款分合同包括:

(1) 2017 年 12 月 07 日, 本公司与建行高科技支行签订编号为 HET0351982101201700900 贷款合同, 取得该授信额度下 2,000 万元流动资金贷款, 固定年利率为 4.350%, 借款期限自 2017 年 12 月 7 日至 2018 年 6 月 6 日。本报告期已按合同期限归还该 2,000 万元的借款。

(2) 2017 年 02 月 14 日, 本公司与建行高科技支行签订编号为 HET0351982101201700077 贷款合同, 取得该授信额度下 1,000 万元流动资金贷款, 固定年利率为 4.350%, 借款期限自 2017 年 2 月 14 日至 2018 年 2 月 13 日。本报告期已按合同期限归还该 1,000 万元的借款。

(3) 2018 年 03 月 16 日, 本公司与建行高科技支行签订编号为 HET0351982101201800192 贷款合同, 取得该授信额度下 3,000 万元流动资金贷款, 固定年利率即 LPR 利率加 26.75 基点, 借款期限自 2018 年 03 月 16 日至 2019 年 03 月 15 日。

(4) 2018 年 04 月 27 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行签订编号为 HET03519821012018000312 贷款合同, 取得该授信额度下外汇流动资金贷款 294.5 万美元本金等同于 1948.59 万元人民币, 固定年利率即 6 个月期 Libor-利差 100BPs, 借款期限自 2018 年 05 月 02 日至 2018 年 11 月 01 日。

(5) 2018 年 04 月 20 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行签订编号为 HET0351982101201800298 贷款合同, 取得该授信额度下 800 万元流动资金贷款, 固定年利率即 LPR 利率加 26.75 基点, 借款期限自 2018 年 04 月 20 日至 2019 年 04 月 19 日。本报告期已归还 80 万元的借款。

2017 年 11 月 30 日, 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司厦门分行 (以下简称“浦发银行厦门分行”) 签订了编号为 BC2017092000000317 最高额授信总合同, 授信金额 6000 万元。根据该授信合同签署的贷款分合同包括:

(1) 2018 年 06 月 22 日, 本公司与浦东银行厦门分行签订编号为 36072018280100 贷款合同, 取得该授信额度下 995 万元流动资金贷款, 贷款利率按发放日中国人民银行公布的与本合同约定的贷款期限同档次的贷款基准年利率上浮 10% 计算, 借款期限自 2018 年 06 月 22 日至 2019 年 06 月 22 日。

2017 年 10 月 10 日, 本公司与招商银行股份有限公司厦门分行 (以下简称“招行厦门分行”) 签订了编号为 2017 年厦公四字第 0817980013 号最高额授信总合同, 授信金额 6000 万元。根据该授信合同签署的贷款分合同包括:

(1) 2018 年 06 月 11 日, 本公司与招行厦门分行签订编号为 2018 厦公四字第 1018980014 号贷款合同, 取得该授信额度下 990 万元流动资金贷款, 贷款利率按发放日中国人民银行公布的与本合同约定的贷款期限同档次的贷款基准年利率上浮 10% 计算, 借款期限自 2018 年 06 月 11 日至 2019 年 04 月 08 日。

2017 年 10 月 10 日, 本公司与兴业银行股份有限公司厦门分行 (以下简称“兴业银行厦门分行”) 签订了编号为兴银厦文业额字 2017035 号最高额授信总合同, 授信金额 6000 万元。根据该授信合同签署的贷款分合同包括:

(1) 2018 年 06 月 11 日, 本公司与兴业银行厦门分行签订编号为 SWA1802060764169 代客货币掉期交易书, 取得该授信额度下 500 万美元本金等同 3145 万人民币本金, 到期固定利息为 14.69 万元, 交易期限自 2018 年 02 月 07 日至 2018 年 08 月 09 日。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	6,903,880.00	
合计	6,903,880.00	

## 21、衍生金融负债

适用  不适用

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,560,000.00	2,720,000.00
合计	11,560,000.00	2,720,000.00

报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 23、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	121,232,707.05	98,185,445.22
应付工程款	1,394,717.82	1,401,967.82
应付设备款	1,794,300.02	2,542,649.33
合计	124,421,724.89	102,130,062.37

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	4,293,590.86	2,413,191.82
预收租金	942,080.81	942,080.81
其他款项	77,000.00	249,460.58
合计	5,312,671.67	3,604,733.21

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

报告期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 25、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	12,367,369.81	49,849,479.86	52,192,192.56	10,024,657.11
二、离职后福利-设定提存计划		1,979,112.07	1,979,112.07	
合计	12,367,369.81	51,828,591.93	54,171,304.63	10,024,657.11

### (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	12,193,443.63	46,553,635.57	48,906,105.53	9,690,875.87
2、职工福利费		850,960.59	850,960.59	
3、社会保险费		1,069,472.74	1,069,472.74	
其中：医疗保险费		916,554.54	916,554.54	
工伤保险费		57,972.10	57,972.10	
生育保险费		94,946.10	94,946.10	
4、住房公积金		621,381.40	621,381.40	
5、工会经费和职工教育经费	173,926.18	754,029.56	744,272.30	333,781.24
合计	12,367,369.81	49,849,479.86	52,192,192.56	10,024,657.11

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,904,011.70	1,904,011.70	

2、失业保险费		75,100.37	75,100.37	
合计		1,979,112.07	1,979,112.07	

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	593,909.35	974,265.31
企业所得税	3,207,371.16	1,595,389.38
个人所得税	847,611.60	189,726.97
城市维护建设税	102,788.97	207,455.89
房产税	543,655.30	534,678.80
土地使用税	168,558.17	168,558.17
教育费附加及地方教育费附加	81,958.80	182,154.22
印花税及其他	19,700.94	24,257.28
合计	5,565,554.29	3,876,486.02

## 27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	200,196.46	26,220.00
短期借款应付利息	5,890.00	49,944.44
合计	206,086.46	76,164.44

其他说明：不存在重要的已逾期未支付的利息情况

## 28、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	965,348.18	394,232.24
押金及保证金	1,303,597.53	758,000.00
水电餐费	196,264.79	782,634.93
员工代垫	34,424.17	34,128.20
工程款		

其他	24,332,023.77	1,182,330.87
合计	26,878,705.41	3,151,326.24

其他说明：不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	4,000,000.00	8,000,000.00

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的政府补助	2,628,810.93	2,651,808.84
合计	2,628,810.93	2,651,808.84

### 31、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	5,219,983.65		1,312,489.11	3,907,494.54	详见下表
合计	5,219,983.65		1,312,489.11	3,907,494.54	--

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极管产业化	237,576.76		60,540.18			121,080.36	177,036.58	与资产相关
电脑用中尺寸高效高亮度 LED 背光模组产业化	147,999.94		42,285.71			84,571.43	105,714.22	与资产相关
半导体照明 LED 外延、芯片和封装关键技术攻关与产业化			22,998.06			3,833.10	-0.06	与资产相关
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	107,030.43		29,639.33			59,278.65	77,391.10	与资产相关

背光模组用中功率高光效贴片 LED 技术改造	1,987,130.07		46,790.82			93,581.64	1,940,339.25	与资产相关
LED 室内普通照明产品的研发及产业化	405,242.59		202,621.28			405,242.55	202,621.31	与资产相关
中尺寸高效高亮度 LED 背光模组产业化	156,097.02		92,397.90			184,795.80	63,698.96	与资产相关
笔记本电脑用高效高亮度 LED 背光模组产业化	547,690.38		201,066.06			402,132.12	346,624.34	与资产相关
笔记本电脑用 LED 背光源	320,331.49		37,377.66			74,755.32	282,953.91	与资产相关
超薄型低功耗液晶显示用 LED 背光模组技术改造	520,000.14		300,000.00			600,000.00	140,000.15	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用	600,000.00		259,999.98			519,999.96	420,000.06	与资产相关
超薄型精密塑胶结构件产业化技术改造								与资产相关
高密度多层刚挠结合板	39,999.95		10,000.02			20,000.00	30,004.93	与资产相关
悬空插接手指柔性线路板产业化技术改造	47,354.88		23,680.02			47,360.00	23,669.79	与资产相关
货梯补助	103,530.00		6,090.00			12,180.00	97,440.00	与资产相关
合计	5,219,983.65		1,335,487.02			2,628,810.93	3,907,494.54	--

其他说明：本期不存在计入其他收益或冲减成本费用的情况。

### 31、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	115,800,000.00			34,740,000.00		34,740,000.00	150,540,000.00

其他说明：公司于 2018 年 4 月 17 日、2018 年 5 月 10 日分别召开的第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议、2017 年年度股东大会，均审议通过了《关于 2017 年利润分配预案的议案，同意以现有公司总股本 115,800,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 34,740,000 股，公司于 2018 年 6 月 21 日实施并登记完毕 2017 年度权益分派事宜，转增后，公司总股本由 11,580 万股变更为 15,054 万股，注册资本由 11,580 万元变更为 15,054 万元。

### 32、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）	186,410,805.19		34,740,000.00	151,670,805.19
其他资本公积	2,686,972.75			2,686,972.75
合计	189,097,777.94		34,740,000.00	154,357,777.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本公积的变动，详见本节注释31、股本变动情况说明。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-260,659.10	-18,322.75			-18,322.75		-278,981.85
外币财务报表折算差额	-260,659.10	-18,322.75			-18,322.75		-278,981.85
其他综合收益合计	-260,659.10	-18,322.75			-18,322.75		-278,981.85

### 34、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	13,037,585.35			13,037,585.35
合计	13,037,585.35			13,037,585.35

### 35、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	196,561,620.20	146,191,107.63
调整后期初未分配利润	196,561,620.20	146,191,107.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,140,228.45	52,280,093.94
减：提取法定盈余公积		1,909,581.37
应付普通股股利	9,264,000.00	
期末未分配利润	<b>221,437,848.65</b>	<b>196,561,620.20</b>

### 36、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	276,621,523.45	203,840,503.03	200,286,621.21	139,614,122.51
其他业务	4,725,241.44	574,205.79	10,280,714.32	5,085,872.15
合计	281,346,764.89	204,414,708.82	210,567,335.53	144,699,994.66

### 37、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	576,658.78	1,177,223.25
教育费附加	512,272.21	914,641.30
房产税	876,038.73	837,669.02
土地使用税	168,558.17	168,558.17
印花税	102,604.46	151,164.05
营业税		1,114.47
其他	12.06	2,743.90
合计	2,236,144.41	3,253,114.16

### 38、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	4,505,980.30	3,174,740.97
装卸运输报关费	3,809,363.66	2,528,370.27
业务招待费	572,770.09	701,768.93
广告宣传费	744,310.59	596,001.57
差旅费	1,001,169.28	734,589.42
促销推广服务费	47,086.80	73,445.24
物料费	0.00	3,371.00
其他	1,017,578.87	660,814.00
合计	11,698,259.59	8,473,101.40

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研开发费	12,715,185.47	9,187,042.36
工资及福利费	4,871,486.86	3,874,937.26
折旧摊销及物耗	2,227,885.57	2,114,643.15
中介及上市费用	698,726.32	2,949,319.74
规费及税金		
办公费	335,566.44	507,412.41
汽车费用	256,173.70	215,932.67
业务招待费	129,493.14	117,230.45
差旅费	96,107.11	156,878.70
其他	1,094,900.05	1,002,377.99
合计	22,425,524.66	20,125,774.73

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,174,626.32	1,457,605.24
减：利息收入	1,257,121.48	217,131.60
汇兑损益	-2,926,333.58	3,028,015.82
其他	125,877.84	168,102.30
合计	-2,298,750.91	4,436,591.96

### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,688,519.81	627,568.17
二、存货跌价损失		897,503.23
合计	1,688,519.81	1,525,071.40

### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-6,903,880.00	
合计	-6,903,880.00	

### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	275,834.4	136,969.86
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,434,000.00	0.00
合计	1,709,834.40	136,969.86

### 44、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
与日常经营活动相关的政府补助	2,794,682.47	124,488.00

### 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	924,521.64	2,611,613.05	
其他	647.64	845.83	
合计	925,169.28	2,736,946.88	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销						924,521.64	1,367,530.38	与资产相关
标准化工作专项资助资金							30,000.00	与收益相关
社保补贴款							126,489.28	与收益相关

收到纳税明星企业补贴款							20,000.00	与收益相关
厦门财政局第二季度非省级龙头高成长企业调峰生产用电奖励							42,016.00	与收益相关
财政补助货梯款							121,800.00	与收益相关
劳务协助奖励							116,581.39	与收益相关
贷款贴息							316,806.00	与收益相关
厦门市外经贸发展专项资金							30,090.00	与收益相关
创新型企业认定补助资金							300,000.00	与收益相关
其他零星补助							140,300.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	924,521.64	2,611,613.05	--

#### 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
非流动资产处置损失	11,524.68		
赔款及滞纳金	2,143.95	676.76	
其他	275.00		
合计	13,943.63	676.76	

#### 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	5,002,859.40	3,634,011.54
递延所得税费用	551,133.18	75,066.41
合计	5,553,992.58	3,709,077.95

## (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	39,694,221.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,379,029.32
调整以前期间所得税的影响	-200,323.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	258,543.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,211.05
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	41,304.52
税法规定的额外可扣除费用	-866,351.13
所得税费用	5,553,992.58

## 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
收到利息	660,686.77	217,131.40
收到计入当期损益的政府补助款	2,383,717.09	1,368,570.67
其他及往来款等	4,202,770.04	241,392.73
合计	7,247,173.90	1,827,094.80

### (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
用现金、银行存款直接支付的销售费用、管理费用	12,425,904.62	13,545,643.83
用现金、银行存款直接支付的银行手续费及往来款等	1,089,847.73	1,480,998.45
合计	13,515,752.35	15,026,642.28

(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
收到的保函保证金		1,737,472.00
合计		1,737,472.00

(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
支付的银行承兑汇票保证金、保函保证金等	52,176,072.43	5,158,492.63
发行上市费		7,588,737.43
合计	52,176,072.43	12,747,230.06

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	34,140,228.45	27,217,849.25
加：资产减值准备	1,688,519.81	1,525,071.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,458,305.26	8,097,620.03
无形资产摊销	248,456.00	254,687.00
长期待摊费用摊销	494,806.32	49,862.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,524.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,903,880.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,174,626.32	1,457,605.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,709,834.40	-136,969.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	522,492.84	75,066.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,156,033.67	-12,204,564.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,329,172.41	-36,675,356.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,885,833.74	4,304,006.21

列)		
其他	287,039.92	287,039.92
经营活动产生的现金流量净额	22,620,672.86	-5,748,082.51
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	140,031,916.16	109,297,383.93
减: 现金的期初余额	219,644,346.17	48,631,756.09
现金及现金等价物净增加额	-79,612,430.01	60,665,627.84

## (2) 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	140,031,916.16	219,644,346.17
可随时用于支付的银行存款	138,976,524.90	218,913,142.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,055,391.26	731,204.02
三、期末现金及现金等价物余额	140,031,916.16	219,644,346.17

## 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	23,294,512.00	汇票保证金及外汇交易保证金
固定资产	102,577,620.22	借款抵押
无形资产	11,283,216.40	借款抵押
合计	137,155,348.62	--

## 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
其中: 美元	16,304,702.28	6.62	107,881,693.11
欧元	231,801.68	7.65	1,773,630.55
港币	11,586.55	0.84	9,768.62

其中：美元	21,293,659.22	6.62	140,891,625.60
欧元	35.00	7.65	267.80
其他应收款		--	
其中：美元	50.00	6.62	330.83
欧元			
港币			
应付账款		--	
其中：美元	512,727.82	6.62	3,392,514.89
欧元			
港币			
其他应付款		--	
其中：美元	1,425.00	6.62	9,428.66
欧元	63,050.39	7.65	482,430.06
港币			
预收账款		--	
其中：美元	43,861.75	6.62	290,215.66
欧元			
港币			

(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/孙公司名称	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 Alighting Inc.	美国	美元	经营地使用的货币	否	不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方

							的收入	的净利润
军美医院	2018年06月 29日	39,780,000.00	51.00%	股权转让	2018年06 月29日	已支付购买价 款的大部分	240,289.01	-45,676.90

其他说明：2018年6月26日，公司子公司哈天德与军美医院股东签署了《关于重庆军美医疗美容医院有限公司之股权转让协议》，公司以自有资金收购军美医院51%股权，交易价格为3978万元。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	金额
--现金	39,780,000.00
合并成本合计	39,780,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,679,743.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	36,100,256.78

大额商誉形成的主要原因：公司子公司哈天德溢价收购军美医院形成。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	15,189,220.01	15,189,220.01
货币资金	5,443,691.36	5,443,691.36
应收款项	5,054.67	5,054.67
存货	1,599,142.75	1,599,142.75
负债：	7,974,037.22	7,974,037.22
应付款项	3,193,713.87	3,193,713.87
净资产	7,215,182.79	7,215,182.79
取得的净资产	7,215,182.79	7,215,182.79

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 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
光莆显示	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资
香港光莆	不适用	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	投资	100.00%		货币出资
Alight	不适用	美国	贸易		100.00%	货币出资
Boost	不适用	美国	贸易		100.00%	货币出资
军美医院	重庆	重庆	服务		51.00%	股权购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有爱谱生电子75%股权，香港光莆持有爱谱生电子25%股权，本公司直接和间接控制爱谱生电子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，本公司间接控制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，本公司间接控制军美医院51%股权。

## 十、与金融工具相关的风险

- 1、汇率市场风险：在汇率波动较大的情况下，开展的外汇衍生品交易业务可能会带来较大公允价值波动；若市场价格优于操作时的锁定价格，将造成汇兑风险；
- 2、信用风险：公司及子公司进行的外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，基本不存在履约风险；
- 3、流动性风险：公司及子公司目前开展的外汇衍生品交易业务均为以公司进出口收付业务为基础，未实质占用可用资金，流动性风险较小；
- 4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。
- 5、内部操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

## 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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				-6,903,880.00
1.交易性金融资产				-6,903,880.00
（3）衍生金融资产				-6,903,880.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在其他主体中的权益。

### 2、关联交易情况

（1）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。

#### （2）关联租赁情况

截至2018年6月30日，本公司无关联方租赁。

#### （3）关联担保情况

截至2018年6月30日，本公司无关联方担保。

#### （4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,391,911.24	1,793,980.98

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 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

截至2018年6月30日，本公司无需要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

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (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

截至2018年6月30日，本公司无需要披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

1) 本公司于2014年2月就拖欠货款一事起诉深圳市正光电子有限公司(以下简称“正光电子”)。2014年10月15日，深圳市宝安区人民法院作出如下判决：一、被告正光电子于本判决之日内支付原告厦门光莆电子股份有限公司货款人民币1,376,921.80元及利息；二、驳回原告其他诉讼请求。正光电子未在判决书送达之日起十五日提起上诉，一审判决生效。至本报告披露之日，正光电子仍未履行生效判决。本公司针对上述应收账款，已全额计提坏账准备。

2) 2016年8月8日，本公司之子公司爱谱生电子就常州东南联发彩屏电子有限公司（以下简称“彩屏电子”）拖欠货款一事向常州仲裁委员会申请仲裁，请求判令彩屏电子给付所欠货款708,754.85元并承担逾期付款的违约金。2016年11月14日，常州仲裁委员会作出如下裁决：一、被申请人彩屏电子向申请人爱谱生电子给付货款708,754.85元；二、彩屏电子向爱谱生电子支付截止裁决之日的逾期付款违约金226,527.94元，并向爱谱生电子支付以708,754.85元为基数，自2016年11月15日起至该款项付清之日止，以银行同期贷款利率的两倍计算的违约金；三、本案仲裁费20,478.00元，由彩屏电子承担。由于被申请人彩屏电子在有可供执行财产的情况下未在裁决书送达之日起15日内履行前述各项义务，2016年12月8日，爱谱生电子向常州市中级人民法院提交仲裁执行申请书，请求法院根据上述常州仲裁委员会的裁决结果对被申请人彩屏电子采取强制执行的法律措施。本公司针对上述应收账款，已全额计提坏账准备。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,376,921.84	1.06%	1,376,921.84	100.00%		1,376,921.84	1.48%	1,376,921.84	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,772,242.31	98.09%	3,661,522.60	2.87%	124,110,719.71	90,581,092.14	97.33%	2,491,691.88	2.75%	88,089,400.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,110,819.35	0.85%	1,110,819.35	100.00%		1,105,113.48	1.19%	1,105,113.48	100.00%	0.00
合计	130,259,983.50	100.00%	6,149,263.79	4.96%	124,110,719.71	93,063,127.46	100.00%	4,973,727.20	5.34%	88,089,400.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市正光电子有限公司	1,376,921.84	1,376,921.84	100.00%	预计款项无法收回
合计	1,376,921.84	1,376,921.84	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	121,509,880.39	3,645,296.41	3.00%
1 至 2 年	15,525.89	1,552.59	10.00%

4 至 5 年	18,342.00	14,673.60	80.00%
5 年以上	121,543,748.28	3,661,522.60	3.01%
合计	121,543,748.28	3,661,522.60	3.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 6,149,263.79 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

**(3) 不存在本期实际核销的应收账款情况**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

**(5) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

**2、其他应收款**

**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,615,689.53	100.00%	68,050.27	0.41%	16,547,639.26	3,099,417.77	100.00%	94,242.53	3.04%	3,005,175.24
合计	16,615,689.53	100.00%	68,050.27	0.41%	16,547,639.26	3,099,417.77	100.00%	94,242.53	3.04%	3,005,175.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,050.27 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	1,524,293.67	2,621,178.08
备用金	379,540.90	94,044.33
保证金及押金	90,200.00	80,000.00
代垫费用	251,854.96	285,919.32
应收房屋租金		18,276.04
其他	14,369,800.00	
合计	16,615,689.53	3,099,417.77

(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
厦门哈天德企业管理有限公司	往来款	14,369,800.00	1 年以内	86.48%	0.00
应收出口退税	应收出口退税	1,524,293.67	1 年以内	9.17%	45,728.81
员工	备用金	379,540.90	1 年以内	2.28%	11,386.23
住房公积金	代扣代缴住房公积金	99,731.52	1 年以内	0.60%	2,991.95
社保	代扣代缴社保	86,125.77	1 年以内	0.52%	2,583.77
合计	--	16,459,491.86	--	99.06%	62,690.76

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本报告期无涉及因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本报告期无涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,780,279.89		82,780,279.89	77,780,279.89		77,780,279.89
合计	82,780,279.89		82,780,279.89	77,780,279.89		77,780,279.89

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
爱谱生电子	10,622,926.65			10,622,926.65		
哈天德		5,000,000.00		5,000,000.00		
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			500,000.00		
合计	77,780,279.89	5,000,000.00		82,780,279.89		

### 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	190,830,552.89	147,792,507.82	139,840,647.00	101,083,710.96
其他业务	3,911,041.84	633,170.25	4,535,879.53	1,485,400.26
合计	194,741,594.73	148,425,678.07	144,376,526.53	102,569,111.22

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	116,136.34	0.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,365,950.00	
合计	1,482,086.34	0.00

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,524.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,719,204.11	
委托他人投资或管理资产的损益	1,709,834.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,903,880.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,771.31	
减：所得税影响额	-221,576.10	
合计	-1,266,561.38	--

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	6.32%	0.2268	0.2268
扣除非经常性损益后归属于公司	6.55%	0.2352	0.2352

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、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；
- 3、经公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本；
- 4、其他有关资料。