

证券代码：002992

证券简称：宝明科技

公告编号：2021-068

深圳市宝明科技股份有限公司

关于深圳证券交易所对公司 2021 年半年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市宝明科技股份有限公司（以下简称“公司”或“宝明科技”）于 2021 年 9 月 2 日收到深圳证券交易所上市公司管理二部下发的《关于对深圳市宝明科技股份有限公司 2021 年半年报的问询函》（公司部半年报问询函〔2021〕第 11 号）（以下简称“问询函”），公司对问询函所列问题进行了认真的核查。现将有关问题回复如下：

特别说明：本回复部分表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所致。

问题 1、报告期内，你公司实现营业收入 5.52 亿元，同比下降 10.78%；实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）-8,868.11 万元，同比下降 293.15%；发生营业成本 5.59 亿元，同比增长 12.77%。

（1）请结合经营情况、产品状况、成本结构等因素，说明你公司本期营业收入下降而营业成本上升的原因及合理性，你公司是否采取措施进行成本管控，与同行业可比公司相比你公司毛利率是否存在显著差异。

回复：

一、2021 年 1-6 月公司经营情况

2021 年 1-6 月及 2020 年 1-6 月，公司经营指标如下：

单位：万元

指标名称	2021 年 6 月末	2020 年 6 月末	本报告期比上年同期增减
总资产	260,250.57	189,876.26	37.06%
归属于上市公司股东的净资产	137,808.68	82,583.89	66.87%
指标名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减

营业收入	55,264.07	61,938.07	-10.78%
营业成本	55,992.04	49,650.50	12.77%
毛利率	-1.32%	19.84%	-21.16%
归属于上市公司股东的净利润	-8,868.11	4,591.25	-293.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性	-9,212.07	3,961.13	-332.56%
经营活动产生的现金流量净额	9,715.59	7,460.09	30.23%
基本每股收益（元/股）	-0.49	0.44	-211.36%
加权平均净资产收益率	-6.02%	3.88%	-9.90%

报告期内，公司专业从事 LED 背光源的研发、设计、生产和销售以及电容式触摸屏主要工序深加工，公司的主营业务未发生变化。公司营业收入下降的主要原因为：受 2020 年新冠疫情以及手机背光源行业竞争加剧影响，公司手机背光源产品价格下降，2021 年上半年公司手机背光源产品价格持续处于低位，2020 年 1-6 月，公司手机背光源产品单价为 13.74 元/片，2021 年 1-6 月，公司手机背光源产品单价为 10.26 元/片，同比下降 3.48 元/片。

虽然手机背光源市场短期的出清给公司经营产生一定影响，但公司经营情况均正常，公司的客户主要为大型面板厂商，客户经营良好，公司与客户的合作关系良好，客户的订单及回款均正常；公司原材料供应稳定，供应商货款按时支付，与供应商保持稳定持续的合作关系；公司在疫情防控常态化下正常开展生产经营，不存在不利变化。

二、产品方面，公司加大力度发展中尺寸背光源

1、公司产品状况与成本结构

面对手机背光源市场竞争加剧，公司积极采取应对措施，加大力度发展中尺寸背光源，2021 年 1-6 月公司中尺寸背光源销售显著增加，由于中尺寸背光源成本较高，公司产品整体成本同比增加，公司产品状况以及成本结构具体情况如下：

单位：万片、片/元、万元

日期	项目	背光源				触摸屏	合计
		手机	中尺寸	其他	小计		
2021 年 1-6 月	销售收入	38,383.10	7,513.94	243.49	46,140.53	7,886.79	54,027.32
	销售数量	3,742.80	204.13	23.74	3,970.67	92.96	4,063.63
	成本构成：						
	直接材料	28,887.94	6,427.89	108.86	35,424.69	2,059.57	37,484.26
	直接人工	4,213.45	978.37	16.00	5,207.82	1,077.51	6,285.32
	制造费用	6,876.20	1,292.90	41.88	8,210.98	3,097.69	11,308.67
	合计	39,977.59	8,699.16	166.74	48,843.49	6,234.76	55,078.25

	单价	10.26	36.81	10.25	11.62	84.84	13.30
	单位成本	10.68	42.62	7.02	12.30	67.07	13.55
2020年 1-6月	销售收入	55,774.28	793.11	387.63	56,955.02	4,383.85	61,338.87
	销售数量	4,058.14	8.33	28.69	4,095.16	47.84	4,143.00
	成本构成:						
	直接材料	32,986.41	538.43	183.46	33,708.30	951.83	34,660.12
	直接人工	4,814.88	65.54	26.71	4,907.13	675.03	5,582.16
	制造费用	6,876.91	121.48	61.70	7,060.09	1,903.75	8,963.84
	合计	44,678.20	725.45	271.87	45,675.53	3,530.60	49,206.13
	单价	13.74	95.21	13.51	13.91	91.64	14.81
	单位成本	11.01	87.09	9.48	11.15	73.80	11.88

2021年1-6月公司加大中尺寸背光源产品的投入,中尺寸处于小批量爬坡阶段,单位成本较高,该阶段,公司中尺寸背光源毛利率为-15.77%。由上表可知,2020年1-6月与2021年1-6月手机背光源单位成本不存在较大差异,2021年1-6月公司单位成本上升主要是由于成本较高的中尺寸背光源数量增加拉高整体产品成本,同时由于手机背光源市场竞争持续加剧,单价下降,中尺寸背光源即使单价较高也未能完全弥补手机背光源价格下降的影响。综上,公司营业收入下降而营业成本上涨。

2、公司采取的成本管控措施

(1)手机背光源产品2020年1-6月单位人工成本为1.19元/片,2021年1-6月单位人工成本为1.13元/片,同比下降5.12%。由于公司制定各生产部门单位成本控制目标,并按月考核,提高了手机背光源产品单位人工效率,从而单位人工成本下降。

(2)手机背光源产品2020年1-6月单位材料成本为8.13元/片,2021年1-6月单位人工成本为7.72元/片,同比下降5.05%。由于公司优化制程,改善工艺,减少材料损耗,提升手机背光源材料利用率,从而单位材料成本下降。

三、同行业可比公司情况

公司主营业务包括背光源产品以及电容式触摸屏加工业务,背光源上市公司毛利率情况如下:

单位:万元

年份	项目	隆利科技	南极光	宝明科技-BL
2021年1-6月	营业收入	91,868.42	56,287.93	46,140.53
	主营业务毛利率	2.54%	11.59%	-5.86%

2020年1-6月	营业收入	101,351.74	38,777.27	56,955.02
	主营业务毛利率	13.87%	17.64%	19.80%
变动率	营业收入	-9.36%	45.16%	-18.99%
	主营业务毛利率	-11.33%	-6.05%	-25.66%

2021年1-6月，手机背光源行业竞争持续加剧，行业内上市公司隆利科技和南极光毛利率均出现下降，公司下降幅度较多的主要原因系：一方面公司大力拓展中尺寸背光源，中尺寸背光源处于小批量生产阶段，成本较高，中尺寸毛利率为-15.77%，拉低了公司背光源整体毛利率；另一方面公司设备自动化程度较高，机器设备与生产用地均自用，背光源工序基本都独立完成，2021年1-6月销量略有下降，产品分摊的固定成本增加使得公司产品单位成本增加，从而毛利率下降较多。

公司电容式触摸屏业务同行业上市公司为沃格光电，沃格光电2021年1-6月主营业务毛利率为26.68%，同比减少3.23个百分点。公司2021年1-6月电容式触摸屏业务毛利率为20.95%，较去年同期增加1.48个百分点。由于电容式触摸屏加工业务涉及工序、产品规格差异较大，公司与沃格光电毛利率存在差异。2021年1-6月公司电容式触摸屏毛利率增加主要系销量增加，规模效应使得单位成本减少所致。

(2) 请结合你公司主要客户及其变动情况、订单数量及订单价格变化情况、订单获取方式、主要供应商及其变化情况、原材料采购数量及价格波动情况、结算周期等，量化分析你公司报告期业绩大幅下滑的原因，并详细说明受疫情影响原因及合理性。

回复：

一、主要客户情况

1、主要客户销售、获取方式及结算周期

单位：万元

客户名称	2021年1-6月	2020年1-6月	订单获取	结算周期
天马	19,146.77	27,434.63	竞价方式	月结 60 天
信利	9,082.20	1,279.66	竞价方式	月结 60 天
东山精密	7,139.61	1,346.27	竞价方式	月结 90 天
TCL 集团	6,900.53	3,281.51	竞价方式	月结 90 天
京东方	6,431.25	19,148.01	竞价方式	月结 90 天

深超光电	48.28	4,778.14	竞价方式	月结 90 天
德普特	38.44	3,999.14	竞价方式	月结 90 天
小计	48,787.08	61,267.36	-	-
1-6 月主营业务收入	54,027.32	61,338.87	-	-
占比	90.30%	99.88%	-	-

2021 年 1-6 月，公司为应对行业竞争加剧，积极拓展新客户，与 2020 年同期相比，公司客户更加多元化，大客户合计占比为 90.30%，去年同期大客户合计占比为 99.88%。2021 年 1-6 月公司订单获取方式、结算政策等未发生变化。

2、销售情况

(1) 订单与销售情况

单位：单、万片、万元

客户名称	产品类别	2021 年 1-6 月			2020 年 1-6 月		
		订单数量	销售数量	销售金额	订单数量	销售数量	销售金额
天马	背光源产品	260	931.84	15,264.05	180	1,628.13	24,034.62
东山精密	背光源产品	37	547.50	7,058.06	18	89.59	1,346.27
TCL	背光源产品	95	773.93	6,900.53	40	220.26	3,280.80
京东方	背光源产品	71	736.73	6,431.25	112	1,527.76	19,148.01
信利	背光源产品	134	694.20	6,094.54	57	27.22	363.02
同兴达	背光源产品	18	118.09	2,582.22	0	0.00	0.00
德普特	背光源产品	8	2.15	38.44	25	205.98	3,999.14
深超光电	背光源产品	3	4.34	48.28	15	396.18	4,777.59
其他客户	背光源产品	36	161.90	1,723.16	3	0.05	5.57
小计		662	3,970.67	46,140.53	450	4,095.16	56,955.2
天马	电容式触摸屏	404	48.67	3,882.72	412	38.08	3,400.01
信利	电容式触摸屏	111	30.44	2,987.66	28	9.02	916.64
同兴达	电容式触摸屏	29	10.31	634.17	0	0.00	0.00
立德	电容式触摸屏	31	1.89	251.82	0	0.00	0.00
东山精密	电容式触摸屏	6	1.07	81.55	0	0.00	0.00
其他客户	电容式触摸屏	13	0.58	48.87	6	0.74	67.20
小计		594	92.96	7,886.79	446	47.84	4,383.85

2021 年 1-6 月，公司背光源产品数量与去年同期基本持平，订单数量同比增加，主要原因系公司开发模组客户销售开始起量，但竞争激烈价格持续下滑；销量增加，销售额没有同比增长；公司电容式触摸屏由于市场需求增加，公司销量及订单数量较同期增加。

(2) 销售价格与销售数量变动对销售业绩影响情况

产品名称	1-6 月价格变化(元)	1-6 月数量变化(万片)	销售收入综合影响(万元)
------	--------------	---------------	--------------

	2021年	2020年	价格差	2021年	2020年	数量差	价格影响	数量影响	小计
背光源产品	11.62	13.91	-2.29	3,970.68	4,095.17	-124.49	-9,083.10	-1,731.39	-10,814.49
触摸屏加工	84.84	91.64	-6.79	92.96	47.84	45.12	-631.66	4,134.60	3,502.94
小计	-	-	-	-	-	-	-9,714.76	2,403.21	-7,311.55

2021年1-6月,手机背光源市场竞争持续加剧使得公司背光源产品单价同比下降16.46%,从而使得公司营业收入下降;电容式触摸屏因市场需求增加销量同比增加94.31%,从而使得公司营业收入增加。

二、供应商情况

1、主要供应商及结算周期

单位:万元

供应商名称	材料类别	2021年1-6月	2020年1-6月	结算周期
3M香港有限公司	膜材片材	4,671.50	8,144.16	月结30天
深圳市本塑科技有限公司	PC料	2,731.31	3,010.96	月结60天
深圳市穗晶光电股份有限公司	LED灯	2,329.82	4,049.22	月结60天
深圳思瑞尔光电有限公司	膜材卷料	1,811.65	1,097.27	月结30天
东莞市光志光电有限公司	膜材卷料	1,693.05	950.05	月结60天
深圳霖禾科技有限公司	膜材卷料	1,677.92	2,319.50	月结60天
四川省维奇新材料股份有限公司	膜材卷料	1,619.39	2.18	月结60天
深圳市炬宏昌科技有限公司	膜材卷料	1,599.27	1,410.46	月结60天
兴国兴氟化工有限公司	化学品	1,573.64	706.31	月清
深圳市聚飞光电股份有限公司	LED灯	1,245.22	1,017.43	月结60天
3M材料技术(苏州)有限公司	膜材片材	165.78	2,350.53	月结30天
苏州乐贸星光电有限公司	膜材卷料	316.65	1,998.31	月结45天
深圳灿鼎微电子有限公司	LED灯	0.00	1,613.26	月结60天
小计		21,435.20	28,669.64	
1-6月采购额		44,692.74	45,160.79	
占比		47.96%	63.48%	

部分原材料如膜材、LED灯逐渐实现国产替代,公司逐渐增加国内供应商的采购额,2021年1-6月公司主要供应商采购占比为47.96%,去年同期主要供应商采购占比为63.48%。公司的供应链趋于多元化,能够增加材料供应的稳定性以及公司对上游议价能力。公司减少对3M膜材片材和苏州乐贸星光电有限公司膜材卷料采购,增加对国内膜材卷料商的采购;化学品供应商兴国兴氟化工有限公司同比增加122.80%,主要是公司触摸屏加工业务销售增大,化学品原料需求增加。LED灯供应商深圳灿鼎微电子有限公司报告期内没有采购发生,主要是其供应的LED灯无法满足公司生产需要。报告期公司主要供应商的变动具备合理性。

2021年1-6月，公司与主要供应商的付款期限及结算方式未发生变化。

2、原材料采购情况

2021年1-6月及2020年1-6月，公司主要原材料采购情况如下：

单位：单、万片/万平米/万公斤、万元

材料类别	2021年1-6月			2020年1-6月		
	采购金额	采购数量	采购单价	采购金额	采购数量	采购单价
FPC	1,805.44	4,206.77	0.43	1,315.44	4,441.93	0.30
LED	6,439.34	71,777.54	0.09	7,671.67	72,004.56	0.11
PC料	3,957.86	85.79	46.13	3,672.62	67.12	54.72
五金	1,604.82	57.59	27.87	1,284.26	47.40	27.09
化学品	2,408.05	1,091.89	2.21	1,150.01	648.69	1.77
膜材卷料	15,828.54	2,438.31	6.49	12,187.95	2,200.74	5.54
膜材片材	6,154.00	2,404.87	2.56	13,692.74	9,717.51	1.41
石墨片	1,283.51	2,850.92	0.45	1,424.91	2,514.22	0.57
其他	5,211.17	4,329.08	1.20	2,761.19	3,197.40	0.86
小计	44,692.73	89,242.76	-	45,160.79	94,839.57	-

2021年1-6月，公司原材料单价有升有降，总体原材料采购金额与去年同期基本持平。PC料采购单价有一定幅度下降，主要原因系手机背光源生产减少，公司采购价格相对较高的PC料原料减少；膜材为公司原材料中采购金额最大的材料，其单价上涨主要是由于公司生产中尺寸背光源产品对相关膜材性能有一定要求，相关材料价格拉高膜材价格。

三、业绩大幅下滑原因

2021年1-6月与2020年1-6月业绩对比情况如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	变动	变动率
营业收入	55,264.07	61,938.07	-6,674.00	-10.78%
营业成本	55,992.04	49,650.50	6,341.54	12.77%
毛利率	-1.32%	19.84%	-21.16%	-106.64%
期间费用	8,993.83	8,034.03	959.80	11.95%
净利润	-8,835.02	4,569.63	-13,404.65	-293.34%

由上表可知，公司业绩报告期同比下降主要是由于毛利率下降以及期间费用增加所致。

以下分产品量化分析毛利率变动情况：

(1) 产品单位成本、单位价格变化

2021年1-6月与2020年1-6月背光源产品、触摸屏薄化加工单价、单位成本变动情况如下：

单位：元/片

产品名称	项目	2021年1-6月	变动比例(%)	2020年1-6月
LED背光源	单价	11.62	-16.45%	13.91
	单位成本	12.30	10.29%	11.15
电容式触摸屏	单价	84.84	-7.42%	91.64
	单位成本	67.07	-9.12%	73.80

2021年背光源产品因市场竞争加剧使产品销售单价下滑，公司加大力度拓展中尺寸背光源产品使得整体单位成本增加。电容式触摸屏因市场需求增加使得销量增加，规模效应使得成本摊薄，进而毛利率提升。

(2) 量化分析LED背光源和电容式触摸屏变动的原因

①LED背光源毛利率变动原因

2021年1-6月与2020年1-6月背光源单价和单位成本变动对毛利率影响量化分析如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
LED背光源毛利率	-5.86%	19.80%
毛利率变动	-25.66%	-
其中：单价影响因素	-15.79%	-
单位成本影响因素	-9.88%	-

注：单价变动对毛利率的影响=（本期单价-上期单位成本）/本期单价-上期毛利率；单位成本变动对毛利率的影响=本期实际毛利率-（本期单价-上期单位成本）/本期单价。

2021年1-6月，单价的变动使背光源毛利率下降15.79%，单位成本的变动使背光源毛利率下降9.88%，共同使背光源2021年1-6月毛利率较2020年下降25.66%。

单价降低的原因主要是由于手机背光源产品价格持续下降，虽然中尺寸背光源产品价格相对较高，但无法完全弥补手机背光源产品价格下降的影响；成本增加主要是由于中尺寸背光源产品成本较高，2021年数量增加较多拉高了整体成本。上述因素综合导致2021年1-6月毛利率较2020年1-6月下降25.66%。

②电容式触摸屏毛利率变动原因

2021年1-6月与2020年1-6月电容式触摸屏单位售价和单位成本变动对毛利率影响量化分析如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
电容式触摸屏毛利率	20.95%	19.46%
毛利率变动	1.48%	
其中：单价影响因素	-6.45%	
单位成本影响因素	7.93%	

注：单价变动对毛利率的影响=（本期单价-上期单位成本）/本期单价-上期毛利率；单位成本变动对毛利率的影响=本期实际毛利率-（本期单价-上期单位成本）/本期单价。

2021年1-6月，单价的变动使触摸屏毛利率下降6.45%，单位成本的变动使得触摸屏毛利率上升7.93%，共同使触摸屏毛利率提高1.48%。

单位售价的变动主要系受电容式触摸屏产品差异、市场环境等因素的影响；单位成本变动主要系电容式触摸屏加工业务市场需求增加，进而公司销量增加，摊薄单位加工成本中直接人工及制造费用所致。上述原因综合使得2021年1-6月毛利率较2020年提高1.48%。

(3)你公司本期销售费用为1,902.5万元，同比增长7.74%；管理费用为2,292.07万元，同比增长21.06%；研发投入4,567.86万元，同比增长20.66%。请结合各科目的明细构成、本期变化情况、变动原因等，说明你公司在本期营业收入下降的情况下，期间费用上升的原因及合理性。

回复：

一、销售费用

2020年1-6月及2021年1-6月公司的销售费用情况如下：

单位：万元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	增减金额	增减比率
运输费	0.00	374.35	-374.35	-100.00%
检测维修服务费	711.21	478.77	232.44	48.55%
业务招待费	464.71	340.20	124.51	36.60%
包装费	321.45	261.29	60.16	23.02%
职工薪酬	234.80	212.55	22.25	10.47%
差旅费	59.62	45.64	13.98	30.63%
其他	110.71	52.97	57.74	109.01%
合计	1,902.50	1,765.77	136.73	7.74%

报告期内，销售费用同比增加 136.73 万元，主要原因如下：

检测维修服务费用增加 232.44 万元，主要原因系为了加快公司背光源产品在客户端上线效率，增加客户现场质检检测服务所致。

业务招待费增加 124.51 万元，主要原因系客户开发和业务推广以及客户在公司现场驻点人员发生的相关费用增加所致。

包装费增加 60.16 万元，主要原因系公司中尺寸背光源产品销量上升，产品包装要求差异导致包装费用增加。

其他费用增加 57.74 万元，主要原因系触摸屏加工业务增加，由于 TFT 液晶玻璃易碎且价值较高，产品在运输过程中需对货物进行财产保险，随着销售规模的增大，货物保险费用增加。

二、管理费用

2020 年 1-6 月及 2021 年 1-6 月公司的管理费用情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	增减金额	增减比率
职工薪酬	963.91	835.72	128.19	15.34%
办公费用	266.86	286.83	-19.97	-6.96%
折旧与摊销	709.21	432.14	277.07	64.12%
咨询服务费用	176.70	111.89	64.82	57.93%
业务招待费	76.78	64.76	12.02	18.56%
其他	98.60	162.06	-63.46	-39.16%
合计	2,292.07	1,893.40	398.68	21.06%

报告期内，管理费用同比增加 398.68 万元，主要原因如下：

折旧费用增加 277.07 万元，主要原因系公司赣州工业园管理设施达到预定可使用状态转为固定资产，新增折旧费用 93.89 万元，以及租赁龙华汇隆商务中心物业，新增折旧费用 125.86 万元。

咨询服务费用增加 64.82 万元，主要原因系当期审计费用。

三、研发费用

2020 年 1-6 月及 2021 年 1-6 月公司的研发费用情况如下：

单位：万元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	增减金额	增减比率
物料品消耗	1,999.26	1,849.28	149.98	8.11%
职工薪酬	1,508.08	599.67	908.41	151.48%
折旧费用	971.45	702.32	269.13	38.32%
水电费	37.01	70.48	-33.47	-47.49%
其他	52.07	563.87	-511.80	-90.77%
合计	4,567.87	3,785.62	782.25	20.66%

报告期内，研发费用同比增加 782.25 万元，主要原因如下：

职工薪酬增加 908.41 万元，主要原因系公司导入新客户和中尺寸背光源等新项目，进行产品试制与测试的工资性支出投入增加。

折旧费用增加 269.13 万元，主要原因系子公司增加研发设备投入，导致折旧费用增加。

综上所述，公司报告期营业收入下降，销售费用支出增加主要系为加快公司产品在客户端上线使用，以及加大客户开发和业务推广所致；管理费用支出增加主要系公司赣州工业园投入使用，以及租赁物业增加所致；研发费用支出增加主要系公司新客户和中尺寸等新项目增加，产品试制与测试投入增加所致。报告期内公司在营业收入下降的情况下，上述费用增加主要系公司为了增强综合竞争能力、拓展新客户及开发新项目所致，具有合理性。

问题 2、报告期内，你公司应付职工薪酬 1,998.57 万元，同比增长 15.54%，你公司本期发生的销售费用、管理费用、研发费用中职工薪酬均较上年同期有所上升。

(1) 请结合你公司本期各类员工的数量变动情况、变动原因、薪酬政策等，分析本期薪酬支出的合理性，本期应付职工薪酬的增加与公司自员工获取服务的价值是否匹配。

回复：

一、公司薪酬管理政策主要内容

根据公司制定的《深圳市宝明科技股份有限公司员工薪酬管理制度》，公司员工薪酬构成主要包括基准工资、奖金、福利三个方面：

1、基准工资，是指公司为每个职位设置的若干个职等中分设的每个薪级，在某一考核周期内不包括年终绩效工资计发基数标准。

(1) 按考核周期和计发方法的不同分为日薪制工资中的基准日薪和月薪制工资中的基准月薪两类，生产一线员工工资采取日薪制，其管理考核方法依据《一线员工薪资制度》考核；技术人员及管理人員工资采取月薪制。

(2) 按构成内容和计发依据不同又分为相对固定应发的基本工资和依个人绩效考核情况上下浮动的岗位绩效、职务津贴、加班补贴。

2、奖金，主要包括年终绩效工资、其他专门类奖金二类。

(1) 年度绩效奖，奖励范围为十二月份工资发放时，在名册中的月薪制员工。奖金额度：以部门为单位，计提奖金总额，部门奖励范围内员工十二月份的月薪乘以奖励范围内员工在公司或子公司本年度工作的月数除以 12 乘倍数 1 的金额。由总经理办公会议提议，经董事长批准可以调整倍数。

(2) 其他专门类奖金，针对有专门贡献的员工设置的奖励。

3、福利，包括法定福利和其他福利两部分。

(1) 法定福利，按相关规定为员工办理养老保险、工伤保险、医疗保险等社会保险和住房公积金。

(2) 其他福利，公司为员工设置提供带薪假、三节（春节、端午、中秋节）礼品、重疾与直系亲属亡故慰问等福利。

二、员工数量和薪酬变动说明

1、变动情况

因公司业务向新客户、新产品转型发展的需要，公司本期薪酬增加主要系新增的研发人员和研发投入增加。2021 年 1-6 月，公司各类员工数量及人均薪酬情况如下：

单位：个、万元

部门名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月		变动情况		
	人数	金额	人数	金额	人数	金额	变动率
管理部门	189	963.91	199	835.72	-10	128.19	15.34%

销售部门	30	234.80	25	212.55	5	22.24	10.47%
研发部门	285	1,508.08	132	599.67	153	908.41	151.48%
生产部门	2,051	7,875.87	2,131	6,761.92	-80	1,113.95	16.47%
设备部门	40	190.27	34	143.12	6	47.15	32.95%
合计	2,595	10,772.93	2,520	8,552.99	75	2,219.95	25.96%

注：人数为月均算数平均数，下同。

2、变动说明

(1) 人员结构变动说明

单位：个

部门	2021年1-6月	2020年1-6月	变动情况	说明
管理部门	189	199	-10	主要系管理部门进行调整，减少人员所致
销售部门	30	25	5	主要是触摸屏客户增加，增加业务员所致
研发部门	285	132	153	公司导入新客户和新项目，进行产品试制与测试投入增加
生产部门	2,051	2,131	-80	主要是减少手机背光源产品生产规模所致
设备部门	40	34	6	加大背光源生产线自动化设备和触摸屏设备自制
合计	2,595	2,520	75	

(2) 薪酬变动说明

单位：个、万元

部门	2021年1-6月		2020年1-6月		变动情况		说明
	人数	金额	人数	金额	人数	金额	
管理部门	189	963.91	199	835.72	-10	128.19	主要系管理部门进行调整和优化人员结构所致
销售部门	30	234.80	25	212.55	5	22.24	主要是触摸屏客户增加，增加业务员所致
研发部门	285	1,508.08	132	599.67	153	908.41	公司导入新客户和新项目，进行产品试制与测试投入增加所致
生产部门	2,051	7,875.87	2,131	6,761.92	-80	1,113.95	主要是触摸屏和中尺寸薪酬增加所致
设备部门	40	190.27	34	143.12	6	47.15	加大背光源生产线自动化设备和触摸屏设备自制所致
合计	2,595	10,772.93	2,520	8,552.99	75	2,219.95	

综上所述，公司报告期内薪酬支出合理，应付职工薪酬增加主要系为满足公司经营管理和长期健康稳健发展的需要，公司支付的薪酬与自员工获取服务的价值匹配。

(2) 你公司本期管理费用中的职工薪酬较上期增加 1,281.94 万元，同比增长 15.34%。请结合你公司管理人员及其薪酬的构成情况、管理人员数量及变动情况、你公司薪酬政策等，具体分析本期管理人员薪酬较上期增长的原因及与你公司营业收入变动不匹配的原因，你公司薪酬政策制定是否合理，激励情况是否有效，是否存在损害股东利益的情形。

回复：

公司本期管理费用同比增加 398.66 万元，其中职工薪酬同比增加 128.19 万元，同比增长 15.30%，变动原因分析具体如下：

一、公司管理人员的薪酬政策

公司管理人员本期薪酬政策未发生变化，公司根据《深圳市宝明科技股份有限公司员工薪酬管理制度》对管理人员进行考核并发放管理人员薪酬。

二、管理人员结构及薪酬结构情况

单位：个、万元

项目		2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	变动
薪酬	工资	799.67	743.92	55.75
	社保公积	79.98	33.45	46.53
	其他福利	84.27	58.35	25.92
	合计	963.91	835.72	128.20
人数		189	199	-10.00
人均薪酬		5.10	4.20	0.90

2021 年 1-6 月，公司管理费用中，应付职工薪酬同比增加 128.20 万元的主要原因系：(1) 2020 年 1-6 月因疫情政策性免交社保公积金 43.17 万元；(2) 员工集体活动等福利性开支增加 25.92 万元。

2021 年上半年月均管理人员数量由去年同期的 199 人降低为 189 人，主要系公司采取更扁平化管理方式，优化生产管理人员结构所致。

综上，本期管理人员薪酬较上期增长 128.19 万元，主要系疫情政策性免交部分社保公积金以及员工集体活动增加所致，具备合理原因。公司现有薪酬管理制度适合公司需求，薪酬政策实施合理，激励有效，不存在损害股东利益的情形。

问题 3、报告期内，你公司发生资产减值损失 1500.93 万元，同比下降 798.76%，主要为存货跌价损失及合同履约成本减值损失。请结合关键参数的获取过程、减值损失的计算过程等，说明相关减值迹象的发生时间，你公司本期资产减值损失是否真实、准确，2020 年度定期报告中对资产减值损失计价是否完整，是否已将资产减值损失计入正确的会计期间。

回复：

2021 年 1-6 月，公司计提资产减值损失 1,500.93 万元，同比下降 798.76%，主要为存货跌价损失及合同履约成本减值损失，具体情况如下：

单位：万元

项目	2020 年 1-6 月				2021 年 1-6 月			
	期初数	本期增加计提	本期转销	期末数	期初数	本期增加计提	本期转销	期末数
原材料	972.34		383.67	588.67	360.72	142.97	100.24	403.46
库存商品	281.58	96.69		378.28	485.12	821.95	338.31	968.76
发出商品	0.10	31.72		31.82	24.24	418.91	213.78	229.37
在产品	397.29		36.40	360.89	46.65	117.10	38.06	125.68
小计	1,651.31	128.41	420.07	1,359.66	916.73	1,500.93	690.39	1,727.27

公司计提资产减值准备符合《企业会计准则》的有关规定及公司的实际情况，计提后能更加真实、准确地反映公司资产、财务状况。公司计提资产减值的方法为：公司将存货分为正常订单存货、暂停订单存货、通用存货和呆滞存货。对于正常订单存货，按照预计售价并考虑销售费用、销售税金和加工成本后计提跌价准备；对于暂停订单存货，按照预计可获得的客户补偿（根据历史客户补偿确定）并考虑销售费用、销售税金和加工成本后计提跌价准备；对于通用存货，由于其可用于不同产品，不计提跌价准备；对于呆滞存货，全额计提跌价准备。

2021 年 6 月末及 2020 年末，公司资产减值准备计提的具体过程如下：

单位：万元

2020 年末			
类别	成本金额	可变现净值	减值准备
成品	5,250.43	4,765.31	485.12

发出商品	1,842.30	1,818.06	24.24
原材料	4,490.34	4,129.62	360.72
半成品	3,141.35	3,094.70	46.65
小计	14,724.42	13,807.69	916.73
2021年6月末			
类别	成本金额	可变现净值	减值准备
成品	6,477.16	5,508.40	968.76
发出商品	2,146.75	1,917.38	229.37
原材料	5,396.18	4,992.72	403.46
半成品	3,236.47	3,110.79	125.68
小计	17,256.56	15,529.29	1,727.27

注：可变现净值指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

2021年6月末存货减值损失增加主要因为手机背光源产品价格持续下滑，出现售价低于产品成本所导致；2020年度定期报告中对资产减值损失计价完整，已将资产减值损失计入正确的会计期间。

问题 4、截至报告期末，你公司募投项目“LED 背光源扩产建设项目”、“电容式触摸屏扩产建设项目”、“研发技术中心建设项目”使用进度分别为 69.60%、56.94%、34.28%。请说明上述募投项目进展的具体情况 & 达到预定可使用状态日期，并结合你公司本报告期的经营情况及业绩实现情况，评估募投项目涉及的市场环境是否发生重大变化，说明项目实施的可行性及预期效益是否发生重大不利变化。

回复：

一、首次公开发行股票募集资金投资项目的的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市宝明科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]978号文）同意，核准公司公开发行人民币普通股（A股）3,450.00万股，发行价格为22.35元/股，募集资金总额为77,107.50万元，扣除发行费用6,414.17万元，实际募集资金净额为70,693.33万元。

截至2021年6月30日，首次公开发行股票募集资金项目进展如下：

单位：万元

序号	项目名称	募集资金拟投入金额	实际已经投资额	投资进度	预计达到可使用状态日期

序号	项目名称	募集资金拟投入金额	实际已经投资额	投资进度	预计达到可使用状态日期
一	LED 背光源扩产建设项目	34,938.21	24,317.44	69.60%	2022 年 7 月
二	电容式触摸屏扩产建设项目	30,906.03	17,597.38	56.94%	2022 年 7 月
三	研发技术中心建设项目	4,849.09	1,662.32	34.28%	2022 年 7 月
合计		70,693.33	43,577.14	61.64%	-

首次公开发行股票项目募集资金于 2020 年 7 月到账，上述项目建设期两年，公司按照预计进度推进前次募集资金使用，目前项目进度符合预期，预计于 2022 年 7 月达到可使用状态。

二、募投项目涉及的市场环境，项目实施的可行性、预期效益未发生重大不利变化

1、公司的经营情况及业绩实现情况

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月 /2021 年 6 月末	2020 年 1-6 月 /2020 年 6 月末	同比增减
营业收入	55,264.07	61,938.07	-10.78%
营业成本	55,992.04	49,650.50	12.77%
研发投入	4,567.86	3,785.62	20.66%
归属于母公司所有者的净利润	-8,868.11	4,591.25	-293.15%
总资产	260,250.57	189,876.26	37.06%
总负债	122,936.38	107,870.44	13.97%
净资产	137,314.19	82,005.82	67.44%
经营活动产生的现金流量净额	9,715.59	7,460.09	30.23%
投资活动产生的现金流量净额	-15,566.74	-7,889.72	97.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,817.72	3,517.64	-151.67%
现金及现金等价物净增加额	-7,670.27	3,064.75	-350.27%

受全球新冠疫情影响，全球经济呈现不同程度下滑，全球显示产业链受到不同程度的冲击，中小尺寸显示领域上游的部分关键资源供应出现紧缺，市场竞争激烈，产品售价下降，导致公司手机背光源产品毛利率有所下降，业绩同比有所下滑。疫情等因素对行业的影响是短期的，公司面对市场变化已积极做出调整，在行业政策和宏观环境向好的大背景下，公司将持续加大研发投入，进一步提升

产品竞争力，改善盈利能力。

2、市场环境良好，募投项目下游市场需求提升

背光源是平板显示器件的重要组成部件，平板显示产业是电子信息产业的支柱，属于战略性基础产业。2020年12月，国家发展改革委、商务部发布《鼓励外商投资产业目录（2020年版）》，其中 TFT-LCD、OLED、AMOLED、激光显示、量子点、3D 显示等平板显示屏、显示屏材料制造（6代及6代以下 TFT-LCD 玻璃基板除外）属于计算机、通信和其他电子设备制造业鼓励外商投资领域。

下游行业市场需求有所提升，根据 IDC 报告显示，2021 年第二季度全球平板电脑出货量为 4,050.00 万台，同比增长 4.3%；2021 年第二季度智能手机整体出货量达到 3.13 亿部，同比增长 13.2%。根据 IDC 预测，在多个新兴市场强劲复苏的带动下，全球智能手机出货量继续增长。预计 2021 年智能手机出货量将增长 7.4%，达到 13.7 亿部，2022 年和 2023 年都将增长 3.4%。2021 年 5G 手机总出货量将增长至 5.7 亿部，较去年增长 123.4%。智能手机，平板电脑需求增加将进一步激发背光源，电容式触摸屏业务的行业市场需求。

3、项目实施的可行性

（1）公司具有行业内领先的技术研发实力

公司研发制度完善，研发实力强劲。公司在 LED 背光源和电容式触摸屏产品的研发和生产领域深耕多年，现已建成设备齐全的研发实验中心。截至 2021 年 6 月 30 日，公司已获得 14 项发明专利和 107 项实用新型专利。公司在国内较早引入纳米级 V-CUT 加工设备，配置了一流的实验研发设备，能够进行光学模拟仿真、热模拟分析、模流分析等。

LED 背光源方面，公司在超薄型导光板全新模具结构、高亮 V-CUT 导光板、高亮钻石撞点导光板、模流分析、光学模拟、全流程背光源自动组装和 LCD 屏下指纹解锁技术等方面积累了丰富的经验。公司与 OPPO、vivo、小米等知名大型终端设备厂商建立深度合作关系，联合开发前沿产品，以更好适应行业未来超窄边框、超薄高亮、高色域的发展趋势，提升公司的行业竞争力。

电容式触摸屏方面，公司是国内较早与主流触控芯片企业开展技术开发和合

作的触摸屏企业之一，拥有近十年的触摸屏开发和生产经验。2017年，公司自主研发的高阻膜技术开始进入规模化量产阶段。公司目前具备高阻膜和ITO屏蔽层镀膜工艺能力，已成功应用于手机、平板电脑和车载产品上，支持G4.5代线尺寸液晶面板玻璃的直投。2020年，公司基于车载产品自主开发的具备极低反射率的低阻膜技术成功导入欧美、日系和国产多款高端车型，2021年第一季度进入规模化量产。

（2）公司积累了优质、稳定、强粘性的客户资源

经过在技术、产品质量、运营管理等方面的多年积累，公司得到了客户的认可，并形成较稳定的客户资源。公司的背光源业务涵盖手机、平板、车载显示等不同领域，能同时满足下游面板厂玻璃薄化、镀膜等深加工需求，能够更好的服务客户的不同需求，客户粘度较强。全球液晶显示面板出货量靠前的京东方、华星光电、天马为公司主要客户，此外，公司还与综合实力排名位居行业前列的华显光电、德普特、信利、东山精密、立德通讯、深超光电、群创光电、同兴达、合力泰等大型面板及显示模组厂商建立了战略合作伙伴关系，在技术解决方案、质量管控、产品供应和售后服务等方面，获得了客户的高度认可。

优质、稳定、强粘性的客户资源一方面为公司提供了大量业务机会，降低了公司经营风险，使公司在行业内形成较为明显的优势；另一方面，当公司在产业链上发展新增业务时，凭借与各大面板及模组厂商紧密合作的业务关系，较容易进入客户的供应链体系，为公司业务拓展提供了有利基础。

（3）公司生产过程已实现高度自动化

在产品生产方面，公司持续加大在自动化设备的资源投入，生产过程已实现高度自动化。公司配备了自动组装机、CCD自动检测机、AOI自动检测仪等一系列业内领先的专业自动化设备，吸收日韩企业在自动化方面的优秀经验，率先在行业内实现了组装工序的全自动化生产，成为行业内推行自动化生产的标杆企业之一。

公司通过在自动化组装设备方面积累的成功经验，对在前段材料的生产供应方面也进行了一系列的自动化升级改造，同时对全制程产品进行AOI升级改造，

引入行业最先进的学习型视觉软件，更好的保障产品质量和提升效率。

综上所述，虽然疫情短期对公司经营活动带来一定扰动，但行业政策稳定，经济环境向好，行业下游市场需求有所提升。公司募投项目涉及的市场环境没有发生重大变化，项目实施的可行性及预期效益均未发生重大不利变化。

特此公告。

深圳市宝明科技股份有限公司

董事会

2021年9月16日