

福建福光股份有限公司关于2020年年度报告的信息披露监管问询回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。
福建福光股份有限公司(以下简称“福光股份”或“公司”)于2021年6月17日收到上海证券交易所出具的《关于福建福光股份有限公司2020年年度报告的信息披露监管问询函》(上证上研公函【2020】0038号)。

保荐机构核查意见:
保荐机构对福光股份经营业绩情况进行了核查程序,经核查,保荐机构认为:(1)在安防监控领域,光学镜头是高度市场化行业,同行业公司对于把握现阶段市场增量,驱动抢占市场,福光股份存在市场逐步加强的风险;福光股份订单金额充足,获取订单具有可持续性;(2)福光股份已补充披露前五大客户变动与毛利率较高的变焦镜头收入下降的原因,受疫情冲击产品导入进度影响,导致部分主要客户出现收入下滑的情况;(3)福光股份已对毛利率持续下滑进行充分风险提示;(4)福光股份补充披露的境外销售前五大客户情况以及需求受疫情影响真实、准确,已在年报中进行充分披露。

(2)公司认购湖北三鑫兴股权的原因,如何保障资金安全、可回收,将其列示为其非流动金融资产的合理性
湖北三鑫兴是一家国内专业研发和生产高端高清摄像模组,将其高新技术企业,产品主要包括手机摄像头模组、指纹识别模组、智能影像模组,产品广泛应用于手机、电脑、汽车、安防、公共安全、医疗、精密电子、航空航天等领域。

行授信情况、货币资金、现金流及收支安排、债务到期情况,说明是否存在短期偿债风险。
请保荐机构及年审会计师进行核查并发表意见。
(1)结合公司货币资金与结构性存款的可使用状态、财务管理模式、利息支出、投资收益、分期偿还大额借款的原因及必要性。

1.关于经营业绩。年报显示,公司2020年度营业收入同比增长1.32%,归母净利润同比下降44.64%,主要原因包括受疫情影响及安防镜头行业形势的影响,公司产品结构调整,毛利率较高的变焦镜头收入下降6.46%,非经常性损益同比减少7.67个百分点。前五名客户集中度由32.08%下降至27.94%,且存在新进入客户。境外收入自2019年开始大幅下降,2020年占主营业务收入的比例为36.71%。据公开资料,同行业公司比公司宇瞳光学的归母净利润2020年度同比增长22.56%,2021一季度同比增长18.92%。

年审会计师针对上述事项执行了核查程序,经核查,年审会计师认为:(1)虽然安防镜头行业存在市场竞争加剧风险,但公司获取订单仍有持续性,公司已补充披露存在市场竞争加剧的风险。(2)公司补充披露的前五大客户变动与毛利率较高的变焦镜头收入下降原因具有合理性,公司不存在对主要客户收入下降的情况。(3)公司对非定期光学镜头毛利率变动的量化分析准确,公司已年报中对其毛利率持续下滑进行充分风险提示。(4)公司补充披露的境外销售前五大客户情况及需求受疫情影响情况真实、准确,公司已年报中进行相关风险提示。

(3)公司主要投资标的与主营业务的相关性,对外投资活动是否符合聚焦主业的目标,是否存在利益输送情形
截至2020年12月31日,公司对外投资项目情况如下:
投资项目名称 主要产品应用领域 与福光股份的关联性
福建睿博大数据科技股份有限公司 人工智能+大数据应用,物联网+大数据应用
福光股份收购了该公司一位担任技术总监的管理人员,增加了技术人员,提高了研发效率和创新能力,提升了公司的人工智能、大数据应用领域的核心竞争力,未来通过物联网+大数据应用,提升福光股份在智能制造领域的竞争力,提升福光股份在智能制造领域的竞争力。

截至2020年12月31日,公司短期借款明细如下:
单位:人民币万元
贷款到期日期 贷款余额 贷款余额 贷款余额
中国进出口银行福建省分行 2020/3/12 2021/3/11 10,000.00 采购原材料及销售相关的流动资金借款
中国建设银行福建省分行 2020/7/16 2021/7/15 2,000.00 流动资金借款
中国工商银行福建省分行 2020/6/29 2021/6/28 5,000.00 流动资金借款
中国银行股份有限公司 2020/12/16 2021/12/15 5,000.00 用于支付固定资产购置款
中国银行股份有限公司 2020/3/20 2021/3/20 5,000.00 用于支付固定资产购置款
合计 27,000.00

(1)安防镜头行业竞争态势及公司所处的行业地位,在同行业竞争对手业绩持续增长的情况下,公司获取订单的可持续性,是否存在市场竞争加剧的风险
安防镜头厂商根据目标市场需求,自身在产品性能、性价比、生产成本、质量稳定性等方面综合考虑国内生产产品综合性价比,以期实现产销对路的目的。与同行业公司竞争对手相比,公司在国内重要的军民融合光学镜头厂商,公司推动军民两用技术融合发展,在安防镜头领域率先实现进口替代;基于制造产品技术积累,公司可实现的产品性能能处于行业领先水平,公司产品高端大口径、大光瞳镜头产品处于行业领先水平。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

截至2020年末短期借款余额27,021.34万元,其中,贷款本金27,000.00万元,应付贷款利息21.34万元。
公司目前前高资金贷款主要用于生产经营周转使用,目前银行给予公司的授信额度远大于借款余额,且借款不存在集中还款期,公司将结合市场行情逐步调整借款及供应商结算方式和信用借款,增加流动资金。根据公司2020年财务报表前五大公司的流动比率为265%,流动比率为216%,资产负债率为22.85%,利息保障倍数为19.76倍,目前不存在短期偿债风险。

2020年,公司在疫情期间降本增效运行以及小批量、多品种的产品结构等因素限制了业务增长。为顺应市场需求,在安防镜头领域,公司将调整产品和客户组合,由小批量多品种中高端产品逐步切换至大批量高性价比产品。报告期内,公司已完成新产品的客户验证,产品导入及爬坡推进;公司将精工产品,持续提升工艺技术水平优化设备自动化等方式提升生产效率,加快批量产品规模化进度,降低制造成本,通过向客户提供高性价比产品,提升市场占有率。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

截至2020年末短期借款余额27,021.34万元,其中,贷款本金27,000.00万元,应付贷款利息21.34万元。
公司目前前高资金贷款主要用于生产经营周转使用,目前银行给予公司的授信额度远大于借款余额,且借款不存在集中还款期,公司将结合市场行情逐步调整借款及供应商结算方式和信用借款,增加流动资金。根据公司2020年财务报表前五大公司的流动比率为265%,流动比率为216%,资产负债率为22.85%,利息保障倍数为19.76倍,目前不存在短期偿债风险。

2019年一季度,2020年一季度,2021年一季度公司获得的安防镜头订单(含税)分别为9,167.86万元,8,690.55万元,14,289.63万元。基于客户对供应商多样化的选择和风险管理要求,以及新产品经营推广,导入后的生命周期具有一定持续性,虽然安防镜头行业存在市场竞争加剧风险,公司获取订单具有可持续性。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

截至2020年末短期借款余额27,021.34万元,其中,贷款本金27,000.00万元,应付贷款利息21.34万元。
公司目前前高资金贷款主要用于生产经营周转使用,目前银行给予公司的授信额度远大于借款余额,且借款不存在集中还款期,公司将结合市场行情逐步调整借款及供应商结算方式和信用借款,增加流动资金。根据公司2020年财务报表前五大公司的流动比率为265%,流动比率为216%,资产负债率为22.85%,利息保障倍数为19.76倍,目前不存在短期偿债风险。

2019年排名第1的客户在2020年排名第7,销售金额下降48.72%的主要原因系市场竞争加剧影响,公司向该客户销售的产品销售金额下降,公司向新客户导入产品进度缓慢。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

截至2020年末短期借款余额27,021.34万元,其中,贷款本金27,000.00万元,应付贷款利息21.34万元。
公司目前前高资金贷款主要用于生产经营周转使用,目前银行给予公司的授信额度远大于借款余额,且借款不存在集中还款期,公司将结合市场行情逐步调整借款及供应商结算方式和信用借款,增加流动资金。根据公司2020年财务报表前五大公司的流动比率为265%,流动比率为216%,资产负债率为22.85%,利息保障倍数为19.76倍,目前不存在短期偿债风险。

Table with 5 columns: 序号, 客户1, 客户2, 客户3, 客户4. Rows show sales data for 2019 and 2020.

Table with 5 columns: 项目, 变更前股权结构, 变更后股权结构. Rows show ownership changes.

Table with 2 columns: 投资项目名称, 主要产品应用领域. Rows list investment projects and their fields.

Table with 5 columns: 序号, 借款人(客户), 期末未偿还余额, 期末未偿还余额. Rows show loan details.

2019年排名第2的客户系境外客户,在2020年排名第4,销售金额下降29.42%,主要系受疫情影响。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

Table with 5 columns: 序号, 借款人(客户), 期末未偿还余额, 期末未偿还余额. Rows show loan details.

2019年排名第3和第4的客户均系境外客户;2019年,公司向该境外客户所有代工产品的销售金额为8,949.20万元,受疫情影响,2020年的销售金额为8,210.37万元,同比下降8.26%。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

Table with 5 columns: 序号, 借款人(客户), 期末未偿还余额, 期末未偿还余额. Rows show loan details.

报告期内,受疫情影响,公司对境外主要客户的收入下降。报告期内,安防光学镜头行业技术升级放缓,竞争加剧,市场对高性价比产品的需求上升,公司新推出的符合市场需求的产品,客户的导入进度有差异,因此,对部分主要客户的收入下降。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

Table with 5 columns: 序号, 借款人(客户), 期末未偿还余额, 期末未偿还余额. Rows show loan details.

结合销售单价、成本单价的构成情况量化分析非定期光学镜头的毛利率变动,并未对毛利率持续下滑进行充分风险提示。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

Table with 5 columns: 序号, 借款人(客户), 期末未偿还余额, 期末未偿还余额. Rows show loan details.

2020年毛利率=2020年非定期光学镜头收入/1,505.42万元,成本32,391.21万元,毛利率9.204121万元,较上年同期减少3,892.74万元;毛利率22.13%,较上年同期减少7.67个百分点,主要原因:1)安防变焦镜头同型号产品销售下降,造成毛利率减少;2)3#变焦镜头,毛利率下降4.65%;2)安防镜头(包括安防变焦镜头和安防定焦镜头)产品型号变动造成毛利率减少1,431.36万元,毛利率下降2.82%。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

Table with 5 columns: 序号, 借款人(客户), 期末未偿还余额, 期末未偿还余额. Rows show loan details.

2021年第一季度非定期光学镜头收入9,956.92万元,成本3,370.58万元,毛利率25.89%,较2020年全年平均毛利率上升3.85个百分点。但国外疫情对经济的影响仍存在很大不确定性,安防镜头行业竞争将进一步加剧,市场对高性价比产品的需求将进一步扩大,因此,不能排除毛利率下滑的风险。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

Table with 5 columns: 序号, 借款人(客户), 期末未偿还余额, 期末未偿还余额. Rows show loan details.

(4)补充披露境外销售的前五大客户情况,包括对其实现收入金额、主要销售的产品名称及需求受疫情影响,并补充相关风险。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

Table with 5 columns: 序号, 借款人(客户), 期末未偿还余额, 期末未偿还余额. Rows show loan details.

2020年,国外疫情形势严峻,经济受到疫情冲击,公司境外客户在当年的需求发生一定不利变化,公司部分订单出现境外应收账款的状况,导致公司境外销售客户有所下降。

大数投影完成工商变更登记手续并取得营业执照,变更后的股权结构如下:
项目 变更前股权结构 变更后股权结构
福光股份 61.13% 61.13%
孙嘉豪先生 38.87% 38.87%

公司投资标的的主要围绕公司上下游产业链,目前投资的项目主要为公司下游,投资标的与公司主营业务具有相关性,对外投资活动符合聚焦主业的目标。公司参与的投资上项目均属于市场化行为,不存在利益输送情形。

Table with 5 columns: 序号, 借款人(客户), 期末未偿还余额, 期末未偿还余额. Rows show loan details.