

SooSee

舒 视 豪

NEEQ:836732

福建舒视豪光学股份有限公司

Fujian Soosee Optical Co.,Ltd

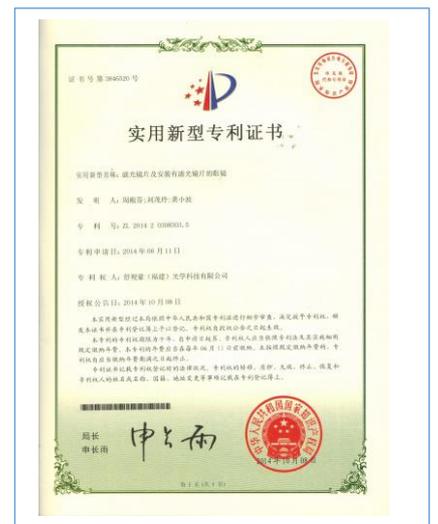
半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事



公司被评为2016年度福建省眼镜行业先进生产企业。



公司2017年上半年注册完成两项商标、两项实用新型专利证书。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	福州市仓山区洪山桥隧道口 316 号国道北侧制剂间第三层
备查文件：	1、财务报告；2、董事会决议；3、监事会决议；4、相关签字文件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福建舒视豪光学股份有限公司
英文名称及缩写	FuJian Soosee Optical Co.,Ltd
证券简称	舒视豪
证券代码	836732
法定代表人	刘茂铃
注册地址	福州市仓山区洪山桥隧道口 316 号国道北侧制剂间第三层、第四层
办公地址	福州市仓山区洪山桥隧道口 316 号国道北侧制剂间第三层、第四层
主办券商	国海证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈灶生
电话	0591-28368583
传真	0591-28368580
电子邮箱	czsyh@163.com
公司网址	www.sooseeoptical.com
联系地址及邮政编码	福州市仓山区洪山桥隧道口 316 号国道北侧制剂间第三层、第四层, 350007

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C4042 眼镜制造
主要产品与服务项目	PC 光学镜片和眼镜的研发、设计、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	14,000,000
控股股东	刘茂铃
实际控制人	刘茂铃
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,464,220.84	7,043,609.49	-103.32%
毛利率	10.00%	70.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,972.99	2,151,855.39	-3,372.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,145,518.43	2,155,379.07	-288.16%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.27%	1.64%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.99%	1.64%	-
基本每股收益	0.00	0.22	-4,900.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,971,658.30	25,749,845.05	-3.13%
负债总计	1,971,704.85	2,811,871.53	-42.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,999,953.45	22,937,973.52	0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.64	-1.64	0.30%
资产负债率（母公司）	8.00%	10.92%	-
资产负债率（合并）	7.90%	10.92%	-
流动比率	10.36	5.87	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	70,459.49	-566,257.38	-
应收账款周转率	0.31	0.70	-
存货周转率	0.91	0.66	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.03%	62.79%	-
营业收入增长率	-0.51%	26.22%	-
净利润增长率	-0.97%	174.46%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家集设计、开发、生产、销售为一体的PC光学镜片和眼镜企业，按照中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，归类为“C41 其他制造业”。按照《国民经济行业分类》（GB_T4754-2011），归类为“C4042 眼镜制造”。

拥有4项核心技术、两个商标“耐视”“镜尊”、10个新型专利、核心团队以及经营资质齐全的企业。公司与福建宝岛眼睛（连锁）有限公司、福州海峡宝岛眼镜有限公司等多家国内眼镜连锁品牌签订合作协议，公司目前通过①展会、客户源、网上联络及主动拜访等方式获取新客户，其中以每年召开的上海眼镜展、意大利米兰眼镜展及美国纽约眼镜展为主。作为世界范围内影响力最大的展览，上海眼镜展、意大利米兰眼镜展及美国纽约眼镜展汇集了世界各国的眼镜生产厂商、研发机构及客户，公司通过参加展会，积累了较多潜在客户。同时，因为PC光学镜片安全性好、轻、薄、抗冲击等特点，广泛适用于各种环境，公司也在积极通过招标等渠道拓展政府及部队、警察等客户群体。②验光车（流动验光车服务到最后一公里）。③打造大车房生产线和配镜加工中心。④国内外镜片批发商的良好合作等以上模式开展业务。收入来源：主要是销售公司的产品（镜片和眼镜）。报告期内或报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变动。公司自成立以来，不断加大市场推广力度，拓展营销市场份额，创立自有品牌，通过技术创新，优化管理，提高公司的知名度，提升产品的市场占有率，以适应市场需求，让消费者逐步认识PC行业，逐步通过资源整合来增强公司的竞争力。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入3,464,220.84元，营业成本为3,115,956.41元，净利润为61,972.99元，经营活动产生的现金流量净额70,459.49元；现就以上项目分析如下：本期营业收入相较同期7,043,609.49元负增长，营业成本相较同期2,086,876.55元增长较多。

受经济下行的压力，本年PC镜片的市场也受到一定的影响，尤其是低端市场竞争激烈。公司的商业模式无重大变动，受季节性、周期性的影响较小，目前公司加大市场的推广力

度，拓展营销市场份额，创立自有品牌，提高公司知名度，同时加大研发投入，提升产品质量的同时提高市场占有率。

报告期内，核心团队与关键技术等未发生变动。

三、风险与价值

1、国际市场风险

报告期内，公司业务收入主要来源于PC镜片和眼镜业务。目前PC镜片在国外市场普及率较高，而国内市场的普及率仍较低。报告期内，公司PC镜片和眼镜的终端客户为国内企业占比较高，部分客户是自营或者转出口，生产PC镜片的企业的的主要原料来源于是进口，因此，今后国际市场的经济形势、宏观经济政策及行业的总体景气度等因素的重大变化可能会对公司的经营状况产生一定影响。

应对措施：公司将积极开拓国内外市场，进行产品市场推广，与零售渠道端加强合作，构建光学成镜验配体系，增强渠道动力，让更多的国内外客户了解与使用PC镜片产品，保证产品的正常出口销售与国内产品市场销售保持较稳定增速。

2、行业竞争加剧风险

PC镜片行业作为一个新兴行业，目前已在欧美等发达国家被广泛应用，国内市场仍以普通树脂镜片为主。截至目前，公司成立时间较短，生产规模相对较小，自身品牌效益不足。普通树脂镜片行业市场准入门槛相对较低，从业企业数量众多，竞争较为激烈。而PC镜片市场占有率较低，竞争较小，同时，未来随着国内消费者对PC镜片认识的不断提高，PC镜片行业竞争也将有所加剧。若今后公司不能有效应对由此带来的市场加剧，可能对公司经营成果产生不利影响。

应对措施：PC镜片行业在国内市场为新兴行业，公司将保持自身核心技术竞争力，加强与原有主要客户的合作，拓展其他客户渠道。同时开发、销售自有品牌商品，在最终消费者心中建立强有力的品牌地位，从而赢得稳定的市场，提升公司竞争力，降低未来可能出现的市场竞争加剧风险。

3、经营活动现金流量导致的经营风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额波动较大。由于公司目前正处于迅速扩展时期，公司业务规模进一步加大依赖于资金的周转状况，若公司资金周转及使用效率降低，将会影响公司经营业务持续发展。今后随着业务规模的不断扩大，如果公司经营活动

现金流量净额出现持续大幅下滑，可能对公司日常经营产生不利影响。

应对措施：公司在经营过程中，强调宏观调控，将尽可能加强应收账款及时到账、从而缩短现金周转期，减少企业经营成本，同时把握应付账款的时机，最大化对客户的预付款。

4、应收账款余额较高风险

报告期内，公司保持着较高水平的应收账款余额。公司应收账款账龄大部分在1年以内，且公司按照相关政策对应收款项计提坏账准备，公司客户信誉状况总体较好。但合同规定的信用期为1~2个月不等，若将来客户出现重大财务状况丧失履约能力，公司将不可避免将承担相应的违约风险，业务运行可能会受到不利影响甚至产生更多的坏账风险。

应对措施：公司将根据公司承担风险能力和客户资信状况进行权衡，确定合理的信用额度，要求销售、财务等有关部门人员加强应收账款的管理，做好切实可行的收账政策，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。

5、成本费用上升风险

报告期内，随着劳动力成本的不断上升与通货膨胀、原辅料价格的持续波动，公司面临着成本费用日益上升的风险。目前公司生产规模仍较小，如果未来成本费用持续上涨，将会导致公司毛利率下行，对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将对成本和费用进行分析、积极推动成本费用的预算，对各项业务活动、财务情况进行总体预测，制定合理的成本控制目标。通过加强预算管理来加强内部成本控制，编制可行的成本费用预算，并定期对成本实际完成与目标成本预算进行比较，适时进行调整，做出准确的判断。

6、控股股东及实际控制人风险

目前，刘茂铃持有公司72%股权，为公司实际控制人。整体变更为股份有限公司后，公司陆续制定或完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规范治理文件，且报告期内公司控股股东及实际控制人并未因行使其对公司的控制力而做出对公司财务状况和经营成果不利的决策。但不排除今后控股股东及实际控制人做出不利于公司发展的重大财务或经营决策，从而对公司财务状况和经营成果构成不利影响。

应对措施：公司完善了公司章程并建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规范性管理文件，明确了公司的控股股东、实际控制人员不得利

用其关联关系损害公司利益及建立了防范措施，也设置了股东、董事、监事及高级管理人员纠纷解决机制。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二(六)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	2,000,000.00	0.00

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,680,000	19.14%	-	2,680,000	19.14%
	其中：控股股东、实际控制人	395,000	2.82%	-	395,000	2.82%
	董事、监事、高管	45,000	0.32%	-	45,000	0.32%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,320,000	80.86%	-	11,320,000	80.86%
	其中：控股股东、实际控制人	9,685,000	69.18%	-	9,685,000	69.18%
	董事、监事、高管	1,635,000	11.68%	-	1,635,000	11.68%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘茂铃	10,080,000	0	10,080,000	72.00%	9,685,000	395,000
2	周殿芬	1,680,000	0	1,680,000	12.00%	1,635,000	45,000
3	黄钦	680,000	0	680,000	4.86%	0	680,000
4	杨冬潮	600,000	0	600,000	4.29%	0	600,000
5	林镇和	560,000	0	560,000	4.00%	0	560,000
6	林凤月	400,000	0	400,000	2.85%	0	400,000
合计		14,000,000	-	14,000,000	100.00%	11,320,000	2,680,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

刘茂铃，男，1974年5月出生，身份证号为352202197405*****，中国国籍，无境外永久居留权，2000年至2003年，个体经营地产配套有关的工程工作；2003年至2008年，任福安市华联房地产开发有

限公司副总经理；2009年至2011年，自营眼镜店；2012年5月至2015年9月，创立舒视豪有限后，任舒视豪有限执行董事、总经理；2015年10月至今，任公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

参见（一）控股股东情况
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘茂铃	董事长、总经理	男	43	小学	2015.10-2018.10	是
周殿芬	董事、副总经理	女	35	大专	2015.10-2018.10	是
陈灶生	董事、财务总监、董事会秘书	男	43	本科	2015.10-2018.10	是
龚小波	董事	男	37	大专	2015.10-2018.10	是
陈杰	董事	男	38	本科	2017.05-2018-10	否
张永锋	监事会主席	男	26	高中	2015.10-2018.10	是
刘依紫	监事	女	26	大专	2015.10-2018.10	是
张亮华	监事	男	26	中专	2015.10-2018.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘茂铃	董事长、总经理	10,080,000	0	10,080,000	72.00%	0
周殿芬	董事、副总经理	1,680,000	0	1,680,000	12.00%	0
合计	-	11,760,000	-	11,760,000	84.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换	期末职务	简要变动原因

		届、离任)		
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	45	40

核心员工变动情况：

公司无经过股东大会确认的核心员工，报告期内公司核心技术人员未发生变动，员工人数稳定。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（1）	132,334.86	161,875.37
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		-	-
应收账款	六（2）	10,949,056.20	11,238,943.04
预付款项	六（3）	5,319,835.40	5,831,689.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六（4）	309,049.37	183,307.21
买入返售金融资产		-	-
存货	六（5）	3,734,850.57	3,082,687.02
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（6）	-	3,785.97
流动资产合计		20,445,126.40	20,502,288.60
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		-	-
固定资产	六（7）	4,466,854.23	5,181,588.49

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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		59,677.67	65,967.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,526,531.90	5,247,556.45
资产总计		24,971,658.30	25,749,845.05
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款	六（8）	1,149,792.85	726,205.97
预收款项	六（9）	4,398.22	293,195.06
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六（10）	415,330.60	455,093.24
应交税费	六（11）	332,752.56	721,295.85
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六（12）	69,430.62	616,081.41
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,971,704.85	2,811,871.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,971,704.85	2,811,871.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（13）	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（14）	4,302,543.00	4,302,543.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		500,734.24	500,438.85
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（15）	4,196,676.21	4,134,991.67
归属于母公司所有者权益合计		22,999,953.45	22,937,973.52
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,999,953.45	22,937,973.52
负债和所有者权益总计		24,971,658.30	25,749,845.05

法定代表人：刘茂铃

主管会计工作负责人：陈灶生

会计机构负责人：陈秀美

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		79,941.23	118,533.76
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		-	-
应收账款		10,949,056.20	11,238,943.04
预付款项		1,399,175.40	1,911,029.99
应收利息		-	-

应收股利		-	-
其他应收款		239,049.37	151,247.26
存货		3,734,850.57	3,082,687.02
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	3,785.97
流动资产合计		16,402,072.77	16,506,227.04
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		4,100,000.00	4,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		4,466,854.23	5,181,588.49
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		59,677.67	64,983.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,626,531.90	9,246,571.84
资产总计		25,028,604.67	25,752,798.88
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款		1,199,792.85	726,205.97
预收款项		4,398.22	293,195.06
应付职工薪酬		415,330.60	455,093.24
应交税费		332,752.56	721,295.85
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		69,430.62	616,081.41
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

流动负债合计		2,021,704.85	2,811,871.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,021,704.85	2,811,871.53
所有者权益：			
股本		14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,302,543.00	4,302,543.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		500,734.24	500,734.24
未分配利润		4,203,622.58	4,137,650.11
所有者权益合计		23,006,899.82	22,940,927.35
负债和所有者权益合计		25,028,604.67	25,752,798.88

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	六（16）	3,464,220.84	7,043,609.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,609,739.27	4,466,717.39
其中：营业成本	六（16）	3,115,956.41	2,086,876.55
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	六（17）	3,503.14	53,290.84
销售费用	六（18）	167,433.35	347,058.86
管理费用	六（19）	1,356,346.79	1,763,225.40
财务费用	六（20）	1,870.81	4,071.58
资产减值损失	六（21）	-35,371.23	212,194.16
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）		-	-
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）		-	-
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,145,518.43	2,576,892.10
加：营业外收入	六（22）	1,220,000.00	0.44
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六（23）	-	4,145.95
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,481.57	2,572,746.59
减：所得税费用	六（24）	12,508.58	420,891.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,972.99	2,151,855.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		61,972.99	2,151,855.39
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
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		61,972.99	2,151,855.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,972.99	2,151,855.39
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		0.00	0.22
（二）稀释每股收益		0.0044	0.22

法定代表人：刘茂铃

主管会计工作负责人：陈灶生

会计机构负责人：陈秀美

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,464,220.84	7,043,609.49
减：营业成本		3,115,956.41	2,086,876.55
营业税金及附加		3,503.14	53,290.84
销售费用		167,433.35	347,058.86
管理费用		1,352,462.01	1,763,225.40
财务费用		1,756.11	4,071.58
资产减值损失		-35,371.23	212,194.16
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,141,518.95	2,576,892.10
加：营业外收入		1,220,000.00	0.44
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	4,145.95
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		78,481.05	2,572,746.59
减：所得税费用		12,508.58	420,891.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,972.47	2,151,855.39
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		65,972.47	2,151,855.39
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.0047	0.22
(二) 稀释每股收益		0.0047	0.22

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,054,228.38	4,993,731.88
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,643,042.57	2,426,852.48
经营活动现金流入小计		6,697,270.95	7,420,584.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,473,258.88	3,791,815.67
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		935,133.72	868,811.12
支付的各项税费		722,886.36	1,211,859.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,495,532.50	2,114,355.84
经营活动现金流出小计		6,626,811.46	7,986,841.74
经营活动产生的现金流量净额		70,459.49	-566,257.38
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	336,047.34
投资支付的现金		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		100,000.00	336,047.34
投资活动产生的现金流量净额		-100,000.00	-336,047.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		0	-
筹资活动产生的现金流量净额		0	8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-29,540.51	7,097,695.28
加：期初现金及现金等价物余额		161,875.37	930,310.85
六、期末现金及现金等价物余额		132,334.86	8,028,116.13

法定代表人：刘茂铃

主管会计工作负责人：陈灶生

会计机构负责人：陈秀美

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,054,228.38	4,993,731.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,624,738.29	2,426,852.48
经营活动现金流入小计		6,678,966.67	7,420,584.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,473,258.88	3,791,815.67
支付给职工以及为职工支付的现金		935,133.72	868,811.12
支付的各项税费		722,886.36	1,211,859.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,486,280.24	2,114,355.84
经营活动现金流出小计		6,617,559.20	7,986,841.74
经营活动产生的现金流量净额		61,407.47	-566,257.38
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	336,047.34
投资支付的现金		100,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		100,000.00	336,047.34
投资活动产生的现金流量净额		-100,000.00	-336,047.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-38,592.53	7,097,695.28
加：期初现金及现金等价物余额		118,533.76	930,310.85
六、期末现金及现金等价物余额		79,941.23	8,028,116.13

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

因执行新的会计政策导致的会计政策变更：

2017年5月10日财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（修订）》（财会〔2017〕15号）文件，要求与企业日常活动相关政府补助，应按经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中单独列报“其他收益”项目反映，自2017年6月12日起施行。

执行本政策之前公司采用的会计政策是2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第16号——政府补助》。

二、报表项目注释

福建舒视豪光学股份有限公司

2017 上半年财务报表附注

（除特殊说明外，金额单位人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：福建舒视豪光学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

营业执照：统一社会信用代码：91350100595954400D

股本：壹仟肆佰万元整

法定代表人：刘茂铃

公司类型：股份有限公司

注册地址：福州市仓山区洪山桥隧道口 316 号国道北侧制剂间第三层、第四层

成立日期：2012 年 5 月 4 日

营业期限：2012 年 5 月 4 日至 2032 年 5 月 3 日

2、公司的经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：PC 光学镜片和眼镜的生产、眼镜及配件、镜架、光学镜片、隐形眼镜、光学仪器、光学设备的销售；五金交电（不含电动自行车）、装饰装修材料（不含危险化学品）、化工原料及产品（不含危险化学品、易制毒化学品）的批发、代购代销；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司历史沿革

（1）公司设立情况如下：

舒视豪（福建）光学科技有限公司系经福州市工商行政管理局批准，由刘茂铃及周殿芬出资建立的有限责任公司，于 2012 年 5 月 4 日成立，取得福州市工商行政管理局核发的 350100100280458 号企业营业执照。

设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本 (万元)	占注册资本总额的 比例 (%)	实收资本 (万元)	占注册资本在总额的 比例 (%)
1	刘茂铃	货币	575.00	57.50	115.00	11.50
2	周殿芬	货币	425.00	42.50	85.00	8.50
合计			1,000.00	100.00	200.00	20.00

截至 2012 年 5 月 4 日，收到股东刘茂铃以货币形式实缴出资额 115 万元，股东周殿芬以货币形式实缴出资额 85 万元。

本次出资业经福州闽侯瑞辉联合会计师事务所有限公司于 2012 年 5 月 4 日出具瑞辉验字[2012]F-299 号的《验资报告》验证。

（2）公司第一次认缴注册资本转让

2014 年 3 月 6 日，股东周殿芬将其持有公司 27.5%的股权（认缴出资 275 万元，实缴出

资 0 元) 转让给刘茂铃。双方签署了股权转让协议。

本次股权转让完成后, 股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本 (万元)	占注册资本总额的 比例 (%)	实收资本 (万元)	占注册资本在总额的 比例 (%)
1	刘茂铃	货币	850.00	85.00	115.00	11.50
2	周殿芬	货币	150.00	15.00	85.00	8.50
合计			1,000.00	100.00	200.00	20.00

(3) 公司第一次增资:

公司实收资本由 200.00 万元增至 1,000.00 万元, 由原自然人股东刘茂铃认缴 735.00 万元、周殿芬认缴 65.00 万元, 出资方式为货币。

增资后股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本 (万元)	占注册资本总额的 比例 (%)	实收资本 (万元)	占注册资本在总额的 比例 (%)
1	刘茂铃	货币	850.00	85.00	850.00	85.00
2	周殿芬	货币	150.00	15.00	15.00	15.00
合计			1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

(4) 改制为股份有限公司

2015 年 10 月 15 日公司召开股东会, 根据股东会决议, 全体股东一致同意以 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产值 10,368,958.09 元为基准, 折合成股份 1,000 万股, 每股面值 1 元, 股本 1,000 万元, 超投部分 368,958.09 元计入资本公积。公司名称变更为福建舒视豪光学股份有限公司。上海立信资产评估有限公司对福建舒视豪光学股份有限公司截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产进行了评估, 出具了信咨评报字 (2015) 第 430 号《评估报告》。中审审计对其出具了 CHW 验字 (2015) 第 0093 号《验资报告》验证。于 2015 年 10 月 19 日取得了福建省工商局行政管理核准换发的统一社会信用代码为 91350100595954400D 的营业执照。

(5) 公司第二次增资

2016 年 5 月 27 日, 公司召开股东会作出以下决议:

公司向自然人刘茂铃、自然人周殿芬、自然人黄钦、自然人杨冬潮、自然人林镇和、自然人林凤月定向发行人民币普通股 (新三板) 400 万股, 每股面值人民币 1 元。

增资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴股份数（万元）	股本金额（万元）	股权比例
1	刘茂铃	1,008.00	1,008.00	72.00
2	周殿芬	168.00	168.00	12.00
3	黄钦	68.00	68.00	4.86
4	杨冬潮	60.00	60.00	4.29
5	林镇和	56.00	56.00	4.00
6	林凤月	40.00	40.00	2.85
合计		1,400.00	1,400.00	100.00

本期增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴财光华审验字（2016）第 304136 号验资报告验证。

本公司股票于 2016 年 3 月 10 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，取得全国中小企业股权转让系统下发的股转系函[2016]2067 号文件。

股票简称：舒视豪

股票代码：836732

4、财务报告的批准报出者

本财务报告于 2017 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司 2017 年上半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

子公司主要经营范围：PC 光学镜片和眼镜的生产、眼镜及配件、镜架、光学镜片、隐形眼镜、光学仪器、光学设备的销售；五金交电（不含电动自行车）、装饰装修材料（不含危险化学品）、化工原料及产品（不含危险化学品、易制毒化学品）的批发、代购代销；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所

使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项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	余额为 10 万元以上的应收账款、余额为 5 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

预付账款按照个别认定法计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

账龄分析组合	账龄分析法
无风险组合	无回款风险的关联方款项、备用金、押金及保证金不计提坏账

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, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	6.00	6.00
2-3 年	12.00	12.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	24.00	24.00
4-5 年	24.00	24.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法：	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、周转材料、产成品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司【2006年1月1日】首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转

当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3	5	31.67
生产设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4	5	23.75
研发设备	3-8	5	11.88-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

14、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 建造合同（注：不适用建造合同准则的，删除此段）

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

15、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

17、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

依据财政部 2017 年 5 月 10 日下发的《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）》(财会〔2017〕15 号)文件规定，与企业日常活动相关政府补助，应按经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中单独列报“其他收益”项目反映，自 2017 年 6 月 12 日起施行。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
防洪税	应缴流转税税额	1
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：子公司福建奥浦光学有限公司企业所得税税率 25%。

2、优惠税负及批文

2015 年 9 月 21 日，公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为 GR201535000187 高新技术企业证书，有效期 3 年。并经福州市地方税务局批准，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日执

行 15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,414.23	87,562.91
行存款	130,920.63	74,312.46
合计	132,334.86	161,875.37

2、应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	391,413.53	428,247.64
合计	391,413.53	428,247.64

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(2) 应收账款金额前五名单位情况

截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武汉晴晶睿视光学科技有限公司	货款	3,940,820.00	1 年以内	34.75
福建共好实业有限公司	货款	4,163,019.00	1 年以内	36.71
上海晟美光学科技有限公司	货款	970,669.81	1 年以内	8.56%
上海乾夏网络科技有限公司	货款	1,163,180.00	1 年以内	10.26
		311,890.00	1-2 年	2.75
福建闻香识趣茶业有限公司	货款	444,549.40	1 年以内	3.92
合计		10,994,128.21		96.95

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,276,217.31	99.18		5,788,659.90	99.26	-
1-2 年	37,851.52	0.71		37,263.52	0.64	-
2-3 年	5,766.57	0.11		5,766.57	0.10	-
合计	5,319,835.40	100.00			100.00	

预付款项按照个别认定法计提坏账准备。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至 2017 年 6 月 30 日，预付款项前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
上海晟美光学科技有限公司	设备款	3,568,660.00	1 年以内	67.08
南平桂晟光学有限公司	货款	823,595.00	1 年以内	15.48
深圳市佳尚光学有限公司	货款	171,141.53	1 年以内	3.22
滨州聚和贸易有限公司	设备款	352,000.00	1 年以内	6.62
福建省国浩国际贸易有限公司	货款	107,059.37	1 年以内	2.01
合计		5,022,455.90		94.41

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

4、其他应收款

(1)、按账龄分析法计提的其他应收款坏账准备

项目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	3,203.16	502.32
合计	3,203.16	502.32

本报告期末其他应收账款中，因财务会计核算出错，导致公司多还刘茂铃 121546 元，期后审核发现后立即进行了归还，现已无应收刘茂铃款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	35,436.63		35,436.63	49,852.59		49,852.59
低值易耗品	9,169.45		9,169.45			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	67,598.35		67,598.35	76,813.21		76,813.21
产成品	2,720,186.41		2,720,186.41	2,879,513.55		2,879,513.55
发出商品	902,459.73		902,459.73	76,507.67		76,507.67
合计	3,734,850.57		3,734,850.57	3,082,687.02		3,082,687.02

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司存货经测试未发生减值现象。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额		3,785.97

7、固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值：	9,845,915.09			9,845,915.09
生产设备	5,589,237.43			5,589,237.43
办公设备	43,631.16			43,631.16
运输设备	221,105.00			221,105.00
研发设备	3,991,941.50			3,991,941.50
二、累计折旧	4,664,326.60	714,734.26		5,379,060.86
生产设备	2,383,354.15	431,993.28		2,815,347.43
办公设备	24,473.30	4,684.54		29,157.84
运输设备	122,529.12	26,256.24		148,785.36
研发设备	2,133,970.03	251,800.20		2,385,770.23

8、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	882,359.34	76.74	458,772.46	63.17

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	213,933.51	18.61	213,933.51	29.46
2-3 年	53,500.00	4.65	53,500.00	7.37
合计	1,149,792.85	100.00	726,205.97	100.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
上海晟玺光学科技有限公司	非关联方	71,991.91	1 年以内	6.26
福建神峰科技开发有限公司	非关联方	183,192.00	1 年以内	15.93
福州朝日光学科技有限责任公司	非关联方	93,232.75	1 年以内	8.11
国网福建省电力有限公司福州供电公司	非关联方	90,512.88	1 年以内	7.87
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	非关联方	70,000.00	1 年以内	7.09
合计		508,929.54		44.26

(3) 期末余额中无应付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

9、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 %
1 年以内	4,398.22	100.00	293,195.06	100.00
1-2 年				
合计	4,398.22	100.00	293,195.06	100.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，预收款项中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

10、应付职工薪酬

项 目	年初余额	年末余额
短期薪酬	455,093.24	415,330.60
合计	455,093.24	415,330.60

11、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
增值税	278,315.76	185,359.61
所得税	57,607.58	516,935.68
城市维护建设税	-165.28	12,975.17
教育费附加	-118.05	9,267.98
个人所得税	-2,887.45	-3,242.59
合 计	332,752.56	721,295.85

12、其他应付款

(1) 截至 2017 年 6 月 30 日其他应付款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款 总额的比例 (%)	款项性质
刘茂铃（报销款）	关联方	32,295.50	1 年以内	46.51	借款
龚小波	关联方	15,376.71	1 年以内	22.15	借款
周殿芬	关联方	12,268.12	1 年以内	17.67	借款
张细蕊	关联方	3,141.00	1 年以内	4.52	借款
合 计		63,081.33		90.86	

13、股本

股 东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
刘茂铃	10,080,000.00	72.00	-	-	10,080,000.00	72.00
周殿芬	1,680,000.00	12.00	-	-	1,680,000.00	12.00
黄钦	680,000.00	4.86	-	-	680,000.00	4.86
杨冬潮	600,000.00	4.29	-	-	600,000.00	4.29
林镇和	560,000.00	4.00	-	-	560,000.00	4.00
林凤月	400,000.00	2.86	-	-	400,000.00	2.86
合计	10,080,000.00	72.00	-	-	14,000,000.00	100.00

14、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,302,543.00			4,302,543.00

15、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润		1,485,823.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,134,703.22	1,485,823.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,972.99	2,943,520.37
其他转入		
减：提取法定盈余公积		294,352.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股本溢价		
期末未分配利润	4,134,676.21	4,134,991.67

16、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,464,220.84	3,115,956.41	7,018,000.94	2,063,980.05
其他业务			25,608.55	22,896.50
合 计	3,464,220.84	3,115,956.41	7,043,609.49	2,086,876.55

17、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,043.50	31,086.32
教育费附加	1,459.64	22,204.52
合计	3,503.14	53,290.84

18、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
报关费	2,175.80	
福利费		4,025.30
展位费	73,505.66	132,486.50
办公费	13,079.85	22,847.67
差旅费	39,501.64	49,063.24
运输费	2,663.65	855.01
租赁费	5,402.88	14,675.78
劳动保护费	696.00	2,794.00
检验费	5,188.68	9,791.51
广告宣传费	16,714.19	73,911.68
招待费		16,813.00
水电费	406.15	7,029.66
展示费	3,049.69	5,273.80
车辆费	2,000.00	7,491.71
保险费	2,552.00	
折旧费	497.16	
合 计	167,433.35	347,058.86

19、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	305,657.49	289,939.15
福利费	13,506.74	41,212.80
折旧费	30,443.62	29,382.30
修理费	3,288.12	2,339.06
低值易耗品摊销		
办公费	32,347.56	199,006.03
差旅费	119,097.78	84,595.15
租赁费	8,104.32	5,588.62
运输费		
保险费		

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	609.24	10,544.48
养老保险	42,561.00	48,438.00
医保	37,096.83	41,847.54
税金	4,453.80	2,462.36
业务招待费	12,271.19	35,688.50
车辆费	5,526.00	31,935.98
交通费	1,755.72	
职工教育经费	6,300.00	
电话费	6,016.50	6,020.00
研发费用	484,632.26	501,302.23
残疾人就业保障金	13,824.00	3,481.92
咨询费	221,139.40	429,441.28
失业保险	1,934.50	
生育保险	2,016.58	
工伤保险	2,755.62	
其他	1,008.52	
合计	1,356,346.79	1,763,225.40

20、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	-251.19	-149.52
汇兑损失		2,288.33
减：汇兑收益		
手续费	2,122.00	1,932.77
合计	1,870.81	4,071.58

21、资产减值损失

项 目	本期余额	上期余额
-----	------	------

坏账损失	-35,371.23	212,194.16
------	------------	------------

22、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,220,000.00		
其他		0.44	
合 计	1,220,000.00	0.44	

23、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
税收滞纳金		200.80
其他		3,945.15
合 计	0	4,145.95

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,508.58	453,872.55
以前年度所得税费用		
递延所得税费用		-32,981.35
合 计	12,508.58	420,891.20

25、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	77.65	6.7391	523.29
其中：美元	77.65	6.7391	523.29
应收账款	16,557.10	6.7391	111,991.91
其中：美元	16,557.10	6.7391	111,991.91

七、 合并范围的变更

本报告期内，合并范围未发生变化。

八、 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	
福建奥浦光学有限公司	福州	福州	有限责任公司(法人独资)	100.00		投资成立

九、 关联方及其交易

(一) 关联方关系

1、 本公司控股股东情况

控股股东	关联关系	对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
刘茂铃	股东	72%	72%	

(二) 关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(6) 关联方资金拆借

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	刘茂铃	478,454.00	0	478,454.00	0

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

期末余额中未包含应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(2) 应收账款金额前五名单位情况

截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武汉晴晶睿视光学科技有限公司	货款	3,940,820.00	1 年以内	34.75
福建共好实业有限公司	货款	4,163,019.00	1 年以内	36.71
上海晟美光学科技有限公司	货款	970,669.81	1 年以内	8.56
				-
上海乾夏网络科技有限公司	货款	1,163,180.00	1 年以内	10.26
		311,890.00	1-2 年	2.75
福建闻香识趣茶业有限公司	货款	444,549.40	1 年以内	3.92
合计		10,994,128.21		96.95

2、其他应收款

(1) 其他应收款金额前五名单位情况

截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东省省级机关政府采购中心	往来款	48,789.00	1 年以内	15.79
周长辉	往来款	3,000.00	1 年以内	0.97
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	9.71
周殿芬	保证金	9,056.00	1 年以内	2.93
陈春华	往来款	7,600.00	1 年以内	2.46
合计		98,445.00		31.85

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	4,100,000.00		4,100,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,100,000.00		4,100,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建奥浦光学有限公司	4,000,000.00	100,000.00		4,100,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	4,000,000.00	100,000.00		4,100,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,464,220.84	3,115,956.41	7,018,000.94	2,063,980.05
其他业务			25,608.55	22,896.50
合 计	3,464,220.84	3,115,956.41	7,043,609.49	2,086,876.55

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,220,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,220,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	183,000.00	
非经常性损益净额	1,037,000.00	

项 目	金 额	说 明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,037,000.00	

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	16.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.99	16.41

3、每股收益

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0044	0.0044	0.2152	0.2152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0044	0.0044	0.2152	0.2152

福建舒视豪光学股份有限公司

2017年8月29日