



厦门光莆电子股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-060

2021 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管小波及会计机构负责人(会计主管人员)石万巧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析/十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的相关风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境与社会责任.....	30
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告	49

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董秘办办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、光莆股份	指	厦门光莆电子股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
巨潮资讯网	指	证监会指定创业板信息披露网站 http://www.cninfo.com.cn
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门光莆电子股份有限公司公司章程》
厦门爱谱生	指	厦门爱谱生电子科技有限公司，本公司全资子公司
香港光莆	指	光莆（香港）有限公司，本公司全资子公司
丰泓照明	指	厦门丰泓照明有限公司，本公司全资子公司
光莆照明	指	厦门光莆照明科技有限公司，本公司全资子公司
哈天德	指	厦门哈天德企业管理有限公司，本公司全资子公司
新加坡光莆	指	光莆（新加坡）有限公司（中文名），SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD.（英文名），本公司全资子公司
英奇洁	指	厦门英奇洁科技有限公司，本公司全资子公司
通用光莆	指	通用光莆健康科技（厦门）有限公司，本公司全资子公司
江苏爱谱生	指	江苏爱谱生新材料科技有限公司，本公司全资孙公司
邳州爱谱生	指	邳州爱谱生电子科技有限公司，本公司全资孙公司之子公司
Alight	指	Alight Tech Inc. 本公司全资孙公司
Boost	指	Boost Lingting Inc. 本公司全资孙公司
马来西亚光莆	指	光莆（马来西亚）有限公司（中文名），GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD.（英文名），本公司全资孙公司
炬源光莆	指	厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业，本公司联营企业
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	冷水江市恒信宇光电科技有限公司，本公司股东
股东大会	指	厦门光莆电子股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会
监事会	指	厦门光莆电子股份有限公司监事会

大华、会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
A 股、人民币普通股	指	经中国证监会批准向境内投资者发行，在境内证券交易所上市，以人民币标明股票面值，以人民币认购和交易的普通股
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	厦门火炬高新区软件园创新大厦 C 区 13F-01
公司注册地址的邮政编码	361005
公司办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1800-1812 号
公司办公地址的邮政编码	361101
公司网址	http://www.goproled.com/
公司电子信箱	gp@gpelec.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 04 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更注册地址、减少注册资本并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2021-023）

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 2020 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 2020 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

2021 年 6 月 16 日，公司完成对 2019 年限制性股票激励计划所涉及的 106 名激励对象持有的已获授但不满足解除限售条件的 1,056,887 股限制性股票回购注销手续。回购注销完成后，公司总股本由 307,226,243 股减少为 306,169,356 股【详见 2021 年 6 月 17 日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（编号：2021-047）】。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	530,234,776.37	455,744,764.19	16.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,357,837.11	78,220,593.11	-8.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	41,679,576.80	75,405,987.58	-44.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-64,986,990.58	45,407,400.46	-243.12%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.33	-30.30%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.33	-30.30%
加权平均净资产收益率	3.66%	9.34%	-5.68%
	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）	2,502,276,952.36	2,427,099,540.05	3.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,984,160,825.59	1,916,149,552.00	3.55%

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）	193,473.46	
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）	12,648,533.74	
委托他人投资或管理资产的损益	12,366,145.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,393,639.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,195.47	
减：所得税影响额	5,583,761.31	
少数股东权益影响额（税后）	55,966.94	
合计	29,678,260.31	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 业务概述

1、从事的主要业务

公司是技术先导型的国家级高新技术企业，业务覆盖半导体光应用产品及新型柔性电路材料的研发、生产和销售和医疗美容服务。公司以研发立本，围绕半导体光电技术，持续拓展红外光、可见光、紫外光的应用场景，主要产品有半导体光电传感器、半导体专业照明灯具及智能照明、UV半导体消毒杀菌及美容个护产品、FPC+等，在教育照明、UV消毒杀菌、美容个护等半导体光应用健康领域及美容服务领域积极打造自主品牌。公司坚持“提前3-5年前瞻性基础技术研究、提前2-3年集成技术研究、提前1-2年产品技术研究”的梯度递进的研发策略，依托在行业领域积累的雄厚技术沉淀和对行业发展趋势的前瞻性研判，围绕“技术协同”和“用户协同”实现持续演进发展，已经形成“大健康+大消费”双轮驱动的健康发展态势。

2、主要产品及其用途：

公司的主要产品为半导体光应用产品、新型柔性电路材料产品及医疗美容服务。

(1) 半导体光应用产品

公司的半导体光应用产品主要包括半导体光电传感器、半导体专业照明灯具及智能照明、UV半导体消毒杀菌及美容个护产品。①半导体光电传感器可广泛应用于智能穿戴、智能家居、人工智能、测距、红外触控等；②半导体专业照明灯具及智能照明主要用于商业照明、家居照明、工业照明、户外照明、教育照明等专业照明及智能化系统；③UV半导体消毒杀菌产品主要用于空气、水、表面消毒杀菌，公司已开发了空气、表面、水杀菌模组、空气消毒机、消毒刀架、消毒包、消毒盒、安可系列测温消毒机器人等系列紫外消毒杀菌产品及安行系列公共交通消毒防疫、安心系列冷链消毒防疫等系统解决方案；④美容个护产品主要用于个人美容和护理。

(2) 新型柔性电路材料产品

公司的新型柔性电路材料产品主要包括FPC、FPC模组，可广泛应用于消费电子、可穿戴设备、电池板、无线充、汽车电子、工控设备等。

(3) 医疗美容服务

医疗美容服务由公司控股孙公司重庆军美医疗美容医院提供，军美医院是重庆市卫生局批准的一级整形美容专科医院，具备开展三级及三级以下整形手术资质，在当地具有良好的口碑和影响力，主要从事整形医疗、美容医疗和美容医疗相关材料的销售，以“创新健康瘦身”技术为核心竞争力，打造差异化美容服务。

(二) 主要经营模式

1、营销模式：

公司针对不同的产品类型，销售模式也不同。对于传感器、模组、FPC等器件类产品和半导体照明灯具产品，公司主要采用直销模式；对于半导体教育照明灯具、UV消毒杀菌等自主品牌类产品，公司主要以专业渠道经销、电商平台合作销售为主。

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

公司在教育照明、UV消毒杀菌等半导体光健康领域积极打造自主品牌，为此，公司大力拓展自主品牌产品销售渠道，努力提升自主品牌产品的销售占比。在国内，公司以自有品牌“GOPRO”向TO B类客户销售传感器、照明ODM、OEM等产品，以“智慧光莆”品牌向专业渠道经销商、教育机构销售教育照明类产品，以“光莆”品牌向TO G类客户销售消毒防疫类整

体解决方案，以“G”+“光莆”品牌向TO C类客户销售消毒防疫类产品，并通过专业渠道经销、电商平台合作等方式，借助经销商和电商平台的渠道和资源快速推广公司自主品牌。在北美，公司以自有品牌“DYMOND”向TO C类客户销售光健康产品。

2、供应链模式：

公司实行集中采购与订单采购相结合的模式，其中通用材料采用集中采购，专用材料采用订单采购。集中采购模式下，公司供应链体系制定完整的采购计划及流程，为了保证原材料渠道通畅、质量稳定，由采购部工程师、品质保证中心工程师组成的供应商评审小组，进行供应商的开拓和引进，建立《合格供应商名录》，所有批量性生产物料需在名录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、制造模式：

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

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

（三）报告期内主要经营情况和业绩驱动因素

1、主要经营情况

2021年上半年，各事业部紧密围绕公司发展战略和董事会年初制定的经营计划，积极应对市场环境变化，持续开展在各业务领域的研发和技术创新，优化产品结构，加大国内市场开拓力度，加速品牌打造，提升品牌影响力，积极整合业务、技术和市场资源，完善业务布局。报告期内，公司实现营业收入5.3亿元，同比增长16.34%，实现净利润7,135.78万元，同比减少8.77%。

（1）优化产品结构，加大国内市场开拓力度

2021年上半年，公司积极探索户外+太阳能、氛围灯具系统、智能系统开发，增加产品附加值，新增了风扇灯、星空灯、移动定时橱柜灯的销售。与此同时，在去年开发的空气、表面、水杀菌模组、空气消毒机、消毒刀架、消毒包、消毒盒、安可系列测温消毒机器人等紫外消毒杀菌产品基础上，新增开发了空气循环消毒灯具及安行系列公共交通消毒防疫系统解决方案、安心系列冷链消毒防疫系统解决方案等整体解决方案，实现从单品到软硬件相结合的整体解决方案的跨越和扩展，其中安行系列公共交通消毒防疫系统解决方案已在江苏省邳州市公交车上安装使用。

市场开拓方面，公司在继续夯实现有大客户合作基础，挖掘老客户合作潜能的同时，重点开拓中国市场，新签约并出货20家代理经销商，完成全国70%省份的有效代理商的网格化覆盖，京东、天猫、淘宝等多个店铺上半年已上线销售公司自主品牌产品，与多家国内电商和跨境电商达成合作，下半年有望批量上线销售。报告期内，国内主营业务收入金额达到2.13亿元，占主营业务收入总额的41.2%，比去年同期提升35%。

（2）加速品牌打造，提升品牌影响力

报告期内，公司聚焦在半导体光应用健康领域进行有序有效品牌推广，明确各产品品牌矩阵。与美国通用电气公司（GE）签署了GE品牌授权协议，获得了GE品牌在商用空气消毒机等环境健康类产品的授权，为公司品牌战略的快速落地和品牌影响力的快速提升提供了强大助力。

品牌	客户	推广产品	推广地区
GOPRO	TO B类客户	传感器、照明ODM、OEM类产品	全球
智慧光莆	专业渠道经销商、教育机构	教育照明类产品	中国
光莆	TO G类	消毒防疫类整体解决方案	中国
“G”+“光莆”	TO C类客户	消毒防疫类产品	中国
DYMOND	TO C类客户	光健康产品	北美

GE	TO G、TO C类客户	商用空气消毒机等环境健康类产品	北美、东南亚、中国
----	--------------	-----------------	-----------

(3) 持续投入研发，加大创新力度

报告期内，公司持续开展在各业务领域的研发和技术创新，在半导体传感器、智能照明、UV消毒杀菌、5G新型柔性材料等领域加强技术攻关，持续构建自身的核心竞争力，子公司厦门爱谱生被评为福建省厦门市第一批专精特新重点“小巨人”企业。报告期内，公司研发投入费用2,780.61万元，占营业收入的5.24%，比上年同期增加20.81%，新获得授权专利22项（其中发明专利1项，实用新型专利11项，外观设计10项），新申请各项专利37项（其中发明专利1项，实用新型专利17项，外观设计15项，PCT专利4项），新申请软件著作权2项。公司作为主要起草人，联合中科院等单位起草联盟技术报告《紫外LED杀菌消毒技术报告》白皮书。承接的厦门市重大攻关项目《冷链消毒防疫系统研发及应用》已经过第二阶段的紫外消毒效果测试，经厦门疾控中心P3实验室测试结果表明：在设计的紫外剂量下，在常温和-20℃测试条件下，经过消毒模组和小型化标准箱体的杀菌后，新冠病毒的感染力均为0，目前我司已将测试的结果精准应用到冷链消毒防疫系统，并完成3套冷链消毒防疫系统样机的制备调试。子公司攻关项目《UV剂量对新冠病毒消杀的验证研究》被厦门市科技局列为2021年首期新型冠状病毒肺炎疫情防控应急攻关项目。完成省地方标准《面向居家和机构的智慧养老系统接口要求》的送审及报批。完成市重点技改项目《超小型SMT智能化生产车间改造项目》、《LED智能平板灯具自动化生产线技术改造》、《精密细线路柔性电路板自动化生产线技术改造》的申报和现场核查。

(4) 支持子公司扩产，助力子公司做精做强

子公司厦门爱谱生一直以来专注于FPC的研发、设计、生产和销售，在市场需求持续向好，FPC业务订单持续增加的前提下，为满足公司战略发展需要，把握行业发展趋势，缓解FPC订单饱和，产能不足的难题，公司投资建设邳州5G高频新型柔性材料研发及产业化基地项目和厦门5G高频柔性覆铜新材料研发与产业化及高复合FPC扩建项目，拟通过引进先进的生产及研发设备，专业能力高的技术人员，紧密结合公司的技术研发、专业化生产技术和客户资源，进一步深挖现有领域的产业深度，拓宽产品广度。报告期内，公司向子公司厦门爱谱生增资6,000万，缓解扩产项目建设在资金上的压力，牵头成立新材料研究院，积极对接四川大学、大连理工大学、中科院化学所等高校和科研单位在新技术、新材料和新工艺上的合作，助力厦门爱谱生在现有FPC领域产品的基础上，扩大并增加5G通信领域、精细化等高端FPC产品，并延伸向产业链上游拓展5G高频新型柔性材料，向产业链下游拓展FPC+，打造高频柔性FPC、FPCA完整的产业链业务布局。

2、业绩驱动因素

报告期内，半导体光应用业务销售收入为37,787.81万元，比去年同期增长7.11%。上半年，照明业务接单量比去年同期增加44%，但由于IC供货紧张和货柜紧缺，产品的出货受到限制，报告期末尚有在途订单约2亿元未出货，另受大宗物料上涨，上游原材料涨价影响，照明业务营收有增长但利润却不及去年同期。随着渠道代理、线上销售、电商平台合作、直播带货等销售渠道的逐渐建立和推广，公司自主品牌产品销路逐渐打开，报告期内，公司自主品牌产品实现销售额近千万元。

报告期内，FPC业务销售收入为9,784.18万元，比去年同期增长31.61%，市场需求的增长和环保容量的扩大为子公司厦门爱谱生承接更多订单创造了条件，但由于市场竞争环境加剧、主要材料价格上升、工厂用工成本增加等因素，FPC业务的毛利率有所下滑。

报告期内，医疗美容业务销售收入为4,034.89万元，比去年同期增长67.04%。军美医院为了加强宣传和获取更多的客源，为未来业务发展打好基础，报告期内，投入的促销宣传费用比去年同期高104.78%，促销宣传费用的投入为军美医院带来了更多的客户资源，不仅销售收入比去年同期增长67.04%，报告期末预收款项余额也比期初增加了73%。

(四) 所属行业的发展阶段、行业特性以及公司所处的行业地位

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造行业，按产品和业务所属领域细分如下：

1、LED 照明

(1) 行业发展态势

近年来，我国LED照明产品的核心技术获得了长足发展，LED照明产品在家居照明、商业照明、城市景观照明、道路照明中得到了广泛应用，植物照明、户外照明、工业照明、UVLED等新兴应用领域也不断增多，进一步扩大LED照明的市场规模，LED照明已成为照明行业的主流。国内的LED照明市场规模呈现较全球平均水平更快的增长势头。据统计，中国LED照明市场产值规模由2016年的3,017亿元增长到2020年的5,269亿元，年均复合增长率达到14.95%。预计2021年中国LED照明

市场规模将达5,825亿元。随着消费者对照明光效、个性化照明、节能环保等要求的提升,智能照明受到照明企业以及智能控制企业的热捧。智能照明对传统照明市场的替代效应会极大激发智能照明市场的需求。伴随着5G商用以及新业态的布局,智能照明产品迎来了新一轮的快速增长,预计2025年智能照明市场规模将超千亿元。

数据来源:高工产研LED研究所(GGII)、中商产业研究院、前瞻产业研究院

(2) 行业特性

周期性:随着LED照明技术逐渐成熟,及世界各国对节能环保问题的重视和政策引导,LED照明产业迎来了巨大的发展机遇,因而周期性特征并不明显。

区域性:当前,全球LED照明产业初步形成了以亚洲、欧洲及北美三大区域为中心的产业分布和竞争格局。中国是全球重要的LED照明产品生产基地和出口基地,亚洲、欧洲和北美是全球最主要的产品消费市场。

季节性:LED照明产品应用领域比较广泛,在日常生活、商业、生产、工程、交通、等各个领域均有长期稳定的应用需求,因此总体市场季节性特征不明显。但细分市场LED商业照明产品主要是面向商业客户,受传统消费习惯的影响,节假日期间往往是销售旺季,国内的“五一”、“十一”、“双十一”、“农历新年”期间,国外的“圣诞”期间,品牌商客户会加大对商业照明产品的推广和销售,因此下半年是商业照明行业的销售旺季,在新年假期过后的上半年,销售相对平淡。因此,商业照明行业存在一定的季节性特征。

(3) 公司所处行业地位

经过多年的积累和努力,公司在半导体行业具有较高的影响力,2020年荣获国务院颁发的“2019年度国家科技进步一等奖”,目前是国家级企业技术中心、国际半导体照明联盟理事单位、国家半导体照明工程研发及产业联盟常务理事单位、中国教育装备专业委员会常务理事单位、福建省光电协会会长单位、国家工信部半导体标准化工作委员会会员、福建省半导体发光器件(LED)应用产品标准化技术委员会成员、中国LORA应用联盟成员、5G产业技术联盟会员,是国际权威第三方认证机构UL、Dekra、TUV莱茵和TUV南德授权实验室依托单位,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,省市重大攻关项目等科技项目,先后起草了多项国家标准、行业标准,并主导了福建省地方标准《室内照明用LED平板灯具技术规范》、《LED植物生长灯具技术规范》、《室内照明用LED吸顶灯具技术规范》、《LED室内智能控制照明技术规范》的编制。公司的400多个LED照明灯具产品先后通过CQC、CE、ROHS、UL、SAA、FCC、ES等多种国际认证,2018年和2019年公司分别获得过中国(国际)物联网产业大奖创新奖、中国(国际)物联网领军品牌大奖,为半导体行业的发展做出了贡献。

2、UV LED

(1) 行业发展态势

疫情促使UVC LED在紫外杀菌消毒领域迅速扩展,市场爆发式增长;龙头企业加大投入,新兴企业异军突起,UV LED产业迎来大规模全球布局;UV LED产品体系进一步丰富,应用市场边际扩展加速;固化应用需求依然强劲,UVC LED市场规模化开启蓄势待发;UV LED上下游企业集群化推进,资源整合加速,但受到技术突破、标准缺失、成本制约等综合因素的影响,UV LED产业整体依旧处于发展的初级阶段——导入期。

(2) 公司所处行业地位

公司在紫外光应用领域有深厚的技术储备,早在2013年即成立专门子公司(厦门丰泓照明有限公司)布局紫外消杀业务;在2017年已取得《一种便捷高效的LED消毒灭菌装置》紫外消杀相关发明专利,截至目前已累计申请50多项紫外相关专利;2019年,公司主导了厦门市重大攻关科技项目《高光功率紫外固态光源研发及产业化应用》;2020年初,公司取得福建省卫健委颁发的《消毒产品生产企业卫生许可证》;2021年,公司作为主要起草人,联合中科院等单位起草联盟技术报告《紫外LED杀菌消毒技术报告》白皮书。2020年至今,公司先后推出了专业领域的紫外消毒杀菌系列产品和消费领域紫外消毒杀菌系列产品,可广泛应用于医院、学校、机场等公共场所及居家、酒店空气消毒、表面消毒、水消毒和空间消毒等领域。公司大部分紫外消毒杀菌产品申请并通过国内消毒产品卫生安全备案及CQC、CE、FCC等国际认证,公司的紫外消毒杀菌产品还被认定为“福建省重点应急产品”,入围厦门市地产工业品目录,其中“光莆空气消毒机”还荣获了“2020年厦门十大科技战疫产品”称号。公司为客户提供的紫外消杀产品通过德国VDE检测,在规定的范围内可以杀死90%的新冠病毒,承接的厦门市重大攻关项目《冷链消毒防疫系统研发及应用》已经过第二阶段的紫外消毒效果测试,经厦门市疾控中心P3实验室测试结果表明:在设计紫外剂量下,在常温和-20℃测试条件下,经过消毒模组和小型化标准箱体的杀菌后,新冠病毒的感染力

均为0，目前我司已将测试的结果精准应用到冷链消毒防疫系统，并完成3套冷链消毒防疫系统样机的制备调试。公司目前已有60多个紫外消杀产品通过国家权威机构广东省微生物分析检测中心的检测，杀菌率均达到要求，大部分产品杀菌率达到99%以上。

3、FPC 行业

(1) 行业发展态势

印制电路板是电子产品的关键电子互连件，被誉为“电子产品之母”。在下游中，印制电路板被广泛用于通信、光电、消费电子、汽车、航空航天、军用、工业精密仪表等众多领域，是现代电子信息产品中不可缺少的电子元器件，近年来，新能源汽车、消费电子和5G通信等产业迈入新的发展阶段，从而催生出PCB市场新需求，为我国柔性电路板市场带来新的增长空间，据中国市场调查网《2021-2026年中国柔性电路板行业市场调研及发展前景预测报告》显示，2019年我国柔性线路板市场需求量增长到10,100.8万平方米。另外，我国柔性电路板产量也持续提升，2019年增长到11,056.6万平方米。受新冠疫情影响2020年我国柔性电路板产量和需求量有所下降，产量为10,571.8万平方米，需求量降至9,657.9万平方米。

全球FPC生产企业以日本、韩国、中国台湾为主，全球排名前十的FPC企业大都来自于这三个国家和地区，行业市场规模优势明显。但近年来，由于日本、韩国、中国台湾的生产成本持续增加及经济全球化的持续推进，FPC产业逐渐向中国等具有一定技术实力且生产成本较低的国家或地区转移，国际大型FPC厂商纷纷在国内投资设厂，中国大陆地区FPC产值占全球产值的比值不断提升。2020年，在新冠疫情的冲击下，海外FPC工厂产能持续收缩，FPC产能向国内加速转移，使国内FPC产品市场需求量大幅增长。

数据来源：Prismark，天风证券研究所

(2) 公司所处行业地位

公司子公司厦门爱谱生是国内起步较早FPC专业制造企业，一直致力于自主研发、制造、销售柔性印刷线路板。厦门爱谱生是工信部认定的第二批专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、中国印制电路行业协会(CPCA)会员单位、福建省厦门市第一批专精特新重点“小巨人”企业、福建省科技小巨人领军企业、厦门市成长性中小企业和厦门市创新型企业，拥有有效授权专利35项。公司在产业界已形成了较强的竞争实力与良好口碑，已成为世界一流客户富士康、比亚迪、京东方等的战略合作伙伴。目前，在笔记本电脑、平板、手机电池和OLED等细分市场领域，公司FPC主导产品的市场占有率处于领先地位，在公开网站公布的“2018年全球30家主要FPC制造企业”榜单中，厦门爱谱生是福建省仅有的2家上榜企业之一。

4、医疗美容

(1) 行业发展态势

随着收入水平提高及医疗美容观念的转变，越来越多人开始利用医疗美容技术保持年轻美丽，对医疗美容服务产生巨大需求。另一方面，私人资金进入市场设立更多的医疗美容机构，因此中国医疗美容服务行业已步入快速发展阶段。自2012年以来，中国医美行业市场规模呈现出逐年增长的趋势，2017年市场规模突破1,000亿元，达到1,124亿元。至2019年，市场规模已经增加至1,769亿元，同比增长率放缓至22.2%。2020年因新冠肺炎疫情原因，中国医美行业发展略受影响，但未来5年内，伴随着中国女性医美需求提升、医美技术进步、政策逐步完善以及人民消费水平的提高，中国医美渗透率有望提升，市场逐步回暖，预计2025年，中国医美行业市场规模将突破4,000亿元。

数据来源：前瞻产业研究院

(2) 公司所处行业地位

医疗美容服务由公司控股孙公司重庆军美医疗美容医院提供，军美医院是重庆市卫生局批准的一级整形美容专科医院，具备开展三级及三级以下整形手术资质，在当地具有良好的口碑和影响力，拥有现代化的服务环境，医疗设备先进，内设皮肤科美容、疤痕修复、无创美容、整形外科、纹饰美容等组成的技术核心团队，引进以色列原装进口祛疤仪器——Plasma闪耀离子束；强脉冲深层美肤仪器OPL皇后光子；原装进口提拉塑形、紧肤除皱仪器；原装进口正版抗衰仪器Thermage FLX热玛吉5代等，是重庆地区拥有多种先进美容设备的整形机构之一。军美医院以“创新健康瘦身”技术为核心竞争力，打造差异化美容服务。

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

二、核心竞争力分析

1、技术积累及研发优势

公司是国内最早的半导体封装企业之一，在行业技术萌芽阶段即进行研究，围绕技术协同、客户协同和行业发展趋势持续拓展应用场景。从红外光的传感器封装拓展到可见光的LED照明灯具再拓展到紫外光的消毒杀菌产品，从封装、FPC等关键零部件拓展到灯具、消毒机等单个整机再拓展到软硬件相结合的公交防疫、冷链消毒杀菌等整体解决方案。拥有300多人的专业技术研发人才，设立了研究院、创新中心、研发中心、技术开发部，提前 3-5 年进行前瞻性基础技术的研究，提前 2-3 年进行集成技术的研究，在产品投放前 1-2 年进行产品应用技术的研究。

公司是国家级企业研发中心，2020年荣获国务院颁发的“2019年度国家科技进步一等奖”，2018年荣获“福建省科技进步一等奖”和“厦门市科技进步一等奖”，是国家工信部半导体标准化工作委员会会员、福建省半导体发光器件（LED）应用产品标准化技术委员会成员，先后起草了国家标准《等离子显示设备150khz-30mhz辐射骚扰限值和测量方法》、行业标准《红外遥控接收放大器》及《基板式（COB）LED 空白详细规范》，主导了福建省地方标准《室内照明用LED平板灯具技术规范》、《LED植物生长灯具技术规范》、《室内照明用LED吸顶灯具技术规范》、《LED室内智能控制照明技术规范》、《智慧养老（居家、机构）系统接口要求》的编制。公司还是国际权威第三方认证机构UL、Dekra、TUV莱茵和TUV南德授权实验室依托单位，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、省市重大科技攻关项目等科技项目。

2、稳定的大客户资源优势

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

3、在光健康领域提前进行品牌布局

在国内，公司以自有品牌“GOPRO”向TOB类客户销售传感器等器件类产品，以“智慧光莆”品牌销售教育照明类产品，以“光莆”品牌向TOG类客户销售，以“G”+“光莆莆”品牌向TOG、TOC类客户销售消毒防疫类产品，并通过专业渠道经销、电商平台合作等方式，借助经销商和电商平台的渠道和资源快速推广公司自主品牌。在境外，公司自有品牌“DYMOND”的健康生活类产品已在境外推广销售。今年5月，公司与美国通用电气公司（GE）签署了GE品牌授权协议，获得了GE品牌在商用空气净化器等环境健康类产品的授权，公司在半导体光健康领域积极打造自主品牌并提前进行品牌布局。

4、管理体系及产品品质认证沉淀优势

公司从1999年起先后通过了ISO9001、IATF16949、ISO14001、IECQ QC080000、ISO14064、ISO45001、BSCI、售后服务质量管理体系等一系列管理体系认证。400多个LED照明灯具产品先后通过CQC、CE、RoHS、UL、SAA、FCC、ES等多种国际认证，公司还取得了《消毒产品生产企业卫生许可证》，紫外消毒杀菌产品完成了数十项CQC、CE、FCC等国际认证和国内消毒产品卫生安全备案。这些认证既是产品进入欧美中高端市场的通行证，同时，也是公司产品品质的有力证明，为公司进一步开发市场客户打下基础。公司为客户提供的紫外消毒产品通过德国VDE检测，在规定的范围内可以杀死90%的新冠病毒，承接的厦门市重大攻关项目《冷链消毒防疫系统研发及应用》经过厦门P3实验室紫外消毒效果测试，测试结果表明：在设计紫外剂量下，在常温和-20℃测试条件下，经过消毒模组和小型化标准箱体的杀菌后，新冠病毒的感染力均为0。

5、差异化及先发优势

公司深耕半导体行业二十多年，采取差异化发展战略，具有明显的客户和技术先发优势。公司以LED封装技术为基础，采取差异化发展战略，2010年依托已有的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，在行业内率先研发、生产、销售LED面板灯等可以持续迭代升级的差异化灯具产品；2013年公司前瞻性进行智能照明和智能控制技术的研发并开始布局非视觉LED技术研究；2015年公司布局触控传感器及控制模组技术；2017年，公司整合资源，大力发展智能照明、智能家居，并积极拓展智能物联硬件在大健康、大消费等相关产业上的应用；2019年，公司在紫外消毒杀菌产品上规划产品布局，开发配套家电、空气净化，水净化等领域使用的紫外杀菌模组。2020年，结合UV消杀模组技术及控制系统先后开发推出了专业领域的紫外消毒杀菌系列产品和消费领域紫外消毒杀菌系列

产品，可广泛应用于医院、学校、机场等公共场所及居家、酒店空气消毒、表面消毒、水消毒和空间消毒等领域。公司在行业萌芽期即开始进行技术储备和产品的研发，具有明显的差异化和先发优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	530,234,776.37	455,744,764.19	16.34%	
营业成本	386,074,983.58	291,769,946.15	32.32%	主要是销售增加成本相应增加、原材料涨价及运输费用列入主营业务成本核算所致。
销售费用	35,303,585.50	27,120,843.20	30.17%	主要是军美医院促销推广费用增加所致。
管理费用	22,475,369.37	26,507,967.87	-15.21%	
财务费用	2,534,437.51	-3,246,803.96	178.06%	主要是汇率波动影响。
所得税费用	12,592,378.81	12,747,800.94	-1.22%	
研发投入	27,806,147.39	23,015,734.29	20.81%	
经营活动产生的现金流量净额	-64,986,990.58	45,407,400.46	-243.12%	主要是原材料等战略物料储备增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-278,110,940.02	-184,665,242.45	-50.60%	主要是邳州爱谱生和厦门爱谱生投资扩产、理财投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	8,581,836.02	-73,576,727.68	111.66%	主要是短期借款以及支付年度分红款所致。
现金及现金等价物净增加额	-335,728,396.90	-213,302,916.83	-57.40%	主要是经营活动及投资活动产生的现金净流量减少所致。

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						
半导体光应用	377,878,053.54	285,831,694.54	24.36%	7.11%	25.25%	-10.96%

FPC(柔性电路板)	97,841,756.33	76,571,621.04	21.74%	31.61%	56.16%	-12.30%
------------	---------------	---------------	--------	--------	--------	---------

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

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
境内			232,394,658.82	
境外			297,840,117.55	

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	525,389,167.27	99.09%	453,855,342.42	99.59%	15.76%
经销	4,845,609.10	0.91%	1,889,420.10	0.41%	156.46%

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
LED 照明灯具	销售量	个	2,745,778	2,646,995	3.73%
	销售收入	元	298,724,812.79	285,109,189.84	4.78%
	销售毛利率	%	25.52	37.34	-11.82%
FPC(柔性电路板)	销售量	kpcs	65,970.57	49,144.49	34.24%
	销售收入	元	97,841,756.36	74,344,169.87	31.61%
	销售毛利率	%	21.74	34.04	-12.30%

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上产品的产能情况

适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
LED 照明灯具 (个)	3,550,000	2,710,303	76.35%	
FPC(柔性电路板)(kpcs)	75,000	71,561.77	95.42%	180,000

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

四、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	12,366,145.90	14.64%	主要是购买银行理财产品	否

			的收益。	
公允价值变动损益	9,393,639.99	11.12%	主要是未到期理财产品预期收益。	否
营业外收入	716,195.47	0.85%	主要是与日常经营活动无关的收益。	否
其他收益	12,010,549.74	14.21%	主要是计入当期损益的政府补助。	否
信用减值损失	-3,854,816.88	-4.56%	主要是计提坏账损失。	否

五、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	499,356,061.10	19.96%	839,573,529.50	34.59%	-14.63%	主要是理财增加所致。
应收账款	298,896,390.24	11.94%	245,951,974.93	10.13%	1.81%	主要是本期销售收入增加所致。
合同资产	90,000.00	0.00%			0.00%	
存货	149,251,878.14	5.96%	109,783,092.91	4.52%	1.44%	主要是大宗原材料涨价，增加备货所致。
投资性房地产	23,521,266.37	0.94%	25,139,154.60	1.04%	-0.10%	
长期股权投资	12,740,000.00	0.51%	7,500,000.00	0.31%	0.20%	
固定资产	224,760,985.71	8.98%	205,914,810.59	8.48%	0.50%	
在建工程	223,692.23	0.01%	610,765.93	0.03%	-0.02%	
使用权资产	15,475,293.97	0.62%			0.62%	主要是执行新租赁准则所致。
短期借款	143,057,805.31	5.72%	126,062,369.89	5.19%	0.53%	主要是本期经营管理需要增加借款所致。
合同负债	16,766,124.13	0.67%	12,509,130.65	0.52%	0.15%	
租赁负债	15,354,287.51	0.61%			0.61%	主要是执行新租赁准则所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险

SINOPRO SINGAPOR E PTE.LTD.	股权投资	6415.85 万元	新加坡	独立运营	100%控股	报告期内盈利 610.49 万元	3.23%	否
光莆（香港）有限公司	股权投资	4400.61 万元	香港	独立运营	100%控股	报告期内亏损 43.92 万元	2.22%	否
其他情况说明	SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.（中文名：光莆（新加坡）有限公司）系公司 2019 年 10 月在新加坡投资设立的全资子公司，为公司海外业务拓展平台和投资平台，公司利用新加坡的区位优势，积极开拓东南亚市场和国际市场，并在马来西亚设立生产基地。 光莆（香港）有限公司系公司全资子公司，为公司海外业务拓展平台和投资平台，公司利用香港的区位优势，积极拓展国外市场。							

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	881,183,693.38				1,108,397,484.64	890,182,502.68		1,099,398,675.34
2.衍生金融资产	2,631,110.89					2,631,110.89		0.00
金融资产小计	883,814,804.27				1,108,397,484.64	892,813,613.60		1,099,398,675.34
上述合计	883,814,804.27				1,108,397,484.64	892,813,613.60		1,099,398,675.34
金融负债	0.00						1,452,660.00	1,452,660.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	11,341,873.50	银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金
合计	11,341,873.50	

六、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
53,240,000.00	21,000,000.00	153.52%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（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	101,766.35
报告期投入募集资金总额	589.87
已累计投入募集资金总额	33,809.34

募集资金总体使用情况说明

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非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕998号）核准，公司本次非公开发行不超过 71,363,368 股新股。根据发行结果，公司本次实际向发行对象发行人民币普通股(A股) 69,507,997 股,每股发行认购价格为人民币 14.83 元，共计募集人民币 1,030,803,595.51 元。扣除与发行有关的费用人民币 13,140,135.80 元，公司实际募集资金净额为人民币 1,017,663,459.71 元。截止 2020 年 9 月 29 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000599 号”验资报告验证确认。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入人民币 338,093,351.68 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 28,315,005.68 元，上述金额经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华核字[2020] 008413 号报告进行审核，公司已完成全部置换；本报告期内募集资金项目使用募集资金人民币 5,898,713.60 元。尚未到期的银行理财产品人民币 495,000,000.00 元。募集资金账户余额为人民币 192,525,052.68 元。

(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											
1. LED 照明产品智能化生产建设项目	否	48,046.12	48,046.12	448.27	2,980.06	6.20%				否	否
2. 高光功率紫外固态光源产品建设项目	否	10,597.7	10,597.7							否	否
3. SMT 智能化生产线建设项目	否	13,122.53	13,122.53	141.6	829.27	6.32%				否	否
4. 补充流动资金	否	30,000	30,000		30,000	100.00%				否	否
承诺投资项目小计	--	101,766.35	101,766.35	589.87	33,809.33	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	101,766.35	101,766.35	589.87	33,809.33	--	--	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	不适用										

情况	
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 2020 年 12 月 15 日公司第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资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 2,831.50 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“（大华核字[2020]008413 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	2020 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含全资子公司）使用不超过 7 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的低风险的现金管理产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。2020 年 11 月 11 日，公司召开 2020 年第五次临时股东大会决议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。截至 2021 年 6 月 30 日，尚未到期的银行理财产品人民币 495,000,000.00 元。其余均存储于募集资金专户中。
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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	64,000	59,200	0	0
银行理财产品	募集资金	49,500	49,500	0	0
合计		113,500	108,700	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	远期	0	2021年01月01日	2021年06月30日							439.62
银行	无	否	期权	0	2021年01月01日	2021年06月30日							43.55
期货公司	无	否	期货	0	2021年05月18日	2021年06月30日		343.28	56.42		286.86	0.14%	-40.25
合计				0	--	--	0	343.28	56.42		286.86	0.14%	442.92
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				无									
审议衍生品投资的董事会决议披露日期				2021年03月01日									

露日期（如有）	2021 年 04 月 24 日
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	2021 年 03 月 18 日
<p>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>	<p>开展外汇衍生品交易的风险分析：公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易仍存在一定的风险：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。风险管理措施：1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定利润、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；2、审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险；3、公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施；4、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，规定公司不进行以投机为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以真实的贸易背景为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、信息保密及隔离措施、内部风险控制程序及信息披露等做出了明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生品交易风险；5、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，制定安全管理措施，避免出现应收账款逾期现象。</p> <p>商品期货套期保值的风险分析：公司及子公司开展期货套期保值业务不以逐利为目的，主要为有效规避原材料市场价格剧烈波动对公司经营带来的影响，但同时也会存在一定的风险，具体如下：1、价格波动风险：当期货行情大幅剧烈波动时，公司可能无法在要求锁定的价格买入套保或在预定的价格平仓，造成损失。2、交易风险：期货套期保值交易专业性较强，复杂程度高，交易结果取决于决策者的主观分析判断和风险控制能力，交易的执行结果存在不确定性。可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。3、交易对手违约风险：期货价格出现不利的大幅波动时，客户交易对手可能违反合同的相关约定，造成公司损失。4、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。5、政策风险：期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来风险。为了应对商品期货套期保值业务带来的上述风险，公司采取风险控制措施如下：1、公司已根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《期货套期保值业务管理制度》，对套期保值业务品种范围、审批权限、授权制度、业务流程和管理制度、信息保密与隔离措施、内部风险控制及处理程序、报告制度、档案管理制度、责任承担原则等作出明确规定。公司将严格按照《期货套期保值业务管理制度》规定对各个环节进行控制。2、遵循锁定原材料价格风险、套期保值原则，且只针对公司主要原材料相关的期货交易品种进行操作，不做投机性、套利性期货交易操作。3、合理计划和安排使用保证金，保证套期保值过程正常进行。</p>

	与此同时，合理选择保值月份，避免市场流动性风险。4、公司设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。5、加强对国家及相关管理机构相关政策的把握和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案。6、公司内审部定期及不定期对套期保值交易业务进行检查，监督套期保值交易业务人员执行风险管理制度和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。
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>公司开展外汇衍生品交易业务是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，充分运用金融工具锁定利润、规避和防范汇率、利率风险，不存在损害公司和全体股东，尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度。独立董事同意公司及子公司按照相关制度的规定继续开展外汇衍生品交易业务。</p> <p>公司及子公司开展期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司已制定《期货套期保值业务管理制度》，明确了审批流程、风险防控和管理等内部控制程序，对公司控制期货风险起到了保障的作用。公司开展期货套期保值业务，能有效规避和防范主要产品价格波动给公司带来的经营风险，充分利用期货市场的套期保值功能，降低价格波动对公司的影响，不存在损害公司及全体股东的利益。独立董事一致同意公司及子公司开展期货套期保值交易业务。</p>

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、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

八、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
厦门爱谱生	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。	6,800万	300,077,019.50	164,751,826.52	101,639,604.28	12,734,778.08	11,558,102.43

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
通用光莆健康科技（厦门）有限公司	投资设立	有利于促进公司品牌业务的发展，为公司创造新的利润增长点。

主要控股参股公司情况说明

上表中厦门爱谱生的财务数据为合并报表财务数据，合并范围包括厦门爱谱生电子科技有限公司、江苏爱谱生新材料科技有限公司、邳州爱谱生电子科技有限公司三家公司。

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

报告期内，因大宗商品涨价，公司生产所需的主要原材料价格波动幅度较大，原材料采购价格的波动直接影响公司营业成本，公司存在原材料采购价格上涨对公司经营业绩造成影响的风险。

应对措施：公司在多年生产经营的过程中已与主要供应商形成了良好的合作关系，建立了完善的供货渠道，原材料供应有基本保障。公司一方面通过工艺技术提升，提高生产效率，从而降低成本，减轻原材料价格上涨带来的影响；另一方面，通过与原材料供应商达成一个长期合作的战略协议，根据公司未来发展战略、目前的生产状况以及市场的需求反应情况，提前制定好生产计划，与采购商签订原材料采购协议，降低原材料价格短期内急速上涨带来的经营风险。公司还通过及时了解大宗商品行情，对公司常用材料采取预定、锁单及套期保值等措施，减少原材料价格波动给公司带来的风险。

2、新冠肺炎疫情的风险

全球新冠病毒疫情蔓延、贸易摩擦加剧使国内外市场环境更加纷繁复杂，给公司海外业务的拓展带来诸多考验。国内外新冠疫情的反复，对公司的正常生产经营的影响仍存在不确定因素。

应对措施：公司将会密切关注全球经济、产业环境的变化趋势，通过苦练内功、夯实基础、提升经营效率和财务稳健性来应对全球经济波动所带来的风险和挑战；同时通过持续的研发投入提升技术实力，加强团队建设提升整体竞争力；并通过稳步扩产、加大国内市场开拓力度、加快自主品牌建设、探索海外自主品牌，不断增强公司抗风险能力和核心竞争力。公司研发生产的紫外消毒杀菌产品，可用于疫情防控，公司将积极拓展国内外紫外消毒杀菌业务市场，培育新的业务增长点。

3、汇率波动风险

年初人民币相对美元升破6.50，随后人民币相对美元回到6.55附近，2021年4、5月，人民币兑美元显著升值，升破6.40，一度达到6.35。人民币汇率的过快升值会对公司海外业务拓展和利润造成一定压力。

应对措施：公司正在加大国内市场的开拓力度，增加人民币结算占比；加大自主品牌投放力度，增加产品附加值；坚持技术创新，不断优化产品结构和产业结构；同时，加强与金融机构在汇率风险管理方面的合作，降低汇率变动对经营产生的影响。

4、客户集中风险

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

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

5、应收账款余额较大的风险

近年来，随着公司业务领域和规模快速扩大，公司应收账款随之增长，报告期内，公司继续加大应收账款的催收力度，回款良好，但应收账款余额仍较大。随着公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加。

应对措施：公司已建立了比较完善的客户评级制度，并根据客户评级情况给予适当的信用期和信用额度，从源头保证应收账款的安全性。公司明确了销售业绩和回款目标的责任人，并将销售和回款任务的完成情况作为日常绩效考核的重要指标，定期对账龄进行分析，及时安排催款，尤其重视大额应收账款的催收工作，使应收账款风险控制在可控范围内。公司针对海外客户的应收账款购买了中信保，转移海外客户回款风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.24%	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-014)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	50.16%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-039)

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、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
戴建宏	独立董事	被选举	2021 年 05 月 18 日	换届
汤金木	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 18 日	换届
苏海鼎	副总经理	聘任	2021 年 06 月 10 日	换届
管小波	财务总监	聘任	2021 年 06 月 10 日	换届
姚聪	副总经理	任期满离任	2021 年 06 月 10 日	换届
彭新霞	副总经理	任期满离任	2021 年 06 月 10 日	换届
陈晓燕	财务总监	任期满离任	2021 年 06 月 10 日	换届

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、2021年4月22日，公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》。同意对公司2019年限制性股票激励计划所涉及的106名激励对象所持有的已获授但因离职、第二个解除限售期考核年度公司层面绩效考核不达标而不满足解除限售条件的限制性股票1,056,887股进行回购注销。公司独立董事就相关议案发表了同意的独立意见。北京国枫律师事务所就相关事项出具了法律意见书。详见公司于2021年4月24日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2021-020）。

2、2021年5月18日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》。详见公司于2021年5月18日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-039）。2021年5月19日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。

3、2021年6月16日，公司完成对2019年限制性股票激励计划所涉及的106名激励对象持有的已获授但不满足解除限售条件的1,056,887股限制性股票回购注销手续。回购注销完成后，公司总股本由307,226,243股减少为306,169,356股【详见2021年6月17日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（编号：2021-047）】。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 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）、	有组织排放	1	118°12'31" 24°39'1"	83mg/L、0.05mg/L、0.007mg/L、	厦门市水污染物排放标准 DB35/322-2018、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	2.251t、0.001335t、0.00000569t	7.2042t、无须核定、无须核定	无超标排放
	HCL(氯化氢)气体、H2SO4(硫酸雾)气体、非甲烷总烃、含尘废气	有组织排放	4	118°12'31" 24°39'1"	17.2mg/m3、0.2mg/m3、1.42mg/m3、20mg/m3	厦门市大气污染物排放标准 DB35/323-2018	0.7033t、0.0082t、0.0221t、0.5285t	无须核定	无超标排放

防治污染设施的建设和运行情况

厦门爱谱生建设有污水处理站一个，酸碱废气净化塔两套，有机废气处理设施一套，粉尘废气处理设施一套。各污染防治设施运行正常，无超标情况。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- 1、厦门爱谱生于2010年进行环境影响评价，取得环评批复（厦环监【2010】43号，并分两期取得环保验收批复：厦环翔验【2010】综104号、厦环翔验【2012】综001号。
- 2、2019年厦门爱谱生进行改扩建环境影响评价，取得环评批复（厦环翔审【2019】036号），于2020年进行环保“三同时”自主验收，并报环保部门备案。
- 3、2020年厦门爱谱生进行扩建环境影响评价，取得环评批复（厦翔环审【2021】032号）

厦门爱谱生于2020年依法取得新版全国排污许可证，证书编号：913502007054950587001W。

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

厦门爱谱生于2020年参加厦门市环境信用评价市级评价，评价结果为环保诚信企业，列入厦门环保守信红名单，同时列为跨部门联合激励对象。

厦门爱谱生主动参投环保责任险。

二、社会责任情况

报告期内公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴等精准扶贫工作。

第六节 重要事项

一、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	福建省创新创业投资管理有限公司、徐州博达光普智能科技有限公司（有限合伙）、北京金樟投资管理有限公司、中意资产管理有限责任公司、红证利德资本管理有限公司、上海国泰君安证券资产管理有限公司、国贸启润（上海）有限公司、银河资本资产管理有限公司、财通基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、郭伟松、陈艳红	股份限售承诺	自厦门光莆电子股份有限公司本次非公开发行的股票上市之日起 6 个月内，不转让本公司/本人所认购的上述股份。	2020 年 11 月 05 日	6 个月	已履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事、副总经理吴晞敏先生	股份增持承诺	自 2020 年 12 月 23 日起两个月内通过深圳证券交易所集中竞价交易系统择机增持公司股份合计金额不低于人民币 20 万元，不超过人民币 40 万元。	2020 年 12 月 23 日	2 个月	已履行完毕
	公司副总经理彭新霞女士	股份增持承诺	自 2020 年 12 月 23 日起两个月内通过深圳证券交易所集中竞价交易系统择机增持公司股份合计金额不低于人民币 100 万元，不超过人民币 200 万元。	2020 年 12 月 23 日	2 个月	已履行完毕
	公司控股股东、实际控制人林瑞梅女士、林文坤先生	股份限售承诺	自 2020 年 12 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日，本人不以任何方式减持本人	2020 年 12 月 23 日	3 个月	已履行完毕

			所直接持有的厦门光莆电子股份有限公司的股票,包括承诺期间该部分股份因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份。			
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露 日期	披露 索引
2021年1月,厦门爱谱生就扬州峻兴光电有限公司所欠货款向江苏省扬州经济技术开发区人民法院提起诉讼。	44.36	否	法院执行中	2021年3月17日,扬州经开区法院作出了(2021)苏1091民初27号民事判决书,判决扬州峻兴于判决生效之日起十日内向厦门爱谱生支付货款443618.75元。	判决生效后峻兴公司未按时履行,2021年5月13日厦门爱谱生向扬州经开区法院申请执行。2021年5月19日,扬州经开区法院向被执行人发出了《执行通知书》、《风险告知书》和《财产报告令》。		
2020年12月,厦门爱谱生就尊煜光电(苏州)有限公司所欠货款向江苏省苏州工业园区人民法院提起诉讼。同时申请法院冻结了尊煜公司银行账户。	133.3	否	法院执行中	2021年3月19日,苏州园区法院作出了(2020)苏0591民初13617号民事判决书,判决尊煜公司于判决生效之日起十日内向厦门爱谱生支付货款1332955.8元及利息133295.58元以及律师费、诉讼费、保全费。	判决生效后尊煜公司未按时履行,2021年5月27日,厦门爱谱生向苏州园区法院申请执行,2021年5月28日,苏州园区法院向被执行人发出了《执行通知书》、《风险告知书》和《财产报告令》。		
2020年11月,厦门爱谱生就東貝光電科技股份有限公司所欠货款向福建省厦门市中级人民法院提起诉讼。并在诉前申报保全了東貝光電在国内的应收账款,冻结东贝光电持有杭州鸿雁东贝光电科技有限公司占比49%、认缴出资额245万美金的股权。	2,248.6	否	法院执行中	2021年6月9日,厦门中院作出了(2020)闽02民初1760号民事判决书,判决東貝光電于判决生效之日起十日内向厦门爱谱生支付货款美金3028649.62元及利息302,864.96元以及相关律师费、差旅费、保全费等。	判决生效后東貝光電未按时履行,2021年7月30日,厦门爱谱生向厦门中院递交了强制执行申请书。		

九、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、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。

十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、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
1	光莆电子	安台创新科技（厦门）有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区舫山南路1181号	2019.09.01-2022.8.31 (2019.06.01-2019.08.31免租期)
2	光莆电子	厦门市特房资产运营有限公司	厦门市思明区展鸿路81号特房波特曼财富中心A座42层E单元	2020.07.20-2023.07.19（首个租赁年度开始的12个月为优惠租期）
3	光莆电子	陈果忠	厦门市翔安区马巷镇郑坂山顶头里78号	2020.7.19-2021.8.18
4	光莆电子	杭州商办科技有限公司	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号恒生科技园1栋6楼610室	2021.06.09-2022.06.08
5	厦门爱谱生	赵华	昆山昆城景苑11栋1207室	2020.1.1-2021.12.31
6	厦门爱谱生	方英湘	厦门市翔安区马巷镇同美村下方108号	2021.1.1-2021.12.31
7	厦门爱谱生	厦门蓝天下东方恒信智能科技有限公司	厦门市翔安区马巷镇翔安西路(华庭苑)8053号2402房	2020.3.16-2021.3.15
8	厦门爱谱生	厦门蓝天下东方恒信智能科技有限公司	厦门市翔安区马巷镇翔安西路(华庭苑)8053号2203房	2019.10.11-2021.10.10
9	厦门爱谱生	厦门蓝天下东方恒信智能科技有限公司	厦门市翔安区马巷镇翔安西路(华庭苑)8053号2501房	2020.5.7-2021.5.6
10	厦门爱谱生	陈永盛	厦门市翔安区马巷镇同美村下方108号	2021.1.1-2021.12.31
11	厦门爱谱生	厦门蓝天下东方恒信智能科技有限公司	厦门市翔安区马巷镇翔安西路(华庭苑)8053号1401、1402、1403、1404、1501、1503、1504、1602、1603房	2021.1.1-2021.02.28
12	厦门爱谱生	厦门蓝天下东方恒信智能科技有限公司	厦门市翔安区马巷镇翔安西路(华庭苑)8053号1001、1002、1003、1004、1104房	2021.3.1-2021.5.31
13	厦门爱谱生	厦门蓝天下东方恒信智能科技有限公司	厦门市翔安区马巷镇翔安西路(华庭苑)8053号1702房	2021.3.1-2021.9.30
14	厦门爱谱生	籍甜甜	邳州市东方帝景城三期1栋1单元702室	2021.1.22-2021.7.21
15	Boost Lighting, Inc.	ORION VENTURES I, LLC	430 Satellite Boulevard NW, Suite 101 Suwanee, Georgia 30024	2020.3.1-2023.2.28

16	GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD.	TN COFFEE SDN. BHD.	No.9, Jalan Mega1/9 Taman Perindustrian Nusa Cemerlang 79200 Nusajaya, Johor No.7, Jalan Mega 1/9 Taman Perindustrian Nusa Cemerlang 79200 Iskandar Puteri, Johor	2020.1.1-2022.12.31
17	GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD.	YONG MING CHEONG	NO.71-A JALAN NIP 2/5 TAMAN PERINDUSTRIAN NUSAJAYA 2 BANDAR NUSAJAYA,79200, JOHOR.	2021.1.1-2021.12.31
18	GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD.	GOH SENG TONG	B 09-06, TEEGA RESIDENCES, PUTERI HARBOUR 79100 ISKANDAR PUTERI, JOHOR.	2021.1.1-2022.12.31
19	重庆医美医疗美容医院	重庆康翔实业有限公司	重庆市渝中区中山一路181-183号观音大厦第3层	2020.7.1-2021.6.30
20	重庆医美医疗美容医院	重庆康翔实业有限公司	重庆市渝中区中山一路181-183号观音大厦第4层后半部	2020.10.1-2021.9.30
21	重庆医美医疗美容医院	重庆渝中国有资产经营管理有限公司	重庆市渝中区中山一路181-183号观音大厦第1.2.7.8层	2021.1.1-2026.1.31
22	重庆医美医疗美容医院	杭红雨	重庆市渝中区中山一路181-183号观音大厦第4层前半部	2018.3.15-2027.6.14
23	丰泓照明	深圳市博众天使投资有限公司	深圳市龙岗区坂田街道环城南路5号坂田国际中心E栋510室	2021.1.15-2022.1.14

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	光莆电子	两岸梧桐（厦门）中小企业创业投资管理有限公司	厦门市思明区岭兜西路608号1-4层	2019.04.20--2019.09.19为装修免租期 2019.09.20- 2025.04.20	421,610	11,095
2	光莆电子	厦门真甲意机动车检测有限公司	厦门市思明区岭兜西路608号1楼北侧	2018.08.15-2023.08.14	58,770	1,296
3	光莆电子	厦门勤凡科技有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路1181号厂房1楼B区	2019.9.1-2022.8.31	28,200	1,200
4	光莆电子	厦门顶昊显示技术有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路1181号三期厂房1楼B区之二	2021.3.1-2022.8.31	115,000	5,000
5	厦门爱谱生	良山米特（厦门）电子有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路8015号第四层（部分区域）	2018.2.10-2021.2.9	8,221.33	719
6	厦门爱谱生	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	12,454.00	958
7	厦门爱谱生	厦门飞龙宏业工贸有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业	2020.7.1-2021.6.30	7,600.00	760

	生	司	区翔安西路8015号第三层（部分区域）			
8	厦门爱谱生	昆山雅森电子材料科技有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路8015号第四层（部分区域）	2018.9.1-2022.8.31	6,500	500
9	厦门爱谱生	厦门合创成电子科技有限公司	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路8015号第二层（部分区域）	2019.7.01-2022.6.30	16,856	560

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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2021年1月6日召开了总经理办公会会议，为加快推进邳州5G高频新型柔性材料研发及产业化基地项目和厦门5G高频柔性覆铜新材料研发与产业化及高复合FPC扩建项目建设进程，增强全资子公司厦门爱谱生电子科技有限公司（以下简称“厦门爱谱生”）的资金实力，促进厦门爱谱生FPC业务做精做强，助力厦门爱谱生加速向产业链上游拓展5G高频新型柔性材料，向产业链下游拓展FPC+，促进独立发展的战略落地，同意公司以自有资金向厦门爱谱生增资人民币6,000万元，其中：公司直接增资人民币4,500万元，公司全资子公司光莆（香港）有限公司以等额外汇增资人民币1,500万元。本次增资完成后，厦门爱谱生注册资本由人民币800万元增加至人民币 6,800万元。2021年1月20日，厦门爱谱生在厦门市市场监督管理局办理完成注册资本的变更登记，并领取了厦门市市场监督管理局换发的《营业执照》【详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于全资子公司增加注册资本并完成工商变更登记的公告》（2021-002）】。

2、公司于2021年2月28日召开的第三届董事会第二十六次会议和2021年3月18日召开的2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司及子公司2021年度向银行申请综合授信额度的议案》，同意公司及子公司向银行申请累积不超过25亿元人民币（或等值外币）的综合及专项授信额度（最终授信银行、授信额度及期限将以实际与银行签署的协议为准），授信额度有效期为股东大会审议通过之日起一年【详见2021年3月1日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司及子公司2021年度向银行申请综合授信额度的公告》（编号：2021-009）】。截至本报告期末，公司及子公司已获得有效期内银行综合授信170,850.00万元。

3、公司于2021年2月28日召开的第三届董事会第二十六次会议和2021年3月18日召开的2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司及子公司继续开展外汇衍生品交易的议案》，同意公司及控股子公司继续开展外汇衍生品交易，品种主要包括外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率掉期、货币互换等，任意时点余额不超过6,000万美元额度，本额度自股东大会审议批准后一年内可循环使用【详见2021年3月1日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司及子公司继续开展外汇衍生品交易的公告》（编号：2021-008）】。截至本报告期末，公司及子公司进行外汇衍生品交易在任意时点的最高额为2,820.00万美元，未超过批准额度。

4、2021年4月15日，公司在厦门注册成立了全资子公司通用光莆健康科技（厦门）有限公司，注册资本为人民币600万元，经营范围为：一般项目：智能家庭消费设备销售；品牌管理；市场营销策划；工业设计服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器研发；日用家电零售；商业、饮食、服务专用设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：消毒器械销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

5、2021年5月，公司与美国通用电气公司（GE）签署了GE品牌授权协议，获得了GE品牌在空气健康类多产品多区域的授权，为公司品牌战略的快速落地和品牌影响力的快速提升提供了强大助力。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2021年6月，公司全资孙公司江苏爱谱生新材料科技有限公司参与投资设立江苏紫心新材料研究院有限公司，注册资本1,000万元人民币，江苏爱谱生认缴出资400万元人民币，股权占比40%。该公司设立目的是为积极响应中国制造2025发展战略，集中国内科研力量攻克高端柔性电子材料技术阻碍，解决高端柔性电子材料长期被国外垄断卡脖子的困境。

第七节 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	176,288,225	57.38%	0	0	0	-70,419,265	-70,419,265	105,868,960	34.58%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	176,288,225	57.38%	0	0	0	-70,419,265	-70,419,265	105,868,960	34.58%
其中：境内法人持股	64,450,682	20.98%	0	0	0	-64,450,682	-64,450,682	0	0.00%
境内自然人持股	111,837,543	36.40%	0	0	0	-5,968,583	-5,968,583	105,868,960	34.58%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	130,938,018	42.62%	0	0	0	69,362,378	69,362,378	200,300,396	65.42%
1、人民币普通股	130,938,018	42.62%	0	0	0	69,362,378	69,362,378	200,300,396	65.42%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	307,226,243	100.00%	0	0	0	-1,056,887	-1,056,887	306,169,356	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、2021年5月6日，公司非公开发行股份锁定期届满，本次共解除限售69,507,997股，实际可上市流通69,507,997股。详见2021年4月28日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于非公开发行股份上市流通的提示性公告》（编号：2021-033）】。

2、彭新霞女士在2021年上半年增持公司股票14,000股，导致公司高管锁定股增加10,500股。详见2021年2月22日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司董事、高级管理人员增持股份计划实施完成的公告》（编号：2021-003）】。

3、2021年6月10日，公司召开第四届董事会第一次会议，同意聘任林文坤先生为公司总经理，吴晞敏先生、林国彪先生、苏海鼎先生为公司副总经理，管小波先生为公司财务总监，张金燕女士为公司副总经理兼董事会秘书。姚聪先生、彭新霞女士于任期届满后不再担任公司副总经理，陈晓燕女士于任期届满后不再担任公司财务总监职务。详见2021年6月11日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于聘任高级管理人员及证券事务代表的公告》（编号：2021-045）】。

上述高级管理人员的变动，导致公司高管锁定股股数增加135,119股。

4、2021年6月16日，公司完成对2019年限制性股票激励计划所涉及的106名激励对象持有的已获授但不满足解除限售条件的1,056,887股限制性股票回购注销手续。回购注销完成后，公司总股本由307,226,243股减少为306,169,356股【详见2021年6月17日公司于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》(编号: 2021-047)】。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2021年6月10日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》和《关于聘任证券事务代表的议案》。公司董事会同意聘任林文坤先生为公司总经理，吴晞敏先生、林国彪先生、苏海鼎先生为公司副总经理，管小波先生为公司财务总监，张金燕女士为公司副总经理兼董事会秘书，占清榕女士为公司证券事务代表，任期三年，自公司第四届董事会第一次会议审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。详见2021年6月11日公司于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《第四届董事会第一次会议决议公告》(编号: 2021-045)、《关于聘任高级管理人员及证券事务代表的公告》(编号: 2021-045)】。

2、2021年4月22日，公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》。同意对公司2019年限制性股票激励计划所涉及的106名激励对象所持有的已获授但因离职、第二个解除限售期考核年度公司层面绩效考核不达标而不满足解除限售条件的限制性股票1,056,887股进行回购注销。公司独立董事就相关议案发表了同意的独立意见。北京国枫律师事务所就相关事项出具了法律意见书。详见公司于2021年4月24日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的公告》(公告编号: 2021-020)。

3、2021年5月18日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》。详见公司于2021年5月18日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《2020年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-039)。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年6月15日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成2019年限制性股票激励计划所涉及的106名激励对象持有的已获授但不满足解除限售条件的限制性股票过户手续，1,056,887股限制性股票被过户至厦门光莆电子股份有限公司回购专用证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2021年6月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成对2019年限制性股票激励计划1,056,887股限制性股票回购注销手续。回购注销完成后，公司总股本由307,226,243股减少为306,169,356股。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	2021年第一季度			2020年度		
	基本每股收益	稀释每股收益	归属于公司普通股股东的每股净资产	基本每股收益	稀释每股收益	归属于公司普通股股东的每股净资产
按照变动前总股份计算	0.13	0.13	6.40	0.53	0.53	6.27
按照变动后总股份计算	0.13	0.13	6.64	0.53	0.53	6.29

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
林瑞梅	52,350,766	0	0	52,350,766	高管锁定股： 52,350,766 股	林瑞梅女士担任公司董事期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在林瑞梅女士离任董事后半年内，不转让所持公司股份。
林文坤	52,156,118	0	0	52,156,118	高管锁定股： 52,156,118 股	林文坤先生担任公司董事、高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在林文坤先生离任董事、高管后半年内，不得转让所持公司股份。
银河资本—浙商银行—银河资本—鑫鑫一号集合资产管理计划	20,229,265	20,229,265	0	0	无	已解除限售
徐州博达光普智能科技有限公司合伙企业(有限合伙)	12,677,006	12,677,006	0	0	无	已解除限售
福建福州创新创福股权投资合伙企业(有限合伙)	8,078,467	8,078,467	0	0	无	已解除限售
红证利德资本管理有限公司—南京红证利德振兴产业投资发展管理中心(有限合伙)	3,371,544	3,371,544	0	0	无	已解除限售
国贸启润(上海)有限公司	3,371,544	3,371,544	0	0	无	已解除限售
陈艳红	3,034,389	3,034,389	0	0	无	已解除限售
中意资管—招商银行—中意资产—定增优选 2 号资产管理产品	3,034,389	3,034,389	0	0	无	已解除限售
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	2,225,219	2,225,219	0	0	无	已解除限售
其他限售股	15,759,518	14,543,061	145,619	1,362,076	高管锁定股：	高管锁定股：高管吴晞敏先生、张金燕

					374,340 股； 股权激励限 售股：987,736 股。	女士担任公司高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在吴晞敏先生、张金燕女士离任高管后半年内，不得转让所持公司股份；彭新霞女士、陈晓燕女士、姚聪先生任期满离任后半年内，不得转让所持公司股份；股权激励限售股：在满足解除限售条件情况下，第三期解除限售时间：自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例：30%。
合计	176,288,225	70,564,884	145,619	105,868,960	--	--

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		25,386	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林瑞梅	境内自然人	22.80%	69,801,022	0	52,350,766	17,450,256	质押	4,260,000
林文坤	境内自然人	22.71%	69,541,491	0	52,156,118	17,385,373	质押	22,420,001
徐州博达光普智能科技有限公司（有限合伙）	境内非国有法人	4.14%	12,677,006	0	0	12,677,006		
#冷水江市恒信宇光电科技有限公司	境内非国有法人	2.65%	8,125,656	-1,023,970	0	8,125,656		
福建福州创新创福股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.64%	8,078,467	0	0	8,078,467		
林文美	境内自然人	1.24%	3,809,972	0	0	3,809,972	质押	793,000
红证利德资本管理有限	其他	1.07%	3,267,444	-104,100	0	3,267,444		

公司—南京红证利德振兴产业投资发展管理中心（有限合伙）								
陈艳红	境内自然人	0.97%	2,977,589	-71,800	0	2,977,589		
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	其他	0.73%	2,225,219	0	0	2,225,219		
国泰君安证券资管—山东铁路发展基金有限公司—国君资管 2765 单一资产管理计划	其他	0.66%	2,022,926	0	0	2,022,926		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林文坤先生、林瑞梅女士为一致行动人；林文坤先生、林瑞梅女士、林文美先生互为亲兄妹、亲兄弟关系；恒信宇系实际控制人林文坤控制的员工持股公司；除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
林瑞梅	17,450,256	人民币普通股	17,450,256					
林文坤	17,385,373	人民币普通股	17,385,373					
徐州博达光普智能科技合伙企业（有限合伙）	12,677,006	人民币普通股	12,677,006					
#冷水江市恒信宇光电科技有限公司	8,125,656	人民币普通股	8,125,656					
福建福州创新创福股权投资合伙企业（有限合伙）	8,078,467	人民币普通股	8,078,467					
林文美	3,809,972	人民币普通股	3,809,972					
红证利德资本管理有限公司—南京红证利德振兴产业投资发展管理中心（有限合伙）	3,267,444	人民币普通股	3,267,444					
陈艳红	2,977,589	人民币普通股	2,977,589					
中国工商银行股份有限公司—华夏磐	2,225,219	人民币普通股	2,225,219					

利一年定期开放混合型证券投资基金			
国泰君安证券资管—山东铁路发展基金有限公司—国君资管 2765 单一资产管理计划	2,022,926	人民币普通股	2,022,926
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林文坤先生、林瑞梅女士为一致行动人；林文坤先生、林瑞梅女士、林文美先生互为亲兄妹、亲兄弟关系；恒信宇系实际控制人林文坤控制的员工持股公司；除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东冷水江市恒信宇光电科技有限公司通过普通证券账户持有 1,125,656 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 7,000,000 股，实际合计持有 8,125,656 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、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	69,801,022	0	0	69,801,022	0	0	0
林文坤	董事、总经理	现任	69,541,491	0	0	69,541,491	0	0	0
吴晞敏	董事、副总经理	现任	481,809	0	0	341,766	280,085	0	140,042
钱文晖	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汤金木	独立董事	离任	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
戴建宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨元勇	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
崔玉梅	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林建华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚聪	副总经理	离任	46,680	0	0	32,676	28,008	0	14,004
彭新霞	副总经理	离任	230,832	14,000	0	198,151	93,362	0	46,681

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	155,602	0	0	108,921	93,361	0	46,680
陈晓燕	财务总监	离任	248,964	0	0	174,275	149,378	0	74,689
苏海鼎	副总经理	现任	82,181	0	35,500	23,340	46,681	0	23,340
管小波	财务总监	现任	79,777	0	44,300	17,738	35,477	0	17,738
合计	--	--	140,668,358	14,000	79,800	140,239,380	726,352	0	363,174

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门光莆电子股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	499,356,061.10	839,573,529.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,099,398,675.34	883,814,804.27
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	298,896,390.24	245,951,974.93
应收款项融资		
预付款项	29,715,359.42	18,777,325.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,555,842.11	10,315,828.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	149,251,878.14	109,783,092.91
合同资产	90,000.00	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,956,707.78	6,974,094.68
流动资产合计	2,096,220,914.13	2,115,190,650.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,740,000.00	7,500,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,521,266.37	25,139,154.60
固定资产	224,760,985.71	205,914,810.59
在建工程	223,692.23	610,765.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,475,293.97	
无形资产	14,935,164.73	12,407,084.83
开发支出		
商誉	36,100,256.78	36,100,256.78
长期待摊费用	6,223,373.49	6,129,568.52
递延所得税资产	2,762,023.77	2,632,047.18
其他非流动资产	69,313,981.18	15,475,200.93
非流动资产合计	406,056,038.23	311,908,889.36
资产总计	2,502,276,952.36	2,427,099,540.05
流动负债：		
短期借款	143,057,805.31	126,062,369.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,452,660.00	
衍生金融负债		
应付票据	106,388,070.21	120,309,315.95
应付账款	167,387,809.00	175,691,352.18

预收款项	23,721.90	152,581.13
合同负债	16,766,124.13	12,509,130.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,646,903.24	21,539,962.38
应交税费	9,936,753.21	9,898,558.61
其他应付款	18,758,529.28	25,043,168.52
其中：应付利息		
应付股利	1,724,800.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	554,333.99	240,200.75
流动负债合计	482,972,710.27	491,446,640.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,354,287.51	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,992,890.00	1,992,890.00
递延收益	7,563,912.19	7,822,984.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,911,089.70	9,815,874.54
负债合计	507,883,799.97	501,262,514.60
所有者权益：		
股本	306,169,356.00	307,226,243.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,042,162,877.90	1,046,118,564.90
减：库存股	5,141,274.35	11,077,239.97
其他综合收益	-782,080.75	-432,125.61
专项储备		
盈余公积	58,394,346.31	58,394,346.31
一般风险准备		
未分配利润	583,357,600.48	515,919,763.37
归属于母公司所有者权益合计	1,984,160,825.59	1,916,149,552.00
少数股东权益	10,232,326.80	9,687,473.45
所有者权益合计	1,994,393,152.39	1,925,837,025.45
负债和所有者权益总计	2,502,276,952.36	2,427,099,540.05

法定代表人：林瑞梅

主管会计工作负责人：管小波

会计机构负责人：石万巧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	374,895,778.48	662,467,683.45
交易性金融资产	890,873,986.30	718,371,572.37
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	207,280,585.22	170,761,313.38
应收款项融资		
预付款项	40,185,233.60	15,860,539.05
其他应收款	6,330,528.88	7,618,387.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	101,331,150.99	73,279,231.30
合同资产	90,000.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	3,864,897.14	3,265,919.17
流动资产合计	1,624,852,160.61	1,651,624,646.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	430,099,496.11	376,859,496.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,078,001.00	14,377,763.64
固定资产	151,131,040.82	150,582,165.66
在建工程	223,692.23	610,765.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,313,687.94	
无形资产	11,891,401.52	12,054,958.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,673,403.75	3,390,879.78
递延所得税资产	1,321,324.48	1,419,316.71
其他非流动资产	4,912,670.84	6,177,505.53
非流动资产合计	622,644,718.69	565,472,851.83
资产总计	2,247,496,879.30	2,217,097,498.41
流动负债：		
短期借款	84,788,427.21	111,062,369.89
交易性金融负债	1,452,660.00	
衍生金融负债		
应付票据	106,388,070.21	108,459,315.95
应付账款	108,206,476.75	121,626,329.14
预收款项		112,378.05
合同负债	4,801,032.67	5,842,464.89
应付职工薪酬	11,016,352.85	14,040,265.52
应交税费	6,581,664.36	7,328,638.99
其他应付款	34,598,454.32	18,331,703.32

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	538,548.02	227,455.79
流动负债合计	358,371,686.39	387,030,921.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,452,027.69	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,872,685.09	4,055,257.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,324,712.78	4,055,257.44
负债合计	367,696,399.17	391,086,178.98
所有者权益：		
股本	306,169,356.00	307,226,243.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,047,518,540.07	1,051,474,227.07
减：库存股	5,141,274.35	11,077,239.97
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,051,232.57	54,051,232.57
未分配利润	477,202,625.84	424,336,856.76
所有者权益合计	1,879,800,480.13	1,826,011,319.43
负债和所有者权益总计	2,247,496,879.30	2,217,097,498.41

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	530,234,776.37	455,744,764.19
其中：营业收入	530,234,776.37	455,744,764.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	476,564,894.78	367,135,320.52
其中：营业成本	386,074,983.58	291,769,946.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,370,371.43	1,967,632.97
销售费用	35,303,585.50	27,120,843.20
管理费用	22,475,369.37	26,507,967.87
研发费用	27,806,147.39	23,015,734.29
财务费用	2,534,437.51	-3,246,803.96
其中：利息费用	1,162,403.12	2,441,763.02
利息收入	2,627,241.72	1,026,230.30
加：其他收益	12,010,549.74	3,987,344.28
投资收益（损失以“-”号填列）	12,366,145.90	1,342,768.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,393,639.99	701,643.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,854,816.88	-1,804,007.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	193,473.46	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,778,873.80	92,837,192.94
加：营业外收入	716,195.47	59,269.39
减：营业外支出		2,227,346.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,495,069.27	90,669,115.80
减：所得税费用	12,592,378.81	12,747,800.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	71,902,690.46	77,921,314.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	71,902,690.46	77,921,314.86
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	71,357,837.11	78,220,593.11
2.少数股东损益	544,853.35	-299,278.25
六、其他综合收益的税后净额	-349,955.14	-298,476.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-349,955.14	-298,476.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-349,955.14	-298,476.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-349,955.14	-298,476.61
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	71,552,735.32	77,622,838.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,007,881.97	77,922,116.50
归属于少数股东的综合收益总额	544,853.35	-299,278.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.33

(二) 稀释每股收益	0.23	0.33
------------	------	------

法定代表人：林瑞梅

主管会计工作负责人：管小波

会计机构负责人：石万巧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	361,573,061.16	327,306,693.88
减：营业成本	273,803,116.04	207,373,891.69
税金及附加	1,891,899.16	1,526,205.22
销售费用	11,701,200.87	11,618,834.31
管理费用	14,540,975.01	19,987,428.84
研发费用	19,579,809.16	18,118,623.79
财务费用	1,457,174.57	-1,756,843.84
其中：利息费用	753,947.58	2,224,165.49
利息收入	1,943,316.01	1,022,838.55
加：其他收益	7,392,654.86	3,099,811.67
投资收益（损失以“-”号填列）	8,240,656.94	1,228,742.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,974,641.36	565,914.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,079,034.23	-592,859.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	140,376.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,268,181.39	74,740,163.63
加：营业外收入	580,545.88	3,600.00
减：营业外支出		2,227,246.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,848,727.27	72,516,517.10
减：所得税费用	8,982,958.19	9,340,064.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,865,769.08	63,176,452.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,865,769.08	63,176,452.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	52,865,769.08	63,176,452.88
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	470,808,314.93	423,085,046.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,353,961.52	17,907,834.60

收到其他与经营活动有关的现金	20,114,414.58	9,582,272.17
经营活动现金流入小计	509,276,691.03	450,575,153.14
购买商品、接受劳务支付的现金	418,646,702.97	279,235,159.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,973,068.40	79,128,630.89
支付的各项税费	16,860,427.90	17,586,590.81
支付其他与经营活动有关的现金	38,783,482.34	29,217,371.33
经营活动现金流出小计	574,263,681.61	405,167,752.68
经营活动产生的现金流量净额	-64,986,990.58	45,407,400.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	886,963,059.60	725,244,532.22
取得投资收益收到的现金	13,628,574.82	6,145,718.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000,845.49	3,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	901,592,479.91	731,393,660.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,034,264.93	24,834,503.31
投资支付的现金	1,100,669,155.00	891,224,400.00
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	1,179,703,419.93	916,058,903.31
投资活动产生的现金流量净额	-278,110,940.02	-184,665,242.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	101,058,095.72	152,151,964.74
收到其他与筹资活动有关的现金	15,388,875.00	96,125,073.25

筹资活动现金流入小计	116,446,970.72	248,277,037.99
偿还债务支付的现金	84,146,520.00	173,226,012.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,357,471.32	52,166,724.09
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	20,361,143.38	96,461,029.46
筹资活动现金流出小计	107,865,134.70	321,853,765.67
筹资活动产生的现金流量净额	8,581,836.02	-73,576,727.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,212,302.32	-468,347.16
五、现金及现金等价物净增加额	-335,728,396.90	-213,302,916.83
加：期初现金及现金等价物余额	823,742,584.50	450,917,821.07
六、期末现金及现金等价物余额	488,014,187.60	237,614,904.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	359,135,736.43	307,974,895.77
收到的税费返还	12,527,786.69	16,453,965.56
收到其他与经营活动有关的现金	10,133,745.71	26,915,409.24
经营活动现金流入小计	381,797,268.83	351,344,270.57
购买商品、接受劳务支付的现金	330,686,898.76	225,702,397.93
支付给职工以及为职工支付的现金	55,518,681.40	50,849,982.01
支付的各项税费	12,077,758.04	14,182,502.43
支付其他与经营活动有关的现金	15,584,938.09	15,739,625.50
经营活动现金流出小计	413,868,276.29	306,474,507.87
经营活动产生的现金流量净额	-32,071,007.46	44,869,762.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	733,963,059.60	655,644,532.22
取得投资收益收到的现金	12,165,544.37	6,031,692.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	948,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	747,076,903.97	661,676,224.87

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,249,634.11	18,378,012.61
投资支付的现金	956,669,155.00	793,624,400.00
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	965,918,789.11	812,002,412.61
投资活动产生的现金流量净额	-218,841,885.14	-150,326,187.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	57,818,400.00	150,855,862.51
收到其他与筹资活动有关的现金	14,635,875.00	96,125,073.25
筹资活动现金流入小计	72,454,275.00	246,980,935.76
偿还债务支付的现金	84,146,520.00	171,929,608.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	639,770.26	48,025,599.10
支付其他与筹资活动有关的现金	19,285,193.76	96,461,029.46
筹资活动现金流出小计	104,071,484.02	316,416,236.80
筹资活动产生的现金流量净额	-31,617,209.02	-69,435,301.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,014,928.35	
五、现金及现金等价物净增加额	-283,545,029.97	-174,891,726.08
加：期初现金及现金等价物余额	647,751,808.45	361,509,078.45
六、期末现金及现金等价物余额	364,206,778.48	186,617,352.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	307,226,243.00				1,046,118,564.90	11,077,239.97	-432,125.61	58,394,346.31			538,722,963.18	1,938,952,751.81	9,687,473.45	1,948,640,225.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并											-17,613,018.54	-17,613,018.54		-17,613,018.54
其他											-5,190,181.27	-5,190,181.27		-5,190,181.27
二、本年期初余额	307,226,243.00				1,046,118,564.90	11,077,239.97	-432,125.61	58,394,346.31			515,919,763.37	1,916,149,552.00	9,687,473.45	1,925,837,025.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,056,887.00				-3,955,687.00	-5,935,965.62	-349,955.14				67,437,837.11	68,011,273.59	544,853.35	68,556,126.94
（一）综合收益							-349,955.14				71,357,837.11	71,007,881.97	544,853.35	71,552,735.32

总额														
(二) 所有者投入和减少资本	-1,056,887.00				-3,955,687.00	-5,935,965.62						923,391.62		923,391.62
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,056,887.00				-3,955,687.00	-5,935,965.62						923,391.62		923,391.62
4. 其他														
(三) 利润分配										-3,920,000.00		-3,920,000.00		-3,920,000.00
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										-3,920,000.00		-3,920,000.00		-3,920,000.00
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. 设定受益计划 变动额结转留存 收益														
5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余 额	306,169,356.00				1,042,162,877.90	5,141,274.35	-782,080.75	58,394,346.31		583,357,600.48	1,984,160,825.59	10,232,326.80	1,994,393,152.39	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	182,982,997.00				151,898,399.71	20,308,196.43	-407,579.84		45,534,756.62		439,094,468.66	798,794,845.72	8,948,653.43	807,743,499.15	
加：会计政策变 更															
前期差错															

更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	182,982,997.00			151,898,399.71	20,308,196.43	-407,579.84	45,534,756.62	439,094,468.66	798,794,845.72	8,948,653.43	807,743,499.15		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	54,735,249.00			-50,984,120.95	-9,413,631.26	-298,476.61		28,569,277.32	41,435,560.02	-299,278.25	41,136,281.77		
(一)综合收益总额						-298,476.61		78,220,593.11	77,922,116.50	-299,278.25	77,622,838.25		
(二)所有者投入和减少资本	-159,650.00			3,910,778.05	-8,923,540.00				12,674,668.05		12,674,668.05		
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额	-159,650.00			3,910,778.05	-8,923,540.00				12,674,668.05		12,674,668.05		
4.其他													
(三)利润分配					-490,091.26			-49,651,315.79	-49,161,224.53		-49,161,224.53		
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配					-490,091.26			-49,651,315.79	-49,161,224.53		-49,161,224.53		
4.其他													

(四)所有者权益内部结转	54,894,899.00				-54,894,899.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	54,894,899.00				-54,894,899.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	237,718,246.00				100,914,278.76	10,894,565.17	-706,056.45	45,534,756.62	467,663,745.98	840,230,405.74	8,649,375.18	848,879,780.92		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	307,226,243.00				1,051,474,227.07	11,077,239.97			54,051,232.57	424,336,856.76		1,826,011,319.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	307,226,243.00				1,051,474,227.07	11,077,239.97			54,051,232.57	424,336,856.76		1,826,011,319.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,056,887.00				-3,955,687.00	-5,935,965.62				52,865,769.08		53,789,160.70
（一）综合收益总额										52,865,769.08		52,865,769.08
（二）所有者投入和减少资本	-1,056,887.00				-3,955,687.00	-5,935,965.62						923,391.62
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,056,887.00				-3,955,687.00	-5,935,965.62						923,391.62
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	306,169,356.00				1,047,518,540.07	5,141,274.35			54,051,232.57	477,202,625.84		1,879,800,480.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	182,982,997.00				157,254,061.88	20,308,196.43			41,191,642.88	354,346,298.81		715,466,804.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,982,997.00				157,254,061.88	20,308,196.43			41,191,642.88	354,346,298.81		715,466,804.14

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,735,249.00				-50,984,120.95	-9,413,631.26				17,445,137.09		30,609,896.40
（一）综合收益总额										63,176,452.88		63,176,452.88
（二）所有者投入和减少资本	-159,650.00				3,910,778.05	-8,923,540.00						12,674,668.05
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-159,650.00				3,910,778.05	-8,923,540.00						12,674,668.05
4. 其他												
（三）利润分配						-490,091.26				-45,731,315.79		-45,241,224.53
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-490,091.26				-45,731,315.79		-45,241,224.53
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	54,894,899.00				-54,894,899.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,894,899.00				-54,894,899.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	237,718,246.00				106,269,940.93	10,894,565.17			41,191,642.88	371,791,435.90		746,076,700.54

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的股权转让及发行新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数30,616.9356万股，注册资本为30,616.9356万元，注册地址：厦门火炬高新区软件园创新大厦C区13F-01，总部地址：厦门火炬高新区(翔安)产业区民安大道1800-1812号，最终实际控制人为林瑞梅女士和林文坤先生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业以及整形美容医疗服务行业，主要从事半导体光应用产品及新型柔性电路材料的研发、生产和销售和医疗美容服务。

经营范围主要包括：机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；电光源制造；照明灯具制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；半导体分立器件制造；光电子器件及其他电子器件制造；软件开发；信息系统集成服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；机械治疗及病房护理设备制造；家用空气调节器制造；家用通风电器具制造；其他家用电力器具制造；气体、液体分离及纯净设备制造；医疗实验室及医用消毒设备和器具制造；其他未列明医疗设备及器械制造；其他电子设备制造；互联网销售；第一类医疗器械批发；第二类医疗器械批发；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；从事医疗机构执业，生活美容。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共14户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门爱谱生电子科技有限公司(以下简称“厦门爱谱生”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
光莆(香港)有限公司(以下简称“香港光莆”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门丰泓照明有限公司(以下简称“丰泓照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆照明科技有限公司(以下简称“光莆照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门哈天德企业管理有限公司(以下简称“哈天德”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.(以下简称“新加坡光莆”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门英奇洁科技有限公司(以下简称“英奇洁”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
通用光莆健康科技(厦门)有限公司(以下简称“通用光莆”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD.(以下简称“马来西亚光莆”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Alight Tech Inc.(以下简称“Alight”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Boost Lingting Inc.(以下简称“Boost”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
重庆军美医疗美容医院有限公司(以下简称“军美医院”)	控股孙公司	二级	51.00	51.00
江苏爱谱生新材料科技有限公司(以下简称“江苏爱谱生”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
邳州爱谱生电子科技有限公司(以下简称“邳州爱谱生”)	全资孙公司之子公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少0户，其中：本期新纳入合并范围的子公司、孙公司及孙

公司之子公司

名称	变更原因
通用光莆	报告期内新设立全资子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

5.1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。

5.2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。

5.3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。

5.4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

6.1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。

6.2合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的当月第一个工作日的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

9.1 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

9.2 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

9.3金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

9.4金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

9.5金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

9.6金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

(4) 减记金融资产

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

9.7 金融资产及金融负债的抵销

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

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

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9.6金融工具减值。

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

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

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

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9.6金融工具减值。

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

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

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

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9.6金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9.6金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内无风险公司组合	合并范围内的应收款项	预计不存在信用损失

<p>应收其他方组合</p>	<p>包括除上述组合之外的应收其他交易款项；</p>	<p>参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失</p>
----------------	----------------------------	---

14、存货

14.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

14.2 存货的计价方法

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

14.3 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。

14.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9.6 金融工具减值。

16、合同成本

16.1 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

16.2 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

16.3 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

16.4 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

17.1 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

17.2 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。

18、长期股权投资

18.1 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

18.2 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。

18.3 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。

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。

18.4 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。

18.5 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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

20、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

21.1 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。

21.2 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。

22、借款费用

22.1 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。

22.2 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。

22.3 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。

22.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

23、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

公司的使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）承租人发生的初始直接费用；
- （4）公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司根据准则重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司应当相应调整使用权资产的账面价值。

24、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前

提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25、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。

26、长期待摊费用

25.1 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。

25.2 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5年	实际受益年限

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

29、租赁负债

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

30、预计负债

30.1 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。

30.2 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。

31、股份支付

31.1 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

31.2 权益工具公允价值的确定方法

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

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

31.3 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

31.4 会计处理方法

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

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

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

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）LED照明业务
- （2）LED封装、LED背光模组及配套件以及FPC业务
- （3）医疗美容材料销售、整形项目和美容项目

32.1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的

履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

32.2 收入确认的具体方法

（1）出口销售：

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

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

（2）国内销售：

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

②LED照明业务：

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

对于通过ODM/OEM/OBM多种合作方法的商超客户，如百安居，公司在货物发出，并由客户验收合格后确认为产品销售收入；

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

对于照明工程类客户，公司在货物发出，并由客户验收合格后确认为产品销售收入。

③医疗美容材料销售

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

④对于整形项目和美容项目收入：公司于收到价款并开具发票或取得收取价款的权利，全部医疗服务已经提供且顾客确认时，确认整形项目和美容项目劳务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

33、政府补助

33.1 类型

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

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

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

33.2 政府补助的确认

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

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

33.3 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

34、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。

34.1 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。

34.2 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。

34.3 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。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

租赁期在12个月内的租赁，作为短期租赁处理；按照直接法进行摊销，计入当期费用，或则按照合同约定的付款方式，在付款当月按照付款金额计入当期费用；

租赁期限超过12月，先计入使用权资产，再通过年限平均法，将使用权资产在租赁期内进行摊销，按照使用权资产的折旧分摊到各期，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五、20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。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	经公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十二次会议审议通过	具体详见公司于2021年4月24日在巨潮资讯网中披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-022）

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	839,573,529.50	839,573,529.50	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	883,814,804.27	883,814,804.27	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	245,951,974.93	245,951,974.93	
应收款项融资			
预付款项	18,777,325.89	18,650,041.65	-127,284.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,315,828.51	10,315,828.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	109,783,092.91	109,783,092.91	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,974,094.68	6,974,094.68	
流动资产合计	2,115,190,650.69	2,115,063,366.45	-127,284.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,500,000.00	7,500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	25,139,154.60	25,139,154.60	
固定资产	205,914,810.59	205,914,810.59	
在建工程	610,765.93	610,765.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,592,822.94	19,592,822.94

无形资产	12,407,084.83	12,407,084.83	
开发支出			
商誉	36,100,256.78	36,100,256.78	
长期待摊费用	6,129,568.52	6,129,568.52	
递延所得税资产	2,632,047.18	2,632,047.18	
其他非流动资产	15,475,200.93	15,475,200.93	
非流动资产合计	311,908,889.36	331,501,712.30	19,592,822.94
资产总计	2,427,099,540.05	2,446,565,078.75	19,465,538.70
流动负债：			
短期借款	126,062,369.89	126,062,369.89	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	120,309,315.95	120,309,315.95	
应付账款	175,691,352.18	175,691,352.18	
预收款项	152,581.13	152,581.13	
合同负债	12,509,130.65	12,509,130.65	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,539,962.38	21,539,962.38	
应交税费	9,898,558.61	9,898,558.61	
其他应付款	25,043,168.52	24,705,653.83	-337,514.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	240,200.75	240,200.75	
流动负债合计	491,446,640.06	491,109,125.37	-337,514.69
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,803,053.39	19,803,053.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,992,890.00	1,992,890.00	
递延收益	7,822,984.54	7,822,984.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,815,874.54	29,618,927.93	19,803,053.39
负债合计	501,262,514.60	520,728,053.30	19,465,538.70
所有者权益：			
股本	307,226,243.00	307,226,243.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,046,118,564.90	1,046,118,564.90	
减：库存股	11,077,239.97	11,077,239.97	
其他综合收益	-432,125.61	-432,125.61	
专项储备			
盈余公积	58,394,346.31	58,394,346.31	
一般风险准备			
未分配利润	515,919,763.37	515,919,763.37	
归属于母公司所有者权益合计	1,916,149,552.00	1,916,149,552.00	
少数股东权益	9,687,473.45	9,687,473.45	
所有者权益合计	1,925,837,025.45	1,925,837,025.45	
负债和所有者权益总计	2,427,099,540.05	2,446,565,078.75	19,465,538.70

调整情况说明

根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	662,467,683.45	662,467,683.45	
交易性金融资产	718,371,572.37	718,371,572.37	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	170,761,313.38	170,761,313.38	
应收款项融资			
预付款项	15,860,539.05	15,827,706.81	-32,832.24
其他应收款	7,618,387.86	7,618,387.86	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	73,279,231.30	73,279,231.30	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,265,919.17	3,265,919.17	
流动资产合计	1,651,624,646.58	1,651,591,814.34	-32,832.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	376,859,496.11	376,859,496.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,377,763.64	14,377,763.64	
固定资产	150,582,165.66	150,582,165.66	
在建工程	610,765.93	610,765.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,332,510.56	7,332,510.56
无形资产	12,054,958.47	12,054,958.47	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,390,879.78	3,390,879.78	
递延所得税资产	1,419,316.71	1,419,316.71	
其他非流动资产	6,177,505.53	6,177,505.53	
非流动资产合计	565,472,851.83	572,805,362.39	7,332,510.56
资产总计	2,217,097,498.41	2,224,397,176.73	7,299,678.32
流动负债：			
短期借款	111,062,369.89	111,062,369.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	108,459,315.95	108,459,315.95	
应付账款	121,626,329.14	121,626,329.14	
预收款项	112,378.05	112,378.05	
合同负债	5,842,464.89	5,842,464.89	
应付职工薪酬	14,040,265.52	14,040,265.52	
应交税费	7,328,638.99	7,328,638.99	
其他应付款	18,331,703.32	17,994,188.63	-337,514.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	227,455.79	227,455.79	
流动负债合计	387,030,921.54	386,693,406.85	-337,514.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,637,193.01	7,637,193.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,055,257.44	4,055,257.44	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,055,257.44	11,690,565.13	7,637,193.01
负债合计	391,086,178.98	398,385,857.30	7,299,678.32
所有者权益：			
股本	307,226,243.00	307,226,243.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,051,474,227.07	1,051,474,227.07	
减：库存股	11,077,239.97	11,077,239.97	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,051,232.57	54,051,232.57	
未分配利润	424,336,856.76	424,336,856.76	
所有者权益合计	1,826,011,319.43	1,826,011,319.43	
负债和所有者权益总计	2,217,097,498.41	2,224,397,176.73	7,299,678.32

调整情况说明

根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供加工等劳务；不动产租赁服务；其他应税销售服务行为；简易计税方法；提供整形项目服务	13%；9%；6%；3%；1%；0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、20%、21%、17%、24%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	按照占地面积为纳税基准	3.2 元/平/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
光莆电子	15%
厦门爱谱生	15%
香港光莆	16.5%
丰泓照明	25%
光莆照明	25%
Alight	21%
Boost	21%
哈天德	25%
军美医院	15%
新加坡光莆	17%
马来西亚光莆	24%
江苏爱谱生	20%
邳州爱谱生	20%
通用光莆	20%
英奇洁	20%

2、税收优惠

增值税

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

企业所得税

1) 2020年10月21日，光莆电子取得编号为“GR202035100137”的高新技术企业证书，有效期3年，即2020年至2022年适用15%的企业所得税税率。

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

3) 香港光莆为香港注册的法人团体，适用利得税税率16.50%。

4) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等条件的企业可确认为小型微利企业，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业

所得税。

英奇洁、江苏爱谱生、邳州爱谱生、通用光莆符合上述条件，2021年上半年度适用上述企业所得税优惠政策。

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

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

军美医院符合《西部地区鼓励类产业目录》中第28条医疗机构经营，且主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。

7) 新加坡光莆为新加坡注册的法人团体，标准税率为17%，但是应纳税所得额在10,000新加坡元以下的部分，其75%可免于征税；10,000至300,000新加坡元的部分，其50%可免于征税。

8) 马来西亚光莆为马来西亚注册的法人团体，根据马来西亚当地税收政策，对于实收资本高于250万马币（约60.5万美元）的马来西亚本土公司，税率为24%；外国公司的税率一律为24%，因此马来西亚光莆2021年度适用24%的企业所得税税率。经马来西亚投资发展局以《投资促进法》[1986]号文批准，公司自开始获利年度起，5年内公司可免征70%法定收入的企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,847.40	10,121.60
银行存款	483,232,929.44	823,423,904.97
其他货币资金	16,110,284.26	16,139,502.93
合计	499,356,061.10	839,573,529.50
其中：存放在境外的款项总额	12,903,059.20	9,159,039.90
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,341,873.50	15,830,945.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,689,000.00	15,468,875.00
远期结汇保证金	652,873.50	362,070.00
合计	11,341,873.50	15,830,945.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,099,398,675.34	883,814,804.27
其中：		
衍生金融资产		2,631,110.89
债务工具---银行理财产品	1,099,398,675.34	881,183,693.38
其中：		
合计	1,099,398,675.34	883,814,804.27

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	311,117,292.39	100.00%	12,220,902.15	3.93%	298,896,390.24	254,674,295.50	100.00%	8,722,320.57	3.42%	245,951,974.93
其中：										
应收其他客户组合	311,117,292.39	100.00%	12,220,902.15	3.93%	298,896,390.24	254,674,295.50	100.00%	8,722,320.57	3.42%	245,951,974.93
合计	311,117,292.39	100.00%	12,220,902.15	3.93%	298,896,390.24	254,674,295.50	100.00%	8,722,320.57	3.42%	245,951,974.93

按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	291,613,125.58	8,171,073.74	2.80%
1-2年	10,614,191.52	1,380,377.55	13.01%
2-3年	8,877,683.91	2,663,305.17	30.00%
3-4年	12,291.38	6,145.69	50.00%
4-5年	0.00	0.00	
5年以上	0.00	0.00	
合计	311,117,292.39	12,220,902.15	--

确定该组合依据的说明：

以账龄特征为基础的预期信用损失损失组合的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	291,613,125.58
1 至 2 年	10,614,191.52
2 至 3 年	8,877,683.91
3 年以上	12,291.38
3 至 4 年	12,291.38
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	311,117,292.39

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,722,320.57	3,668,039.01	156,891.06		-12,566.37	12,220,902.15
合计	8,722,320.57	3,668,039.01	156,891.06		-12,566.37	12,220,902.15

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	99,338,174.06	31.93%	2,427,180.90
第二名	18,810,256.19	6.05%	3,456,658.37

第三名	13,096,476.22	4.21%	392,894.29
第四名	11,471,967.64	3.69%	344,159.03
第五名	11,166,209.78	3.59%	334,986.29
合计	153,883,083.89	49.47%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,607,112.32	96.27%	17,344,894.93	93.00%
1 至 2 年	390,620.91	1.31%	474,098.19	2.54%
2 至 3 年	143,707.86	0.48%	420,921.21	2.26%
3 年以上	573,918.33	1.93%	410,127.32	2.20%
合计	29,715,359.42	--	18,650,041.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	3,130,526.49	10.54%	1年以内	预付款、交易尚未完成
第二名	2,828,162.63	9.52%	1年以内	预付款、交易尚未完成
第三名	2,765,162.99	9.31%	1年以内	预付款、交易尚未完成
第四名	1,604,047.08	5.40%	1年以内	预付款、交易尚未完成
第五名	1,222,732.46	4.11%	1年以内	预付款、交易尚未完成
合计	11,550,631.65	38.87%	---	---

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,555,842.11	10,315,828.51
合计	11,555,842.11	10,315,828.51

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,133,490.90	4,257,424.31
备用金	1,474,259.64	753,169.71
代垫费用	2,625,430.12	806,479.41
应收出口退税	2,118,432.84	1,624,124.63
应收房屋租金	1,378,485.32	1,806,426.04
其他	750,219.65	1,805,392.83
合计	12,480,318.47	11,053,016.93

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	676,177.08		61,011.34	737,188.42
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	187,287.94			187,287.94
2021 年 6 月 30 日余额	863,465.02		61,011.34	924,476.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,496,088.17

1 至 2 年	1,519,200.68
2 至 3 年	1,285,330.57
3 年以上	179,699.05
3 至 4 年	151,649.05
4 至 5 年	28,050.00
合计	12,480,318.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	61,011.34					61,011.34
按组合计提预期信用损失的其他应收款	676,177.08	204,968.87	18,415.97		735.04	863,465.02
合计	737,188.42	204,968.87	18,415.97		735.04	924,476.36

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	2,118,432.84	1 年以内	16.97%	63,552.99
MBM International Logistics	保证金	1,487,456.00	1 年以内	11.92%	5,974.30
两岸梧桐(厦门)中小企业创业投资管理有限公司	房租收入	743,868.48	1 年以内	5.96%	22,316.05
安台创新科技(厦门)有限公司	保证金	683,656.00	2 至 3 年	5.48%	205,096.80
Acuity Brands Lighting, Inc.	代垫费用	501,422.95	1 至 2 年	4.02%	50,142.30
合计	--	5,534,836.27	--	44.35%	347,082.44

5)涉及政府补助的应收款项

不存在涉及政府补助的应收款项。

6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	56,791,001.96	3,400,697.40	53,390,304.56	38,219,069.76	3,400,697.40	34,818,372.36
在产品	14,118,380.42		14,118,380.42	9,796,699.02		9,796,699.02
库存商品	45,158,001.94	2,112,698.87	43,045,303.07	36,094,654.47	2,112,698.87	33,981,955.60
发出商品	33,851,872.87		33,851,872.87	28,515,654.22		28,515,654.22
委外加工物资	4,846,017.22		4,846,017.22	2,670,411.71		2,670,411.71
合计	154,765,274.41	5,513,396.27	149,251,878.14	115,296,489.18	5,513,396.27	109,783,092.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,400,697.40					3,400,697.40
库存商品	2,112,698.87					2,112,698.87
合计	5,513,396.27					5,513,396.27

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	309,712.84	1,743,794.62
待认证进项税	7,646,994.94	5,230,300.06
合计	7,956,707.78	6,974,094.68

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业(以下简称“炬源光莆”)	7,500,000.00	2,240,000.00									9,740,000.00	
江苏紫心新材料研究院有限公司				3,000,000.00							3,000,000.00	
小计	7,500,000.00	2,240,000.00		3,000,000.00							12,740,000.00	
合计	7,500,000.00	2,240,000.00		3,000,000.00							12,740,000.00	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,966,288.99	6,698,467.16		36,664,756.15
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产				

在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,071,214.95			1,071,214.95
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,071,214.95			1,071,214.95
4.期末余额	28,895,074.04	6,698,467.16		35,593,541.20
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,837,008.19	1,688,593.36		11,525,601.55
2.本期增加金额	480,709.14	65,964.14		546,673.28
(1) 计提或摊销	338,514.52	65,964.14		404,478.66
存货\固定资产\在建工程转入	142,194.62			142,194.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,317,717.33	1,754,557.50		12,072,274.83
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	18,577,356.71	4,943,909.66		23,521,266.37
2.期初账面价值	20,129,280.80	5,009,873.80		25,139,154.60

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	224,760,985.71	205,914,810.59
合计	224,760,985.71	205,914,810.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	159,385,983.33	132,054,559.09	6,364,767.59	12,540,762.80	310,346,072.81
2.本期增加金额	2,882,089.88	25,147,660.33	23,893.80	883,534.62	28,937,178.63
(1) 购置	536,392.19	25,147,660.33	23,893.80	769,674.11	26,477,620.43
(2) 在建工程转入	610,765.93				610,765.93
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	1,734,931.76			113,860.51	1,848,792.27
3.本期减少金额		796,460.18			796,460.18
(1) 处置或报废		796,460.18			796,460.18
4.期末余额	162,268,073.21	156,405,759.24	6,388,661.39	13,424,297.42	338,486,791.26
二、累计折旧					
1.期初余额	27,506,232.47	63,417,116.91	4,645,624.14	8,862,288.70	104,431,262.22
2.本期增加金额	2,723,834.79	5,612,293.92	312,064.91	744,931.22	9,393,124.84
(1) 计提	2,723,834.79	5,612,293.92	312,064.91	744,931.22	9,393,124.84
3.本期减少金额		96,651.48	1,762.12	167.91	98,581.51
(1) 处置或报废		94,579.65			94,579.65
(2) 其他转出		2,071.83	1,762.12	167.91	4,001.86
4.期末余额	30,230,067.26	68,932,759.35	4,955,926.93	9,607,052.01	113,725,805.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	132,038,005.95	87,472,999.89	1,432,734.46	3,817,245.41	224,760,985.71
2.期初账面价值	131,879,750.86	68,637,442.18	1,719,143.45	3,678,474.10	205,914,810.59

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	223,692.23	610,765.93
合计	223,692.23	610,765.93

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修工程	0.00		0.00	610,765.93		610,765.93
其他	223,692.23		223,692.23			
合计	223,692.23		223,692.23	610,765.93		610,765.93

12、使用权资产

单位：元

项目	租赁房屋	合计
1.期初余额	19,592,822.94	19,592,822.94
4.期末余额	19,592,822.94	19,592,822.94
2.本期增加金额	4,117,528.97	4,117,528.97
4.期末余额	4,117,528.97	4,117,528.97
1.期末账面价值	15,475,293.97	15,475,293.97
2.期初账面价值	19,592,822.94	19,592,822.94

13、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	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	13,611,137.86	110,000.00		3,051,821.73	0.00	16,772,959.59
2.本期增加金额				139,692.67	4,290,760.94	4,430,453.61
(1) 购置				139,692.67	4,290,760.94	4,430,453.61
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,611,137.86	110,000.00		3,191,514.40	4,290,760.94	21,203,413.20
二、累计摊销						
1.期初余额	2,687,212.63	110,000.00		1,568,662.13	0.00	4,365,874.76
2.本期增加金额	142,827.16			152,476.99	1,607,069.56	1,902,373.71
(1) 计提	142,827.16			152,476.99	1,607,069.56	1,902,373.71
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,830,039.79	110,000.00		1,721,139.12	1,607,069.56	6,268,248.47
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	10,781,098.07	0.00		1,470,375.28	2,683,691.38	14,935,164.73
2.期初账面价值	10,923,925.23	0.00		1,483,159.60	0.00	12,407,084.83

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	4,882,581.76	1,043,830.19	700,884.26		5,225,527.69
军美医院装修费	1,246,986.76		249,140.96		997,845.80
合计	6,129,568.52	1,043,830.19	950,025.22		6,223,373.49

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,513,396.27	894,611.76	5,513,396.27	827,009.44
信用减值损失	10,294,503.70	1,628,440.53	9,415,414.35	1,422,122.08
递延收益	3,203,255.94	900,061.10	3,256,136.76	488,420.51
金融资产公允价值变动	-9,632,551.34	-1,586,782.56	-5,814,804.26	-892,652.69
股权激励	4,178,396.25	626,759.44	3,254,762.25	488,214.34
预计负债	1,992,890.00	298,933.50	1,992,890.00	298,933.50
合计	15,549,890.82	2,762,023.77	17,617,795.37	2,632,047.18

(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		2,762,023.77		2,632,047.18
---------	--	--------------	--	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	24,243,893.51	22,185,083.65
信用减值损失	29,447.16	44,094.64
合计	24,273,340.67	22,229,178.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	80,352.28	80,352.28	
2023	251,697.01	404,627.01	
2024	6,026,560.26	6,068,503.17	
2025	12,941,688.36	15,631,601.19	
2026	4,943,595.60		
合计	24,243,893.51	22,185,083.65	--

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	19,714,194.53		19,714,194.53	992,232.75		992,232.75
预付设备款	49,599,786.65		49,599,786.65	14,482,968.18		14,482,968.18
合计	69,313,981.18		69,313,981.18	15,475,200.93		15,475,200.93

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	142,790,578.10	125,909,320.00
未到期应付利息	267,227.21	153,049.89
合计	143,057,805.31	126,062,369.89

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,388,070.21	120,309,315.95
合计	106,388,070.21	120,309,315.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	155,799,615.44	172,321,664.57
应付工程款	15,500.00	1,313,475.09
应付设备款	11,572,693.56	2,056,212.52
合计	167,387,809.00	175,691,352.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期不存在账龄超过1年的重要应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	23,721.90	152,581.13
合计	23,721.90	152,581.13

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,766,124.13	12,509,130.65
合计	16,766,124.13	12,509,130.65

23、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	21,539,962.38	93,178,464.59	96,071,523.73	18,646,903.24
二、离职后福利-设定提存计划		2,832,032.99	2,832,032.99	
三、辞退福利		371,110.74	371,110.74	
合计	21,539,962.38	96,381,608.32	99,274,667.46	18,646,903.24

(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	21,396,255.83	87,086,819.68	89,956,143.60	18,526,931.91
2、职工福利费	59,067.49	1,902,683.16	1,902,683.16	59,067.49
3、社会保险费	3,254.66	1,851,555.01	1,851,555.01	3,254.66
其中：医疗保险费	2,792.93	1,491,820.58	1,491,820.58	2,792.93
工伤保险费	461.73	149,854.89	149,854.89	
生育保险费		209,879.54	209,879.54	461.73
4、住房公积金	28,323.06	1,066,930.00	1,066,930.00	28,323.06
5、工会经费和职工教育经费	53,061.34	1,270,476.74	1,294,211.96	29,326.12
合计	21,539,962.38	93,178,464.59	96,071,523.73	18,646,903.24

(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		2,727,971.04	2,727,971.04	
2、失业保险费		104,061.95	104,061.95	
合计		2,832,032.99	2,832,032.99	

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,322.64	413,132.78
企业所得税	7,061,116.97	7,023,977.74
个人所得税	1,644,983.98	1,159,942.83
城市维护建设税	131,596.96	158,641.14
房产税	820,427.54	504,187.29
土地使用税	152,282.40	152,282.40
教育费附加及地方教育费附加	94,083.62	113,458.02
印花税及其他	30,939.10	372,936.41
合计	9,936,753.21	9,898,558.61

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,724,800.00	
其他应付款	17,033,729.28	24,705,653.83
合计	18,758,529.28	24,705,653.83

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,724,800.00	
合计	1,724,800.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不存在重要的超过 1 年未支付的应付股利。

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费、报关费、邮寄费	208,621.06	144,321.78
押金及保证金	1,093,454.93	1,563,639.40
股权收购款	6,630,000.00	6,630,000.00
水电餐费	570,829.34	1,057,422.92
其他	3,572,466.78	4,415,704.56
限制性股票回购义务	4,958,357.17	10,894,565.17
合计	17,033,729.28	24,705,653.83

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	554,333.99	240,200.75
合计	554,333.99	240,200.75

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租金	15,354,287.51	19,803,053.39
合计	15,354,287.51	19,803,053.39

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付律师费用	1,992,890.00	1,992,890.00	
合计	1,992,890.00	1,992,890.00	--

29、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	7,822,984.54		259,072.35	7,563,912.19	
合计	7,822,984.54		259,072.35	7,563,912.19	--

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
背光模组用中功率高光效贴片 LED 技术改造	1,799,966.76			46,790.82			1,753,175.94	与资产相关
货梯补助	79,170.00			6,090.00			73,080.00	与资产相关
2019 年市科技计划重大项目资助款	2,176,120.68			129,691.53			2,046,429.15	与资产相关
2019 年工业企业技术改造项	1,377,000.00			76,500.00			1,300,500.00	与资产相关
目								
触控显示器用高精度复合柔性电路板关键技术研究及产业化	2,390,727.10			0.00			2,390,727.10	与资产相关
合计	7,822,984.54			259,072.35			7,563,912.19	

30、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	307,226,243.00				-1,056,887.00	-1,056,887.00	306,169,356.00

其他说明：

2021年6月16日，公司完成对2019年限制性股票激励计划所涉及的106名激励对象持有的已获授但不满足解除限售条件的1,056,887股限制性股票回购注销手续。回购注销完成后，公司总股本由307,226,243股减少为306,169,356股。

31、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）	1,040,176,829.90		4,879,321.00	1,035,297,508.90

其他资本公积	5,941,735.00	923,634.00		6,865,369.00
合计	1,046,118,564.90	923,634.00	4,879,321.00	1,042,162,877.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期减少4,879,321.00元：2021年5月18日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》，对106名激励对象的限制性股票进行回购并注销，减少资本公积-资本溢价（股本溢价）4,879,321.00元。

本期其他资本公积增加为实行股权激励而确认股权激励费用，计入资本公积-其他资本公积923,634.00元。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实施股权激励回购	11,077,239.97		5,935,965.62	5,141,274.35
合计	11,077,239.97		5,935,965.62	5,141,274.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司因回购注销不符合解除限售条件的限制性股票减少股本1,056,887元，减少资本溢价（股本溢价）4,879,321.00元，减少库存股5,935,965.62元。

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-432,125.61	-349,955.14				-349,955.14		-782,080.75
外币财务报表折算差额	-432,125.61	-349,955.14				-349,955.14		-782,080.75
其他综合收益合计	-432,125.61	-349,955.14				-349,955.14		-782,080.75

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	58,394,346.31			58,394,346.31
合计	58,394,346.31			58,394,346.31

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	515,919,763.37	439,094,468.66
调整后期初未分配利润	515,919,763.37	439,094,468.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,357,837.11	78,220,593.11
应付普通股股利		49,651,315.79
期末未分配利润	583,357,600.48	467,663,745.98

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	516,068,746.44	382,063,439.18	451,308,397.42	290,765,143.12
其他业务	14,166,029.93	4,011,544.40	4,436,366.77	1,004,803.03
合计	530,234,776.37	386,074,983.58	455,744,764.19	291,769,946.15

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,766,124.13 元，其中，16,766,124.13 元预计将于 2021 年度确认收入。

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	690,777.53	456,415.40
教育费附加	493,498.33	347,789.21
房产税	820,427.53	850,305.97
土地使用税	152,282.40	152,282.45
印花税	213,206.96	160,718.65
其他	178.68	121.29
合计	2,370,371.43	1,967,632.97

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	12,425,884.59	11,145,882.84
装卸运输报关费	-746,860.42	2,966,536.48
业务招待费	1,543,108.38	1,015,918.53
广告宣传费	2,183,029.72	1,661,128.75
差旅费	728,279.75	588,543.76
促销推广服务费	11,668,243.27	5,095,820.56
折旧摊销及物料费	674,146.83	63,951.91
其他	6,617,700.35	3,642,184.61
股权激励	210,053.03	940,875.76
合计	35,303,585.50	27,120,843.20

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	10,619,278.38	8,818,515.02
折旧摊销及物耗	4,223,275.18	3,761,812.56
中介机构费用等	809,009.38	1,245,935.31
办公费	577,280.35	960,495.64
汽车费用	163,909.44	121,987.54
业务招待费	260,997.64	160,672.57
差旅费	193,251.60	34,472.51
其他	5,538,057.91	9,789,941.79
股权激励	90,309.49	1,614,134.93
合计	22,475,369.37	26,507,967.87

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,298,131.61	14,879,544.50
材料	3,848,673.13	3,951,329.65

折旧与摊销	784,916.16	581,203.44
燃料与动力	253,973.75	161,114.94
研发设计费及检验认证费	1,773,419.36	1,095,150.88
其他	847,033.38	2,347,390.88
合计	27,806,147.39	23,015,734.29

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,162,403.12	2,441,763.02
减：利息收入	2,627,241.72	1,026,230.30
汇兑损益	2,568,749.63	-4,737,411.65
银行手续费及其他	1,430,526.48	75,074.97
合计	2,534,437.51	-3,246,803.96

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,010,549.74	3,987,344.28

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,366,145.90	1,342,768.77
合计	12,366,145.90	1,342,768.77

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,846,299.99	1,388,643.32
交易性金融负债	-1,452,660.00	-687,000.00
合计	9,393,639.99	701,643.32

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,854,816.88	-1,804,007.10
合计	-3,854,816.88	-1,804,007.10

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	193,473.46	0.00

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		52,651.69	
固定资产报废处置利得		3,017.70	
其他	716,195.47	3,600.00	
合计	716,195.47	59,269.39	

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,755,431.96	
非流动资产毁损报废损失合 计		471,814.57	
其中：固定资产毁损报废损失		471,814.57	
其他		100.00	
合计		2,227,346.53	

49、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	12,682,242.84	13,467,636.97
递延所得税费用	-89,864.03	-719,836.03
合计	12,592,378.81	12,747,800.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	84,495,069.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,991,306.48
子公司适用不同税率的影响	-721,089.06
调整以前期间所得税的影响	2,677,835.11
非应税收入的影响	-72,195.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,799.94
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	574,787.00
税法规定的额外可扣除费用	-2,934,064.96
所得税费用	12,592,378.81

50、其他综合收益

详见附注 32。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	395,000.00	3,626.60
利息收入	2,627,241.72	1,026,230.30
政府补助	11,751,477.39	3,768,138.64
其他	5,340,695.47	4,784,276.63

合计	20,114,414.58	9,582,272.17
----	---------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	20,675,979.76	14,976,556.00
管理费用	7,542,506.32	12,313,505.36
研发费用	2,533,956.49	1,899,487.09
财务费用	1,286,798.58	59,683.50
其他		1,755,531.96
往来款	6,744,241.19	-1,787,392.58
合计	38,783,482.34	29,217,371.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	14,635,875.00	8,747,000.00
远期结汇保证金	753,000.00	87,378,073.25
合计	15,388,875.00	96,125,073.25

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	10,609,000.00	12,041,000.00
远期结汇保证金	290,803.50	83,629,073.25
回购股份		790,956.21
支付租赁负债本金	9,461,339.88	
合计	20,361,143.38	96,461,029.46

52、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	71,902,690.46	77,921,314.86
加：资产减值准备	3,854,816.88	1,804,007.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,939,798.12	8,791,309.47
使用权资产折旧	4,117,528.97	
无形资产摊销	1,902,373.71	287,844.02
长期待摊费用摊销	950,025.22	742,297.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-193,473.46	-3,017.70
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		471,814.57
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-9,393,639.99	-701,643.32
财务费用（收益以“—”号填列）	2,108,478.20	3,246,878.01
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,366,145.90	-1,342,768.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-129,976.59	-719,836.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-39,468,785.23	3,597,651.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-70,177,176.66	-51,824,452.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-28,033,504.31	3,136,001.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-64,986,990.58	45,407,400.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	488,014,187.60	237,614,904.24
减：现金的期初余额	823,742,584.50	450,917,821.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-335,728,396.90	-213,302,916.83
--------------	-----------------	-----------------

(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	488,014,187.60	823,742,584.50
其中：库存现金	12,847.40	10,121.60
可随时用于支付的银行存款	483,232,929.44	823,423,904.97
可随时用于支付的其他货币资金	4,768,410.76	308,557.93
三、期末现金及现金等价物余额	488,014,187.60	823,742,584.50

53、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	11,341,873.50	保证金
合计	11,341,873.50	--

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	113,478,887.54
其中：美元	17,332,709.16	6.4601	111,971,034.44
欧元	24,816.41	7.6862	190,743.89
港币	4,408.51	0.8321	3,668.23
马来西亚林吉特	1,623,462.60	0.6427	1,043,366.94
新加坡币	56,233.79	4.8027	270,074.02
应收账款	--	--	209,213,233.21
其中：美元	32,385,448.09	6.4601	209,213,233.21
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收款			19,427,166.00
其中：美元	2,235,461.82	6.4601	14,441,306.90
马来西亚林吉特	7,757,918.56	0.6427	4,985,859.10
短期借款			77,521,200.00
其中：美元	12,000,000.00	6.4601	77,521,200.00
应付账款			26,567,427.51
其中：美元	1,161,609.49	6.4601	7,504,113.47
马来西亚林吉特	29,662,217.65	0.6427	19,063,314.04
其他应付款			39,341,832.29
其中：美元	6,034,019.38	6.4601	38,980,368.60
马来西亚林吉特	562,431.83	0.6427	361,463.69

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

√ 适用 □ 不适用

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

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	259,072.35
计入其他收益的政府补助	11,751,477.39	其他收益	11,751,477.39

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2021年4月15日，公司新设全资子公司通用光莆健康科技（厦门）有限公司，注册资本为600万元人民币。

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	
厦门爱谱生	厦门	厦门	生产	75.00%	25.00%	货币出资
香港光莆	香港	香港	贸易	100.00%		货币出资
丰泓照明	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资
光莆照明	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资
哈天德	厦门	厦门	咨询	100.00%		货币出资
英奇洁	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资
Alight	美国	美国	贸易		100.00%	货币出资
Boost	美国	美国	贸易		100.00%	货币出资
军美医院	重庆	重庆	服务		51.00%	货币出资
新加坡光莆	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		货币出资
马来西亚光莆	马来西亚	马来西亚	生产		100.00%	货币出资
江苏爱谱生	邳州	邳州	生产		100.00%	货币出资
邳州爱谱生	邳州	邳州	生产		100.00%	货币出资
通用光莆	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资

其他说明：

本公司持有厦门爱谱生75%股权，香港光莆持有厦门爱谱生25%股权，厦门爱谱生持有江苏爱谱生100%股权，江苏爱谱生持有邳州爱谱生100%股权，本公司直接和间接持有厦门爱谱生、江苏爱谱生及邳州爱谱生100%股权。

本公司持有香港光莆100%股权，香港光莆持有Alight和Boost 100%股权，本公司间接持有Alight和Boost 100%股权。

本公司持有哈天德100%股权，哈天德持有军美医院51%股权，本公司间接持有军美医院51%股权。

本公司持有新加坡光莆100%股权，新加坡光莆持有马来西亚光莆100%股权，本公司间接持有马来西亚光莆100%股权。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
炬源光莆	厦门火炬高新区	厦门火炬高新区	资本市场服务	49.83%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	10,846,299.99			10,846,299.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,846,299.99			10,846,299.99
（3）衍生金融资产	10,846,299.99			10,846,299.99
（六）交易性金融负债	-1,452,660.00			-1,452,660.00
衍生金融负债	-1,452,660.00			-1,452,660.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

的输入值等。

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

第三层次是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东情况：

控股股东名称	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
林瑞梅	自然人	22.80	22.80
林文坤	自然人	22.71	22.71

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
炬源光莆	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨元勇、林建华、林国彪、张金燕等自然人	本公司关键管理人员及控股股东亲属
冷水江市恒信宇光电科技有限公司	受控股股东林文坤控制，为公司员工持股公司
厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）	控股股东林文坤担任执行事务合伙人
北京丰泓医院管理有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业
上海鸿福实业有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业
呵护家（上海）护理院有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业
厦门市智慧健康研究院有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业
厦门日月恒生信息技术有限公司	厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙）关联企业
元亮科技有限公司	公司董事钱文晖关联企业
宇环数控机床股份有限公司	公司董事钱文晖关联企业

广东新大禹环境科技股份有限公司	公司董事钱文晖关联企业
东莞六淳智能科技股份有限公司	公司董事钱文晖关联企业
深圳市时代高科技设备股份有限公司	公司董事钱文晖关联企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内，本公司无关联方租赁。

(4) 关联担保情况

报告期内，本公司无关联担保情况。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,467,224.34	4,099,712.66

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	5,969,186.16
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019年3月28日，本公司向121名激励对象授予限制性股票233.5万股，授予价格为8.74元/股，限制性股票自上市之日起12个月、24个月、36个月分别按40%、30%、30%的比例解除限售，此次授予的股票上市之日为2019年5月14日。2021年6月17日，公司完成

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票，采用授予日公司的股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期估计与上期估计不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,196,028.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	923,634.00

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2021年6月30日，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	8,618,724.65
1-2年	3,443,745.60
2-3年	1,525,161.87
3年以上	2,729,125.08
合计	16,316,757.20

除存在上述承诺事项外，截止2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	30,722,624.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	30,722,624.30

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 对联营企业炬源光莆完成第三期出资

公司与厦门火炬集团创业投资有限公司（以下简称“火炬创投”）、中传（厦门）智慧城市建设有限公司（以下简称“中传智慧”）共同出资成立了厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“炬源光莆”），火炬创投作为普通合伙人认缴出资额为人民币7,400万元，占认缴出资总额比例为49.1694%，中传智慧作为普通合伙人认缴出资额为人民币150万元，占认缴出资总额比例为0.9967%，公司作为有限合伙人认缴出资额为人民币7,500万元，占认缴出资总额比例为49.8339%。截止2021年6月30日，公司已完成首期出资额人民币750万元和第二期出资额人民币224万元。2021年8月18日，公司完成第三期出资额人民币4,650万元。

(2) 对全资子公司香港光莆增资

公司于2021年7月13日召开了总经理办公会，审议通过了《关于公司对全资子公司光莆（香港）有限公司增资的事项》。为支持全资子公司光莆（香港）有限公司（以下简称“香港光莆”）的发展，拓展海外业务和投资业务，支持香港光莆对厦门爱谱生电子科技有限公司的增资，同意公司对香港光莆进行增资490万美元。本次增资完成后，香港光莆的注册资本将由558万美元增加至1,048万美元。

(3) 完成厦门智千里智能科技有限公司出资

2021年6月，公司参与投资厦门智千里智能科技有限公司（以下简称“智千里”）。智千里由公司和创泽智能机器人集团股份有限公司、两岸综合（厦门）集团有限公司、厦门卓致投资合作企业及自然人于浩共同发起设立，拟共同开拓餐饮服务机器人市场。智千里注册资本5000万元人民币，公司投资人民币250万元，股权占比5%。2021年7月16日，公司完成对智千里出资。

十六、其他重要事项

1、其他

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	212,042,848.69	100.00%	4,762,263.47	2.25%	207,280,585.22	174,648,390.38	100.00%	3,887,077.00	2.23%	170,761,313.38
其中：										
合并范围内无风险客户组合	53,300,733.96	25.14%			53,300,733.96	45,650,183.18	26.14%			45,650,183.18
应收其他客户组合	158,742,114.73	74.86%	4,762,263.47	3.00%	153,979,851.26	128,998,207.20	73.86%	3,887,077.00	3.01%	125,111,130.20
合计	212,042,848.69	100.00%	4,762,263.47	2.25%	207,280,585.22	174,648,390.38	100.00%	3,887,077.00	2.23%	170,761,313.38

按组合计提坏账准备：合并范围内无风险客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	53,300,733.96	0.00	0.00%
合计	53,300,733.96	0.00	--

按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	158,742,114.73	4,762,263.47	3.00%
合计	158,742,114.73	4,762,263.47	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	212,042,848.69
合计	212,042,848.69

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,887,077.00	875,186.47				4,762,263.47
合计	3,887,077.00	875,186.47				4,762,263.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	80,906,030.10	38.16%	2,427,180.90
第二名	47,827,511.06	22.56%	392,894.29
第三名	13,096,476.22	6.18%	286,630.87
第四名	9,554,362.35	4.51%	215,574.69
第五名	7,185,823.14	3.39%	207,939.26
合计	158,570,202.87	74.80%	

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,330,528.88	7,618,387.86
合计	6,330,528.88	7,618,387.86

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,417,806.00	1,972,955.99
备用金	1,063,986.38	404,491.75
代垫费用	976,757.25	542,537.74
应收出口退税	2,118,432.84	1,624,124.63
往来款		797,188.40
其他	1,256,705.66	2,576,400.84
合计	6,833,688.13	7,917,699.35

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	299,311.49			299,311.49
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	203,847.76			203,847.76
2021 年 6 月 30 日余额	503,159.25			503,159.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,265,052.54
1 至 2 年	707,064.11
2 至 3 年	811,422.43

3 年以上	50,149.05
3 至 4 年	30,149.05
4 至 5 年	20,000.00
合计	6,833,688.13

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	299,311.49	203,847.76				503,159.25
合计	299,311.49	203,847.76				503,159.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税	2,118,432.84	1 年以内	31.00%	63,552.99
第二名	房租收入	743,868.48	1 年以内	10.89%	22,316.05
第三名	保证金	683,656.00	2 至 3 年	10.00%	205,096.80
第四名	代垫费用	501,422.95	1 至 2 年	7.34%	50,142.30
第五名	房租收入	304,338.37	1 年以内	4.45%	9,130.15
合计	--	4,351,718.64	--	63.68%	350,238.29

5)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

不存在涉及政府补助的应收款项。

6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	420,359,496.11		420,359,496.11	369,359,496.11		369,359,496.11
对联营、合营企业投资	9,740,000.00		9,740,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合计	430,099,496.11		430,099,496.11	376,859,496.11		376,859,496.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门爱谱生	10,622,926.65	45,000,000.00				55,622,926.65	
英奇洁	500,000.00					500,000.00	
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	263,202,300.00					263,202,300.00	
哈天德	40,000,000.00					40,000,000.00	
新加坡	9,674,794.00					9,674,794.00	
通用光莆		6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	369,359,496.11	51,000,000.00				420,359,496.11	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

炬源 光莆	7,500,000.00	2,240,000.00								9,740,000.00	
小计	7,500,000.00	2,240,000.00								9,740,000.00	
合计	7,500,000.00	2,240,000.00								9,740,000.00	

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	330,649,175.66	248,282,455.75	322,990,894.64	206,023,018.64
其他业务	30,923,885.50	25,520,660.29	4,315,799.24	1,350,873.05
合计	361,573,061.16	273,803,116.04	327,306,693.88	207,373,891.69

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,801,032.67 元，其中，4,801,032.67 元预计将于 2021 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,541,310.45	-370,859.03
银行理财产品	6,699,346.49	1,599,601.81
合计	8,240,656.94	1,228,742.78

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	193,473.46	
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）	12,648,533.74	
委托他人投资或管理资产的损益	12,366,145.90	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,393,639.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,195.47	
减：所得税影响额	5,583,761.31	
少数股东权益影响额	55,966.94	
合计	29,678,260.31	--

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	3.66%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14%	0.14	0.14

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