



厦门光莆电子股份有限公司

2017 年年度报告

2018-016

2018 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
林文坤	董事	因公出差	林瑞梅
钱文晖	董事	工作原因	吴晞敏

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

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

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析/九、公司未来发展的展望/(四)公司可能面对的风险及应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的相关风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 115,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	51
第九节 公司治理.....	57
第十节 公司债券相关情况.....	63
第十一节 财务报告.....	64
第十二节 备查文件目录.....	145

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、光莆股份、上市公司	指	厦门光莆电子股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《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》
巨潮资讯网	指	证监会指定创业板信息披露网站 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
爱谱生电子	指	厦门爱谱生电子科技有限公司，本公司控股子公司
光莆显示	指	厦门光莆显示技术有限公司，本公司全资控股子公司
香港光莆	指	光莆（香港）有限公司，本公司全资控股子公司
丰泓照明	指	厦门丰泓照明有限公司，本公司全资控股子公司
光莆照明	指	厦门光莆照明科技有限公司，本公司全资控股子公司
Alight	指	Alight Tech Inc. 本公司全资孙公司
Boost	指	Boost Alingting Inc. 本公司全资孙公司
恒信宇	指	厦门恒信宇投资管理有限公司，本公司股东
《公司章程》	指	《厦门光莆电子股份有限公司公司章程》
股东大会	指	厦门光莆电子股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会
监事会	指	厦门光莆电子股份有限公司监事会
专门委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会审计委员会、董事会战略委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会提名委员会
审计委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会审计委员会
战略委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会战略委员会
薪酬与考核委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会薪酬与考核委员会
提名委员会	指	厦门光莆电子股份有限公司董事会提名委员会
保荐机构、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
大华、会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙），曾用名为大华会计师事务所有限公司
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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	全称为“Light Emitting Diode”，指发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
LED 光源	指	所用灯头符合 IEC60061-1，包含 LED 发光体和保持其燃点所必需的元件并使之为一体的灯，这种灯不在损坏其结构的情况下是不可拆卸的
LED 灯具	指	能分配、透出或转变一个或多个 LED 器件或光源发出光线的一种器具。并包括支撑、固定和保护光源必需的所有部件，以及必须的电路辅助装置和将它们与电源连接的装置
LED 产业	指	即广义上的半导体照明产业，包括上游 LED 外延生长及芯片生产、中游 LED 光源器件封装及下游 LED 应用产品生产行业
LED 照明	指	即狭义上的半导体照明，LED 光源器件的应用领域之一，包括 LED 通用照明和 LED 景观装饰照明等
LED 封装	指	用树脂等材料包封 LED 芯片形成 LED 光源器件的过程
LED 背光模组	指	为液晶显示屏面板供应充足的亮度与分布均匀的光源，使其能正常显示影像，主要由 LED 光源、导光板、光学用膜片、配套件等组成，是液晶显示器面板的关键零组件之一
FPC	指	Flexible Printed Circuit 柔性印制线路板（电路板），又称挠性印刷电路板，以柔性覆铜板为基材制成的一种线路板
FPC 模组	指	搭载有电子元器件的 FPC
吸顶灯	指	一种灯具，安装在房间顶部，由于灯具上部较平，紧靠屋顶安装，像是吸附在屋顶上，所以称为吸顶灯
平板灯	指	平面发光的灯具
面板灯	指	侧入式发光的平板灯
灯盘	指	直下式发光的平板灯

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	光莆股份	股票代码	300632
公司的中文名称	厦门光莆电子股份有限公司		
公司的中文简称	光莆股份		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN GUANG PU ELECTRONICS CO., LTD.		
公司的法定代表人	林瑞梅		
注册地址	厦门市思明区岭兜西路 608 号		
注册地址的邮政编码	361009		
办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1800-1812 号		
办公地址的邮政编码	361101		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.goproled.cn">http://www.goproled.cn</a>		
电子信箱	gp@gpelec.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	495,399,154.82	320,553,475.00	54.54%	260,756,995.04
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,280,093.94	43,026,891.50	21.51%	31,114,675.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,815,380.00	37,267,250.87	12.20%	26,657,017.15
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,528,321.33	32,942,316.27	44.28%	59,902,985.29
基本每股收益（元/股）	0.4816	0.4954	-2.79%	0.3583
稀释每股收益（元/股）	0.4816	0.4954	-2.79%	0.3583
加权平均净资产收益率	11.78%	16.32%	-4.54%	13.83%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	688,034,258.97	469,657,133.19	46.50%	379,992,658.96
归属于上市公司股东的净资产（元）	514,236,324.39	285,174,933.63	80.32%	242,124,342.72

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	86,891,848.16	123,675,487.37	147,358,785.64	137,473,033.65
归属于上市公司股东的净利润	11,427,184.10	15,790,665.15	17,092,592.28	7,969,652.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,521,992.13	14,253,704.66	13,840,392.25	3,199,290.96
经营活动产生的现金流量净额	12,837,613.83	-18,585,696.34	-9,965,864.42	63,242,268.26

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-28,419.57	-818,714.05	-81.20	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,956,372.10	7,451,470.76	8,121,101.50	
委托他人投资或管理资产的损益	850,964.59	67,489.05	141,502.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			130,069.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467,488.95	76,650.24	20,910.66	
以权益结算的股份支付权益工具的公允价值影响			-2,686,972.75	
减: 所得税影响额	1,846,714.23	1,017,255.37	1,268,871.46	
合计	10,464,713.94	5,759,640.63	4,457,658.56	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

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

#### （一）、报告期内公司从事的主要业务

##### 1、主要产品及业务概述

公司是一家从事 LED 照明及 LED 应用关键零部件（LED 封装、LED 背光组件、FPC）的研发、生产、销售的科技先导型企业。依托持续开发的国际知名的大客户、品质沉淀以及技术积累，LED 照明业务已经发展成为公司的核心业务。随着公司的智能物联硬件及智能红外传感器件持续批量的应用，物联硬件及器件将成为公司未来业务快速健康发展的重要推动力。

LED 照明方面，公司专注于中高端的集成灯具及智能物联硬件，产品主要用于商业及工业照明、智能家居及智慧建筑。产品销售到全球前三大品牌客户和欧洲前三大建材超市。公司的 LED 面板灯具获得第七届金手指奖年度大型评选“优秀 LED 面板灯”。

LED 封装方面，公司重点专注超小型化可见光及红外传感 CHIPLED 封装，产品主要用于显示器的功能指示及交互智能平板光感知、手机、门锁等智能感知及识别，产品技术及品质处于国际先进水平。

公司的 LED 背光模组及 FPC 产品，主要用于 LED 照明、显示器、平板电脑、手机、新能源电池等领域。

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

##### 2、公司的主要经营模式

公司的 LED 照明产品面对全球市场销售。通用照明产品继续发挥大客户直销优势。智能物联硬件、非视觉照明等差异化产品上培养自主品牌，在医疗应用领域示范推广，把握时机切入智能家居、智慧小镇、智慧城市。

公司的 LED 封装产品、LED 背光模组、FPC 产品属于 LED 应用关键零部件，客户主要是世界五百强的企业及电子整机的行业龙头。

#### （二）、报告期内主要的业绩驱动因素

##### 1、技术先入战略，助力公司业绩增长。

公司秉承“光莆原创推动中国技术进步，让中国技术成为世界潮流”理念，把握 LED 及物联网行业发展及市场需求，凭借自身技术优势、品质优势牢牢把握行业快速发展契机，通过持续研发投入和技术创新，不断推进产品技术升级、产品迭代，在行业萌芽期进行技术储备及产品前瞻开发。2017 年以前的 30 多项技术储备、50 多项专利技术已广泛应用到公司产品上，推向市场形成经济效益，其中：炫彩系列蓝牙、zigbee 控制及组网的智能照明产品、钻石系列光学平板灯具、交互智能平板光感应的贴片 IR/PD LED 器件、移动充电 FPC、曲面背光组件在 2017 年成为销售收入增长的重点产品。

2017 年公司研发投入同比上年增加近 1000 万，增长 58.38%。申请专利 19 项，涵盖智能硬件、非视觉照明、关键零部件及工艺制备技术，2017 年新获得授权专利 14 项，发明专利 3 项。未来公司将继续加大研发投入，提高产品的科技附加值，扩大市场占有率，增强公司的竞争能力，为公司未来的持续发展奠定基础。

##### 2、大客户战略效应显现，推动公司收入快速增长。

公司前期的大客户直销战略布局，形成了与大客户相匹配的成熟经营模式。一直秉承“聚集客户价值”的理念，依托公司技术及产品领先的优势，为大客户提供技术、产品、服务，并引导客户需求，深化与大客户合作关系。报告期内，大客户订单量持续快速增长。

### 3、持续提升管理效益，确保了公司业绩稳定增长。

公司根据行业特点，持续推动管理创新，降低管理成本。在照明板块精益管理技术上专注于精益设计持续创新，推动产品组装一站化（all-in-one）；在封装等板块主要专注于智能化、自动化工艺技术的创新。提升公司综合竞争能力，促进公司业绩的持续增长。

## （三）、公司所属行业分析

### 1、行业发展阶段及竞争格局

2017 年全球 LED 照明产业处在快速发展的阶段，LED 景观照明、道路照明等公共照明向商业/办公照明、家居照明等通用照明渗透发展，LED 智能照明、非视觉照明（植物灯具、渔业灯具、消毒杀菌灯具等）等逐步得到应用，照明企业的竞争边界也不断延展。LED 灯具作为一体化式的 LED 照明产品，满足于消费者品质化、个性化、智能化的需求升级，目前市场渗透率在不断提高，应用范围不断扩展，行业规模也在不断扩大，市场竞争也在逐步加剧。2017 年中国半导体照明行业产值突破 6500 亿，其中照明等应用产值达 5343 亿，同比增长 25% 以上。LED 封装环节产值 963 亿，同比增长 29%。

照明产品应用广泛，产业整体集中度低。智能照明及非视觉照明需求不断延伸，需要持续开发，推广。LED 封装产业集中度高。LED 背光模组及配套件方面，由于存在运输半径，竞争具有区域性特征。FPC，近年来由于国内消费电子市场快速发展，良好的市场环境推动 FPC 行业成长，国内企业技术实力及设备水平得到快速提升，涌现一批初具规模和技术领先的本土 FPC 生产企业。

### 2、行业的区域性、季节性和周期性特点

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

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

### 3、公司行业竞争地位

#### ①行业地位及面临的机会和挑战

公司是国家级高新技术企业、福建省 LED 封装工程技术研究中心、国家半导体照明产业化基地骨干企业，也是 2017 年度中国 LED 面板灯出口十大企业之一。

公司参与起草过多项国标、行标和省标，LED 灯具主要产品先后通过 ERP、3C、CQC、CE、UL 等 100 余项国际认证。

目前公司主要客户为世界 500 强企业（富士康、GE、LG）及行业龙头企业（京东方、冠捷）。公司现有的智能器件主要有：应用于智能家居的智能照明硬件产品，如：APP 控制及 Wifi、蓝牙、语音控制的智能灯具及 Wifi、蓝牙、Zigbee 组网智能网关；应用于智能手机及智能手环的人脸、虹膜识别、血氧数据检测的半导体红外智能传感器件。公司智能器件技术水平已处于国际先进水平。LED 照明灯具及智能控制硬件处于国内领先水平，光学平板灯具产品及技术处于国际先进水平。

行业技术更新太快，公司面临技术领先优势丧失的挑战，技术领先无法及时转化为市场领先挑战，全球贸易政策及汇率变化的挑战，品牌培育及全球化人才培养的挑战。面对这些挑战，公司需要整核资源，通过内生及外延双轮驱动，掌握驱势，顺势而为。

#### ②发展计划

公司继续发展以 LED 照明灯具，充分发挥先发优势、经营模式优势、技术研发优势、品质优势和认证沉淀优势，及产业链垂直整合优势，通过强化与已有大客户的深度合作关系，提升 LED 照明灯具产品在全球市场占有率。实现公司健康快速发展。成为国内 LED 照明灯具的领跑者，国际一流的 LED 平板灯具专业制造商。同时依托 LED 照明的快速发展带动 LED 封装器件、LED 背光模组及配套件、FPC 业务的协同发展，形成协同效应，促进公司各业务结构持续优化。

以 LED 业务为驱动，培育新增长点，从智能照明灯具拓展到智能控制硬件，采用品牌战略，整合智能软件平台资源为医疗美容、医疗养老等客户提供智能照明、智能物联硬件、智慧监护及智慧客房的整体解决方案。从产品提供升级到产品与

服务整体解决方案提供。通过差异化的产品服务建立光莆品牌。

掌握未来趋势，依托光莆智慧健康品牌，拓展品牌的应用领域，建立健康智慧的服务生态，成为智慧健康行业标杆企业，为人类营造健康智慧的生活。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	不适用
货币资金	较上年期末增长 337.39%，主要是销售大量增长而回款增加、新股发行收到募集资金所致。
应收账款	较上年期末增长 21.32%，主要是 LED 照明海外订单和 FPC 业务增长而应收款增加；同时 LED 照明、FPC 大客户订单量增长，其平均信用账期较一般客户长所致。
存货	较上年期末增长 17.89%，主要是 LED 照明海外订单增长，相应材料及库存商品增加。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

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

#### 1、技术升级、技术积累及研发优势

目前，公司是国家级高新技术企业、福建省LED封装工程技术研究中心、国家半导体照明产业化基地骨干企业。公司专注于高端LED产品的研发和生产，不断进行技术创新。目前公司的核心技术包括：LED封装技术、LED灯具光学技术、LED照明智能控制技术、非视觉照明技术等。

公司承担过多项国家级火炬计划、国家级创新基金计划、国家电子基金等科技项目，报告期内，公司新增发明专利3项，新增实用新型和外观设计专利11项，截至2017年末，公司已获得140多项（含欧盟）授权专利，涵盖LED封装及LED照明应用领域的诸多技术环节，形成了比较全面并具有一定前瞻性的专利体系，进一步提升产品创新开发能力。

公司参与了《红外遥控接收放大器》行业标准、《福建省LED手电筒》标准等多项国标、行标及省标编制，并起草了福建省的《室内照明用LED平板灯具技术规范》、《LED植物生长灯具技术规范》、《室内照明用LED吸顶灯具技术规范》、《LED室内智能控制照明技术规范》4项LED照明领域省标。

目前，公司拥有专业技术研发人员近200人，并成立技术创新中心，提前1-2年进行前瞻性开发及技术储备。公司核心技术骨干具备丰富的光电及半导体行业经验。研发团队由光学、电源设计、结构、智能控制软硬件、产品验证、项目管理等

专业组成。优质高效的研发团队为公司持续创新发展奠定良好的基础。

公司在注重自主研发的基础上，还积极开展产学研合作和上下游联合技术攻关，与福建省亚热带植物研究所、厦门大学、三安、乾照光电、云知声建立了良好的合作关系。

## 2、经营模式优势

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

## 3、稳定的大客户资源优势

公司长期以来都是服务于大客户的直销模式，通过二十多年的发展，公司积累了一批长期稳定的大客户，并不断开发新的大客户，形成了大客户资源优势。

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

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

## 4、产品品质及认证沉淀优势

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

公司照明产品以出口为主，主要销往欧洲、北美等地。照明产品出口需符合进口国的安规、电子兼容等品质保证认证要求。公司照明业务发展以来，就持续推动照明产品认证推广，LED灯具主要产品先后通过ERP、3C、CQC、CE、UL等100余项国际认证。这些认证既是产品进入欧美中高端LED照明市场的通行证，同时，也是公司产品品质的有力证明，为公司进一步开发市场客户打下基础。

## 5、差异化及先发优势

作为最早进入LED行业的公司之一，公司深耕LED行业20余年，采取差异化发展战略，聚焦显示器应用领域，专注于LED封装及应用的中高端细分市场，具有明显的客户和技术先发优势。

公司以LED封装技术为基础，2011年延伸发展LED照明产品技术。在LED照明同行企业以LED路灯、LED景观灯及替代性光源（LED球泡灯、LED灯管等）为主要发展方向时，公司采取差异化发展战略，依托已有的LED背光技术中的大尺寸导光板光学设计技术、大尺寸导光板光学印刷技术、光学透镜二次配光技术等技术协同效应，在行业内领先研发、生产、销售LED面板灯等可以持续迭代升级的差异化灯具产品，并申请通过CE、UL等欧美主要市场的产品认证，成功开发了照明行业国际知名大型企业安达屋、GE、欧司朗等大客户。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### (一) 公司发展历程

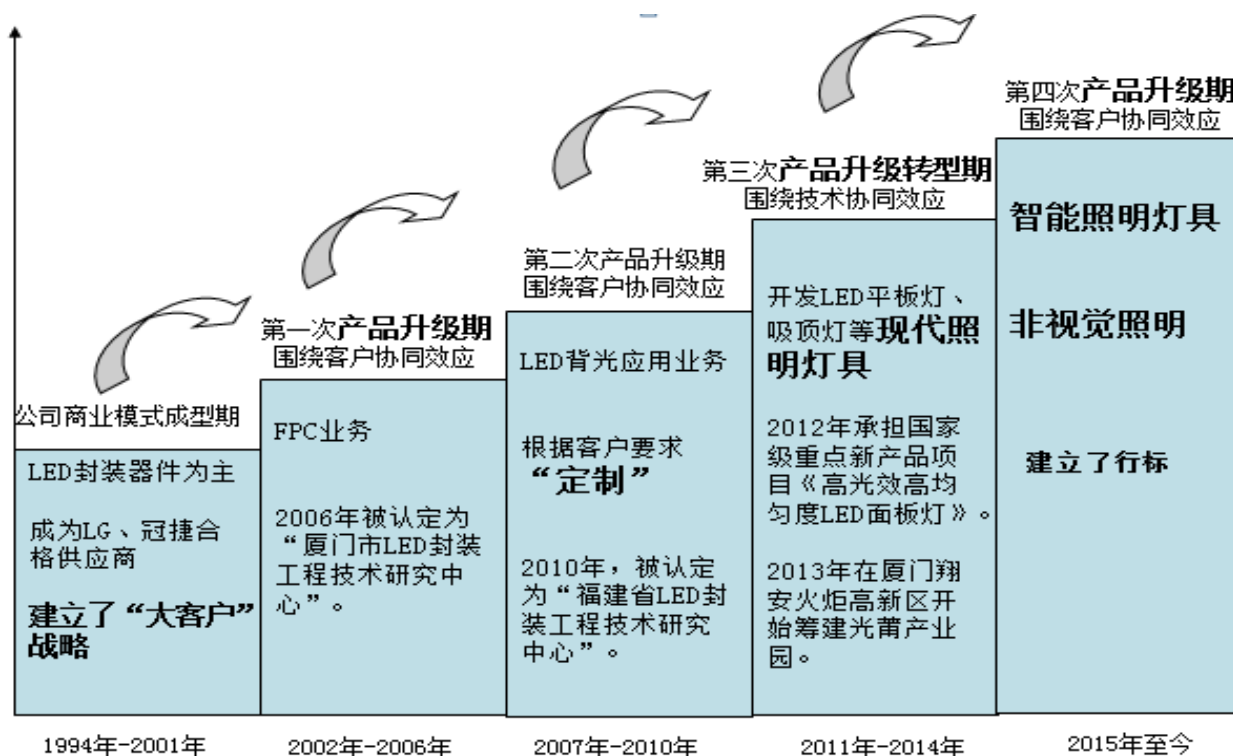
公司 LED 封装器件及 LED 照明为核心，涵盖 LED 封装器件、LED 照明产品、LED 背光模组及配套件和 FPC。充分发挥技术协同效应、客户协同效应和产业链效应。

公司以 LED 封装技术为起点，把 LED 封装及背光的光学技术自然延伸应用到面板灯、灯盘、吸顶灯等 LED 照明产品开发上，使照明产品更具性能与光品位的优势。

从 2000 年起，公司先后成为冠捷、LG、富士康、佳仕达等全球龙头显示器企业的合格供应商。通过与这些国际知名客户的长期合作，公司逐步完善技术研发、生产制造、品质管理、供应链管理及客户服务体系，形成了与大客户高品质、高标准要求相匹配的核心竞争力及商业模式。成功开拓安达屋、GE（通用）、欧司朗等照明行业国际知名大型企业客户。

2002 年设立了爱谱生，从事 FPC 业务，初期主要为冠捷配套生产 LCD 显示器连接软排线 FPC，而随着消费类电子迅猛发展，其又逐渐开发了富士康、京东方代工厂商（三迪集团、弘名集团）等客户，应用到了液晶显示屏、笔记本电脑、智能手机、PAD、医疗器械等电子产品领域。

公司业务及产品的发展经历的四个阶段如下所示：



#### (二) 2017 年度公司经营情况

2017年，实现营业收入49,539.92万元，比上年同期增长54.54%；实现利润总额5,887.87万元，比上年同期增长17.72%；实现营业利润5,658.46万元，比上年同期增长30.66%；归属于上市公司股东的净利润5,228.01万元，比上年同期增长21.51%。

- 1、公司主营业务规模继续扩大，市场战略定位得当，促使公司主营业务快速成长。
- 2、照明业务持续大幅度增长，尤其是LED应用与照明产品的质量与特性深受行业大客户的信赖，大客户订单快速增加。
- 3、子公司业务：FPC业务随着消费类产品升级换代加快，公司业务逐步向行业大客户倾斜，加大前期市场开发力度，订单不断增长。背光业务在市场需要日趋饱和的情形下，保持稳定增长。

### （三）2018 年公司发展规划

#### 1、市场发展规划

区域战略：做强欧美市场（深化与原有大客户的战略伙伴关系），做精新兴市场（用专业的产品拓展新兴市场中龙头企业），做大中国（加强内销市场的销售，让内销市场成为公司在未来发展的增长亮点）。

客户渠道战略：继续拓展大型建材商超及知名品牌客户，重点开发工程品牌渠道客户开发，培育京东线上客户。

#### 2、品牌建设规划

以LED业务为驱动，从智能照明灯具拓展到智能控制硬件，整合智能软件平台资源为医疗美容、医疗养老等客户提供智能照明、智能物联硬件、智慧监护及智慧客房的整体解决方案。从产品提供升级到产品与服务整体解决方案提供，争取2018年建设示范项目落地，通过差异化的产品服务建立光莆品牌。

#### 3、技术产品开发规划

##### ①现代照明工业设计

迎合用户对LED照明产品个性化、时尚、新颖、多功能、高品位等方面的消费升级需求，以现有LED照明灯具技术为基础，深化LED照明的对光品位提升和ID设计精细化的研究，提高LED照明灯具产品的各项性能指标。

##### ②LED智能照明升级及物联智能硬件开发

把握LED智能照明的应用技术发展趋势，积极联合上下游企业、科研机构、智能家居领域企业以及互联网企业等推动智能终端集成研究；围绕光环境研究、智能物联硬件和智能控制系统整合，进行系列化产品的应用开发，实现照明及智能数字产品安全、舒适、人性化目的。

##### ③非视觉照明产品深入开发

依托现有专利技术，如“一种便捷高效的LED消毒灭菌装置”、“一种具有清洁或按摩功能的深紫外LED电动刷”等，研发下一代LED非视觉照明产品，实现差异化竞争优势。

##### ④LED封装器件产品开发

充分利用公司Chip LED产品的超小型化封装技术基础，延伸发展超薄尺寸的红外识别产品，拓展可移动及手机门锁等终端虹膜识别、人脸识别等专业领域的应用。

##### ⑤储备智能硬件及智能器件技术

开发智能客房的可调控照明灯具，可识别的传感器件，延迟感应部件，与云知声、阿里云建立战略合作，开发语音及应用接口硬件，为智慧客房储备系列技术及产品。

#### 4、人才培养战略

公司建立光莆培训学校，进行内部人才的培养及储备，同时选拔核心骨干人员进行联合培训，培养高端复合型的人才。引进高级的国际化人才。将实施股权激励机制，激活人才队伍，为公司长远发展做储备。

## 5、管理规划

未来三年，公司将处于一个新的业务快速发展阶段，无论是公司的经营地域、业务范围、人员规模等，与现在相比都将有很大的发展，由此对公司的内部管理提出了新的要求。因此，公司将围绕建立适应市场发展要求的企业经营机制，不断深化企业内部管理体制，根据业务发展需要，充分调动管理团队的积极性，不断为公司未来发展优化公司管理。

## 6、企业文化建设规划

在企业文化建设方面，公司将通过对员工企业文化的宣导，通过培训、学习、组织旅游、年会等多种方式，使公司的经营理念和企业文化深入人心，提高员工对公司的归属感和荣誉感，形成一支有凝聚力、创造力、有责任感的团队。鼓励员工在为公司创造经济效益的同时，实现良好的社会效益。

### （四）公司未来发展战略

公司将采取双轮驱动的战略：

1、以LED业务为核心，做深LED。深化与大客户战略合作，促进LED照明灯具及关键零部件高速增长；选择区域建立自主品牌的销售渠道，培养品牌运营经验及积累客户数据及数量。

公司继续发展LED照明灯具，充分发挥先发优势、经营模式优势、技术研发优势、品质优势和认证沉淀优势，及产业链垂直整合优势，通过强化与已有大客户的深度合作关系，提升LED照明灯具产品在全球市场占有率。实现公司健康快速发展。同时依托LED照明的快速发展带动LED封装器件、LED背光模组及配套件、FPC业务的协同发展，形成协同效应，促进公司各业务结构持续优化。成为国内LED照明灯具的领跑者，国际一流的LED平板灯具专业制造商。

2、以LED智能灯具为技术驱动，拓展技术应用，做强物联网智能硬件，依托智能照明为入口，采用双品牌战略，拓展智能泛家居的应用市场。成为全球领先智能泛家居品牌企业。

未来几年，充分利用上市后资本市场带来的良好机遇，以LED业务为驱动，培育新增长点，从智能照明灯具拓展到智能控制硬件，采用品牌战略，整合智能软件平台资源为医疗美容、医疗养老等客户提供智能照明、智能物联网硬件、智慧监护及智慧客房的整体解决方案。从产品提供升级到产品与服务整体解决方案提供。通过差异化的产品服务建立光莆品牌。

为加快推动公司的产业布局 and 战略发展，实现公司在LED行业的产业链整合和扩张，提高公司在行业内的核心竞争力。同时公司将在合适时机采取外延并购，引进国际、国内领先智能家居的技术及品牌，在物联网智能产业进行前瞻布局，全面推广智能技术的应用落地，从智能照明、智能手机、智慧病房到智慧健康战略的有序实施，打造智慧健康的行业龙头企业。

3、掌握未来趋势，依托光莆智慧健康品牌，拓展品牌的应用领域，建立健康智慧的服务生态，成为智慧健康行业标杆企业，为人类营造健康智慧的生活。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《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：

是

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
境内		166,301,826.88	
境外		329,097,327.94	

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	495,399,154.82	100.00%	320,372,699.80	99.94%	54.63%
经销	0.00	0.00%	180,775.20	0.06%	-100.00%

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

营业收入整体情况

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	495,399,154.82	100%	320,553,475.00	100%	54.54%
分行业					
工业	472,672,923.07	95.41%	307,265,345.13	95.85%	53.83%
其他	22,726,231.75	4.59%	13,288,129.87	4.15%	71.03%
分产品					
LED 封装	61,146,291.70	12.34%	57,227,560.12	17.85%	6.85%
LED 照明	275,676,024.18	55.65%	145,703,002.25	45.45%	89.20%
LED 背光模组及配套件	49,229,457.86	9.94%	46,852,894.64	14.62%	5.07%
FPC(柔性电路板)	86,621,149.33	17.49%	57,481,888.12	17.93%	50.69%
其他	22,726,231.75	4.59%	13,288,129.87	4.15%	71.03%



分地区					
境内	166,301,826.88	33.57%	134,239,495.50	41.88%	23.88%
境外	329,097,327.94	66.43%	186,313,979.50	58.12%	76.64%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	472,672,923.07	341,417,719.63	27.77%	53.83%	60.67%	-3.08%
分产品						
LED 封装	61,146,291.70	36,108,786.20	40.95%	6.85%	15.94%	-4.63%
LED 照明	275,676,024.18	215,700,323.69	21.76%	89.20%	103.27%	-5.41%
LED 背光模组及配套件	49,229,457.86	33,317,715.65	32.32%	5.07%	7.38%	-1.45%
FPC(柔性电路板)	86,621,149.33	56,290,894.09	35.01%	50.69%	27.35%	11.91%
分地区						
境内	143,575,595.13	95,372,890.88	33.57%	18.71%	17.72%	0.56%
境外	329,097,327.94	246,044,828.75	25.24%	76.64%	87.15%	-4.20%

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

适用  不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
LED 照明	销售量	个	4,232,884	2,374,306	78.28%
	生产量	个	4,255,915	2,525,266	68.53%
	库存量	个	262,589	136,588	92.25%
LED 封装	销售量	万只	31,341.75	35,918	-16.66%
	生产量	万只	36,293	39,398	-7.88%

	库存量	万只	4,602	4,065	13.19%
LED 背光模组及配套件	销售量	万个	2,505.64	2,543.05	1.58%
	生产量	万个	2,916.22	2,703.9	7.81%
	库存量	万个	143.19	114.71	12.31%
FPC	销售量	平方米	102,976.37	67,784.59	51.92%
	生产量	平方米	103,823.28	71,359.12	45.49%
	库存量	平方米	1,790	1,910.54	-6.31%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求  
占公司营业收入 10% 以上的产品的产销情况

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
LED 封装（万个）	44,000.00	36,293.00	82.48%	
LED 照明（个）	4,650,000.00	4,255,915.00	91.53%	
LED 背光模组及配套件（万个）	3,400.00	2,916.22	85.77%	
FPC（平方米）	120,000.00	103,823.28	86.52%	

#### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### （5）营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
LED 封装	原材料	21,657,012.67	6.14%	16,252,379.02	7.39%	33.25%
	人工工资	4,106,660.90	1.16%	4,432,187.96	2.02%	-7.34%
	制造费用	10,345,112.63	2.93%	10,459,640.65	4.76%	-1.09%
	小计	36,108,786.20	10.23%	31,144,207.63	14.17%	15.94%
LED 照明	原材料	178,009,377.30	50.44%	85,982,271.63	39.12%	107.03%
	人工工资	14,692,024.55	4.16%	7,872,757.13	3.58%	86.62%
	制造费用	22,998,921.84	6.52%	12,261,198.95	5.58%	87.57%
	小计	215,700,323.69	61.12%	106,116,227.72	48.28%	103.27%
LED 背光模组及配套件	原材料	19,484,200.12	5.52%	18,619,383.56	8.47%	4.64%

	人工工资	6,673,538.44	1.89%	6,582,261.62	2.99%	1.39%
	制造费用	7,159,977.09	2.03%	5,826,422.08	2.65%	22.89%
	小计	33,317,715.65	9.44%	31,028,067.26	14.12%	7.38%
FPC(柔性电路板)	原材料	32,474,216.80	9.20%	21,276,676.30	9.68%	52.63%
	人工工资	10,942,949.81	3.10%	7,947,944.33	3.62%	37.68%
	制造费用	12,873,727.48	3.65%	14,977,710.82	6.81%	-14.05%
	小计	56,290,894.09	15.95%	44,202,331.45	20.11%	27.35%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门爱谱生电子科技有限公司(以下简称“爱谱生电子”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆显示技术有限公司(以下简称“光莆显示”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
光莆(香港)有限公司(以下简称“香港光莆”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门丰泓照明有限公司(以下简称“丰泓照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆照明科技有限公司(以下简称“光莆照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
Alight Tech Inc.（以下简称“Alight”）	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Boost Alighting Inc.（以下简称“Boost”）	全资孙公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，其中：

本期新纳入合并范围的孙公司

名称	变更原因
Alight Tech Inc.	报告期新设立全资孙公司
Boost Alighting Inc.	报告期新设立全资孙公司

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	308,629,773.55
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	65.29%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	第一名	103,158,946.15	21.82%
2	第二名	79,783,025.57	16.88%
3	第三名	67,296,501.85	14.24%
4	第四名	34,660,320.82	7.33%
5	第五名	23,730,979.16	5.02%
合计	--	308,629,773.55	65.29%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	58,680,005.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.05%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	15,811,618.84	5.67%
2	第二名	12,680,839.74	4.55%
3	第三名	10,759,459.83	3.86%
4	第四名	10,323,271.41	3.70%
5	第五名	9,104,815.84	3.27%
合计	--	58,680,005.66	21.05%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	22,879,938.57	15,889,028.45	44.00%	主要是本期销售收入的增长，销售人员工资及装卸运输费用等增加。
管理费用	50,751,083.37	34,647,724.97	46.48%	本期研发项目的增加以及管理人员工资增加。
财务费用	11,025,040.49	-720,397.91	-1,630.41%	主要是本期汇率下降导致本期汇兑损益亏损较多。

### 4、研发投入

适用  不适用

公司高度重视自主创新工作，2017年公司研发投入经费同比增长58.38%。公司在研发设备、实验室建设及设备、研发软件方面进行升级。围绕公司未来发展战略，研发中心进行了战略升级，新成立了创新中心和IOT中心（智慧物联研究中心）。重点研究了智能硬件技术、智能光传感器技术、智能物联技术、精确光传输器件的封装工艺技术、新能源电池连接技术

开发了具有核心竞争力的系列新产品，完成了大角度贴片式红外LED对管、双色温CSP LED封装器件、zigbee控制面板灯、高级版太空灯盘、满天星透明装饰调光调色吸顶灯、轻薄化新结构胶框、曲面新结构胶框、锂离子电池保护板（FPC）技术、Light Bar FPC灯条板技术、精密偏移0.05类柔性电路板等新产品的技术储备与研究开发工作。

2017年度共申请专利19项，获得授权专利14项。公司主导编制了省标《LED室内智能控制照明技术规范》，《室内照明用LED吸顶灯具技术规范》，参与编制了国标《等离子显示设备150khz-30mhz辐射骚扰限值和测量方法》，与厦门大学、厦门乾照光电股份有限公司、厦门华联电子股份有限公司联合申报的《多场调控化合物量子结构关键技术及其固态光源应用》项目获得“厦门市科技进步奖”一等奖。

未来公司将继续加大研发投入，不断在智能照明、智能物联硬件、智慧监护、智慧客房、智慧小镇、智慧建筑进行前瞻性的技术储备，使公司的产品不断领先行业水平，保持在行业内的竞争优势。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017 年	2016 年	2015 年
研发人员数量（人）	188	192	182
研发人员数量占比	15.21%	19.32%	19.08%
研发投入金额（元）	27,107,517.26	17,115,653.75	18,035,079.07
研发投入占营业收入比例	5.47%	5.34%	6.92%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	500,861,672.09	306,559,954.29	63.38%
经营活动现金流出小计	453,333,350.76	273,617,638.02	65.68%
经营活动产生的现金流量净额	47,528,321.33	32,942,316.27	44.28%
投资活动现金流入小计	851,447.19	174,159.05	388.89%
投资活动现金流出小计	25,515,998.63	19,627,500.39	30.00%
投资活动产生的现金流量净额	-24,664,551.44	-19,453,341.34	26.79%
筹资活动现金流入小计	220,685,305.00	23,832,900.00	825.97%

筹资活动现金流出小计	67,306,958.20	16,519,625.64	307.44%
筹资活动产生的现金流量净额	153,378,346.80	7,313,274.36	1,997.26%
现金及现金等价物净增加额	171,012,590.08	20,825,948.70	721.15%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长1997.26%，主要是本年新股发行收到募集资金；而借款资金呈净流出，本年偿还长、短期借款5,810万同时取得3,000万的流动资金贷款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	850,964.59	1.45%	银行理财	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	3,634,263.31	6.17%	计提坏账准备和存货跌价准备	否
营业外收入	2,795,693.47	4.75%	与日常活动无关的政府补助	否
营业外支出	501,582.42	0.85%	固定资产处置损失、公益捐赠等	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 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	220,310,346.17	32.02%	50,369,228.09	10.72%	21.30%	主要是销售大量增长而回款增加、新股发行收到募集资金所致。
应收账款	149,034,668.68	21.66%	122,842,488.09	26.16%	-4.50%	主要是 LED 照明海外订单和 FPC 业务增长而应收款增加；同时照明、FPC 大客户订单量增长，其平均信用账期较一般客户长所致。
存货	55,037,426.86	8.00%	46,685,161.98	9.94%	-1.94%	主要是照明海外订单增长，相应材料及库存商品增加。
投资性房地产	14,966,289.03	2.18%	15,540,368.86	3.31%	-1.13%	
固定资产	197,039,735.46	28.64%	197,924,692.38	42.14%	-13.50%	

短期借款	30,000,000.00	4.36%	22,000,000.00	4.68%	-0.32%	
长期借款			24,500,000.00	5.22%	-5.22%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	报告期末余额	受限原因
货币资金*1	666,000.00	汇票保证金
无形资产*2	11,154,754.68	借款抵押
固定资产*2	102,911,424.46	借款抵押
<b>合计</b>	<b>114,732,179.14</b>	

\*1、系用于银行承兑汇票的保证金。

\*2、2016年11月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行（以下简称“建行高科技支行”）签订编号为SXZG DY2016301最高额授信总合同，授信金额15,587.80万元。授信期限自2016年11月21日至2019年11月21日。该授信额度以本公司位于厦门翔安区民安大道1802号、1804号、1806号、1808号、1810号的不动产权作抵押；同时本公司、子公司光莆显示，自然人林文坤、詹秀英、林瑞梅、陈建才提供连带担保责任。于2017年3月27日本公司、子公司光莆显示，自然人林文坤、詹秀英、林瑞梅、陈建才提供连带担保责任解除。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,295,410.00	0.00	0.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
光莆(香港)有限公司	开发、设计、销售照明、灯饰、电子产品等以及批发零售电子产品。	增资	32,295,410	100%	自有资金	无	长期	股权	0.00	0.00	否	2017年07月11日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于向全资子公司增资的公

													告》
合计	--	--	32,295,410	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	首发 A 股	17,707.11	7,974.43	16,310.15	0	0	0.00%	1,450.92	存储于募集资金专户	0
合计	--	17,707.11	7,974.43	16,310.15	0	0	0.00%	1,450.92	--	0

#### 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首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]348 号）文核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,895 万股，每股面值 1 元，发行价格为 7.39 元/股，募集资金总额 21,394.05 万元，扣除发行费用 3,686.94 万元后，募集资金净额为 17,707.11 万元。上述募集资金已于 2017 年 3 月 30 日划至公司指定账户。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2017 年 3 月 30 日对发行人首次公开发行股票的资位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（大华验字[2017]000209 号）。公司对募集资金进行专户存储。

公司募集资金投向为 LED 照明扩产项目、研发中心建设项目及补充流动资金。报告期内使用募集资金 7,974.43 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 16,310.15 万元，剩余募集资金 1,450.92 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 53.96 万元）。

#### (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	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发
---------------	---------	----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------



	(含部分变更)	总额	(1)		金额(2)	(3)=(2)/(1)	用状态日期	益		生重大变化
承诺投资项目										
LED 照明扩产项目	否	11,436.47	11,436.47	4,551.91	11,206.18	97.99%	2018 年 6 月 30 日	不适用(注 1)	不适用	否
研发中心建设项目	否	3,270.64	3,270.64	422.52	2,103.97	64.33%	2018 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	3,000	3,000	3,000	3,000	100.00%		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	17,707.11	17,707.11	7,974.43	16,310.15	--	--	/	--	--
超募资金投向										
无										
<b>合计</b>	--	17,707.11	17,707.11	7,974.43	16,310.15	--	--	/	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年 5 月 24 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目的自筹资金 86,237,600 元，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华核字[2017]002556 号”募集资金置换报告验证确认。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 14,509,235.41 元，其中包括累计收到的银行存款利息及扣除银行手续费等的净额 539,606.27 元，都存放于募集资金专户中。									

对闲置募集资金进行现金管理情况	<p>2017 年 6 月 18 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，使用额度不超过 3,600 万元人民币的部分闲置募集资金进行现金管理，用于购买流动性好、安全性高，期限不超过十二个月的银行保本型理财产品，以增加投资收益。2017 年 6 月 21 日，公司使用募集资金 3,000.00 万元购买“乾元保本型理财产品 2017 年第 57 期”银行理财产品，并已于 2017 年 8 月 23 日到期收回，2017 年 6 月 23 日、2017 年 8 月 2 日、2017 年 10 月 11 日、2017 年 11 月 22 日公司分别使用募集资金 1,200.00 万元、1,200.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元购买“结构性存款”银行理财产品，并分别于 1 个月后收回。</p> <p>2018 年 4 月 17 日公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于补充确认使用公司部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司董事会对使用闲置募集资金进行现金管理超过 3,600.00 万元部分进行补充确认。</p> <p>截至 2017 年 12 月 31 日，不存在其他使用募集资金购买银行理财产品的情况。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注释：2017 年度 LED 照明扩产项目正处于建设期，尚未结项，未单独核算效益情况。

### (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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
爱谱生电子	子公司	主要从事柔性电路板的生产和研发，主要产品	800 万元	100,231,051.24	50,822,232.51	97,964,886.31	18,671,705.33	16,470,863.43

		是柔性电路板等。						
光莆显示	子公司	主要从事 LED 背光模组及配套件的生产、设计和研发,主要产品包括 LED 背光高反射胶框、LED 背光高精密结构件等。	1,960 万元	124,577,696.44	103,698,976.37	67,083,011.58	15,583,938.78	14,270,884.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

#### 1、厦门爱谱生电子科技有限公司

报告期末总资产100,231,051.24元,比上年同期增长30.42%;营业收入97,964,886.31元,比上年同期增长48.59%;净利润16,470,863.43元,比上年同期增长209.69%,本期利润增加原因主要是:订单量增加,产品毛利率提高。

#### 2、厦门光莆显示技术有限公司

报告期末总资产124,577,696.44元,比上年同期增长14.33%;营业收入67,083,011.58元,比上年同期增长18.55%;净利润14,270,884.09元,比上年同期增长28.07%,本期利润增加原因主要是:模具及补贴收入的增加。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### (一) 行业发展趋势

LED照明是照明领域新一代光源,LED产生的光通量远高于目前主流的照明产品,且受到上游芯片技术提升和价格快速下降影响,LED照明与传统照明产品间的价格差距正逐渐缩小,下游LED照明产品性价比优势已经显现,预计在未来会取代大部分的传统光源和灯具。

LED照明行业经过多年的市场培育,目前市场规模已呈现爆发式增长趋势。据高工LED产业研究院(GLII)统计数据预计,到2017年,全球LED照明产值规模将超过6,000亿元,2014年到2017年的复合增长率可望达到23%左右。

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

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

### (二) 公司发展战略

公司将继续以“智慧之光,莆照万家”为使命,秉承“专业、融合、责任、进步、速度、共赢”的企业精神,通过技术创新和产品创新为市场和社会持续创造价值。

公司将紧抓LED照明消费转型升级带来的市场机遇,以LED照明灯具业务为核心,稳步推进公司“第三次产品升级”发展,致力于发展成为国内LED照明灯具的领跑者,国际一流的LED平板灯具专业制造商。

同时,公司还将继续整合内部LED封装、LED背光模组及配套件、FPC的优势资源,为LED照明的发展提供研发、制造等全方位的支撑,并依托LED照明的快速发展带动LED封装器件、LED背光模组及配套件、FPC业务的协同发展,通过内生效应,形成价值链协同效应,促进公司各业务结构持续优化。

### （三）经营计划和目标

#### 1、整体经营目标：

公司将围绕“第三次产品升级”发展思路，以LED照明为主线，充分发挥先发优势、经营模式优势、技术研发优势、品质优势和认证沉淀优势，通过强化与已有大客户的深度合作关系，持续开拓国际市场的目标大客户，实现LED照明产品销售快速增长。稳步发展国内的商超、电商平台，提升LED照明产品在国内外市场占有率及品牌效应。

同时，公司还将继续整合内部LED封装、LED背光模组及配套件、FPC的优势资源，为LED照明的发展提供研发、制造等全方位的支撑，并依托LED照明的快速发展带动LED封装器件、LED背光模组及配套件、FPC业务的协同发展，通过内生效应，形成价值链协同效应，促进公司各业务结构持续优化。

#### 2、2018年经营计划：

结合公司发展战略和预期目标，2018年公司以LED照明为主线，将与已有大客户的深度合作，持续开拓国际市场；新厂房的投入与新增自动化设备，生产规模扩大，实现LED照明产品销售快速增长。LED封装、LED背光模组及配套件、FPC业务实现稳步增长。

### （四）可能面临的风险因素

#### 1、客户集中风险

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

应对措施：以大客户直销为主，深挖其不同产品的需求。做好市场驱动，开发新客户。拓展海内外市场，进军商超。产品多元化，大力发展LED照明产品，实现主营业务跨越性发展。

#### 2、海外业务拓展风险

作为公司各项业务中收入和利润贡献最大的业务，公司LED照明的经营状况在较大程度上受海外市场的影响。由于海外市场有较大的不确定性，尤其是公司同行也在不断加大对海外市场的投入，公司海外业务拓展面临的挑战不断加大。

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

依托LED照明的快速发展带动LED封装器件、LED背光模组及配套件、FPC业务的协同发展，通过内生效应，形成价值链协同效应，促进公司各业务结构持续优化。公司还将继续整合内部LED封装、LED背光模组及配套件、FPC的优势资源，为LED照明的发展提供研发、制造等全方位的支撑。

#### 3、应收账款余额较大的风险

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

应对措施：公司管理层一直非常重视应收账款的管理。目前，公司已建立了比较完善的客户评级制度，并根据客户评级情况给予适当的信用期和信用额度，从源头保证应收账款的安全性。

#### 4、核心技术泄密风险

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

应对措施：建立了严密的保密制度及竞业禁止制度，采取了多种措施吸引和留住人才，实行核心技术人员持股，提供颇具竞争力的薪酬制度。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017 年 11 月 24 日	实地调研	其他	详见 2017 年 11 月 27 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.80
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	115,800,000
现金分红总额（元）（含税）	9,264,000.00
可分配利润（元）	78,662,705.51
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2017 年度母公司实现归属于股东的净利润为 19,095,813.68 元，根据《公司法》及《公司章程》的规定，提取 10% 的法定盈余公积 1,909,581.37 元后，本年度母公司实现可分配利润为 17,186,232.31 元，加年初未分配利润 61,476,473.20 元，累计可供分配利润为 78,662,705.51 元。</p> <p>鉴于目前公司经营盈利情况良好，为回报公司股东，综合考虑了公司利润水平及未来发展潜力，拟定公司 2017 年度利润分配预案如下：以现有公司总股本 115,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共派发现金红利 9,264,000 元（含税）；剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 34,740,000 股，本次转增后公司总股本将增加至 150,540,000 股。</p>	

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

无

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	9,264,000.00	52,280,093.94	17.72%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	43,026,891.50	0.00%	0.00	0.00%

2015 年	0.00	31,114,675.71	0.00%	0.00	0.00%
--------	------	---------------	-------	------	-------

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

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人林瑞梅女士、林文坤先生二人以及其亲属林文美、王文龙	股份锁定承诺	本人自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。	2017 年 4 月 6 日	36 个月	承诺人严格履行承诺
	担任公司董事、监事及高级管理人员的股东林瑞梅、林文坤、姚聪、吴晞敏、余志伟、崔玉梅、杨元勇	股份锁定承诺	本人自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；上述股份锁定承诺期限届满后，本人在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的公司股份；本人在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的公司股份；本人所持股份限售期届满后，在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%；本人从公司离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司股票。	2017 年 4 月 6 日	36 个月	承诺人严格履行承诺
	担任发行人董事及高级管理人员的股东林瑞梅、林文坤、姚聪、吴晞	股份锁定承诺	公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（公司上市后发生除权、除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，	2017 年 4 月 6 日	6 个月	承诺人严格履行承诺

	敏、余志伟		或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。			
	公司股东恒信宇	股份锁定承诺	自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2017 年 4 月 6 日	36 个月	承诺人严格履行承诺
	达晨创泰、达晨创恒、达晨创瑞、上海信泽	股份锁定承诺	本企业自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本企业直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2017 年 4 月 6 日	12 个月	承诺人严格履行承诺
	恒信宇投资的股东林文坤、姚聪、吴晞敏、姚继东、彭新霞、汤晓慧、李锦庭、朱晓华、林建华、卓淑英、杨元勇、刘红红、崔玉梅、陈招宝、周发权、余志伟、丁云高、张听明、张承宗、陈庆梅、苏海鼎、江艳、邹平、林丽芳、林淑萍	股份锁定承诺	本人在光莆电子首次公开发行股票上市之日起三十六个月内不转让本人间接持有的光莆电子股份。因光莆电子进行权益分派等导致本人间接持有光莆电子股份发生变化的，上述承诺仍然适用。	2017 年 4 月 6 日	36 个月	承诺人严格履行承诺
	恒信宇投资的股东陈锡良	股份锁定承诺	本人在光莆电子首次公开发行股票上市之日起十二个月内不转让本人间接持有的光莆电子股份。	2017 年 4 月 6 日	12 个月	承诺人严格履行承诺
	公司	稳定股价承诺	自公司股票挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一个会计年度经审计的期末每股净资产为准，若发生送股、转增股本或现金分红等情况，导致公司净资产或股份总数变化的，每股净资产相应进行调整，下同），公司将根据相关规定向社会公众股东回购公司部分股份，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。公司将在上述条件成就之日起 5 个工作日内，召开董事会审议公司股份回购方案，并提交股东大	2017 年 4 月 6 日	36 个月	承诺人严格履行承诺



			会审议。具体方案将在稳定股价措施的启动条件成就时，公司依法召开董事会、股东大会作出股份回购决议后公告。			
	公司控股股东、实际控制人林瑞梅女士、林文坤先生	稳定股价承诺	自公司股票挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一个会计年度经审计的期末每股净资产为准，若发生送股、转增股本或现金分红等情况，导致公司净资产或股份总数变化的，每股净资产相应进行调整，下同），若公司董事会、股东大会未能就公司回购股份作出决议，或在公司股份回购结束后，公司股价（收盘价）仍然连续 20 个交易日低于每股净资产，则由本人按照中国证监会的有关规定利用自有资金通过证券交易所系统以集中竞价的方式增持公司股份，增持金额为上市之日起每十二个月不低于上一会计年度自本公司获得现金分红的 20%。本人将在触发增持义务之日起五个工作日内提出增持计划并通知公司按照相关规定披露控股股东增持计划。	2017 年 4 月 6 日	36 个月	承诺人严格履行承诺
	担任公司董事、监事及高级管理人员的股东林瑞梅、林文坤、姚聪、吴晞敏、余志伟、崔玉梅、杨元勇	稳定股价承诺	自公司股票挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一个会计年度经审计的期末每股净资产为准，若发生送股、转增股本或现金分红等情况，导致公司净资产或股份总数变化的，每股净资产相应进行调整，下同），且在公司股份回购、控股股东股份增持结束后，公司股价（收盘价）仍然连续 20 个交易日低于每股净资产，则由本人与其他董事（不含独立董事）、高级管理人员按照中国证监会的有关规定利用自有资金通过证券交易所系统以集中竞价的方式增持公司股份，资金来源于本人自公司领取的工资、津贴及其他自有资金（如有），增持总额不低于本人所获得的	2017 年 4 月 6 日	36 个月	承诺人严格履行承诺

			公司上一年度的税后薪酬 20%。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用  不适用

**三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用  不适用

**（一）因执行新政策及企业会计准则导致的会计政策变更**

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，将2017年1月1日至2017年12月31日期间发生的固定资产处置损失28,419.57元从“营业外支出”调整至“资产处置收益”；对于2016年1月1日至2016年12月31日期间发生的非流动资产处置损益进行追溯调整，追溯调整金额为0。

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，将2017年1月1日至2017年12月31日期间发生的与公司日常相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”8,021,439.10元，对于2016年1月1日至12月31日期间的政府补助，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

(二) 其他会计政策变更

本公司报告期内无其他会计政策变更事项。

(三) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
厦门爱谱生电子科技有限公司(以下简称“爱谱生电子”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆显示技术有限公司(以下简称“光莆显示”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
光莆(香港)有限公司(以下简称“香港光莆”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门丰泓照明有限公司(以下简称“丰泓照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆照明科技有限公司(以下简称“光莆照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
Alight Tech Inc. (以下简称“Alight”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Boost Alingting Inc. (以下简称“Boost”)	全资孙公司	二级	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2户，其中：

本期新纳入合并范围的孙公司

名称	变更原因
Alight Tech Inc.	报告期新设立全资孙公司
Boost Alingting Inc.	报告期新设立全资孙公司

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	方建新、陈瑜星
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5年、3年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

①报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的承租房产情况如下：

序号	承租方	出租方	物业位置	租赁期间	月租金
1	光莆显示	方添福	厦门市翔安区马巷镇同美下方村85号	2017.1.1-12.31	6,200元/月
2		方跃炼	厦门市翔安区马巷镇同美下方村77号	2017.1.1-12.31	4,650元/月
3		陈电	厦门市翔安区马巷镇内官村西南角114号	2017.2.20-2018.2.19	4,160元/月
4	爱谱生	方英湘	厦门市翔安区马巷镇同美村下方108号左栋2、3、5层	2016.3.1-2017.12.31	9,240元/月
5		陈永盛	厦门市翔安区马巷镇同美村下方108号中栋和右栋5层	2017.7.1-2018.12.31	6,440元/月

②报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的出租房产情况如下：

序号	出租方	租赁方	位置	租赁期间	报告期内月租金（元）	报告期内租赁面
----	-----	-----	----	------	------------	---------

						积(平方米)
1	本公司	厦门天马微电子有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区光莆电子1#公寓楼	2015.7.10 -2017.7.9	124,000	6,993.51
2	本公司	厦门市万驿光莆投资管理有限公司	厦门市思明区岭兜西路608号二层东北侧	2016.9.8 -2028.9.7	425,300	11,095
3	爱谱生电子	良山米特(厦门)电子有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8015号第三层(部分区域)	2015.4.1 -2017.3.30/ 2017.4.10- 2018.4.9	1-3月7,990, 4-6月 8,789	799
4	爱谱生电子	厦门铨拓电子科技有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8015号第三层(部分区域)	2016.5.10 -2017.3.9/ 2017.3.10- 2022.5.31	1-3月5,520, 4-5月 7,920, 6月11,496	1-3月460, 4-5月 660, 6月958
5	爱谱生电子	厦门市尚友源工贸有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8015号第四层(部分区域)	2016.8.1 -2017.8.31	21,912	2,075
6	爱谱生电子	厦门飞龙宏业工贸有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8015号第三层(部分区域)	2017.5.1- 2020.6.30	0	760
7	光莆显示	沛远智能科技有限公司 厦门有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔安西路8005号第三层西北侧	2014.5.1 -2017.4.30	9,555	735

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
------	-----------	---------	-------	----------

银行理财产品	自有资金	18,360	210	0
银行理财产品	闲置募集资金	7,400	0	0
合计		25,760	210	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
兴业银行	银行	保本收益型	1,000	自有资金	2017年05月28日	2017年05月31日	定期存款	实际收益	2.00%	0.22	0.21	0.22	0	是	按照法定审批程序执行	
兴业银行	银行	保本收益型	1,000	自有资金	2017年06月01日	2017年07月30日	结构性存款	结构性存款	4.16%	6.84	6.44	6.82	0	是	按照法定审批程序执行	
建设银行	银行	保本收益型	3,000	自有资金	2017年06月06日	2017年08月07日	银行理财	实际收益	4.40%	22.06	20.81	22.06	0	是	按照法定审批程序执行	
兴业银行	银行	浮动收益型	3,000	自有资金	2017年08月08日	2017年09月11日	银行理财	实际收益	4.80%	11.84	11.84	11.84	0	是	按照法定审批程序执行	
兴业银行	银行	保本收益型	2,000	自有资金	2017年09月28日	2017年10月12日	银行理财	实际收益	3.30%	2.71	2.71	2.71	0	是	按照法定审批程序执行	
兴业银行	银行	保本收益型	2,000	自有资金	2017年10月13日	2017年10月22日	银行理财	实际收益	3.40%	1.86	1.86	1.86	0	是	按照法定审批	

					日	日									程序	
兴业	银行	保本收	2,000	自有	2017	2017	银行	实际	3.40%	5.4	5.4	5.4	0	是	按照	
银行		益型		资金	年 10	年 11	理财	收益							法定	
					月 23	月 21									审批	
					日	日									程序	
															执行	
兴业	银行	保本收	1,400	自有	2017	2017	银行	实际	4.47%	4.97	4.97	4.97	0	是	按照	
银行		益型		资金	年 11	年 12	理财	收益							法定	
					月 22	月 21									审批	
					日	日									程序	
															执行	
建设	银行	保本收	3,000	募投	2017	2017	银行	实际	4.25%	22.01	20.76	22.01	0	是	按照	
银行		益型		资金	年 06	年 08	理财	收益							法定	
					月 21	月 23									审批	
					日	日									程序	
															执行	
招商	银行	保本收	1,200	募投	2017	2017	结构	结构	4.25%	3.09	3.09	3.09	0	是	按照	
银行		益型		资金	年 06	年 07	性存	性存							法定	
					月 23	月 24	款	款							审批	
					日	日									程序	
															执行	
招商	银行	保本收	1,200	募投	2017	2017	结构	结构	4.16%	2.84	2.84	2.84	0	是	按照	
银行		益型		资金	年 08	年 09	性存	性存							法定	
					月 02	月 01	款	款							审批	
					日	日									程序	
															执行	
招商	银行	保本收	1,000	募投			结构	结构	3.13%	2.84	2.84	2.84	0	是	按照	
银行		益型		资金			性存	性存							法定	
							款	款							审批	
															程序	
															执行	
招商	银行	保本收	1,000	募投			结构	结构	3.45%	2.72	2.72	2.72	0	是	按照	
银行		益型		资金			性存	性存							法定	
							款	款							审批	
															程序	
															执行	
合计			22,800	--	--	--	--	--	--	89.4	86.49	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用



**(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十七、社会责任情况**

**1、履行社会责任情况**

**2、履行精准扶贫社会责任情况**

**(1) 精准扶贫规划**

**(2) 年度精准扶贫概要**

2017 年 11 月，公司积极参与福建省慈善总会和省海峡社会组织研究院共同组织开展的“精准教育扶贫-捐赠图书”专项公益活动，向省内革命老区、贫困地区学校捐赠图书约 1000 册，帮忙贫困地区学生早日缓解课外阅读中读好书难、读新书更难的状况。

**(3) 精准扶贫成效**

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	1.84
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1.84
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	1.84
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——

8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### (4) 后续精准扶贫计划

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

1、设立贫困职工专项资助基金，每年对评选出来的贫困职工进行帮扶。

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

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
厦门爱谱生电子科技有限公司	COD、Cu（总铜）、Ni（总镍）、HCL(氯化氢)气体、H2so4(硫酸雾)气体	有组织排放	1	118°12'31" 24°39'1"	17 mg/L、0.15 mg/L、0.05 mg/L、2.62mg/m3、1.0 mg/m3	厦门市水污染物排放标准 DB35/322-2011、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.441 t、0.003892 t、0.001297 t、0.023 t、0.018 t	7.949 t、0.012 t、0.0027 t、0.06 t、0.06 t	无超标排放

防治污染设施的建设和运行情况

公司建设有污水处理站一个，废气净化塔两个。各污染防治设施运行正常，无超标情况。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司于2010年进行环境影响评价，并通过审查，取得环评批复（厦环监【2010】43号）。公司项目分两期取得环保验收批复：厦环翔验【2010】综104号、厦环翔验【2012】综001号。公司依法取得排污许可证：350213-2017-000104

突发环境事件应急预案

公司于2017年进行突发环境事件应急预案第二次修订编写，通过专家评审，并报送厦门市环保局翔安分局进行备案，备案编号：350213-2017-027-L。

环境自行监测方案

公司每年委托第三方监测单位进行监测，监测项目包括废水、废气、噪声。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司参加厦门市环境信用评价市级评价，评价结果为环保合格。

公司主动参投环保责任险。

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2017年5月24日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向商业银行申请综合授信的议案》。为满足公司生产经营活动的需要，进一步拓宽公司融资渠道，公司拟向商业银行申请总额不超过人民币1.2亿元的综合授信额度，期限为一年（详细内容见公司2017年5月25日于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《关于向银行申请综合授信的公告》，公告编号：2017-018）。

2017年10月19日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于增加向商业银行申请综合授信的议案》，公司董事会同意公司增加向商业银行申请不超过5亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，授信期限一年（详细内容见公司2017年10月19日于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于增加向银行申请综合授信的公告》，公告编号：2017-044）。

截至目前，已签署综合授信合同4.4亿元，还有1.8亿的综合授信合同在走对方审批流程。

2、公司于2017年7月10日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司向全资子公司增资的议案》。为支持全资子公司业务发展，拓展照明业务海外平台，公司拟以现金出资的方式向香港光莆增资490万美元，增资完成后，其注册资本由68万美元增加至558万美元（详细内容见公司2017年7月11日于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于向全资子公司增资的公告》，公告编号：2017-030）。报告期内，增资相关手续完成，并在香港完成备案。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司全资子公司光莆(香港)有限公司在美国投资设立两家子公司Aligt（2017年8月14日在美国完成注册，注册资本为2万美元）和 Boost（2017年8月29日在美国完成注册，注册资本为10万美元）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	86,850,000	100.00%						86,850,000	75.01%
3、其他内资持股	86,850,000	100.00%						86,850,000	75.01%
其中：境内法人持股	14,548,413	16.75%						14,548,413	12.57%
境内自然人持股	72,301,587	83.25%						72,301,587	62.44%
二、无限售条件股份			28,950,000				28,950,000	28,950,000	24.99%
1、人民币普通股			28,950,000				28,950,000	28,950,000	24.99%
三、股份总数	86,850,000	100.00%	28,950,000				28,950,000	115,800,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门光莆电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]348号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,895万股，新股发行后，公司股本总额由8,685万元变更为11,580万元，新股发行后导致公司股份总数和股东结构变动。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门光莆电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]348号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,895万股，并经深圳证券交易所同意，公司于2017年4月6日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,895万股，总股本合计11,580万股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

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

适用  不适用

公司于2017年4月6日首次公开发行股票，总股本由8,685万股增加至11,580万股。本次股份变动，对上一年度的基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标没有影响。本报告期，公司按照股份变动情况对上述财务指标进行计算，情况如下：报告期公司基本每股收益为0.4816元/股、稀释每股收益为0.4816元/股，比去年同期分别降低2.79%、2.79%，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.44元/股，比去年同期增长35.37%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林文坤	25,761,144	25,761,144	34,378,192	34,378,192	首发限售 34,378,192 股	2020 年 4 月 6 日
林瑞梅	25,761,144	25,761,144	34,318,192	34,318,192	首发限售 34,318,192 股	2020 年 4 月 6 日
恒信宇投资	4,220,753	4,220,753	6,331,130	6,331,130	首发限售 6,331,130 股	2020 年 4 月 6 日
林文美	0	0	2,719,230	2,719,230	首发限售 2,719,230 股	2020 年 4 月 6 日
达晨创泰	0	0	2,370,358	2,370,358	首发限售 2,370,358 股	2018 年 4 月 9 日
达晨创恒	0	0	2,267,309	2,267,309	首发限售 2,267,309 股	2018 年 4 月 9 日
达晨创瑞	0	0	1,937,527	1,937,527	首发限售 1,937,527 股	2018 年 4 月 9 日
信泽创投	0	0	1,642,089	1,642,089	首发限售 1,642,089 股	2018 年 4 月 9 日
王文龙	0	0	885,973	885,973	首发限售 885,973 股	2020 年 4 月 6 日
合计	55,743,041	55,743,041	86,850,000	86,850,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
股票简称：光莆股份	2017 年 3 月 24 日	7.39 元/股	28,950,000	2017 年 4 月 6 日	28,950,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						

其他衍生证券类

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门光莆电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]348号文）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,895万股，并经深圳证券交易所同意，公司于2017年4月6日在深圳证券交易所创业板上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	12,723	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	12,186	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注9）	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林文坤	境内自然人	29.69%	34,378,192	0	34,378,192	0	质押	6,800,000
林瑞梅	境内自然人	29.64%	34,318,192	0	34,318,192	0		
厦门恒信宇投资管 理有限公司	境内非国有法人	5.47%	6,331,130	0	6,331,130	0		
林文美	境内自然人	2.35%	2,719,230	0	2,719,230	0		
深圳市达晨创泰股 权投资企业（有限 合伙）	境内非国有法人	2.05%	2,370,358	0	2,370,358	0		
深圳市达晨创恒股 权投资企业（有限 合伙）	境内非国有法人	1.96%	2,267,309	0	2,267,309	0		
深圳市达晨创瑞股 权投资企业（有限 合伙）	境内非国有法人	1.67%	1,937,527	0	1,937,527	0		

上海信泽创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.42%	1,642,089	0	1,642,089	0		
王文龙	境内自然人	0.77%	885,973	0	885,973	0		
何立军	境内自然人	0.63%	732,082	0	732,082	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林文坤先生、林瑞梅女士、林文美先生互为亲兄妹、亲兄弟关系；王文龙先生系林文美先生的女婿；恒信宇投资系实际控制人林文坤控制的员工持股公司；达晨创泰、达晨创恒、达晨创瑞均系深圳市达晨财智创业投资管理有限公司管理的私募基金。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
何立军	732,082	人民币普通股	732,082					
蔡晓珊	720,000	人民币普通股	720,000					
王琦	365,357	人民币普通股	365,357					
#韩虎强	320,500	人民币普通股	320,500					
董绍初	278,800	人民币普通股	278,800					
李延蓉	213,300	人民币普通股	213,300					
#陈巧隆	174,000	人民币普通股	174,000					
代学荣	150,000	人民币普通股	150,000					
罗云梅	139,893	人民币普通股	139,893					
秦小词	132,200	人民币普通股	132,200					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东韩虎强通过普通证券账户持有 0 股，通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 320,500 股，实际合计持有 320,500 股；公司股东陈巧隆通过普通证券账户持有 0 股，通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 174,000 股，实际合计持有 174,000 股。							

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

是  否

2017 年 10 月 25 日公司控股股东、实际控制人林文坤先生与中国中投证券有限责任公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其直接持有公司的 680 万股（限售流通股）质押给中国中投证券有限责任公司。2017 年 10 月 26 日中国中投证券有限责任公司在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押登记日为 2017 年 10 月 26 日，质押到期日为 2020 年 5 月 7 日。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

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

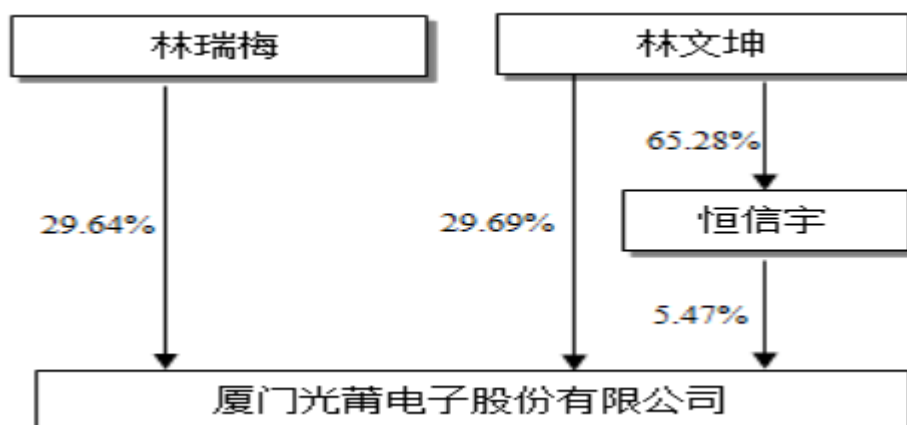
实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)
林瑞梅	董事长	现任	女	52	2012年05月26日	2018年05月17日	34,318,192	0	0	0	34,318,192
林文坤	董事、总经理	现任	男	61	2012年05月26日	2018年05月17日	38,210,782	0	0	0	38,210,782
吴晞敏	董事、副总经理	现任	男	52	2015年04月24日	2018年05月17日	400,000	0	0	0	400,000
钱文晖	董事	现任	男	50	2012年05月26日	2018年05月17日	0	0	0	0	0
汤金木	独立董事	现任	男	52	2016年02月03日	2018年05月17日	0	0	0	0	0
李晋闽	独立董事	现任	男	61	2012年05月26日	2018年05月17日	0	0	0	0	0
林建东	独立董事	现任	男	54	2012年05月26日	2018年05月17日	0	0	0	0	0
詹永丰	监事会主席	现任	男	72	2012年05月26日	2018年05月17日	0	0	0	0	0
崔玉梅	监事	现任	女	41	2015年01月09日	2018年05月17日	25,000	0	0	0	25,000
杨元勇	职工监事	现任	男	40	2012年05月26日	2018年05月17日	45,000	0	0	0	45,000
姚聪	副总经理	现任	男	55	2012年05月26日	2018年05月17日	270,000	0	0	0	270,000
余志伟	副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	男	40	2015年04月09日	2018年05月17日	220,000	0	0	0	220,000
合计	--	--	--	--	--	--	73,488,974	0	0	0	73,488,974

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

### 三、任职情况

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

#### （一）董事主要工作经历

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

**林文坤先生：**董事，总经理，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年就读厦门大学管理学院MBA课程，2012年参加厦门大学管理学院总裁班学习，具有丰富的管理经验和业务拓展能力。1994年至今，就职于厦门市光莆电子有限公司，2002年-2011年兼任厦门爱谱生电子科技有限公司总经理。曾任厦门市湖里区第六届政协委员，现任厦门光莆电子股份有限公司董事、总经理，海峡两岸电脑公会产业联盟副理事长，福建省光电行业协会会长、福建省节能照明产品出口基地商会副会长、福建省新兴科技产业促进中心常务副理事长，厦门市高新技术发展协会理事，厦门恒信宇投资管理有限公司执行董事。

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

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

**汤金木先生：**出生于1966年7月，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，高级会计师，中国注册会计师。汤金木先生于1988年9月至1994年6月，在厦门市财政局从事国有资产管理工；1994年7月至1998年12月，任厦门会计师事务所副主任会计师，兼厦门资产评估事务所所长；1999年1月至2000年10月，任厦门华天会计师事务所董事；2000年11月至2001年12月，任厦门天健华天会计师事务所合伙人；2002年1月至今，任厦门市注册会计师协会秘书长，兼厦门资产评估协会秘书长。汤金木先生现兼任兴业皮革科技股份有限公司独立董事、厦门灿坤实业股份有限公司独立董事、三达膜环境技术股份有限公司独立董事、红相股份有限公司独立董事、厦门光莆电子股份有限公司独立董事。

**李晋闽先生：**1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，中国科学院研究员，博士生导师。1991年进入中国科学院半导体研究所从事博士后研究工作；1993年任中国科学院半导体研究所副研究员；1995年被中国科学院破格晋升为研究员，同年被评为享受政府特殊津贴专家，任中国科学院半导体研究所所长助理、材料科学中心主任；2000年至2002年作为高级访问学者在美国加州大学洛杉矶分校电机工程系从事研究工作；2003年至2012年任中国科学院半导体研究所所长。曾任苏州中科半导体集成技术有限公司董事长、扬州中科半导体照明有限公司董事长；2004年至今兼任国家半导体照明工程研发及产业联盟执行主席。现任中国科学院半导体照明研发中心主任、半导体照明联合创新国家重点实验室主任；厦门光莆电子股份有限公司独立董事。

**林建东先生：**出生于1964年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任福建勤贤律师事务所主任、执业律师、合伙人。1985年起在厦门大学法律系执教，任助教、讲师；1988年获中国执业律师资格；1990年起在厦门联合信实律师事务所兼职执业律师；1996年-2005年在厦门联合信实律师事务所任执业律师、合伙人、副主任、主任；2005年至今，任福建勤贤律师事务所执业律师、合伙人、主任。2008年4月至今任厦门仲裁委员会仲裁员；厦门市第十二、十三、十四届人大常委会内务司法委员会咨询专家（现任）；厦门律师协会第四、五、六届理事会理事（现任）；2012年3月至今兼任合诚工程咨询股份有限公司独立董事。现任厦门光莆电子股份有限公司独立董事。

## （二）监事主要工作经历

**詹永丰先生**，监事会主席，出生于1946年，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，高级工程师；1970年起在电子部760厂任副科长；1984年起历任厦门厦华电子股份有限公司副厂长、副总经理、工会主席、监事、顾问等；2010年起任厦门市光莆电子有限公司董事长特别顾问，现任厦门光莆电子股份有限公司监事会主席。

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

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

## （三）高级管理人员主要工作经历

**林文坤先生:总经理**，详见本节“董事主要工作经历”。

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

**吴晞敏先生:副总经理**，详见本节“董事主要工作经历”。

**余志伟先生:副总经理，董事会秘书，财务总监**，出生于1978年，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉理工大学会计学专业，本科学历。2002年至2006年，就职于昌河飞机工业（集团），历任财务人员、审计主管；2006年至2014年，就职于大华德律、立信大华、大华会计师事务所，历任高级经理、合伙人助理；2015年至今就职于厦门光莆电子股份有限公司，现任厦门光莆电子股份有限公司副总经理、董事会秘书、财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林瑞梅	福建省光电行业协会	副会长	2018年01月		否
林瑞梅	厦门市光电半导体行业协会	副会长	2018年01月		否
林瑞梅	中国光电行业协会光电子分会	理事	2017年04月		否
林文坤	厦门恒信宇投资管理有限公司	执行董事	2011年03月		否
林文坤	海峡两岸电脑公会产业联盟	副理事长	2004年07月		否
林文坤	福建省新兴科技产业促进中心	常务副理事长	2014年02月		否
林文坤	厦门市高新技术发展协会	理事	2014年05月		否
林文坤	福建省节能照明产品出口基地商会	副会长	2017年06月		否
林文坤	福建省光电行业协会	会长	2018年01月		否
汤金木	厦门市注册会计师协会	秘书长	2002年02月		是
汤金木	厦门资产评估协会	秘书长	2002年02月		是

汤金木	兴业皮革科技股份有限公司	独立董事	2016 年 12 月		是
汤金木	厦门灿坤实业股份有限公司	独立董事	2014 年 05 月		是
汤金木	三达膜环境技术股份有限公司	独立董事	2013 年 02 月		是
汤金木	红相股份有限公司	独立董事	2017 年 11 月		是
钱文晖	西安凯星电子科技有限公司	监事	2008 年	2017 年	否
钱文晖	深圳市庆丰光电科技有限公司	董事	2011 年	2017 年	否
钱文晖	元亮科技（无锡）有限公司	董事	2011 年		否
钱文晖	武汉宇虹环保产业发展有限公司	董事	2012 年		否
钱文晖	宇环数控机床股份有限公司	董事	2012 年		否
钱文晖	浙江洁美电子科技股份有限公司	董事	2013 年		否
钱文晖	深圳市时代高科设备股份有限公司	监事	2017 年		否
吴晞敏	厦门优迅高速芯片有限公司	董事	2003 年 02 月		否
李晋闽	中国科学院半导体照明研发中心	主任	2006 年 04 月		否
李晋闽	半导体照明联合创新国家重点实验室	主任	2012 年 01 月		否
林建东	福建勤贤律师事务所	主任	2005 年 10 月		是
林建东	合诚工程咨询股份有限公司	独立董事	2012 年 03 月		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：2012 年 5 月 26 日，公司第一届董事会第一次会议审议通过了《关于制定〈厦门光莆电子股份有限公司董事会专门委员会工作细则〉的议案》，其中《厦门光莆电子股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》规定了薪酬与考核委员会主要负责根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案。2012 年 6 月 26 日，第一届董事会薪酬与考核委员会第一次会议制定了《厦门光莆电子股份有限公司薪酬管理制度》。公司董事（除独立董事外）、监事及高级管理人员薪酬是由固定工资、浮动工资和福利待遇组成，独立董事薪酬为津贴。其中，非独立董事和监事在公司担任行政职务的，领取担任行政职务相对应的薪酬；不担任行政职务的非独立董事，不领取薪酬，不担任行政职务的监事，薪酬为津贴。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林瑞梅	董事长	女	52	现任	85.24	否
林文坤	董事、总经理	男	61	现任	51.86	否
吴晞敏	董事、副总经理	男	52	现任	67.01	否
钱文晖	董事	男	50	现任	0	否
汤金木	独立董事	男	52	现任	7.68	否
李晋闽	独立董事	男	61	现任	7.68	否
林建东	独立董事	男	54	现任	7.68	否
詹永丰	监事会主席	男	72	现任	3.45	否
崔玉梅	监事	女	41	现任	9.93	否
杨元勇	职工监事	男	40	现任	19.7	否
姚聪	副总经理	男	55	现任	42.99	否
余志伟	副总经理、董事会秘书、财务总监	男	40	现任	83.25	否
合计	--	--	--	--	386.47	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	700
主要子公司在职员工的数量（人）	536
在职员工的数量合计（人）	1,236
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,386
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	879
销售人员	68
技术人员	188
财务人员	26
行政人员	75

合计	1,236
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	4
本科	169
大专	157
高中、中专及以下	906
合计	1,236

## 2、薪酬政策

根据公司的薪资制度，具体情况如下：

### （1）制定原则

①坚持效率优先兼顾公平的原则。

②坚持工资分配的三公平原则：

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

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

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

### （2）薪酬结构

薪资结构：包括固定工资+浮动工资+福利待遇三部分

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

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

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

## 3、培训计划

公司建立健全了培训体系，以内部、外部相结合的形式开展培训工作。有针对性地制定了“新员工入职培训”、“安全培训”、“生产技术知识培训”、“三合一质量体系培训”等，同时各部门定期组织部门业务培训，深入贯彻到车间、工段、班组及每一位员工；外部培训以产学研相结合方式培养企业适用人才。下一步将继续深化这一教育培训方式，分系统、分部门进行相关培训管理、技术提升教育，持续提升员工整体综合素质。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### （一）股东与股东大会

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

#### （二）公司与控股股东

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

#### （三）董事与董事会

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

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

#### （四）监事与监事会

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

#### （五）独立董事制度运行情况

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

#### （六）关于信息披露与透明度

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

### （七）内部审计制度的建立与执行

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

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

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

### （一）资产完整

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

### （二）业务独立

公司主要从事LED照明、LED封装、LED背光模组及配套件、FPC的研发、生产和销售。在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，控股股东及实际控制人已经出具避免同业竞争的承诺。

### （三）人员独立

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

### （四）财务独立

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

### （五）机构独立

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 02 月 06 日	2017 年 02 月 06 日	全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc） 公告编号：2017-013 2017 年第一次临时股东大会决议公告
2016 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 02 月 27 日	2017 年 02 月 28 日	全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc） 公告编号：2017-014 2016 年年度股东大会决议公告
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.91%	2017 年 06 月 12 日	2017 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2017-024 公告编号：2017-024 公告名称：2017 年第二次临时股东大会决议公告
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2017 年 11 月 08 日	2017 年 11 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2017-050 公告名称：2017 年第三次临时股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李晋闽	9	2	6	1	0	否	4
汤金木	9	9	0	0	0	否	4

林建东	9	8	1	0	0	否	4
-----	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作，独立履行职责，根据相关规定对公司利润分配、募集资金的存放和使用、增加向银行申请综合授信等事项发表了独立意见，同时也发挥专业知识特长，在公司的制度完善和日常经营管理等方面提出了专业性建议，对公司经营活动进行了有效监督，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

### 1、审计委员会

董事会审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通和协调，组织内部审计，审查公司内部控制制度及执行情况等相关工作。报告期内，共召开4次审计委员会会议，主要对公司定期报告、内部控制、续聘会计机构等事项进行审核。审计委员会对审计独立性的维护以及董事会决策的科学性发挥了重大的作用。

### 2、薪酬与考核委员会

董事会薪酬与考核委员会主要负责公司董事和高级管理人员的薪酬方案及考评方案的制定及执行。报告期内，公司召开1次薪酬与考核委员会，会议审议了《关于调整公司独立董事薪酬的议案》，形成决议并提交董事会审议。

### 3、战略委员会

董事会战略委员会主要负责研究公司长期发展战略和重大投资决策，对重大事项提出意见和建议。报告期内，董事会战略委员会主要对公司的对外投资决策和公司战略升级提出合理化建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；B. 公司更正已发布的财务报告；C. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D. 审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B.未建立反舞弊程序和控制措施；C.对于非常规或特殊业务的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。D. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A. 公司经营活动违反国家法律法规；B. 公司高级管理人员和高级技术人员流失严重；C. 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；D. 公司重要业务缺乏制度控制或控制体系失效；E. 公司内部控制重大或重要缺陷未能得到整改；F. 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A. 公司决策程序导致出现一致失误；B. 公司违反企业内部规章，形成损失；C. 公司关键岗位业务人员流失严重；D. 媒体出现负面新闻，涉及局部区域；E. 公司重要业务制度或系统存在缺陷；F. 公司内部控制重要缺陷未得到整改。③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	当缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致	公司确定的非财务报告内部控制缺陷

	<p>的涉及收入、利润的潜在错报金额，大于或等于上一年度末净资产的 3%或绝对金额大于或等于 1000 万元，为重大缺陷；当潜在错报小于上一年度末净资产的 3%，但大于或等于上一年度末净资产的 1%，或绝对金额大于或等于 1000 万元小于 500 万元，为重要缺陷；当潜在错报小于上一年度末净资产的 1%或绝对金额小于 500 万元，为一般缺陷。当缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的涉及资产、负债、净资产的潜在错报金额，大于或等于上一年度末净资产的 5%或绝对金额大于或等于 2500 万元，为重大缺陷；当潜在错报小于上一年度末净资产的 5%，但大于或等于上一年度末净资产的 3%，或绝对金额大于或等于 2500 万元小于 1500 万元，为重要缺陷；当潜在错报小于上一年度末净资产的 3%或绝对金额小于 1500 万元，为一般缺陷。</p>	<p>评价的定量标准如下：给公司带来的直接损失金额，损失金额≥资产总额的 5%的，为重大缺陷；资产总额 3%≤损失金额&lt;资产总额的 5%的，为重要缺陷；损失金额&lt;资产总额的 3%的，为一般缺陷。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>	0	
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>	0	
<p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>	0	
<p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p>	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 4 月 17 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2018]005574 号
注册会计师姓名	方建新、陈瑜星

审计报告正文

大华审字[2018]005574号

厦门光莆电子股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了厦门光莆电子股份有限公司(以下简称光莆股份)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光莆股份2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款及坏账准备
2. 收入确认

##### （一）应收账款及坏账准备

##### 1、事项描述

如合并财务报表附注六注释3所示，截至2017年12月31日光莆股份合并财务报表中应收账款原值为157,714,625.55元，同比上期增加28,320,414.87元，同比增长21.89%，应收账款坏账准备余额8,679,956.87元。应收账款净值为149,034,668.68元，占总资产比例为21.66%。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。

由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对应收账款的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对与应收款项日常管理 & 可收回性评估相关的内部控制设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等；



(2) 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收账款）等；

(3) 我们取得了截至2017年12月31日应收账款账龄明细，通过分析应收账款的账龄和客户结算账期、信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 对于超过信用期的应收账款，我们与管理层讨论其可收回金额的估计，并检查历史还款记录以及期后还款的相关信息；

(5) 针对涉及诉讼的应收账款的可回收性，通过与法律顾问沟通了解诉讼的最新情况并获取法律顾问对应收账款回收情况的判断；

(6) 我们获取了应收账款坏账准备计提表，检查坏账准备计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

基于所实施的审计程序，我们得出审计结论，光莆股份管理层在评估应收账款的可收回性时作出的判断是合理的。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

如合并财务报表附注六注释32所示，本期新增第一大客户营业收入为103,158,946.15元，占光莆股份合并营业收入的20.82%，同比增长417.94%。如附注四、(二十三)收入确认政策所述，LED照明的出口销售业务均通过ODM/OEM合作模式，采取FOB结算方式，客户先对货物进行验收，再申报报关出口，公司办妥报关出口手续并交付船运机构后确认为产品销售收入。

该重要客户对合并财务报表净利润产生重大影响，因此我们将营业收入是否真实发生并计入恰当的会计期间列为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们通过审阅销售合同及访谈管理层，对与该客户销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估销售收入确认政策的合理性；

(2) 我们了解光莆股份销售与收款相关的内部控制制度并对其执行控制测试，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(3) 我们实施分析性复核程序，分析其变动趋势是否合理，价格变动以及毛利率是否合理；

(4) 我们执行细节测试，采取抽样的方式检查与收入相关的销售合同、销售发票、出口报关单及收款银行回单等文件，评估产品收入的真实性；

(5) 我们结合应收账款执行函证程序，通过与对方核对交易额和往来余额检查营业收入及应收账款余额的真实性、准确性；

(6) 我们针对截止日前后确认的收入执行截止测试，检查其出货单及报关单据，以评估销售收入是否记录在恰当的期间。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，光莆股份对于该客户所确认的营业收入符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

## 四、其他信息

光莆股份管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

光莆股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，

以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督光莆股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门光莆电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	220,310,346.17	50,369,228.09
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,981,709.05	651,879.41
应收账款	149,034,668.68	122,842,488.09
预付款项	11,823,333.66	4,417,585.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,842.19	
应收股利		
其他应收款	4,729,298.90	6,784,109.97
买入返售金融资产		
存货	55,037,426.86	46,685,161.98
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,215,865.74	2,953,360.68
流动资产合计	452,135,491.25	234,703,813.59
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产	14,966,289.03	15,540,368.86
固定资产	197,039,735.46	197,924,692.38
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,483,613.23	13,937,435.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	191,131.12	290,856.76
递延所得税资产	3,833,468.88	4,363,889.34
其他非流动资产	6,384,530.00	2,896,076.57
非流动资产合计	235,898,767.72	234,953,319.60
资产总计	688,034,258.97	469,657,133.19
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,720,000.00	5,791,568.25
应付账款	102,130,062.37	80,723,734.66
预收款项	3,604,733.21	3,537,041.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,367,369.81	8,138,402.84
应交税费	3,876,486.02	6,243,144.19
应付利息	76,164.44	60,257.70
应付股利		
其他应付款	3,151,326.24	3,396,906.93

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	19,600,000.00
其他流动负债	2,651,808.84	2,735,060.45
流动负债合计	168,577,950.93	152,226,116.92
非流动负债：		
长期借款		24,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,219,983.65	7,756,082.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,219,983.65	32,256,082.64
负债合计	173,797,934.58	184,482,199.56
所有者权益：		
股本	115,800,000.00	86,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	189,097,777.94	40,976,677.94
减：库存股		
其他综合收益	-260,659.10	29,144.08
专项储备		
盈余公积	13,037,585.35	11,128,003.98
一般风险准备		
未分配利润	196,561,620.20	146,191,107.63

归属于母公司所有者权益合计	514,236,324.39	285,174,933.63
少数股东权益		
所有者权益合计	514,236,324.39	285,174,933.63
负债和所有者权益总计	688,034,258.97	469,657,133.19

法定代表人：林瑞梅

主管会计工作负责人：余志伟

会计机构负责人：陈晓燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	124,613,185.27	31,863,808.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	283,119.05	
应收账款	88,089,400.26	73,428,488.35
预付款项	12,200,741.66	6,504,094.07
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,005,175.24	5,976,279.35
存货	39,622,676.23	34,141,019.20
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,734,718.34	2,943,901.29
流动资产合计	274,549,016.05	154,857,590.71
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	77,780,279.89	45,484,869.89
投资性房地产	14,966,289.03	15,540,368.86
固定资产	139,805,327.14	140,281,300.00
在建工程		
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,196,041.93	13,566,449.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,763.09	139,216.33
递延所得税资产	1,792,059.70	1,584,201.28
其他非流动资产	4,205,229.65	2,117,676.57
非流动资产合计	251,850,990.43	218,714,082.56
资产总计	526,400,006.48	373,571,673.27
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	22,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,720,000.00	5,791,568.25
应付账款	71,236,305.40	51,733,421.95
预收款项	2,203,567.82	33,317,196.48
应付职工薪酬	7,647,764.76	4,793,137.15
应交税费	771,796.24	3,201,829.98
应付利息	76,164.44	60,257.70
应付股利		
其他应付款	2,342,515.16	2,645,242.02
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	19,600,000.00
其他流动负债	802,765.64	809,750.72
流动负债合计	125,800,879.46	143,952,404.25
非流动负债：		
长期借款	0.00	24,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,988,509.79	3,675,565.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,988,509.79	28,175,565.47
负债合计	128,789,389.25	172,127,969.72
所有者权益：		
股本	115,800,000.00	86,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	194,453,440.11	46,332,340.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,694,471.61	6,784,890.24
未分配利润	78,662,705.51	61,476,473.20
所有者权益合计	397,610,617.23	201,443,703.55
负债和所有者权益总计	526,400,006.48	373,571,673.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	495,399,154.82	320,553,475.00
其中：营业收入	495,399,154.82	320,553,475.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	447,658,566.34	277,314,738.84
其中：营业成本	352,888,204.84	219,790,546.32
利息支出		
手续费及佣金支出		



退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,480,035.76	4,757,283.59
销售费用	22,879,938.57	15,889,028.45
管理费用	50,751,083.37	34,647,724.97
财务费用	11,025,040.49	-720,397.91
资产减值损失	3,634,263.31	2,950,553.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	850,964.59	67,489.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-28,419.57	
其他收益	8,021,439.10	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,584,572.60	43,306,225.21
加：营业外收入	2,795,693.47	8,153,242.98
减：营业外支出	501,582.42	1,443,836.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,878,683.65	50,015,632.16
减：所得税费用	6,598,589.71	6,988,740.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,280,093.94	43,026,891.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,280,093.94	43,026,891.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	52,280,093.94	43,026,891.50
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-289,803.18	23,699.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-289,803.18	23,699.41
（一）以后不能重分类进损益的其		

他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-289,803.18	23,699.41
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-289,803.18	23,699.41
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	51,990,290.76	43,050,590.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,990,290.76	43,050,590.91
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.4816	0.4954
(二)稀释每股收益	0.4816	0.4954

法定代表人：林瑞梅

主管会计工作负责人：余志伟

会计机构负责人：陈晓燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	342,874,517.14	207,128,483.75
减：营业成本	259,991,263.52	140,587,523.25
税金及附加	4,468,546.97	3,276,423.92

销售费用	17,188,683.43	10,665,648.92
管理费用	33,981,121.04	22,225,126.74
财务费用	8,895,223.13	695,286.19
资产减值损失	2,846,333.97	2,449,057.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	207,611.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-28,419.57	
其他收益	3,659,947.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,342,484.29	27,229,416.81
加：营业外收入	2,191,500.00	4,512,974.38
减：营业外支出	379,209.27	637,641.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,154,775.02	31,104,749.89
减：所得税费用	2,058,961.34	4,041,682.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,095,813.68	27,063,067.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	19,095,813.68	27,063,067.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	19,095,813.68	27,063,067.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	477,712,380.20	295,433,306.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,137,656.08	5,972,466.79
收到其他与经营活动有关的现金	9,011,635.81	5,154,180.77
经营活动现金流入小计	500,861,672.09	306,559,954.29
购买商品、接受劳务支付的现金	307,577,998.41	167,414,233.75

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,733,110.37	69,966,582.01
支付的各项税费	22,656,542.73	15,416,850.50
支付其他与经营活动有关的现金	35,365,699.25	20,819,971.76
经营活动现金流出小计	453,333,350.76	273,617,638.02
经营活动产生的现金流量净额	47,528,321.33	32,942,316.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	848,122.40	67,489.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,324.79	106,670.00
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	851,447.19	174,159.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,415,998.63	19,627,500.39
投资支付的现金	2,100,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,515,998.63	19,627,500.39
投资活动产生的现金流量净额	-24,664,551.44	-19,453,341.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	188,440,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	2,244,805.00	1,832,900.00
筹资活动现金流入小计	220,685,305.00	23,832,900.00
偿还债务支付的现金	58,100,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,410,673.60	2,882,153.64
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	6,796,284.60	1,737,472.00
筹资活动现金流出小计	67,306,958.20	16,519,625.64
筹资活动产生的现金流量净额	153,378,346.80	7,313,274.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,229,526.61	23,699.41
五、现金及现金等价物净增加额	171,012,590.08	20,825,948.70
加：期初现金及现金等价物余额	48,631,756.09	27,805,807.39
六、期末现金及现金等价物余额	219,644,346.17	48,631,756.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	297,785,966.01	200,608,867.27
收到的税费返还	9,941,745.06	3,601,237.04
收到其他与经营活动有关的现金	6,015,512.42	5,736,968.84
经营活动现金流入小计	313,743,223.49	209,947,073.15
购买商品、接受劳务支付的现金	235,592,299.05	121,616,219.42
支付给职工以及为职工支付的现金	52,742,353.05	38,348,016.68
支付的各项税费	9,977,249.51	7,344,651.84
支付其他与经营活动有关的现金	22,055,025.10	15,397,479.60
经营活动现金流出小计	320,366,926.71	182,706,367.54
经营活动产生的现金流量净额	-6,623,703.22	27,240,705.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	207,611.78	
处置固定资产、无形资产和其他		22,000.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	207,611.78	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,230,143.55	16,742,325.85
投资支付的现金	32,295,410.00	
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	49,525,553.55	16,742,325.85
投资活动产生的现金流量净额	-49,317,941.77	-16,720,325.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	188,440,500.00	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,244,805.00	1,832,900.00
筹资活动现金流入小计	220,685,305.00	23,832,900.00
偿还债务支付的现金	58,100,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,410,673.60	2,882,153.64
支付其他与筹资活动有关的现金	6,796,284.60	1,737,472.00
筹资活动现金流出小计	67,306,958.20	16,519,625.64
筹资活动产生的现金流量净额	153,378,346.80	7,313,274.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,615,852.99	
五、现金及现金等价物净增加额	93,820,848.82	17,833,654.12
加：期初现金及现金等价物余额	30,126,336.45	12,292,682.33
六、期末现金及现金等价物余额	123,947,185.27	30,126,336.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	86,850,000.00				40,976,677.94		29,144.08		11,128,003.98		146,191,107.63		285,174,933.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,850,000.00				40,976,677.94		29,144.08		11,128,003.98		146,191,107.63		285,174,933.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,950,000.00				148,121,100.00		-289,803.18		1,909,581.37		50,370,512.57		229,061,390.76
（一）综合收益总额							-289,803.18				52,280,093.94		51,990,290.76
（二）所有者投入和减少资本	28,950,000.00				148,121,100.00								177,071,100.00
1. 股东投入的普通股	28,950,000.00				148,121,100.00								177,071,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,909,581.37		-1,909,581.37		
1. 提取盈余公积									1,909,581.37		-1,909,581.37		
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	115,800,000.00				189,097,777.94		-260,659.10		13,037,585.35		196,561,620.20		514,236,324.39

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	86,850,000.00				40,976,677.94		5,444.67		8,421,697.24		105,870,522.87		242,124,342.72	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	86,850,000.00				40,976,677.94		5,444.67		8,421,697.24		105,870,522.87		242,124,342.72	

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					23,699.41		2,706,306.74		40,320,584.76		43,050,590.91
(一)综合收益总额					23,699.41				43,026,891.50		43,050,590.91
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配							2,706,306.74		-2,706,306.74		
1. 提取盈余公积							2,706,306.74		-2,706,306.74		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	86,850			40,976,	29,144,		11,128,		146,191		285,174

	,000.00			677.94		08		003.98		,107.63		,933.63
--	---------	--	--	--------	--	----	--	--------	--	---------	--	---------

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	86,850,000.00				46,332,340.11				4,078,583.50	37,119,712.50	174,380,636.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	86,850,000.00				46,332,340.11				4,078,583.50	37,119,712.50	174,380,636.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,706,306.74	24,356,760.70	27,063,067.44
(一)综合收益总额										27,063,067.44	27,063,067.44
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,706,306.74	-2,706,306.74	
1. 提取盈余公积									2,706,306.74	-2,706,306.74	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	86,850,000.00				46,332,340.11				6,784,890.24	61,476,473.20	201,443,703.55

### 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2017年12月31日，本公司累计发行股本总数11,580万股，注册资本为11,580万元，注册地址：厦门市思明区岭兜西路608号，总部地址：厦门市思明区岭兜西路608号，集团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，主要从事LED封装、LED应用及柔性电路板的研发、生产和销售。

经营范围主要包括：开发、设计、生产、销售：光电子器件及部件、光电产品配套件，红外发射、接收器件、遥控器，液晶模组、背光源及其配套件、精密光学塑料产品、新型电子零部件，电子专用材料，电子应用产品，节能电子产品等；并承接相关的技术工程服务；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，但国家限定本公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月17日批准报出。

## （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门爱谱生电子科技有限公司(以下简称“爱谱生电子”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆显示技术有限公司(以下简称“光莆显示”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
光莆(香港)有限公司(以下简称“香港光莆”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门丰泓照明有限公司(以下简称“丰泓照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆照明科技有限公司(以下简称“光莆照明”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
Alight Tech Inc.（以下简称“Alight”）	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Boost Alighting Inc.（以下简称“Boost”）	全资孙公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，其中：本期新纳入合并范围的孙公司

名称	变更原因
Alight Tech Inc.	报告期新设立全资孙公司
Boost Alighting Inc.	报告期新设立全资孙公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

具体会计政策和会计估计提示：

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### **(2) 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

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

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

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

### **(2) 合并程序**

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

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

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

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

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

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

#### **1) 增加子公司或业务**

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前



的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

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

## (2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

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

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当月1日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

① 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

② 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③ 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

① 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

② 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③ 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④ 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

#### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 3) 持有至到期投资

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

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

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

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

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### 4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

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

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

- 2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 13、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

### (2) 持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售

费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 14、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

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

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

#### 2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性



投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 4) 成本法转权益法

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

#### 5) 成本法转公允价值计量

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

### (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司

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

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

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

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

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

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

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

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，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。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

**19、无形资产**

**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

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

**1) 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

**2) 无形资产的后继计量**

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

**① 使用寿命有限的无形资产**

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

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

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

**② 使用寿命不确定的无形资产**

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5年	实际受益年限

## 22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

1) 出口销售：

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

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

2) 国内销售：

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

② LED照明业务：

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

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

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

对于照明工程类客户，公司在货物发出，并由客户验收合格后确认为产品销售收入。

### （2）提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

2) 相关的经济利益很可能流入企业；

3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：



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

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

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

## 25、政府补助

### (1) 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,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### (2) 政府补助的确认

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

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

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

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

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

所形成的暂时性差异；

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

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## **27、租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **28、其他重要的会计政策和会计估计**

### **(1) 终止经营**

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

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 30、其他

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，将2017年1月1日至2017年12月31日期间发生的固定资产处置损失28,419.57元从“营业外支出”调整至“资产处置收益”；对于2016年1月1日至2016年12月31日期间发生的非流动资产处置损益进行追溯调整，追溯调整金额为0。

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，将2017年1月1日至2017年12月31日期间发生的与公司日常相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”8,021,439.10元，对于2016年1月1日至12月31日期间的政府补助，不予追溯调整。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

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

## 2、税收优惠

1) 2017年10月10日, 光莆电子取得编号为“GR201735100017”的高新技术企业证书, 有效期3年, 即2017年至2020年适用15.00%的企业所得税税率。

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

3) 2017年10月10日, 光莆显示取得编号为“GR201735100044”的高新技术企业证书, 有效期3年, 即2017年至2020年适用15.00%的企业所得税税率。

4) 光莆照明于2015年10月12日取得编号为“GR201535100234”的高新技术企业证书, 自2015年至2017年适用15.00%的税率征收企业所得税。

5) 香港光莆为香港注册的法人团体, 适用利得税税率16.50%。

6) Alight 和Boost 为美国注册的法人团体, 新国会通过的减税和创造工作法案已经生效, 所得税率适用于美国的联邦税率21.00%。

## 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		
银行存款	218,913,142.15	48,631,756.09
其他货币资金	1,397,204.02	1,737,472.00
<b>合计</b>	<b>220,310,346.17</b>	<b>50,369,228.09</b>
其中：存放在境外的款项总额	32,309,070.92	299,296.69

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	666,000.00	1,737,472.00
<b>合计</b>	<b>666,000.00</b>	<b>1,737,472.00</b>

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,981,709.05	651,879.41
<b>合计</b>	<b>1,981,709.05</b>	<b>651,879.41</b>

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,957,944.84	
<b>合计</b>	<b>7,957,944.84</b>	

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,376,921.84	0.87%	1,376,921.84	100%		1,376,921.84	1.06%	1,376,921.84	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,810,105.80	97.52%	4,775,437.12	3.10%	149,034,668.68	127,423,547.40	98.48%	4,581,059.31	3.60%	122,842,488.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,527,597.91	1.61%	2,527,597.91	100%		593,741.44	0.46%	593,741.44	100.00%	
<b>合计</b>	<b>157,714,625.55</b>	<b>100%</b>	<b>8,679,956.87</b>	<b>5.50%</b>	<b>149,034,668.68</b>	<b>129,394,210.68</b>	<b>100%</b>	<b>6,551,722.59</b>	<b>5.06%</b>	<b>122,842,488.09</b>

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市正光电子有限公司	1,376,921.84	1,376,921.84	100.00%	预计款项无法收回
<b>合计</b>	<b>1,376,921.84</b>	<b>1,376,921.84</b>	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	153,376,088.72	4,601,282.66	3.00%
1 至 2 年	54,023.20	5,402.32	10.00%
2 至 3 年	112,225.50	33,667.65	30.00%
3 至 4 年	263,767.38	131,883.69	50.00%
4 至 5 年	4,001.00	3,200.80	80.00%
<b>合计</b>	<b>153,810,105.80</b>	<b>4,775,437.12</b>	<b>3.10%</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,128,234.28 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	22,695,413.22	14.39	680,862.40
第二名	14,926,781.89	9.46	447,803.46
第三名	13,122,251.15	8.32	393,667.53
第四名	12,011,980.75	7.62	360,359.42
第五名	9,063,949.77	5.75	271,918.49
<b>合计</b>	<b>71,820,376.78</b>	<b>45.54</b>	<b>2,154,611.30</b>

- (5) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (6) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。
- (7) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州东南联发彩屏电子有限公司	737,834.97	737,834.97	100.00	预计款项无法收回
冠科(福建)电子科技实业有限公司	477,474.44	477,474.44	100.00	预计款项无法收回
苏州泽成电子科技有限公司	195,838.44	195,838.44	100.00	预计款项无法收回
BRILONER LEUCHTEN GMBH	314,569.46	314,569.46	100.00	预计款项无法收回
BAG electronics(HK)Ltd.	137,898.48	137,898.48	100.00	预计款项无法收回
厦门哈隆电子有限公司	443,019.65	443,019.65	100.00	预计款项无法收回
敦朴光电(东莞)有限公司	116,267.00	116,267.00	100.00	预计款项无法收回
品拓展柜(晋江)有限公司	50,967.00	50,967.00	100.00	预计款项无法收回
福建金亿电子有限公司	19,110.00	19,110.00	100.00	预计款项无法收回
晨硕(厦门)实业有限公司	22,410.89	22,410.89	100.00	预计款项无法收回
深圳市日昌亚克力科技有限公司	871.00	871.00	100.00	预计款项无法收回
漳州市福世通电子有限公司	11,336.58	11,336.58	100.00	预计款项无法收回
<b>合计</b>	<b>2,527,597.91</b>	<b>2,527,597.91</b>	<b>100.00</b>	<b>---</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,743,732.43	82.41%	4,140,519.27	93.73%
1 至 2 年	1,802,885.01	15.25%	277,066.10	6.27%
2 至 3 年	276,716.22	2.34%		
<b>合计</b>	<b>11,823,333.66</b>	<b>--</b>	<b>4,417,585.37</b>	<b>--</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,439,560.24	12.18	2017年	交易未完成
第二名	1,111,192.06	9.40	2017年	交易未完成

第三名	666,200.00	5.63	2017年	交易未完成
第四名	519,568.48	4.39	2017年	交易未完成
第五名	509,960.91	4.31	2016年	交易未完成
合计	<b>4,246,481.69</b>	<b>35.92</b>	---	---

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财收益	2,842.19	
合计	<b>2,842.19</b>	

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,879,610.73	100%	150,311.83	3.08%	4,729,298.90	7,196,589.20	100%	412,479.23	5.73%	6,784,109.97
合计	<b>4,879,610.73</b>	<b>100%</b>	<b>150,311.83</b>	<b>3.08%</b>	<b>4,729,298.90</b>	<b>7,196,589.20</b>	<b>100%</b>	<b>412,479.23</b>	<b>5.73%</b>	<b>6,784,109.97</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	4,823,560.73	144,706.83	3.00%
1至2年	56,050.00	5,605.00	10.00%
合计	<b>4,879,610.73</b>	<b>150,311.83</b>	<b>3.08%</b>



(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 262,167.40 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	293,900.00	170,242.25
应收出口退税	3,478,987.93	1,376,497.61
备用金	485,891.31	172,599.94
代垫费用	393,262.24	241,239.06
上市费用		4,928,138.26
应收房屋租金	208,432.71	246,234.32
其他	19,136.54	61,637.76
<b>合计</b>	<b>4,879,610.73</b>	<b>7,196,589.20</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	3,478,987.93	1 年以内	71.30%	104,369.64
代扣代缴社保	代扣代缴社保	186,423.79	1 年以内	3.82%	5,592.71
厦门尚友源工贸有限公司	应收房屋租金	159,462.80	1 年以内	3.27%	4,783.88
代扣代缴公积金	代扣代缴公积金	145,143.39	1 年以内	2.97%	4,354.30
欧普照明股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.05%	3,000.00
<b>合计</b>	--	<b>4,070,017.91</b>	--	<b>83.41%</b>	<b>122,100.53</b>

(6) 不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	20,969,980.02	1,843,796.22	19,126,183.80	17,811,856.86	1,636,552.67	16,175,304.19
在产品	5,881,112.00		5,881,112.00	6,388,975.46		6,388,975.46
库存商品	20,947,838.22	1,244,023.26	19,703,814.96	15,424,077.57	449,640.84	14,974,436.73
发出商品	10,326,316.10		10,326,316.10	9,146,445.60		9,146,445.60
<b>合计</b>	<b>58,125,246.34</b>	<b>3,087,819.48</b>	<b>55,037,426.86</b>	<b>48,771,355.49</b>	<b>2,086,193.51</b>	<b>46,685,161.98</b>

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,636,552.67	1,302,560.85		1,095,317.30		1,843,796.22
库存商品	449,640.84	953,028.66		158,646.24		1,244,023.26
<b>合计</b>	<b>2,086,193.51</b>	<b>2,255,589.51</b>		<b>1,253,963.54</b>		<b>3,087,819.48</b>

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,100,000.00	
待抵扣进项税	331,643.96	
待认证进项税	6,578,893.09	2,953,360.68
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	205,328.69	
<b>合计</b>	<b>9,215,865.74</b>	<b>2,953,360.68</b>

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	14,056,221.50	5,999,887.57		20,056,109.07
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,056,221.50	5,999,887.57		20,056,109.07
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,486,724.12	1,029,016.09		4,515,740.21
2.本期增加金额	445,113.71	128,966.12		574,079.83

(1) 计提或摊销	445,113.71	128,966.12		574,079.83
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,931,837.83	1,157,982.21		5,089,820.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,124,383.67	4,841,905.36		14,966,289.03
2.期初账面价值	10,569,497.38	4,970,871.48		15,540,368.86

(2) 不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	165,214,363.99	99,592,763.92	4,721,128.68	9,824,125.85	279,352,382.44
2.本期增加金额	4,565,966.09	8,926,820.70	435,824.80	1,907,638.61	15,836,250.20
(1) 购置	4,565,966.09	8,926,820.70	435,824.80	1,907,638.61	15,836,250.20
3.本期减少金额		1,693,898.83	2,136.76	445,746.52	2,141,782.11
(1) 处置或报废		1,693,898.83	2,136.76	445,746.52	2,141,782.11
4.期末余额	169,780,330.08	106,825,685.79	5,154,816.72	11,286,017.94	293,046,850.53
二、累计折旧					
1.期初余额	16,569,090.83	55,697,025.74	3,051,661.30	6,109,912.19	81,427,690.06
2.本期增加金额	5,407,932.08	9,089,559.03	353,401.88	1,655,926.06	16,506,819.05
(1) 计提	5,407,932.08	9,089,559.03	353,401.88	1,655,926.06	16,506,819.05
3.本期减少金额		1,558,069.37	2,029.92	367,294.75	1,927,394.04
(1) 处置或报废		1,558,069.37	2,029.92	367,294.75	1,927,394.04
4.期末余额	21,977,022.91	63,228,515.40	3,403,033.26	7,398,543.50	96,007,115.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	147,803,307.17	43,597,170.39	1,751,783.46	3,887,474.44	197,039,735.46
2.期初账面价值	148,645,273.16	43,895,738.18	1,669,467.38	3,714,213.66	197,924,692.38

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产。

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,920,340.44
合计	<b>12,920,340.44</b>

(5) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,309,717.45	110,000.00		1,903,142.54	16,322,859.99
2.本期增加金额				47,948.72	47,948.72
(1) 购置				47,948.72	47,948.72
3.本期减少金额					
4.期末余额	14,309,717.45	110,000.00		1,951,091.26	16,370,808.71
二、累计摊销					
1.期初余额	1,676,459.50	110,000.00		598,964.80	2,385,424.30
2.本期增加金额	288,616.48			213,154.70	501,771.18
(1) 计提	288,616.48			213,154.70	501,771.18
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,965,075.98	110,000.00		812,119.50	2,887,195.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,344,641.47			1,138,971.76	13,483,613.23
2.期初账面价值	12,633,257.95			1,304,177.74	13,937,435.69

(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

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	290,856.76		99,725.64		191,131.12
<b>合计</b>	<b>290,856.76</b>		<b>99,725.64</b>		<b>191,131.12</b>

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,918,088.18	1,792,785.64	9,050,395.33	1,357,766.69
可抵扣亏损	4,336,685.55	859,914.37	5,915,918.86	1,432,451.18
递延收益	7,871,792.49	1,180,768.87	10,491,143.09	1,573,671.47
<b>合计</b>	<b>24,126,566.22</b>	<b>3,833,468.88</b>	<b>25,457,457.28</b>	<b>4,363,889.34</b>

(2) 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
2018 年	63,171.84	63,171.84	
2019 年	72,548.88	72,548.88	
2020 年	85,963.12	85,963.12	
2021 年	285,206.46	285,206.46	
2022 年	219,176.38		
<b>合计</b>	<b>726,066.68</b>	<b>506,890.30</b>	--

其他说明：

本公司的全资子公司香港光莆无实质经营活动，不确认递延所得税资产。

#### 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	426,536.76	724,537.00
预付设备款	5,957,993.24	2,171,539.57
<b>合计</b>	<b>6,384,530.00</b>	<b>2,896,076.57</b>

其他说明：

本期其他非流动资产期末余额同比上期增加120.45%，主要是本期购买设备预付款增加所致。

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	22,000,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>

短期借款分类的说明：

2016年11月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行（以下简称“建行高科技支行”）签订了编号为SXZGDY2016301最高额授信总合同，授信金额15,587.80万元。合同所指授信分合同包括：

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

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

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不存在已逾期未偿还的短期借款

#### 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,720,000.00	5,791,568.25
<b>合计</b>	<b>2,720,000.00</b>	<b>5,791,568.25</b>

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

#### 17、应付账款

##### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	98,185,445.22	70,816,993.16

应付工程款	1,401,967.82	7,037,224.29
应付设备款	2,542,649.33	2,869,517.21
<b>合计</b>	<b>102,130,062.37</b>	<b>80,723,734.66</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门思总建设有限公司	1,288,423.81	工程质保金
<b>合计</b>	<b>1,288,423.81</b>	--

其他说明：

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,413,191.82	2,574,708.31
预收租金	942,080.81	962,333.59
其他款项	249,460.58	
<b>合计</b>	<b>3,604,733.21</b>	<b>3,537,041.90</b>

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、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	8,138,402.84	88,643,833.03	84,414,866.06	12,367,369.81
二、离职后福利-设定提存计划		3,161,633.47	3,161,633.47	
三、辞退福利		156,610.84	156,610.84	
<b>合计</b>	<b>8,138,402.84</b>	<b>91,962,077.34</b>	<b>87,733,110.37</b>	<b>12,367,369.81</b>

(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	8,123,290.49	82,165,722.41	78,095,569.27	12,193,443.63
2、职工福利费		2,162,620.09	2,162,620.09	
3、社会保险费		1,823,126.15	1,823,126.15	
其中：医疗保险费		1,542,697.92	1,542,697.92	

工伤保险费		107,669.78	107,669.78	
生育保险费		172,758.45	172,758.45	
4、住房公积金		1,085,536.80	1,085,536.80	
5、工会经费和职工教育经费	15,112.35	1,406,827.58	1,248,013.75	173,926.18
<b>合计</b>	<b>8,138,402.84</b>	<b>88,643,833.03</b>	<b>84,414,866.06</b>	<b>12,367,369.81</b>

(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		2,962,383.69	2,962,383.69	
2、失业保险费		198,847.62	198,847.62	
3、企业年金缴费		402.16	402.16	
<b>合计</b>		<b>3,161,633.47</b>	<b>3,161,633.47</b>	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	974,265.31	1,139,267.56
企业所得税	1,595,389.38	4,066,754.73
个人所得税	189,726.97	138,287.70
城市维护建设税	207,455.89	133,448.65
房产税	534,678.80	478,293.75
土地使用税	168,558.17	168,558.17
教育费附加及地方教育费附加	182,154.22	108,864.86
印花税及其他	24,257.28	9,668.77
<b>合计</b>	<b>3,876,486.02</b>	<b>6,243,144.19</b>

其他说明：

本期应交税费期末余额同比上期减少 37.91%，主要是本期企业所得税的应交余额减少。

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	26,220.00	57,335.95
短期借款应付利息	49,944.44	2,921.75
<b>合计</b>	<b>76,164.44</b>	<b>60,257.70</b>

其他说明：



不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

## 22、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	394,232.24	297,655.27
押金及保证金	758,000.00	1,094,667.00
认证、检测、专利、会员费		3,000.00
水电餐费	782,634.93	413,396.48
员工代垫	34,128.20	293,736.86
工程款		316,028.48
其他	1,182,330.87	978,422.84
<b>合计</b>	<b>3,151,326.24</b>	<b>3,396,906.93</b>

### 其他说明

不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	19,600,000.00
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>19,600,000.00</b>

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的政府补助	2,651,808.84	2,735,060.45
<b>合计</b>	<b>2,651,808.84</b>	<b>2,735,060.45</b>

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		24,500,000.00
<b>合计</b>		<b>24,500,000.00</b>

长期借款分类的说明:

2015年11月24日,本公司与建行高科技支行签订编号为HET0351982101201500518的借款合同,取得编号为SXZGDY2016301最高额授信总合同授信下1,600万元借款,用于固定资产建设。借款期限为2015年11月24日至2018年8月8日,贷款利率为浮动利率,即起息日基准利率上浮5%,自起息日起每12个月调整一次。

按合同约定的借款本金偿还计划,截至2017年12月31日,一年内到期的长期借款金额为800万元。

## 26、递延收益

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,756,082.64	121,800.00	2,657,898.99	5,219,983.65	详见下表
<b>合计</b>	<b>7,756,082.64</b>	<b>121,800.00</b>	<b>2,657,898.99</b>	<b>5,219,983.65</b>	--

涉及政府补助的项目:

单位:元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超薄型高光效贴片式半导体发光二极管产业化	358,657.12		121,080.39			121,080.39	237,576.76	与资产相关
电脑用中尺寸高效高亮度 LED 背光模组产业化	232,571.38		84,571.43			84,571.43	147,999.94	与资产相关
半导体照明 LED 外延、芯片和封装关键技术攻关与产业化	26,831.04		45,996.12			26,831.04	0.00	与资产相关
大尺寸平板显示用超薄型高光效贴片 LED 灯产业化技术改造	166,309.11		59,278.60			59,278.60	107,030.43	与资产相关
背光模组用中功率高光效贴片 LED 技术改造	2,080,711.71		93,581.63			93,581.63	1,987,130.07	与资产相关
LED 室内普通照明产品的研发及产业化	810,485.11		405,242.70			405,242.69	405,242.59	与资产相关
中尺寸高效高亮度 LED 背光模组产业化	340,892.98		184,795.66			184,795.66	156,097.02	与资产相关
笔记本电脑用高	949,822.48		402,132.13			402,132.13	547,690.38	与资产相关

效高亮度 LED 背光模组产业化								
笔记本电脑用 LED 背光源	395,086.72		74,755.35			74,755.35	320,331.49	与资产相关
超薄型低功耗液晶显示用 LED 背光模组技术改造	1,040,000.00		520,000.00			520,000.00	520,000.14	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用	1,200,000.00		600,000.00			600,000.00	600,000.00	与资产相关
超薄型高精密封胶结构件产业化技术改造	0.00		76,266.67					与资产相关
高密度多层刚挠结合板	59,994.99		19,999.92			19,999.92	39,999.95	与资产相关
悬空插接手指柔性线路板产业化技术改造	94,720.00		47,360.00			47,360.00	47,354.88	与资产相关
货梯补助		121,800.00	6,090.00			12,180.00	103,530.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>7,756,082.64</b>	<b>121,800.00</b>	<b>2,741,150.60</b>			<b>2,651,808.84</b>	<b>5,219,983.65</b>	--

其他说明：

本期不存在计入其他收益或冲减成本费用的情况。

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,850,000.00	28,950,000.00				28,950,000.00	115,800,000.00

其他说明：

2017年4月6日，经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门光莆电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]348号）核准，发行新股2,895万股，每股7.39元，共募集人民币213,940,500元，扣除与发行有关的费用人民币36,869,400元，光莆股份实际募集资金净额177,071,100元，其中计入“股本”28,950,000元，计入“资本公积-股本溢价”人民币148,121,100元。注册资本于2017年3月30日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2017]第000209号验资报告验证。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,289,705.19	148,121,100.00		186,410,805.19
其他资本公积	2,686,972.75			2,686,972.75
<b>合计</b>	<b>40,976,677.94</b>	<b>148,121,100.00</b>		<b>189,097,777.94</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积的变动，详见本节注释27、股本变动情况说明

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	29,144.08	-289,803.18			-289,803.18		-260,659.10
1、外币财务报表折算差额	29,144.08	-289,803.18			-289,803.18		-260,659.10
<b>其他综合收益合计</b>	<b>29,144.08</b>	<b>-289,803.18</b>			<b>-289,803.18</b>		<b>-260,659.10</b>

## 30、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	11,128,003.98	1,909,581.37		13,037,585.35
<b>合计</b>	<b>11,128,003.98</b>	<b>1,909,581.37</b>		<b>13,037,585.35</b>

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系本期按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## 31、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	146,191,107.63	105,870,522.87
调整后期初未分配利润	146,191,107.63	105,870,522.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,280,093.94	43,026,891.50
减：提取法定盈余公积	1,909,581.37	2,706,306.74
<b>期末未分配利润</b>	<b>196,561,620.20</b>	<b>146,191,107.63</b>

### 32、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	472,672,923.07	341,417,719.63	307,265,345.13	212,490,834.06
其他业务	22,726,231.75	11,470,485.21	13,288,129.87	7,299,712.26
<b>合计</b>	<b>495,399,154.82</b>	<b>352,888,204.84</b>	<b>320,553,475.00</b>	<b>219,790,546.32</b>

### 33、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	2,291,676.60	1,640,071.92
教育费附加	1,836,207.52	1,303,413.91
房产税	1,739,797.37	1,273,801.24
土地使用税	337,116.34	337,116.34
印花税	274,123.46	131,832.79
营业税	1,114.47	71,047.39
<b>合计</b>	<b>6,480,035.76</b>	<b>4,757,283.59</b>

### 34、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	8,303,774.78	6,894,104.87
装卸运输报关费	7,456,256.34	4,162,888.76
业务招待费	1,775,467.47	1,137,700.97
广告宣传费	893,414.45	830,270.86
差旅费	1,690,519.19	989,026.88
促销推广服务费	113,426.11	457,012.13
折旧摊销及物料费	122,731.68	9,915.90
其他	2,524,348.55	1,408,108.08
<b>合计</b>	<b>22,879,938.57</b>	<b>15,889,028.45</b>

其他说明：

本期销售费用发生额同比上期增加 44.00%，主要是本期销售收入的增长，销售人员工资及装卸运输费用等增加。

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研开发费	27,107,517.26	17,115,653.75
工资及福利费	10,367,937.16	7,851,289.03
折旧摊销及物耗	4,789,769.55	4,766,656.44
中介机构费用	2,989,675.20	1,327,107.49
办公费	1,194,190.00	655,593.64
汽车费用	636,358.56	320,085.71
业务招待费	554,688.08	236,287.90
差旅费	495,947.52	156,548.58
其他	2,615,000.04	2,218,502.43
<b>合计</b>	<b>50,751,083.37</b>	<b>34,647,724.97</b>

其他说明：

管理费用本期同比上期增加46.48%，主要是本期研发项目的增加以及管理人员工资增加。

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,253,247.34	2,880,811.34
减：利息收入	813,853.84	119,097.51
汇兑损益	10,297,201.33	-3,659,639.51
银行手续费及其他	288,445.66	177,527.77
<b>合计</b>	<b>11,025,040.49</b>	<b>-720,397.91</b>

其他说明：

财务费用本期同比上期增加较大，主要是本期汇率下降导致本期汇兑损益亏损较多。

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,866,066.88	1,895,892.10
存货跌价损失	1,768,196.43	1,054,661.32
<b>合计</b>	<b>3,634,263.31</b>	<b>2,950,553.42</b>

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	850,964.59	67,489.05
<b>合计</b>	<b>850,964.59</b>	<b>67,489.05</b>

### 39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-28,419.57	
<b>合计</b>	<b>-28,419.57</b>	

### 40、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	8,021,439.10	
<b>合计</b>	<b>8,021,439.10</b>	

### 其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	2,741,150.60		与资产相关
研发经费补助	2,106,700.00		与收益相关
工业企业增产增效奖励	276,200.00		与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会劳务协作奖励	201,500.00		与收益相关
高新技术企业补贴	1,238,400.00		与收益相关
创新型企业认定补助	300,000.00		与收益相关
厦门市社会保险管理中心稳岗补贴	364,421.09		与收益相关
厦门市经济和信息化局工业用电奖励	192,316.00		与收益相关
科技小巨人领军企业认定奖励	400,000.00		与收益相关
专利补助及其他	200,751.41		与收益相关
<b>合计</b>	<b>8,021,439.10</b>		

## 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得		13,853.68	
政府补助	2,761,600.00	7,451,470.76	2,761,600.00
其他	34,093.47	687,918.54	34,093.47
<b>合计</b>	<b>2,795,693.47</b>	<b>8,153,242.98</b>	<b>2,795,693.47</b>

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销							2,901,530.43	与资产相关
纳税大户表彰奖金							40,000.00	与收益相关
社保补贴款							326,982.65	与收益相关
展会补贴款							48,800.00	与收益相关
LED 照明智能控制关键技术研究贷款贴息资助							660,000.00	与收益相关
专利补助							16,800.00	与收益相关
劳务协助奖励							145,500.00	与收益相关
贷款贴息							634,802.68	与收益相关
思明区工业企业增产增效奖							300,000.00	与收益相关
2016 年厦门市工程技术研究中心复审良好奖励							200,000.00	与收益相关
厦门市 2016 年科技小巨人企业及领军企业补助							200,000.00	与收益相关
厦门市外经贸发展专项资金							179,910.00	与收益相关
2016 年度企业研发经费补助资金							1,648,100.00	与收益相关
职业技能培训补贴事项							94,468.00	与收益相关
推进企业上市的补助						1,250,000.00		与收益相关
厦门市工业企业灾后重建固定资产投资专项						1,509,300.00		与收益相关
其他零星补助						2,300.00	54,577.00	与收益相关



合计	--	--	--	--	--	2,761,600.00	7,451,470.76	--
----	----	----	----	----	----	--------------	--------------	----

#### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	148,455.68	832,567.73	148,455.68
对外捐赠	18,400.00		18,400.00
罚款	30,001.00		30,001.00
赔款及滞纳金	3,602.59	31,964.85	3,602.59
其他	301,123.15	579,303.45	301,123.15
<b>合计</b>	<b>501,582.42</b>	<b>1,443,836.03</b>	<b>501,582.42</b>

其他说明：

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,068,169.25	6,790,454.44
递延所得税费用	530,420.46	198,286.22
<b>合计</b>	<b>6,598,589.71</b>	<b>6,988,740.66</b>

##### (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	58,878,683.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,831,685.95
子公司适用不同税率的影响	313,538.14
调整以前期间所得税的影响	-187,272.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,606.34
税法规定的额外可扣除费用	-2,486,967.99
<b>所得税费用</b>	<b>6,598,589.71</b>

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	813,853.84	119,097.51
政府补助	8,041,888.50	4,933,940.33
其他	155,893.47	101,142.93
<b>合计</b>	<b>9,011,635.81</b>	<b>5,154,180.77</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	14,453,432.11	8,994,923.58
管理费用	20,208,501.98	10,021,344.92
财务费用	288,445.66	177,527.77
往来款	399,227.30	1,594,210.64
其他	16,092.20	31,964.85
<b>合计</b>	<b>35,365,699.25</b>	<b>20,819,971.76</b>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	1,071,472.00	
保函保证金		1,832,900.00
政府补助贷款贴息	1,173,333.00	
<b>合计</b>	<b>2,244,805.00</b>	<b>1,832,900.00</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		1,737,472.00
上市中介费用	6,796,284.60	

合计	6,796,284.60	1,737,472.00
----	--------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 45、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	52,280,093.94	43,026,891.50
加：资产减值准备	3,634,263.31	2,950,553.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,506,819.05	15,970,677.29
无形资产摊销	501,771.18	612,921.04
长期待摊费用摊销	99,725.64	380,693.22
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）	28,419.57	818,714.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	148,455.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,656,106.95	2,880,811.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-850,964.59	-67,489.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	530,420.46	198,286.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,353,890.85	-10,321,827.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,445,492.03	-54,098,791.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,218,513.19	30,399,516.14
其他	574,079.83	191,359.95
经营活动产生的现金流量净额	<b>47,528,321.33</b>	<b>32,942,316.27</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	219,644,346.17	48,631,756.09
减：现金的期初余额	48,631,756.09	27,805,807.39
现金及现金等价物净增加额	171,012,590.08	20,825,948.70

##### (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	219,644,346.17	48,631,756.09
可随时用于支付的银行存款	218,913,142.15	48,631,756.09
可随时用于支付的其他货币资金	731,204.02	
二、期末现金及现金等价物余额	<b>219,644,346.17</b>	<b>48,631,756.09</b>

#### 46、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	666,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	102,911,424.46	2016年11月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行（以下简称“建行高科技支行”）签订了编号为SXZGDY2016301最高额授信总合同，授信金额15,587.80万元。授信期限自2016年11月21日至2019年11月21日。该授信额度，以本公司位于厦门翔安区民安大道1802号、1804号、1806号、1808号、1810号的不动产权作抵押（最高抵押合同编号为ZGDY2016301），由本公司、子公司光莆显示，自然人林文坤、詹秀英、林瑞梅、陈建才提供连带担保责任。于2017年3月27日本公司、子公司光莆显示，自然人林文坤、詹秀英、林瑞梅、陈建才提供连带担保责任解除。该授信额度下，本公司取得的长、短期借款。
无形资产	11,154,754.68	2016年11月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行（以下简称“建行高科技支行”）签订了编号为SXZGDY2016301最高额授信总合同，授信金额15,587.80万元。授信期限自2016年11月21日至2019年11月21日。该授信额度，以本公司位于厦门翔安区民安大道1802号、1804号、1806号、1808号、1810号的不动产权作抵押（最高抵押合同编号为ZGDY2016301），由本公司、子公司光莆显示，自然人林文坤、詹秀英、林瑞梅、陈建才提供连带担保责任。于2017年3月27日本公司、子公司光莆显示，自然人林文坤、詹秀英、林瑞梅、陈建才提供连带担保责任解除。该授信额度下，本公司取得的长、短期借款。
合计	<b>114,732,179.14</b>	--

#### 47、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,558,710.44	6.5342	147,403,125.76
欧元	209,438.02	7.8023	1,634,098.26
港币	11,586.55	0.8350	9,674.77
应收账款			

其中：美元	16,617,091.67	6.5342	108,579,400.39
应付账款			
其中：美元	1,041,553.59	6.5342	6,805,719.47
其他应付款			
其中：美元	1,425.00	6.5342	9,311.24
欧元	63,050.39	7.8023	491,938.06

(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 Alingting Inc.	美国	美元	经营地使用的货币	否	不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

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

#### 本期新设孙公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Alight Tech Inc.	不适用	美国	贸易	---	100.00	设立
Boost Alingting Inc.	不适用	美国	贸易	---	100.00	设立

本期新设立全资孙公司并将其纳入本期合并范围

Alight Tech Inc. 于本期2017年8月14日在美国完成注册，注册资本为2万美元，所得税率适用于美国的联邦税率21%；Boost Alingting Inc. 于本期2017年8月29日在美国完成注册，注册资本为10万美元，所得税率适用于美国的联邦税率21%。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

爱谱生电子	厦门	厦门	生产	75.00%	25.00%	货币出资
光莆显示	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资
香港光莆	不适用	香港	贸易	100.00%		货币出资
丰泓照明	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资
光莆照明	厦门	厦门	生产	100.00%		货币出资
Alight	不适用	美国	贸易		100.00%	货币出资
Boost	不适用	美国	贸易		100.00%	货币出资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有爱谱生电子75%股权，香港光莆持有爱谱生电子25%股权，本公司直接和间接控制爱谱生电子100%股权。

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

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2017年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额56.84% (2016年：47.43%)。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2017年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	220,310,346.17	220,310,346.17	220,310,346.17	---	---	---
应收票据	1,981,709.05	1,981,709.05	1,981,709.05	---	---	---
应收账款	149,034,668.68	157,714,625.55	157,714,625.55	---	---	---
其他应收款	4,729,298.90	4,879,610.73	4,879,610.73	---	---	---
<b>金融资产小计</b>	<b>376,056,022.80</b>	<b>384,886,291.50</b>	<b>384,886,291.50</b>	---	---	---

短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	---
一年以内到期的非流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00			
应付票据	2,720,000.00	2,720,000.00	2,720,000.00	---	---	---
应付账款	102,130,062.37	102,130,062.37	102,130,062.37	---	---	---
其他应付款	3,151,326.24	3,151,326.24	3,151,326.24	---	---	---
<b>金融负债小计</b>	<b>146,001,388.61</b>	<b>146,001,388.61</b>	<b>146,001,388.61</b>	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	50,369,228.09	50,369,228.09	50,369,228.09	---	---	---
应收票据	651,879.41	651,879.41	651,879.41	---	---	---
应收账款	122,842,488.09	129,394,210.68	129,394,210.68	---	---	---
其他应收款	6,784,109.97	7,196,589.20	7,196,589.20	---	---	---
<b>金融资产小计</b>	<b>180,647,705.56</b>	<b>187,611,907.38</b>	<b>187,611,907.38</b>	---	---	---
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	---	---	---
应付票据	5,791,568.25	5,791,568.25	5,791,568.25	---	---	---
应付账款	80,723,734.66	80,723,734.66	80,723,734.66	---	---	---
其他应付款	3,396,906.93	3,396,906.93	3,396,906.93	---	---	---
<b>金融负债小计</b>	<b>111,912,209.84</b>	<b>111,912,209.84</b>	<b>111,912,209.84</b>	---	---	---

### 3、市场风险

#### 1) 汇率风险

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

截止2017年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	147,403,125.76	1,634,098.26	9,674.77	149,046,898.79
应收账款	108,579,400.39	---	---	108,579,400.39
<b>小计</b>	<b>255,982,526.15</b>	<b>1,634,098.26</b>	<b>9,674.77</b>	<b>257,626,299.18</b>
外币金融负债：				
应付账款	6,805,719.47	---	---	6,805,719.47
其他应付款	9,311.24	491,938.06	---	501,249.29
<b>小计</b>	<b>6,815,030.71</b>	<b>491,938.06</b>	---	<b>7,306,968.76</b>

续：

项目	期初余额
----	------

	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	21,425,018.50	527,955.54	53,732.85	22,006,706.88
应收账款	71,030,356.17	---	---	71,030,356.17
小计	<b>92,455,374.67</b>	<b>527,955.54</b>	<b>53,732.85</b>	<b>93,037,063.06</b>
外币金融负债：				
应付账款	5,429,810.29	---	---	5,429,810.29
小计	<b>5,429,810.29</b>	---	---	<b>5,429,810.29</b>

敏感性分析：

截至2017年12月31日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约25,031,933.04元（2016年度约8,760,725.28元）。

2) 利率风险

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

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

十一、公允价值的披露

截至2017年12月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姚聪、杨元勇、陈建才、詹秀英等自然人	本公司关键管理人员及控股股东亲属

3、关联交易情况

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

(2) 关联租赁情况

截至2017年12月31日，本公司无关联方租赁。

(3) 关联担保情况

截至2017年12月31日，本公司无关联方担保。



**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,124,970.97	4,398,704.94

**十三、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响**

截至2017年12月31日，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	318,360.00
1-2年	77,280.00
合计	<b>395,640.00</b>

**(2) 其他重大财务承诺事项**

截至2017年12月31日，本公司无其他应披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2017年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	9,264,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,264,000.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

1) 本公司于2014年2月就拖欠货款一事起诉深圳市正光电子有限公司(以下简称“正光电子”)。2014年10月15日，深圳市宝安区人民法院作出如下判决：一、被告正光电子于本判决之日内支付原告厦门光莆电子股份有限公司货款人民币1,376,921.80元及利息；二、驳回原告其他诉讼请求。正光电子未在判决书送达之日起十五日提起上诉，一审判决生效。至本报告披露之日，正光电子仍未履行生效判决。本公司针对上述应收账款，已全额计提坏账准备。详见附注七、注释3.应收账款。

2) 2016年8月8日，本公司之子公司爱谱生电子就常州东南联发彩屏电子有限公司（以下简称“彩屏电子”）拖欠货款一事向常州仲裁委员会申请仲裁，请求判令彩屏电子给付所欠货款708,754.85元并承担逾期付款的违约金。2016年11月14日，常州仲裁委员会作出如下裁决：一、被申请人彩屏电子向申请人爱谱生电子给付货款708,754.85元；二、彩屏电子向爱谱生电子支付截止裁决之日的逾期付款违约金226,527.94元，并向爱谱生电子支付以708,754.85元为基数，自2016年11月15日起至该款项付清之日止，以银行同期贷款利率的两倍计算的违约金；三、本案仲裁费20,478.00元，由彩屏电子承担。由于被申请人彩屏电子在有可供执行财产的情况下未在裁决书送达之日起15日内履行前述各项义务，2016年12月8日，爱谱生电子向常州市中级人民法院提交仲裁执行申请书，请求法院根据上述常州仲裁委员会的裁决结果对被申请人彩屏电子采取强制执行的法律措施。本公司针对上述应收账款，已全额计提坏账准备。2017年1月11日，江苏省常州市中级人民法院下达《受理通知书》，决定立案执行。2017年5月24日常州市中级人民法院以执行裁定书裁定轮候冻结了彩屏电子在湖北长江液晶科技有限公司的股权后终止本次执行。本公司对上述应收账款已全额计提坏账准备。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,376,921.84	1.48%	1,376,921.84	100%		1,376,921.84	1.79%	1,376,921.84	100%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,581,092.14	97.33%	2,491,691.88	2.75%	88,089,400.26	75,543,729.92	98.06%	2,115,241.57	2.80%	73,428,488.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,105,113.48	1.19%	1,105,113.48	100%		116,267.00	0.15%	116,267.00	100%	
<b>合计</b>	<b>93,063,127.46</b>	<b>100%</b>	<b>4,973,727.20</b>	<b>5.34%</b>	<b>88,089,400.26</b>	<b>77,036,918.76</b>	<b>100%</b>	<b>3,608,430.41</b>	<b>4.68%</b>	<b>73,428,488.35</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	81,347,934.87	2,440,438.05	3.00%
1 至 2 年	39,309.33	3,930.93	10.00%
2 至 3 年	4,952.00	1,485.60	30.00%
3 至 4 年	85,273.00	42,636.50	50.00%
4 至 5 年	4,001.00	3,200.80	80.00%
<b>合计</b>	<b>81,481,470.20</b>	<b>2,491,691.88</b>	<b>3.06%</b>

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,365,296.79 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期不存在本期实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	22,695,413.22	24.39	680,862.40
第二名	14,926,781.89	16.04	447,803.46
第三名	9,063,949.77	9.74	271,918.49
第四名	8,993,721.23	9.66	269,811.64
第五名	7,553,624.39	8.12	226,608.73
<b>合计</b>	<b>63,233,490.50</b>	<b>67.95</b>	<b>1,897,004.72</b>

(5) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,099,417.77	100%	94,242.53	3.04%	3,005,175.24	6,357,681.13	100%	381,401.78	6.00%	5,976,279.35
<b>合计</b>	<b>3,099,417.77</b>	<b>100%</b>	<b>94,242.53</b>	<b>3.04%</b>	<b>3,005,175.24</b>	<b>6,357,681.13</b>	<b>100%</b>	<b>381,401.78</b>	<b>6.00%</b>	<b>5,976,279.35</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,081,417.77	92,442.53	3.00%
1 至 2 年	18,000.00	1,800.00	10.00%
<b>合计</b>	<b>3,099,417.77</b>	<b>94,242.53</b>	<b>3.04%</b>

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 287,159.25 元。

**(3) 本期无实际核销的其他应收款情况**

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用		4,928,138.26
出口退税款	2,621,178.08	997,968.42
备用金	94,044.33	103,168.30
保证金及押金	80,000.00	124,442.25
代垫费用	285,919.32	167,334.70
应收房屋租金	18,276.04	17,466.90
其他		19,162.30
<b>合计</b>	<b>3,099,417.77</b>	<b>6,357,681.13</b>

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	2,621,178.08	1 年以内	84.57%	78,635.34
代扣代缴公积金	代扣代缴公积金	103,299.52	1 年以内	3.33%	3,098.99
代扣代缴社保	代扣代缴社保	99,989.80	1 年以内	3.23%	2,999.69
AURORA INTERNATIONAL LIGHTING CORPORATION LIMITED	代垫费	82,100.00	1 年以内	2.65%	2,463.00
员工	备用金	66,799.05	1 年以内	2.16%	2,003.97
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>2,973,366.45</b>	<b>--</b>	<b>95.93%</b>	<b>89,200.99</b>

**(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项**

**(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况**

**(8) 本报告期无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	77,780,279.89		77,780,279.89	45,484,869.89		45,484,869.89
<b>合计</b>	<b>77,780,279.89</b>		<b>77,780,279.89</b>	<b>45,484,869.89</b>		<b>45,484,869.89</b>

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
爱谱生电子	10,622,926.65			10,622,926.65		
光莆显示	21,297,877.78			21,297,877.78		
香港光莆	4,280,124.00	32,295,410.00		36,575,534.00		
丰泓照明	8,783,941.46			8,783,941.46		
光莆照明	500,000.00			500,000.00		
<b>合计</b>	<b>45,484,869.89</b>	<b>32,295,410.00</b>		<b>77,780,279.89</b>		

### (2) 其他说明

2017年7月11日，本公司召开第二届董事会第十六次会议，同意以现金出资的方式，对全资子公司光莆（香港）有限公司增资490万美元。增资完成后，本公司持股比例不变。

## 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	333,261,436.84	256,463,599.64	199,511,381.85	136,471,817.36
其他业务	9,613,080.30	3,527,663.88	7,617,101.90	4,115,705.89
<b>合计</b>	<b>342,874,517.14</b>	<b>259,991,263.52</b>	<b>207,128,483.75</b>	<b>140,587,523.25</b>

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	207,611.78	
<b>合计</b>	<b>207,611.78</b>	

## 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	-28,419.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,956,372.10	
委托他人投资或管理资产的损益	850,964.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467,488.95	
以权益结算的股份支付权益工具的公允价值影响		
减：所得税影响额	1,846,714.23	
<b>合计</b>	<b>10,464,713.94</b>	--

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	11.78%	0.4816	0.4816
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.42%	0.3852	0.3852

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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



## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的2017年年度报告文本原件。
- 4、其他有关资料。